



Jaarrekening

2024

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	28

5. Overzicht van baten en lasten met toelichting

5.1.	Overzicht van baten en lasten	33
5.2.	Toelichting overzicht van baten en lasten	39
5.3.	Kapitaallasten	40
5.4.	Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	41
5.5.	Aanwending post onvoorzien	43
5.6.	Incidentele baten en lasten	44
5.7.	Incidentele subsidies	49
5.8.	WNT Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	50

Bijlagen

I	Staat van reserves	53
II	Staat van voorzieningen	54
III	Bijlage verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa)	55
IV	Baten en lasten per taakveld	63
V	Rechtmatigheidsverantwoording	68

4. BALANS MET TOELICHTING

BALANS PER 31 DECEMBER 2024	x € 1.000	
ACTIVA	Ultimo 2023	Ultimo 2024
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	863	1.445
Sluiten van geldleningen	0	0
Bijdragen activa in eigendom derden	0	0
Onderzoek en ontwikkeling	863	1.445
Materiële vaste activa	142.873	153.383
Investerings met economisch nut	66.399	69.289
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	45.677	51.313
Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	30.796	32.781
Financiële vaste activa	1.138	1.471
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	644	984
Uitzettingen in 's Rijks schatkist > 1 jaar.	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier > 1 jaar	0	0
Overige uitzettingen langer dan één jaar	479	472
Totaal vaste activa	144.874	156.300
Vlottende activa		
Voorraden	-968	-824
Grond- en hulpstoffen:	0	0
Onderhanden werk w.o. bouwgronden in exploitatie	-968	-824
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Vooruitbetalingen	0	0
Uitzettingen kosten dan één jaar	9.797	10.229
Vorderingen op openbare lichamen	6.274	8.061
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar.	1.393	30
Rekening-courant met Rijk	0	0
Rekening-courant met niet financiële instellingen	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier < 1 jaar	0	0
Overige vorderingen	2.130	2.138
Overige uitzettingen	0	0
Liquide middelen	1.083	0
Kas- en banksaldi	1.083	0
Overlopende activa	8.715	5.598
Nog te ontvangen voorschotten overheidslichamen	4.327	3.020
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	4.388	2.578
Totaal vlottende activa	18.628	15.003
Totaal generaal	163.502	171.303
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 2024	x € 1.000	
PASSIVA	Ultimo 2023	Ultimo 2024
Vaste passiva		
Eigen vermogen	63.710	60.985
Algemene reserve	29.589	31.942
Bestemmingsreserves	32.171	30.105
Gerealiseerd resultaat	1.950	-1.062
Voorzieningen	11.008	13.177
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.883	4.314
Onderhoudsregulatievoorzieningen	3.517	3.945
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	3.608	4.919
Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar	70.837	71.376
Obligatieleningen	0	0
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	70.837	71.376
- 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	0	0
Overige leningen met rentetypische looptijd > 1 jaar	0	0
Totaal vaste passiva	145.555	145.538
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar	8.029	14.387
Kasgeldleningen bij openbare lichamen artikel 1a wet fido	0	0
Overige kasgeldleningen	1.000	5.000
Banksaldi	0	356
Overige schulden	7.029	9.031
Overlopende Passiva	9.918	11.378
Nog te betalen in begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen	3.459	6.277
Vooruitontvangen voorschotten overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	4.642	3.535
Overige vooruitontvangen bedragen	527	105
Overige overlopende passiva	1.290	1.461
Totaal vlottende passiva	17.947	25.765
Totaal generaal	163.502	171.303
Niet uit de balans bijkomende 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 drietal toekomstige grondexploitaties uitgaven geactiveerd, namelijk de Hagen fase 2, de Baarzen locatie LIDL en Martinilaan Habitat.. 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:

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

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

Investerings 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. Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut.

Investerings 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 investerings 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 is 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	Investerings rioleringsplan	60
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 schuld papier 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. Indien de verliesvoorziening hoger is dan de boekwaarde wordt het restant, conform de BBV voorschriften, onder de voorzieningen gepresenteerd.

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 aanwendungen 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 2024:

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 afwijkingen op vastgestelde budgetten en investeringskredieten in eerste instantie onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze afwijkingen acceptabel zijn.

Voor over- en onderschrijdingen 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.

Voor het begrip tijdigheid is in de auditcommissie, met instemming van de accountant, afgesproken dat de gebruikelijke wijze van rapporteren van afwijkingen in de jaarstukken als tijdig wordt geoormerkt. Bij de eerstvolgende actualisatie van de financiële verordening wordt deze afspraak aanvullend opgenomen.

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 € 375.000 heeft nog geen doorgang gevonden..

Voor drie niet in exploitatie genomen gronden zijn de uitgaven geactiveerd, conform de verslagleggingsregels BBV. Binnen deze regels verwachten wij nog een exploitatieopzet ter vaststelling voor te leggen.

	Begin boekjaar	In-of des Investering	Bijdragen	Afschrijvingen	Afwaard. Waardevermind.	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
Martinilaan Habitat	0	22	0	0	0	22
De Hagen fase 2	191	128	0	0	0	320
De Baarzen locatie LIDL	239	432	0	0	0	671
Totaal	863	582	0	0	0	1.445

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:

	Begin boekjaar	In-of des investering	Bijdragen	Afschrijvingen	Afwaard. Waardevermind.	Einde boekjaar
Investerings met economisch nut						
Gronden en terreinen	4.314	0	0	0	0	4.314
In erfpacht uitgegeven gronden	146	0	0	0	0	146
In erfpacht uitgegeven gebouwen	679	0	0	32	0	647
Woonruimten	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	54.489	4.319	-129	2.101	0	56.835
Grond-weg-waterbkw werken	1.609	1.002	162	116	0	2.332
Vervoermiddelen	402	0	0	81	0	320
Machines, apparaten, installaties	1.270	398	108	293	0	1.267
Overige materiële vaste activa	3.492	369	2	431	0	3.428
Totaal	66.399	6.088	142	3.055	0	69.289

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: Investerings 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				
	0	0	0	0
subtotaal	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen				
Opslag- en spreekruimte Stationsweg Helvoirt	-31	0	0	-31
IKC Lichtstraat onderwijsgebouwen	16	0	0	16
IKC Lichtstraat sportzaal	42	5	0	37
IKC Lichtstraat inrichting sportzaal	1	0	0	1
Nood lokalen (2) Koningslinde (kwartier)	1.307	0	0	1.307
Voorbereidingskrediet Het Kwartier	169	0	0	169
Zuiderbos: Uitbreiding	2.668	0	0	2.668
IKC Lichtstraat aanv. kindvoorzieningen	80	0	0	80
Zwaluw vfc	67	-133	0	201
Overig	0	0	0	0
subtotaal	4.319	-129	0	4.448
Grond- weg en waterbouw				
Zuiderbos: Parkeervoorziening	102	0	0	102
Vervanging toplaag kunstgrasveld Zwaluw	27	5	0	22
Aanleg kunstgrasveld Zwaluw VFC	873	157	0	715
subtotaal	1.002	162	0	840
Vervoermiddelen				
	0	0	0	0
subtotaal	0	0	0	0
Machines, apparaten, installaties				
Overig	0	0	0	0
Verduurzaming Lidwinastr 12c (jc Elzenburg)	76	38	0	38
Verduurzaming De Ketting 1 en 1a	187	56	0	130
Veldverlichting natuurgasveld Zwaluw VFC	72	13	0	59
Houtversnipper/aanhangcombi	55	0	0	55
Ferrari Frees 360 powersafe Diesel	9	0	0	9
subtotaal	398	108	0	290
Overige materiële vaste activa				
Minicontainers restafval en gft	356	0	0	356
Overig	14	2	0	12
subtotaal	369	2	0	368
Totaal	6.088	142	0	5.946

	Begin boekjaar	In-of des Investerings	Bijdragen	Afschrijvingen	Afwaardering waardevermind.	Einde boekjaar
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden gegeven						
Grond- weg- en waterbk.werken RA	45.646	7.451	13	1.789	0	51.296
Vervoermiddelen RA	31	0	0	13	0	18
Overige materiële vaste activa RA	0	0	0	0	0	0
Totaal	45.677	7.451	13	1.802	0	51.313

	Begin boekjaar	In-of des Investerings	Bijdragen	Afschrij- vingen	Afwaard. Waarde- vermind.	Einde boekjaar
Investerings 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	30.051	3.377	521	826	0	32.082
Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten, installaties	0	0	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa mn	709	56	6	96	0	663
Totaal	30.796	3.434	528	922	0	32.781

Mutaties: Investerings maatschappelijk nut	Vermeer- deringen	Bijdragen derden	Bijdragen Reserves	Totaal
Grond- weg en waterbouw				
Wegen investeringen	1.384	0	0	1.384
Verlichting investeringen	381	0	0	381
Verledding investeringen	67	0	0	67
Groen investeringen	639	-41	0	680
Aanleg brug bij Fort Isabella	21	3	0	19
Verkeer- en vervoer investeringen	7	0	0	7
Langzaam verkeersbrug Oude Loonsebaan	24	0	0	24
Langzaam verkeersbrug Pieter Vreedsingel	66	0	0	66
Langzaamverkeersbrug Klein Brabant	17	0	0	17
Langzaam verkeersbrug Reeburgpar/Vlasborch	31	0	0	31
Tijdelijke ontsluitingsweg PI	541	541	0	0
Verkeersbrug De Runsvoot	104	0	0	104
Permanente Ontsluitingsweg PI	18	18	0	0
Beweeglocatie Bisschop Zwijzenplein	77	0	0	77
subtotaal	3.377	521	0	2.856
Overige materiële vaste activa				
Speelvoorzieningen investeringen	20	0	0	20
Sportpark bergenshuizen: Vervanging grasveld	34	6	0	28
Bewegen in de ruimte	2	0	0	2
Overig	0	0	0	0
subtotaal	56	6	0	50
Totaal	3.434	528	0	2.906

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 Investerings 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.

Inmiddels zijn met alle stakeholders gesprekken gevoerd over een voorlopige terug storting door de Provincie van de bijdragen, onder verrekening van de reeds gemaakt kosten. Ook wordt over de eerder bevoorschotting een rentevergoeding ontvangen. Dit vindt echter plaats in 2025 en heeft geen invloed op de gepresenteerde balanssituatie per 31-12-2024.

Financiële vaste activa

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

Omschrijving	Begin Boekjaar	Vermeerderingen	Aflossing	Verminderen	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	644	348	8	0	984
Uitzettingen in 's Rijks schatkist > jaar	0	0	0	0	0
Overige uitzettingen > één jaar	479	0	0	7	472
subtotaal	1.138	348	8	7	1.471
Af: Voorziening dubieuze leningen	0	0	0	0	0
Totaal	1.138	348	8	7	1.471

Ten behoeve van de Stichting Vughtse Regeling heeft de Raad besloten een lening tot een maximum van € 10 miljoen te verstrekken. Per 31-12-2024 staat een bedrag van € 263.795 uit. De gemeente heeft een pandrecht op de aangekochte woningen.

Onder de uitzettingen > één jaar zijn 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	-968	-717
Verliesvoorziening bouwgronden in exploitatie	0	-107
Waardering bouwgronden in exploitatie	-968	-824

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

	Begin Boekjaar	Vermeerdering	Verminderen	Winst uitname	Einde Boekjaar
Bouwgronden in exploitatie					
Den Hoek	-968	570	776	349	-824
ZOED	0	107	0	0	107
Totaal	-968	677	776	349	-717

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

Verwacht verloop bouwgronden in exploitatie						
	Den Hoek	ZOED	Isabellaveld	De Baarzen	Raamse Loop	Totaal
Boekwaarde einde van het jaar	-824	107	0	0	0	-717
Inbreng Boekwaarde Immaterieel vast actief	0	0	320	696	0	1.016
Verwervings- en sloopkosten	0	57	132	383	0	572
Bouw- en woonrijp maken	663	363	1.578	1.785	338	4.728
Kunstwerken	0	0	0	0	0	0
Voorbereiding en plankosten	65	138	431	647	229	1.509
Rente	-6	3	-183	-118	8	-295
Overige kosten	0	0	245	1.049	78	1.372
Nog te realiseren opbrengsten						
Grondverkopen	0	-370	-7.829	-8.108	-281	-16.588
Overige inkomsten	0	0	0	0	0	0
Geraamd eindresultaat	-102	298	-5.305	-3.665	373	-8.402
Verwachte winstnemingen	102	0	5.305	3.665	0	9.073
Verwachte verliezen ten laste van voorzieningen	0	298	0	0	373	671
Totaal	102	298	5.305	3.665	373	9.744

Van de huidige bouwgronden in exploitatie kent de ZOED een gecalculeerd verlies. Hiervoor is een verliesvoorziening getroffen van € 297.802. Die is voor de boekwaarde in mindering gebracht op het Onderhanden werk. Het restant is onder de voorzieningen gepresenteerd.

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:

	2023	2024
Vorderingen op openbare lichamen	6.274	8.061
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar.	1.393	30
Rekening couranten met Rijk	0	0
Rekening couranten met niet financiële instellingen	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier < 1 jaar	0	0
Overige vorderingen	2.130	2.138
Overige uitzettingen	0	0
Totaal	9.797	10.229

De voorziening voor de dubieuze debiteuren bedraagt € 519.287 (sociale zaken € 474.719 en overige € 44.568) 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 2024					
(1)	Drempelbedrag 1e + 2e + 3e + 4 kw	2.191			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	618	587	353	268
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.573	1.604	1.838	1.923
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	109.539			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan €500 miljoen	109.539			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de €500 miljoen te boven gaat	0			
(1) = (4b)*0,0200 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag 1e + 2e + 3e + 4e kw	2.191			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	56.203	53.387	32.487	24.625
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	618	587	353	268

Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2024
Kassaldi	0	0
Banksaldi	1.083	0
Totaal	1.083	0

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:

	2023	2024
Nog te ontvangen voorschotten overheidslichamen	4.327	3.020
Overige nog te ontvangen bedragen	2.246	1.489
Overige vooruit betaalde bedragen	2.005	730
Overige	138	359
Totaal	8.715	5.598

In de post Nog te ontvangen bedragen is een bedrag van € 84.405 opgenomen in het kader van faciliterend Grondbeleid. Dit betreft verhaalbare kosten op derden op basis van een gesloten (anterieure) overeenkomst.

	2023	2024
Europese overheidslichamen	0	0
Het Rijk	1.677	294
Overige Nederlandse overheidslichamen	2.650	2.726
Totaal	4.327	3.020

PASSIVA

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

Eigen vermogen

	2023	2024
Algemene reserve	29.589	31.942
Resultaat volgend uit overzicht baten en lasten	1.950	-1.062
Reserve grondexploitatie	1.608	1.588
Overige bestemmingsreserves	30.563	28.517
Totaal	63.710	60.985

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 2024	Toevoeging	Onttrekking	Einde Boekjaar
Algemene reserve	29.589	1.411	1.027	85	31.942
Totaal	29.589	1.411	1.027	85	31.942

Verloop van de algemene reserve	2023		2024
Saldo aan het begin van het boekjaar	20.881		29.589
Onttrekking Reserve verduurzaming gemeentelijke gebouwen	-1.000		0
Onttrekking reserve Lokale solidariteit primitief begroot	-1.000		0
Terugstorten reserve Lokale solidariteit nota Reserves en voorzieningen	1.000		0
Donatie aardbeving Turkije - Syrië	-32		0
Niet benodigde budgetoverheveling	60		0
Zon- en windbeleid	-105		0
Fictiebudget Omgevingswet	-38		-18
Verkoop grond	611		0
Natuurtoilet	0		-3
Onderzoek kunstwerk station-NMKV	0		-5
Vrijval reserve budgetoverheveling	0		27
Reduceren schulden	0		-20
Resultaatbestemming	8.211		1.411
Overdracht Olmenlaan	0		-26
Verhuiskosten Zuiderbos	0		-13
Verbetering financiële positie	1.000		1.000
Totaal	29.589		31.942

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	1.608	356	376	1.588
Totaal	1.608	356	376	1.588

De toevoeging bestaat uit de tussentijdse winstneming van het plan Den Hoek van € 349.012. Daarnaast is een bedrag van € 7.365 vrijgevallen uit de voorziening Taalstraat-Torenstraat.

De onttrekking bestaat enerzijds uit een bedrag van € 297.802 voor de getroffen verliesvoorziening ZOED en anderzijds uit de verschuldigde vennootschapsbelasting over de grondexploitaties van € 78.416. Omdat we geen verrekenbare verliezen meer hebben, is dit een kostenpost. Deze dekken we vanuit de reserve Grondexploitatie.

	Saldo Begin boekjaar	Overzicht van baten en lasten		Vermind. afschr. op activa	Saldo einde boekjaar
		Toevoeging	Onttrekk.		
Overige bestemmingsreserves					
Fractieondersteuning	33	6	0	0	40
Huisvestingsplan onderwijs en opvang	4.500	650	0	0	5.150
IHP onderwijs	432	0	122	0	310
Reserve groenfonds	209	829	15	0	1.023
Rijksinfrastructuur	13.816	780	6.865	0	7.731
Gebiedsoverstijgende kosten	1.039	498	0	0	1.537
Reserve ruimte voor ruimte	250	0	0	0	250
Brug Fort Isabella	466	0	0	0	466
Kapitaallasten accommodatiebeleid	740	0	0	33	707
Bestemmingsreserve gymvoorzieningen	123	0	0	30	93
Bestemmingsreserve N65 Helvoirt	5.556	0	0	0	5.556
Duurzaamheid gemeente gebouwen	1.000	0	0	0	1.000
Cultureel centrum De Speeldoos	0	200	0	0	200
Beschermde wonen en Maatschappelijke opvang	815	670	83	0	1.402
Opvang en migratie	1.566	1.375	139	0	2.802
Budgetoverhevelingen	19	539	307	0	251
Totaal	30.563	5.549	7.531	63	28.517

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

Fractieondersteuning

40

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 2024 is een bedrag van € 6.467 niet benut en in de reserve gestort.

Huisvestingsplan Onderwijs en opvang

5.150

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)

310

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 2024 werd € 122.295 uit de reserve ingezet voor de uitgaven boven het reguliere budget.

Reserve gemeentelijk groenfonds

1.023

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 2024 werd € 14.802 ten laste van de reserve uitgekeerd. Ten gunste van de reserve is een bedrag van € 829.464 gebracht, zijnde de bijdrage vanuit PHS voor de compensatie van bomen.

Reserve Rijksinfrastructuur

7.731

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 2024 is als volgt:

Dekking Rijksinfra	Raming	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2025	t/m 2023	2024	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	7.682.280	6.608.385	0	6.608.385
Jaarlijkse dotatie tlv exploitatie	10.276.000	4.816.000	780.000	5.596.000
Aanvulling vanuit de Algemene reserve	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000
Totaal dekking Rijksinfra	46.534.190	40.000.295	780.000	40.780.295

Totaal exploitatielasten tlv reserve	30.094.070	26.147.138	6.865.015	33.012.153
Bijdrage turborotonde	37.500	37.500	0	37.500
Totaal dekking Rijksinfra tgv reserve	46.534.190	40.000.295	780.000	40.780.295
Totaal reserve Rijksinfra	16.402.620	13.815.657	-6.085.015	7.730.642

Reserve Gebiedsoverstijgende kosten

1.537

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 Ruimte voor Ruimte

250

De vergoeding die we ontvangen voor ieder Ruimte voor Ruimte kavel storten we in deze reserve. We zetten de ontvangen Ruimte voor Ruimte middelen in voor maatschappelijke doelen zoals woningbouwplannen, natuurontwikkeling in met name het buitengebied.

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

707

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

93

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.

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 Cultureel centrum De Speeldoos

200

We werken aan een businesscase voor De Speeldoos. In navolging van de motie van de raad om geld te reserveren voor de toekomstige uitgaven die uit deze businesscase voortkomen is deze reserve gevormd. De reserve is, conform de verslagleggingsregels, bestemd voor de dekking van toekomstige afschrijvingen. Dit betekent dat deze reserve alleen inzetbaar is, wanneer het toekomstig eigendom bij de gemeente ligt.

Reserve Beschermd wonen en maatschappelijke opvang

1.402

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

2.802

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

251

De bestemming van het jaarresultaat 2023 is conform besluit voor € 539.000 toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. Deze budgetoverhevelingen zijn in 2024 grotendeels ingezet. Het resterende bedrag in de reserve per 31-12 is beschikbaar voor de implementatie Omgevingswet (€ 203.000), Spuk-GALA (€ 37.000), verkeersonderzoeken (€ 11.000).

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 nadelig saldo van de jaarrekening bedraagt € 1.231.470.

	2023	2024
Gerealiseerd resultaat afgesloten boekjaar	0	-1.062
Gerealiseerd resultaat vorig boekjaar	1.950	0
Totaal	1.950	-1.062

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2023 is door de raad besloten om het batig resultaat van € 1.949.998 voor een bedrag van € 1.410.998 toe te voegen aan de algemene reserve en voor € 539.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Budgetoverheveling. Deze bestemming is in de jaarrekening 2024 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	Toevoegingen	Vrijval	Aanwendingen	Eind Boekjaar
Voorziening verplichtingen, verliezen en risico's	2.535	1.031	0	583	2.984
Pensioenverplichting politieke ambtsdragers	2.424	383	0	157	2.650
Wachtgeldvoorzieningen	0	426	0	426	0
Verlofsparen	111	32	0	0	143
Verliesvoorziening bouwgronden in exploitatie	0	190	0	0	190
Voorziening nog te maken kosten	1.347	0	7	10	1.330
Verplichtingen grondexploitatie	1.347	0	7	10	1.330
Egalisatievoorzieningen onderhoud	3.517	991	0	564	3.945
Diverse onderhoudsvoorzieningen gebouwen	2.763	687	0	459	2.991
Schoolgebouwen	318	35	0	23	330
Baggeren	93	129	0	35	188
Brugonderhoud	344	140	0	48	436
Van derden gekregen middelen met een specifieke aanwendingsrichting	3.608	1.531	0	221	4.919
Sociale voorzieningen	14	3	0	1	15
Afvalstoffenheffing	0	28	0	0	28
Egalisatie voorziening riolering	3.595	0	0	145	3.450
Voorziening leges PHS	0	1.500	0	75	1.425
Totaal	11.008	3.554	7	1.377	13.177

Voorziening pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers

2.650

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 2024 bestaande verplichtingen, voortkomend uit de wachtgeldregeling te kunnen bekostigen.											
Verlofsparen	143										
Met ingang van 2022 vereisen de verslagleggingsregels om een voorziening te vormen voor de opgebouwde rechten via verlofsparen.											
Verliesvoorziening bouwgrond in exploitatie	190										
Voor locatie ZOED is een verliesvoorziening getroffen van € 297.802. In de balans is deze, conform BBV-regels, deels in mindering gebracht op de boekwaarde (€ 107.341). Het restant is onder de voorzieningen gepresenteerd.											
Voorzieningen verplichtingen grondexploitatie	1.347										
Voor nog te maken kosten van het afgewikkelde plan Taalstraat Torenstraat resteerde een voorziening van € 17.354. Deze is in 2024 afgewikkeld. Voor het nog te realiseren geluidsschermbouw 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	2.991										
De voorzieningen betreffen: <table> <tr> <td>Voorziening onderhoud gemeentelijke accommodaties</td><td>1.104</td></tr> <tr> <td>Voorzieningen onderhoud raadhuis</td><td>275</td></tr> <tr> <td>Voorziening onderhoud gemeentekantoor</td><td>1.098</td></tr> <tr> <td>Voorziening onderhoud Kettingweg</td><td>386</td></tr> <tr> <td>Voorziening woonwagens</td><td>128</td></tr> </table>		Voorziening onderhoud gemeentelijke accommodaties	1.104	Voorzieningen onderhoud raadhuis	275	Voorziening onderhoud gemeentekantoor	1.098	Voorziening onderhoud Kettingweg	386	Voorziening woonwagens	128
Voorziening onderhoud gemeentelijke accommodaties	1.104										
Voorzieningen onderhoud raadhuis	275										
Voorziening onderhoud gemeentekantoor	1.098										
Voorziening onderhoud Kettingweg	386										
Voorziening woonwagens	128										
Het totaal van de onderhoudsvoorzieningen op de langere termijn is van voldoende niveau.											
Voorzieningen schoolgebouwen	330										
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	188										
De voorziening is bedoeld voor egalisatie van de kosten van het baggeren van sloten en waterpartijen.											
Brugonderhoud	436										
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	15										
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	28										
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.											

Voorziening riolering

3.450

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	Vermeerdering	Aflossing	Einde boekjaar
Onderhandse leningen van:				
Binnenlandse pensioenf. en verzekeringsinstellingen	0	0	0	0
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	70.837	0	0	71.376
subtotaal	70.837	0	0	71.376
Waarborgsommen Gemeente Vught	0	0	0	0
subtotaal	0	0	0	0
Totaal	70.837	0	0	71.376

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
De rentelast over de vaste schulden gedurende het boekjaar bedroeg	1.076	1.478
De aflossingen die binnen een jaar vervallen bedragen	4.461	4.632

Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

De kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	2023	2024
Kasgeldleningen bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1.a wet fido	0	0
Overige kasgeldleningen	1.000	5.000
Banksaldi	0	356
Overige schulden	7.029	9.031
Totaal	8.029	14.387

De kredietfaciliteit bij de BNG is 2 miljoen.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	2023	2024
Nog te betalen in het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen	3.459	6.277
Vooruit ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	4.642	3.535
Vooruit ontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	527	105
Overige overlopende passiva	1.290	1.461
Totaal	9.918	11.378

Ontvangen voorschotbedragen van Nederlandse en Europese overheidslichamen:

	Begin Boekjaar	Ontvangen bedragen	Vrijval	Terug betalingen	Einde Boekjaar
NPO gelden	383	0	286	0	97
Geluidssanering Helvoirtseweg	53	0	0	0	53
Wet inburgering	330	668	450	0	548
Toeslagenproblematiek	8	0	7	0	1
Energiearmoede	394	0	288	0	106
SPUK GALA	33	465	498	0	0
Spuk diëntondersteuning	38	0	17	0	21
Onderwijsachterstanden beleid GOA/OAB	28	0	28	0	0
SPUK voor huisvesting aandachtsgroepen	49	0	0	0	49
CDOKE Energie en klimaat	299	1.357	687	0	970
Blauwe ader Helvoirtsestraat	224	0	224	0	0
Onderwijsroute	17	29	56	-12	1
Spuk lokale aanpak isolatie	533	823	2	0	1.353
Transitiekosten opvang Oekraïners	943	0	0	943	0
Transitorische ontvangsten Rijk	3.332	3.341	2.542	931	3.200
Brug Fort Isabella	335	0	0	0	335
Puzzelen met ruimte	58	0	58	0	0
PHS	917	0	917	0	0
Transitoria overige overheden	1.310	0	975	0	335
Totaal	4.642	3.341	3.517	931	3.535

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.

Toeslagenproblematiek

De kosten die we maken voor de gedupeerden van de toeslagenwet worden vergoed vanuit een specifieke uitkering.

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.

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.

SPUK voor huisvesting aandachtsgroepen

Deze middelen zijn ontvangen van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland. Er zijn nog geen kosten voor gemaakt.

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.

Blauwe ader Helvoirtsestraat

De middelen zijn dit jaar ingezet ter dekking van de kosten van de herinrichting Helvoirtsestraat.

Onderwijsroute

Met de Onderwijsroute is het voor inburgeringsplichtigen mogelijk om door het leren van de Nederlandse taal en het volgen van efficiënte 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 uiteindelijk niet door gegaan en de middelen zijn terugbetaald aan het ministerie.

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. De verwachting is dat de brug komend jaar wordt gerealiseerd. Van Prorail is een bijdrage ontvangen voor de kosten van verruiming van de regenwaterriolering ten behoeve van PHS. De uitgaven hiervoor zijn gedaan in het afgelopen jaar. De bijdrage is hiervoor ingezet.

	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 31-12-2024 bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw een restant hoofdsom van € 133,986 miljoen, bij NWB € 16,159 miljoen en bij BNG € 57,408 miljoen.

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 miljoen exclusief indexering).

De financiële consequenties van deze verplichtingen zijn in de meerjarenraming opgenomen.

De Commissie BBV doet in haar Kadernota rechtmatigheid 2024 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 € 55,735 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: het oorspronkelijke plan voor de VKA+ wordt vooralsnog niet uitgevoerd.

Er is daarna een taskforce opgericht om advies uit te brengen over de haalbaarheid van een vervolg op de plannen, maar ook over de te nemen korte termijn maatregelen. Deze maatregelen zijn noodzakelijk omdat de veiligheid, leefbaarheid en bereikbaarheid in Vught en Helvoirt onder druk blijft staan.

De taskforce adviseert de stuurgroep om het VKA+ als logische basis te blijven gebruiken voor de nadere uitwerking. Het oorspronkelijke 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.

Voor het Tracébesluit PHS staat het sein op groen. Het werk is gestart en dat verdiepte spoor gaat er definitief komen.

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. Investerings

4.4.1 Toelichting investeringen

In deze paragraaf geven we een toelichting op de investeringskredieten in boekjaar 2024. In totaal is er € 20,6 miljoen aan kredieten beschikbaar gesteld, waarvan € 16,9 miljoen uitgegeven.

Van de beschikbaar gestelde investeringskredieten heeft € 10,1 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 plannen 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 2024 zijn er twee belangrijke redenen waarom projecten anders zijn gelopen dan gepland:

1. Het ontwerp van het project Realisatie conditionering PHS moest worden aangepast en is duurder geworden. De belangrijkste reden is dat de riolering via andere tracés is omgelegd.
2. Door verschillende redenen hebben andere projecten een vertraging opgelopen.

Investerings riolering

Er zijn werkzaamheden naar voren gehaald en daarmee ook kosten gemaakt voor project Realisatie conditionering PHS. Riolering heeft hierin het grootste aandeel, waardoor er meer kosten zijn gemaakt dan dat er krediet was. Het tekort van 2024 op het krediet Investerings riolering wordt verrekend door een bijstelling van de beschikbare kredieten van 2025. De planning voor 2025 wordt hierop aangepast.

Investerings wegen, pompen en gemalen, beschoeiing, groen en speelvoorzieningen

Er zijn minder werkzaamheden en projecten uitgevoerd dan gepland. Het restantkrediet van 2024 is nodig om in komende jaren in te zetten, omdat er dan meer geprogrammeerd staat.

Verkeersbrug De Runsvaart

Met de nieuwe aannemer ontstond de mogelijkheid om met een nieuw ontwerp van de brug kosten te besparen. Hierdoor is er vertraging in de uitvoering ontstaan, de brug wordt in 2025 gerealiseerd.

Toelichting overige investeringen

Evenemententerrein

Wordt conform het raadsvoorstel omgezet naar een exploitatiebudget in 2025.

Isabellaveld fase 2

Vorbereidende werkzaamheden voor de in 2025 te openen BIE.

Minicontainers

De kosten van de aanschaf en plaatsing van de minicontainers valt lager uit dan verwacht.

Zuiderbos – uitbreiding en parkeervoorziening

Inrichting buitenruimte vindt in 2025 plaats.

Vorbereidingskrediet Het Kwartier

In 2025 vinden er nog diverse vorbereidende onderzoeken plaats ten laste van dit krediet.

Sportpark Bergenshuizen: Vervanging grasveld 2024

In 2024 heeft er geen vervanging van de grasvelden plaatsgevonden. Deze staat geprogrammeerd voor 2025.

Nieuwbouw volkstuintencomplex De Gement

Archeologische onderzoeken voor beoogde locatie worden naar verwachting in april 2025 afgerond.

Verduurzaming Lidwinastraat 12 c

Afronding verduurzaming vindt in 2025 plaats.

Verduurzaming De Ketting 1 en 1a

Afronding verduurzaming vindt in 2025 plaats.

Gemeentekantoor nieuw en duurzaam werken

Werkzaamheden worden uitgevoerd in 2025.

Bestelauto's

De aanschaf hangt samen met de uitkomst van de aanbestedingsprocedure voor de lease van tractiemiddelen, die begin 2025 wordt afgerond.

4.4.2. Overzicht restantkredieten

4.4.2. Overzicht restantkredieten

Omschrijving Grootboek bedragen x € 1.000	L/B	Krediet Totaal		Uitgaven t/m 2024	Krediet 2024	Uitgaven 2024	Restant 2024	Gereed	Door- schuiven	Krediet 2024-2027
Bluswatervoorziening	Lasten	32		0	32	0	32	0	32	0
Evenemententerrein	Lasten	120		0	120	0	120	0	120	0
Isabellaveld fase 2	Lasten	574		320	383	128	255	0	255	0
De Baarzen locatie supermarkt	Lasten	720		671	481	432	49	0	49	0
Ontwikk. Martiniln Habitat plan-en voorbereidingsk	Lasten	95		22	95	22	73	0	73	0
Inzamelvoertuig Afval	Lasten	56		0	56	0	56	0	56	0
Minicontainers	Lasten	700		535	521	356	165	165	0	0
Zuiderbos : Uitbreiding	Lasten	13.949		13.746	2.871	2.668	203	0	203	0
Zuiderbos : Parkeervoorziening	Lasten	325		109	319	102	217	0	217	0
OLP Bs Misha de Vries 2024	Lasten	18		0	18	0	18	18	0	0
Nood lokalen (2) Koningslinde 2024	Lasten	1.425		1.337	1.396	1.307	89	77	12	0
Vorbereidingskrediet Het Kwartier	Lasten	400		180	390	169	220	0	220	0
IKC Lichtstraat onderwijsgebouwen	Lasten	386		29	15	16	-1	0	-1	358
IKC Lichtstraat onderwijsgebouwen	Baten	-2		-2	0	0	0	0	0	0
IKC Lichtstraat aanv. kindvoorzieningen	Lasten	2.610		145	102	80	22	0	22	2.444
IKC Lichtstraat gymzaal	Lasten	3.071		220	98	42	57	0	57	2.795
IKC Lichtstraat gymzaal	Baten	0		-23	18	-5	23	0	23	0
IKC Lichtstraat Inrichting gymzaal	Lasten	117		1	0	1	-1	0	-1	117
Fietsenstalling Elzenburg	Lasten	17		0	17	0	17	0	17	0
Veldverlichting natuurgrasveld Zwaluw VFC	Lasten	73		72	73	72	1	1	0	0
Veldverlichting natuurgrasveld Zwaluw VFC	Baten	-13		-13	-13	-13	0	0	0	0
Aanleg kunstgrasveld Zwaluw VFC	Lasten	877		873	877	873	5	0	5	0
Aanleg kunstgrasveld Zwaluw VFC	Baten	-152		-157	-152	-157	5	0	5	0
Sportpark Bergenshuizen: Openbare Ruimte	Lasten	56		23	33	0	33	0	33	0
Sportpark Bergenshuizen: Verv grasveld 2024	Lasten	140		34	140	34	106	0	106	0
Sportpark Bergenshuizen: Verv grasveld 2024	Baten	0		-6	0	-6	6	0	6	0

4.4.2. Overzicht restantkredieten

Omschrijving Grootboek Bedragen x € 1.000	L/B	Krediet Totaal	Uitgaven t/m 2024	Krediet 2024	Uitgaven 2024	Restant 2024	Gereed	Door- schuiven	Krediet 2024-2027
Zwaluw vfc	Lasten	2.024	2.095	-6	65	-71	0	-71	0
Zwaluw vfc	Baten	0	-98	234	136	98	0	98	0
Vervanging top laag kunstgrasveld Zwaluw	Lasten	410	411	26	27	-1	-1	0	0
Vervanging top laag kunstgrasveld Zwaluw	Baten	-63	-72	4	-5	9	9	0	0
Sportpark Bergenshuizen: Verv grasveld 2026	Lasten	37	0	0	0	0	0	0	37
Bewegen in de ruimte 2024	Baten	80	2	80	2	78	28	50	0
Beweglocatie Bisschop Zwijnsplein	Lasten	90	77	90	77	13	13	0	0
Digitale sloten	Lasten	25	9	25	9	16	0	16	0
Digitale sloten	Lasten	0	-2	0	-2	2	0	2	0
Nieuwbouw volkstuinencomplex De Gement	Lasten	260	5	260	5	255	0	255	0
Verduurzaming Lidwinastraat 12 C	Baten	576	77	575	76	499	0	499	0
Verduurzaming Lidwinastraat 12 C	Lasten	0	-38	0	-38	38	0	38	0
Verduurzaming De Ketting 1 en 1a	Lasten	734	191	730	187	543	0	543	0
Verduurzaming De Ketting 1 en 1a	Baten	0	-56	0	-56	56	0	56	0
Wegen investeringen 2024	Lasten	1.752	1.384	1.752	1.384	368	0	368	0
Verlichting investeringen 2024	Baten	375	381	375	381	-6	-6	0	0
Verledding investeringen 2024	Lasten	66	67	66	67	0	0	0	0
Verkeer- en vervoer investeringen 2024	Lasten	26	7	26	7	19	0	19	0
Riolering investeringen 2024	Lasten	5.838	6.945	5.838	6.945	-1.107	0	-1.107	0
Pompen en gemalen investeringen 2024	Lasten	388	352	388	352	36	0	36	0
Beschoeiing investeringen 2024	Lasten	206	155	206	155	52	0	52	0
Beschoeiing investeringen 2024	Lasten	0	-13	0	-13	13	0	13	0
Groen investeringen 2024	Lasten	795	639	795	639	156	0	156	0
Groen investeringen 2024	Baten	0	41	0	41	-41	0	-41	0
Speelvoorzieningen investeringen 2024	Lasten	93	20	93	20	72	0	72	0
Rijksinfra: Olmenlaan-Heikantstraat	Baten	16	16	0	0	0	0	0	0
Rijksinfra: VKA+aktiveringsdeel	Lasten	-44	7.499	0	0	0	0	0	-7.499
Langzaam verkeersbrug Pieter Vreedesingel	Lasten	68	68	66	66	0	0	0	0

4.4.2. Overzicht restantkredieten

Omschrijving Grootboek Bedragen x € 1.000	L/B	Krediet Totaal	Uitgaven t/m 2024	Krediet 2024	Uitgaven 2024	Restant 2024	Gereed 0	Door- schuiven	Krediet 2024-2027
Langzaam verkeersbrug Oude Loonsebaan	Lasten	25	24	25	24	0	0	0	0
Langzaam verkeersbrug Reeburgpark/Vlasborch	Lasten	32	31	32	31	1	1	0	0
Langzaam verkeersbrug Klein Brabant	Lasten	17	17	17	17	0	0	0	0
Langzaam verkeersbrug Fort Isabella	Lasten	892	54	20	21	-1	-1	0	839
Langzaam verkeersbrug Fort Isabella	Lasten	-442	-3	0	-3	3	3	0	-442
Tijdelijke ontsluitingsweg PI	Lasten	3.539	3.539	541	541	0	0	0	0
Tijdelijke ontsluitingsweg PI	Baten	-3.539	-3.539	-541	-541	0	0	0	0
Verkeersbrug De Runsvoot	Lasten	525	202	427	104	323	0	323	0
Permanente Ontsluitingsweg PI	Baten	18	18	18	18	0	0	0	0
Permanente Ontsluitingsweg PI	Lasten	-18	-18	-18	-18	0	0	0	0
Discussiesets Raadhuis 2024	Lasten	500	0	0	0	0	0	0	500
Gemeentekantoor: nieuw en duurzaam werken	Baten	300	55	245	0	245	0	245	0
Vervangen Motorfrees 2021	Lasten	9	9	9	9	0	0	0	0
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
Helvoirt : Pickup met kraan 2021	Lasten	54	0	54	0	54	0	54	0
Houtversnipper/aanhangercombi	Lasten	85	55	85	55	30	30	0	0
Totaal		41.490	38.715	20.572	16.903	3.669	436	3.232	-851

5. Overzicht van baten en lasten

5. Overzicht van baten en lasten

5.1. Overzicht van baten en lasten

Product	L/B	Rekening	Begroting primitief	Begroting incl. wijz.	Rekening	Afwijking
		2023	2024	2024	2024	2024
1 Wonen						
030 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	1.280	2.230	1.333	1.205	127
030 Beheer overige gebouwen en gronden	Baten	-1.337	-924	-948	-915	-32
		-56	1.306	385	290	95
210 Verkeer en vervoer	Lasten	3.490	4.130	4.320	4.676	-356
210 Verkeer en vervoer	Baten	-342	-404	-631	-652	21
		3.148	3.726	3.689	4.024	-335
250 Rijksinfra	Lasten	7.769	8.023	6.547	7.243	-696
250 Rijksinfra	Baten	-750	0	-150	-330	180
		7.019	8.023	6.397	6.913	-516
320 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	161	2	484	340	144
320 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	-161	0	-482	-340	-141
		0	2	3	0	3
570 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	4.760	3.615	4.415	4.596	-181
570 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Baten	-785	-121	-959	-942	-17
		3.975	3.494	3.457	3.654	-198
720 Riolering	Lasten	3.666	3.957	3.888	3.709	179
720 Riolering	Baten	-5.029	-4.717	-4.745	-4.620	-125
		-1.362	-760	-857	-911	54
730 Afval	Lasten	3.393	3.489	3.480	3.393	88
730 Afval	Baten	-3.941	-4.306	-4.306	-4.266	-40
		-549	-817	-826	-873	48
740 Energie en klimaat	Lasten	1.886	1.879	2.249	2.071	178
740 Energie en klimaat	Baten	-449	-587	-967	-1.014	47
		1.437	1.292	1.282	1.057	225
750 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	39	20	20	24	-4
750 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	-19	-20	-20	-15	-5
		20	0	0	9	-9
810 Ruimtelijke ordening	Lasten	2.882	1.777	2.713	2.240	473
810 Ruimtelijke ordening	Baten	-1.089	-361	-1.572	-970	-602
		1.793	1.416	1.142	1.270	-128
820 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Lasten	4.851	33	2.278	1.332	946
820 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Baten	-5.256	-196	-2.206	-1.389	-817
		-405	-163	72	-58	129
830 Wonen en bouwen	Lasten	2.549	2.521	4.080	3.955	125

5. Overzicht van baten en lasten

830 Wonen en bouwen	Baten	-1.996	-2.257	-5.793	-5.572	-221
		553	263	-1.713	-1.617	-96
Resultaat voor reserves		15.573	17.781	13.030	13.758	-728
800001 Mutatie reserves Wonen	Lasten	1.720	780	3.995	2.108	1.888
800001 Mutatie reserves Wonen	Baten	-7.346	-8.076	-8.273	-7.081	-1.192
		-5.626	-7.296	-4.278	-4.973	695
800009 Mutatie reserves Grondexploitatie	Lasten	405	196	339	356	-18
800009 Mutatie reserves Grondexploitatie	Baten	-179	0	-308	-376	68
		226	196	30	-20	50
Mutaties reserves		-5.400	-7.100	-4.248	-4.993	745
1 Wonen		10.173	10.681	8.783	8.765	17
2 Leven						
310 Economie	Lasten	192	238	245	228	16
		192	238	245	228	16
330 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	56	21	17	14	2
330 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Baten	-18	-21	-21	-19	-2
		37	-0	-4	-5	0
340 Recreatie en toerisme	Lasten	213	183	200	216	-16
340 Recreatie en toerisme	Baten	-542	-493	-623	-849	226
		-330	-310	-423	-633	210
410 Openbaar basisonderwijs	Lasten	47	49	49	46	2
		47	49	49	46	2
420 Onderwijshuisvesting	Lasten	3.031	3.346	3.558	3.574	-16
420 Onderwijshuisvesting	Baten	-331	-343	-304	-302	-2
		2.699	3.003	3.254	3.272	-18
430 Onderwijs	Lasten	1.031	1.104	1.270	1.328	-59
430 Onderwijs	Baten	-317	-359	-379	-401	23
		714	745	891	927	-36
510 Sportbeleid en activering	Lasten	655	752	774	691	82
510 Sportbeleid en activering	Baten	-125	-127	-127	-131	4
		529	625	647	560	86
520 Sportaccommodaties	Lasten	2.127	1.877	1.891	1.958	-67
520 Sportaccommodaties	Baten	-910	-567	-538	-587	49
		1.216	1.309	1.353	1.370	-18
530 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	1.397	1.515	1.575	1.484	91
530 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Baten	-64	-65	-65	-85	19
		1.333	1.449	1.510	1.399	111
540 Musea	Lasten	93	77	78	77	1
540 Musea	Baten	-19	0	0	-0	0
		74	77	78	77	1
550 Cultureel erfgoed	Lasten	136	166	196	198	-2

5. Overzicht van baten en lasten

550 Cultureel erfgoed	Baten	0	0	0	-2	2
		136	166	196	196	1
560 Media	Lasten	787	810	856	857	-0
560 Media	Baten	-29	-30	-30	-29	-1
		758	780	826	828	-1
Resultaat voor reserves		7.406	8.131	8.621	8.266	355
800002 Mutatie reserves Leven	Lasten	500	850	850	850	0
800002 Mutatie reserves Leven	Baten	-230	-543	-339	-233	-106
		270	307	511	617	-106
Mutaties reserves		270	307	511	617	-106
2 Leven		7.676	8.439	9.132	8.883	249
3 Meedoen						
600 Algemene welzijnsvoorzieningen	Lasten	3.380	3.496	3.609	3.498	111
600 Algemene welzijnsvoorzieningen	Baten	-85	-23	-112	-80	-32
		3.295	3.473	3.497	3.418	80
605 Inburgering	Lasten	356	325	862	673	189
605 Inburgering	Baten	-156	-11	-706	-534	-172
		200	314	155	138	17
610 Jongerenwerk en toezicht kinderopvang	Lasten	387	435	417	400	18
610 Jongerenwerk en toezicht kinderopvang	Baten	0	1	1	0	1
		387	436	418	400	19
620 WMO en jeugdzorg	Lasten	17.247	15.664	17.656	20.549	-2.894
620 WMO en jeugdzorg	Baten	-1.610	-395	-1.108	-1.497	389
		15.637	15.269	16.548	19.052	-2.504
630 Armoedebeleid en schuldhulpverlening	Lasten	2.895	1.993	1.971	2.004	-33
630 Armoedebeleid en schuldhulpverlening	Baten	-33	-25	-25	-38	14
		2.862	1.969	1.947	1.966	-19
640 Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw	Lasten	11.979	11.830	12.729	13.388	-659
640 Inkomensregelingen, re-integratie en Wsw	Baten	-6.185	-5.455	-6.391	-7.264	873
		5.794	6.375	6.338	6.124	214
650 Gezondheidsbeleid	Lasten	1.597	1.967	2.279	2.209	69
650 Gezondheidsbeleid	Baten	-254	-354	-506	-493	-13
		1.344	1.613	1.773	1.716	56
660 Loketvoorzieningen sociaal domein	Lasten	557	661	863	746	117
660 Loketvoorzieningen sociaal domein	Baten	-185	0	0	-29	29
		372	661	863	717	146
Resultaat voor reserves		29.889	30.109	31.539	33.531	-1.992
800003 Mutatie reserves Meedoen	Lasten	815	0	670	670	0
800003 Mutatie reserves Meedoen	Baten	-1.334	-120	-239	-200	-39
		-519	-120	432	471	-39
Mutaties reserves		-519	-120	432	471	-39

5. Overzicht van baten en lasten

3 Meedoen		29.371	29.989	31.970	34.002	-2.032
4 Besturen						
010 Bestuur en burgerparticipatie	Lasten	5.326	12.174	10.994	9.666	1.329
010 Bestuur en burgerparticipatie	Baten	-4.599	-9.694	-8.223	-8.239	15
		727	2.480	2.771	1.427	1.344
020 Burgerzaken	Lasten	1.562	1.553	1.831	1.862	-31
020 Burgerzaken	Baten	-541	-577	-764	-869	106
		1.021	976	1.068	992	75
110 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	2.144	2.331	2.274	2.404	-130
110 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	-3	0	0	0	0
		2.141	2.331	2.274	2.404	-130
120 Openbare orde en veiligheid	Lasten	831	1.297	1.408	1.433	-25
120 Openbare orde en veiligheid	Baten	-24	-10	-54	-57	2
		807	1.286	1.354	1.377	-23
Resultaat voor reserves		4.695	7.073	7.467	6.200	1.267
800004 Mutatie reserves Besturen	Lasten	2.576	0	0	1.381	-1.381
800004 Mutatie reserves Besturen	Baten	-1.032	0	0	-139	139
		1.544	0	0	1.242	-1.242
Mutaties reserves		1.544	0	0	1.242	-1.242
4 Besturen		6.239	7.073	7.467	7.442	25
7 Overhead						
040 Overhead	Lasten	11.725	13.294	13.987	14.811	-825
040 Overhead	Baten	-412	-24	-103	-596	493
		11.312	13.271	13.884	14.215	-332
900 Kostenplaatsen	Lasten	566	303	608	403	206
900 Kostenplaatsen	Baten	-566	-303	-608	-403	-206
Resultaat voor reserves		11.312	13.271	13.884	14.215	-332
800007 Mutatie reserves Overhead	Lasten	1.000	0	0	0	0
800007 Mutatie reserves Overhead	Baten	-1.000	0	0	0	0
7 Overhead		11.312	13.271	13.884	14.215	-332
8 Algemene dekkingen						
050 Treasury	Lasten	-426	-90	-207	-368	162
050 Treasury	Baten	-73	-39	-59	-321	262
		-499	-129	-266	-689	424
061 OZB woningen	Lasten	666	369	423	483	-60
061 OZB woningen	Baten	-6.460	-6.725	-6.725	-6.810	85
		-5.793	-6.356	-6.301	-6.327	26
062 OZB niet-woningen	Lasten	19	15	15	31	-15
062 OZB niet-woningen	Baten	-3.508	-3.614	-3.614	-3.439	-175
		-3.489	-3.599	-3.599	-3.408	-191
064 Belastingen overig	Lasten	0	0	0	1	-1
064 Belastingen overig	Baten	-49	-42	-48	-52	4

5. Overzicht van baten en lasten

		-49	-42	-48	-51	3
070 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Lasten	68	8	8	6	2
070 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Baten	-58.139	-60.844	-62.748	-62.835	87
		-58.070	-60.835	-62.740	-62.829	89
080 Overige baten en lasten	Lasten	-0	116	96	0	96
		-0	116	96	0	96
090 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	234	0	-100	59	-158
090 Vennootschapsbelasting (VpB)	Baten	-55	0	0	0	0
		179	0	-100	59	-158
Resultaat voor reserves		-67.721	-70.845	-72.957	-73.246	289
800008 Mutatie reserves Algemene dekkingen	Lasten	1.000	1.000	1.000	1.000	0
		1.000	1.000	1.000	1.000	0
Mutaties reserves		1.000	1.000	1.000	1.000	0
8 Algemene dekkingen		-66.721	-69.845	-71.957	-72.246	289
Gerealiseerd resultaat		-1.950	-394	-721	1.062	-1.783

5.2. Toelichting overzicht van baten en lasten

Resultaat activiteiten algemene dienst

Het nadelige resultaat op de activiteiten van de algemene dienst bedraagt € 1.062.077. Op basis van de begroting inclusief wijzigingen werd een voordelig resultaat verwacht van € 720.962.

De spreiding over de programma's van de afwijking van € 1.783.039 is als volgt.

Resultaat incl reserves (x € 1.000)	Directe kosten	Kapitaal lasten	Doorbelaste kosten	Mutatie reserves	Saldo
Wonen	-1.340	410	202	745	17
Leven	414	0	-59	-106	249
Meedoen	-1.862	0	-131	-39	-2.032
Besturen	1.458	0	-191	-1.242	25
Overhead	17	-31	-318	0	-332
Kostenplaatsen	-321	0	321	0	0
Algemene dekkingsmiddelen					
<i>Uitkeringen gemeentefonds</i>	89	0	0	0	89
<i>Treasury</i>	424	0	0	0	424
<i>Belastingen</i>	-162	0	0	0	-162
<i>Overige baten en lasten</i>	-62	0	0	0	-62
Mutaties	-1.683	379	-176	-642	-1.783

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

Grondexploitatie

Van de gerealiseerde opbrengsten is € 349.012 als tussentijdse winstneming verantwoord op de grondexploitatie Den Hoek.

Grondexploitatie	x € 1.000	Begroting	Realisatie
Winstneming Den Hoek		239	349
Te betalen / verrekenen vennootschapsbelasting		-209	-78
Verliesvoorziening ZOED		0	-298
Vrijval voorziening Taalstraat		0	7
Saldo		30	-20

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
<i>x € 1.000</i>	Incl. wijz.		
Lasten			
Rente langlopende leningen	1.636	1.478	158
Rente kortlopend	110	109	1
Baten			
Rente kortlopend	-20	-284	264
Rente uitgezette geldleningen	-2	-8	6
Toegerekende rente			
Rente Rijksinfra	-347	-347	0
Geactiveerde rente grondexploitatie	10	11	-1
Rente ten laste van exploitatie	1.387	958	428
De rente is als volgt in de exploitatierekening verwerkt			
Doorberekende rente ten laste van programma's	-1.635	-1.635	0
Renteresultaat ten gunste van algemene dekkingsmiddelen	248	677	428

Toerekening rente aan de programma's

De aan de taakvelden toegerekende rente over de investeringen is gebaseerd op een omslagpercentage van 1,2%.

Afschrijvingslasten

De gerealiseerde afschrijvingslasten bedragen € 5,810 miljoen. Dit is afwijkend van de raming (na wijziging) van € 6,189 miljoen. Het verschil wordt veroorzaakt door een drietal transacties die niet meer in 2024 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 (-/- € 31K, gemeld in Burap II) en de locatie vm basisschool Lidwina en Hertog van Brabant (€ 35K).

5.4. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (resultaatbestemmingen).

Resultaatbestemmingen		2024	2024	
- is onttrekking $\times \text{€ } 1.000$	Reserve	Begroot	Realisatie	Afwijking
Reserves programma Wonen				
Convenant natuurpark Kwebben	Groenfonds	-3	0	-3
Bijdrage weidevogelconvenant	Groenfonds	-5	-1	-4
Leader Groene woud	Groenfonds	-5	-5	0
Erven Plus	Groenfonds	-4	-9	6
Leges compensatie bomen PHS	Groenfonds	829	829	0
Rijksinfra tlv exploitatie	Rijksinfra	780	780	0
Rijksinfra tgv exploitatie	Rijksinfra	-6.470	-6.865	395
Verkoop Olmenlaan	Algemene reserve	357	0	357
Kosten verkoop Olmenlaan	Algemene reserve	-30	-26	-4
Afschrijving brug fort Isabella	Brug fort Isabella	-16	0	-16
Wegonderhoud	Reserve budgetoverheveling	-98	-98	0
Participatietraject Tijdelijk wonen	Reserve budgetoverheveling	-17	-17	0
Participatietraject Tijdelijk wonen	Algemene reserve	0	17	-17
Nooddeur HelvoirThuis	Reserve budgetoverheveling	-15	-15	0
Inhuur bestemmingsplannen	Reserve budgetoverheveling	-31	-26	-5
Inhuur bestemmingsplannen	Reserve budgetoverheveling	0	-4	4
Inhuur bestemmingsplannen	Algemene reserve	0	4	-4
Verkeersonderzoeken	Reserve budgetoverheveling	-28	-18	-10
Implementatie Omgevingswet	Reserve budgetoverheveling	0	0	0
Locatie Zusters JMJ	Gebiedsoverstijgende kosten	352	340	13
Bijdrage grex ZOED	Gebiedsoverstijgende kosten	1	0	1
Bijdrage gebiedsoverstijgend diverse projecten	Gebiedsoverstijgende kosten	131	129	1
Bijdrage gebiedsoverstijgend De Wieken	Gebiedsoverstijgende kosten	29	29	0
Implementatie Wet kwaliteitsborging	Algemene reserve	-35	-18	-17
Reserves programma Wonen		-4.278	-4.974	697
Reserves programma Leven				
Verhuiskosten Zuiderbos	Algemene reserve	-50	-13	-37
Units Zuiderbos, huurkosten	Reserve budgetoverheveling	-19	-19	0
Onderzoek verbinding station-NMKV	Algemene reserve	-60	-5	-55
Afschrijving accommodatie	Accommodatiebeleid	-33	-33	0
Afschrijving Martinihal	Gymvoorzieningen	-30	-30	0
Actualisatie monumentenlijst	Reserve budgetoverheveling	-15	-11	-4
Actualisatie monumentenlijst	Reserve budgetoverheveling	0	-4	4
Actualisatie monumentenlijst	Algemene reserve	0	4	-4
Mutatie reserve IHP	Reserve IHP	-132	-122	-10
Dotatie huisvestingsplan	Huisvestingsplan onderwijs	650	650	0
Cultureel centrum De Speeldoos	Reserve SCC De Speeldoos	200	200	0
Reserves programma Leven		511	617	-106

5. Overzicht van baten en lasten

Reserves programma Meedoen				
Verduurzaming Lidwinastraat	Reserve duurzaamheid	0	0	0
Natuurtoilet	Algemene reserve	-3	-3	0
Reduceren schulden	Algemene reserve	-20	-20	0
Uitbreiding wijk GGD-er	Reserve BW/MO	-65	-65	0
Energietoeslag	Reserve budgetoverheveling	-50	-48	-2
Energietoeslag	Reserve budgetoverheveling	0	-2	2
Energietoeslag	Algemene reserve	0	2	-2
SPUK-GALA uitgaven	Reserve budgetoverheveling	-82	-45	-37
Buurtgezinnen	Reserve BW/MO	-18	-18	0
Beschermd wonen/maatsch.opvang	Reserve BW/MO	670	670	0
Reserves programma Meedoen		432	471	-39
Reserves programma Besturen				
Ondersteuning raadsfractie	Reserve fractieondersteuning	0	6	-6
Exploitatiesaldo Oekraïne	Reserve Migratie en Opvang	0	1.375	-1.375
Statushouders Leyhoeve	Reserve Migratie en Opvang	0	-139	139
Reserves programma Besturen		0	1.242	-1.242
Reserves programma Overhead				
Reserves programma Overhead		0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen				
Aanvulling financiële positie	Algemene reserve	1.000	1.000	0
Algemene dekkingsmiddelen		1.000	1.000	0
Reserves Grondexploitatie				
Vennootschapsbelasting	Grondexploitatie	-209	-78	-130
Bijdrage verliesvoorziening ZOED	Grondexploitatie	0	-298	298
Vrijval voorziening Taalstraat	Grondexploitatie	0	7	-7
Winstneming	Grondexploitatie	239	349	-110
Reserves Grondexploitatie		30	-20	51
		-2.305	-1.664	-639

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
	× € 1.000	2024	2024
	<i>Structurele toevoegingen aan reserves</i>		
Wonen	Reserve Rijksinfra	780	780
Leven	Reserve SCC De Speeldoos	200	200
Leven	Reserve Huisvestingsplan onderwijs	650	650
	Totaal structurele toevoeging	1.630	1.630

5. Overzicht van baten en lasten

	<i>Structurele onttrekkingen aan reserves</i>		
Leven	Afschrijving accommodatie	33	33
Leven	Afschrijving Martinihal	30	30
Wonen	Afschrijving brug Fort Isabella	16	0
Wonen	Afschrijving milieustraat, kringloop	0	0
Meedoen	Afschrijving Lidwinastraat 1c	0	0
	Totaal structurele onttrekking	79	63
	Per saldo structurele mutatie	1.551	1.567

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 € 73.556 zijn uitgaven gedaan. Er is een incidentele subsidie verstrekt aan MOP (€ 5.000) en een bedrag van € 14.600 is ingezet voor de privatisering van het volkstuinencomplex Piazzenca. Daarmee resteert € 53.956.

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
<i>× € 1.000</i>		
<i>Incidentele baten</i>		
Schadeverhaal	62	85
Baten voorgaand jaar	80	94
Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	55	35
Baten af te stoten accommodaties	131	129
Baggeren buitengracht Isabella	17	19
Verkoop ruimte voor Ruimte titels	375	0
Bijdrageregeling stimulering woningbouw	100	100
Project Puzzelen met ruimte	50	58
Faciliterend grondbeleid diverse projecten	436	197
Niet gesprongen explosieven	34	30
SPUK uitkering met een tijdelijk karakter	506	493
<i>Baten waar stortingen in reserve tegenover staan</i>		
Leges compensatie bomen PHS	829	829
Verkoop Olmenlaan	357	0
Locatie Zusters JMJ	352	340
Bijdrage gebiedsoverstijgende kosten diverse projecten	131	129
Bijdrage gebiedsoverstijgende kosten De Wieken	29	29
Beschermd wonen/maatschappelijke opvang	670	670
Ondersteuning raadsfractie	0	6
Exploitatiesaldo Oekraïne	0	1.375
Aanvulling financiële positie	1.000	1.000
Totaal incidentele baten	5.214	5.617
<i>Incidentele lasten</i>		
Schades	62	147
Lasten voorgaand jaar	-2	-73
Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	55	35
Lasten af te stoten accommodaties	310	272
Baggeren buitengracht Isabella	29	17
Afschrijving boekwaarde Ruimte voor Ruimte	375	0
Implementatie Omgevingswet	193	91
Project Puzzelen met ruimte	156	147
Subsidie regievoering GGA	0	16
Bijdrageregeling stimulering woningbouw	100	119
Faciliterend grondbeleid diverse projecten	393	318
Frictiebudget herindeling	274	0

5. Overzicht van baten en lasten

Niet gesprongen explosieven	71	66
SPUK uitkering met een tijdelijk karakter	575	552
<i>Lasten waar onttrekkingen uit reserve tegenover staan</i>		
Convenant natuurpark Kwebben	3	0
Bijdrage weidevogelconvenant	5	1
Leader Groene woud	5	5
Rijksinfra tgv exploitatie	6.470	6.865
Kosten verkoop Olmenlaan	30	26
Wegonderhoud	98	98
Participatietraject Tijdelijk wonen	17	34
Nooddeur HelvoirThuis	15	15
Inhuur bestemmingsplannen	31	26
Verkeersonderzoeken	28	18
Implementatie Wet kwaliteitsborging	35	18
Verhuiskosten Zuiderbos	50	13
Units Zuiderbos, huurkosten	19	19
Onderzoek verbinding station-NMKV	60	5
Actualisatie monumentenlijst	15	11
Mutatie reserve IHP	132	122
Natuurtoilet	3	3
Reduceren schulden	20	20
Uitbreiding wijk GGD-er	65	65
Energietoeslag	50	48
SPUK-GALA uitgaven	82	45
Buurtgezinnen	18	18
Statushouders Leyhoeve	0	139
Totaal incidentele lasten	9.842	9.320
Subtotaal incidentele baten en lasten	-4.627	-3.703
<i>Verrekeningen met reserves</i>		
<i>Baten</i>		
Convenant natuurpark Kwebben	3	0
Bijdrage weidevogelconvenant	5	1
Leader Groene woud	5	5
Rijksinfra tgv exploitatie	6.470	6.865
Kosten verkoop Olmenlaan	30	26
Wegonderhoud	98	98
Participatietraject Tijdelijk wonen	17	34
Nooddeur HelvoirThuis	15	15
Inhuur bestemmingsplannen	31	26
Verkeersonderzoeken	28	18
Implementatie Wet kwaliteitsborging	35	18
Verhuiskosten Zuiderbos	50	13
Units Zuiderbos, huurkosten	19	19

5. Overzicht van baten en lasten

Onderzoek verbinding station-NMKV	60	5
Actualisatie monumentenlijst	15	11
Mutatie reserve IHP	132	122
Natuurtoilet	3	3
Reduceren schulden	20	20
Uitbreiding wijk GGD-er	65	65
Energietoeslag	50	48
SPUK-GALA uitgaven	82	45
Buurtgezinnen	18	18
Statushouders Leyhoeve	0	139
Totaal incidentele baten uit reserves	7.251	7.614
<i>Lasten</i>		
Leges compensatie bomen PHS	829	829
Verkoop Olmenlaan	357	0
Locatie Zusters JMJ	352	340
Bijdrage gebiedsoverstijgend diverse projecten	131	129
Bijdrage gebiedsoverstijgend De Wieken	29	29
Beschermd wonen/maatsch.opvang	670	670
Ondersteuning raadsfractie	0	6
Exploitatiesaldo Oekraïne	0	1.375
Aanvulling financiële positie	1.000	1.000
Totaal incidentele lasten uit reserves	3.368	4.378
Subtotaal met reserves verrekend	3.883	3.236
Resultaat incidentele baten en lasten	-744	-467

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. Daarnaast zijn alle mutaties in de reserves uitgebreider toegelicht op de betreffende programma's in het jaarverslag.

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 uiteindelijk de incidentele beïnvloeding van het resultaat met € 467K nadelig.

Incidentele lasten met dekking uit de reserves

De uitgaven die we doen voor het convenant de Kwebben, de bijdragen in het kader van de weidevogelconvenant en de Leader voor het Groene Woud worden gedekt vanuit het groenfonds.

5. Overzicht van baten en lasten

Voor de mutaties op het taakveld Rijksinfra is een bestemmingsreserve gevormd. De lasten die we dit jaar ten laste hiervan brengen zijn € 6.865K. Dit hangt samen met de grote bijdrage aan Prorail voor PHS. Zie ook paragraaf 1.4 van het jaarverslag.

De verkoop van de locatie Olmenlaan heeft nog niet plaatsgevonden dit jaar. Zowel de verkoopopbrengst als de daarvoor te maken kosten zouden via de Algemene reserve worden verrekend. Dit schuift dus een jaar op.

Via de resultaatbestemming zijn budgetten overgeheveld voor het wegonderhoud, participatietraject Tijdelijk wonen, nooddeur HelvoirThuis, inhuur bestemmingsplannen, verkeersonderzoeken, implementatie Omgevingswet, units Zuiderbos, actualisatie monumentenlijst, energietoeslag en uitgaven in het kader van de SPUK-GALA. Deze zijn in 2024 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 bestemmingsreserve IHP vrij van € 122K.

Voor de uitgaven in het kader van de Wet Kwaliteitsborging, de verbinding tussen het station en NMKV, de natuurtoiletten en het reduceren van schulden zijn gelden vrijgemaakt in de begroting. Hierbij is een bijdrage vanuit de Algemene reserve geraamd voor te maken kosten. Voor de eerste twee zijn in 2024 beperkte uitgaven gedaan. De laatste twee hebben wel conform eerder besluitvorming plaatsgevonden.

De vanuit de regio ontvangen middelen voor beschermd wonen-maatschappelijke opvangen zijn conform de begroting in de daarvoor gevormde bestemmingsreserve gestort. Hieruit zijn de uitgaven voor het project Buurtgezinnen (€ 18.000) bekostigd.

De gemaakte kosten voor de opvang van statushouders op de locatie Leyhoeve van € 138.903 zijn, conform de vastgestelde uitgangspunten in de nota Reserves en voorzieningen onttrokken uit de reserve Migratie en Opvang.

Incidentele baten ten gunste van de reserves

Vanwege de kap van waardevolle bomen voor het project PHS is van Prorail compensatie ontvangen. Dit is gestort in de reserve Groenfonds en wordt de komende jaren ingezet voor de aanplant van bomen.

De verkoop van de locatie Olmenlaan heeft nog niet plaatsgevonden waardoor de dotatie in de Algemene reserve ook niet is verricht.

Ontvangen bijdragen vanuit de locaties Zusters MJJ, De Wieken en overige projecten zijn conform collegebesluit (en nota Reserves en voorzieningen) en eerdere melding in de burap gestort in de reserve Gebiedsoverstijgende kosten.

Op basis van de Verordening Fractieondersteuning worden niet bestede middelen gestort in de bestemmingsreserve Fractieondersteuning. Daarmee blijven deze vooralsnog behouden voor toekomstige uitgaven.

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 € 1.375K gestort.

Tot slot is conform de begroting een bedrag van € 1.000K in de Algemene reserve gestort. Dit ter verbetering van de financieringspositie.

Overige incidentele baten en lasten

Voor schades is per saldo (kosten minus verhaal) een bedrag van € 62K aan lasten in deze jaarrekening opgenomen. We zien dat een groot deel van de schades niet tot verhaal heeft geleid. De afwikkeling van posten uit voorgaand dienstjaar heeft per saldo een voordelige beïnvloeding van € 167K op het resultaat gehad.

Voor de verduurzaming van gemeentelijke vastgoed zijn tijdelijke middelen vrijgemaakt. Deze verlopen budgettair neutraal.

In verband met de herontwikkeling van de gebieden De Wieken en De Baarzen stopt het exploitatie en beheer van een aantal locaties. Per saldo hebben deze locaties een kostenpost van € 143K in het afgelopen jaar.

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 nadeel van € 121K als gevolg van (nog) niet verhaalbare kosten.

5. Overzicht van baten en lasten

Op het beleidsveld ruimtelijke ordening zijn incidentele projecten opgestart waarbij een cofinanciering van toepassing is. Het betreft de projecten Puzzelen met Ruimte, regievoering GGA en de bijdrageregeling stimulering woningbouw. Deze geven incidentele lasten van € 282 en incidentele baten van € 158K.

Samenhangend met de gemeentelijke herindeling is dit jaar voor het laatste budget opgenomen om onverwachte uitgaven uit te kunnen bekostigen. Hierop resteert € 274K.

Voor het onschadelijk maken van niet gesprongen explosieven bij herinrichtingsprojecten zijn kosten gemaakt welke gedeeltelijk via het ministerie worden verhaald. Dit verhaal vindt middels een declaratie met onderliggend raadsbesluit plaats en wordt via de meicirculaire verwerkt.

Een aantal Spuk-regelingen kent een tijdelijk karakter en is meegenomen in deze verantwoording van incidentele baten en lasten.

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:

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

In 2024 zijn 22 incidentele subsidies verstrekt die voldoen aan de criteria onder a genoemd. Het betreft de onderstaande posten:

Subsidie aanvrager	Besteding 2024	Incidentele subsidie verstrekt voor
Stichting Halt	€ 10.435	Nationaal Programma Onderwijs
Stichting Wij Omarmen	€ 10.000	Bijdrage in vaste lasten
Farent	€ 6.000	Uitvoering van preventieve ouderschapsbijeenkomsten nieuwkomers
Plan op Maat	€ 15.000	Fietsenproject
Stichting Duinboeren	€ 6.250	Ondersteuning transitie in de landbouw
Basisschool De Avonturier	€ 20.000	Vroegschoolse educatie
Hartveilig Vught	€ 5.000	Plaatsen 10 AED's
MOP	€ 5.000	100-jarig bestaan
M. Parinussa	€ 800	Activiteiten Vier het Leven (activiteiten pensionado's)
Stichting Buurtgezinnen	€ 18.000	Laagdrempelige gezinsondersteuning
Stichting Fort Isabella	€ 5.000	Historisch bezoekerscentrum Fort Isabella
St. Boom Boom Haert	€ 5.000	Muziektheaterproject 1629 "De Koerier"
Sport Service Noord-Brabant/ Move Vught	€ 19.629	Sportakkoord 2024
Stichting Theater De Speeldoos	€ 256.235	Faciliteren van Vughtse amateurkunstverenigingen en buitenschoolse cultuureducatie
Huis 73	€ 102.740	Leesconsulent en BOS & Boekstart kinderopvang
Partou	€ 20.000	Inzet 3e pedagogisch medewerker
Stichting Seniorenbus	€ 20.000	Aanschaf elektrische bus
Robert CoppesStichting	€ 5.000	Aanschaf duofiets
Stichting Historische Genieverzameling	€ 5.000	Doorontwikkelen Geniemuseum
P. van Kaathoven	€ 1.500	Plaatsen twee monumentjes (Glider monuments)
Volkstuinenvereniging Piacenza	€ 20.000	Privatisering volkstuinencomplex Piacenza
Organisatiecornité 80 jaar bevrijding Vught	€ 20.944	Viering 80 jaar vrijheid Vught
TOTAAL	€ 577.533	

* 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 2024 Gemeente Vught

De WNT is van toepassing op gemeente Vught. Het voor gemeente Vught toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000¹ (bezoldigingsmaximum algemeen)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt³

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	WFF Keijzers	JA Deneer	MM Penders
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-1/31-12	1-1/31-8	1-8/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000	1,000
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.194	65.091	33.112
Beloningen betaalbaar op termijn	18.403	10.369	4.517
<i>Subtotaal</i>	<i>132.597</i>	<i>75.460</i>	<i>37.629</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	155.333	97.402
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	132.597	70.037	41.591
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	WFF Keijzers	JA Deneer	
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1/31-12	1-1/31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.921	93.841	
Beloningen betaalbaar op termijn	17.060	14.788	
<i>Subtotaal</i>	<i>122.981</i>	<i>108.629</i>	

5. *Overzicht van baten en lasten*

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
Bezoldiging	122.981	108.629

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 × € 1.000	Saldo 1-1	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12
Algemene reserve				
100 Algemene reserve	29.589	2.438	85	31.942
Algemene Reserve	29.589	2.438	85	31.942
Overige Bestemmingsreserves				
250 bestemmingsreserve Fractieondersteuning	33	6	0	40
326 Reserve Huisvestingsplan onderwijs en opvang	4.500	650	0	5.150
351 Bestemmingsreserve IHP	432	0	122	310
357 Reserve Groenfonds	209	829	15	1.023
359 Bestemmingsreserve Rijksinfrastructuur	13.816	780	6.865	7.731
362 Reserve Gebiedsoverstijgende kosten	1.039	498	0	1.537
367 Reserve ruimte voor ruimte	250	0	0	250
369 Bestemmingsreserve Brug Fort Isabella	466	0	0	466
371 Reserve Kapitaallasten Accommodatiebeleid	740	0	33	707
373 Bestemmingsreserve gymvoorzieningen	123	0	30	93
374 Bestemmingsreserve N65 Helvoirt	5.556	0	0	5.556
381 Reserve duurzaamheid gemeente gebouwen	1.000	0	0	1.000
382 Reserve Cultureel centrum de Speeldoos	0	200	0	200
383 Reserve Beschermd wonen - Maatschappelijke opvang	815	670	83	1.402
384 Reserve Opvang en Migratie	1.566	1.375	139	2.802
401 Reserve overheveling budgetten	19	539	307	251
Overige Bestemmingsreserves	30.563	5.549	7.595	28.517
Rekening saldo				
400 Reserve saldo jaarrekening	1.950	0	3.012	-1.062
Rekening saldo	1.950	0	3.012	-1.062
Reserve Grondexploitatie				
200 Reserve grondexploitatie algemeen	1.608	356	376	1.588
Reserve grondexploitatie	1.608	356	376	1.588
Totaal	63.710	8.343	11.068	60.985

Bijlage II: Staat van voorzieningen

Voorzieningen 1.000	× €	Saldo 1-1	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12
Door derden beklemde middelen					
1267 Voorziening leges PHS		0	1.500	75	1.425
602 Egalisatievoorziening gemeentelijke riolering		3.595	0	145	3.450
700 Voorziening sociaal fonds		14	3	1	15
705 Voorziening afvalstoffenheffing		0	28	0	28
Door derden beklemde middelen		3.608	1.531	221	4.919
Egalisatievoorzieningen onderhoud					
604 Voorziening onderhoud baggeren		93	129	35	188
607 Voorziening woonwagenlocatie Olmenlaan		128	0	0	128
620 Voorziening onderhoud raadhuis		188	104	17	275
621 Voorziening onderhoud kettingweg		292	132	38	386
622 Voorziening onderhoud gemeentekantoor		1.020	211	133	1.098
631 Voorziening onderhoud Soc. cult. acc.		95	5	7	92
632 Voorziening onderhoud Sportaccommodaties		416	89	192	312
633 Voorziening Buitensportaccommodaties		190	4	28	166
634 Voorziening onderhoud J.C. Elzenburg		39	4	13	29
644 Voorziening onderhoud ClustervoorzieningVN		318	35	23	330
652 Voorziening onderhoud civiele kunstwerken		344	140	48	436
653 Voorziening onderhoud HelvoirThuis		247	41	12	276
655 Voorziening onderhoud Toren dorp Helvoirt		93	38	0	130
658 Voorziening OH D'n Inbreng		15	19	2	32
661 Voorziening Milieustraat + Kringloop Vught		41	41	16	66
Egalisatievoorzieningen onderhoud		3.517	991	564	3.945
Verwacht tekort in exploitatie genomen complexen					
1268 Verliesvoorziening BIE ZOED		0	298	0	298
1230 Geluidsscherm Isabellaveld		1.330	0	0	1.330
905 Voorziening afronding Taalstr/Torenstraat		17	0	17	0
Verwacht tekort in exploitatie genomen complexen		1.347	298	17	1.628
Voorzieningen verplichtingen, verliezen, risico's					
501 Voorziening pensioenverpl ambtsdragers		2.424	383	157	2.650
502 Voorziening wachtgeldverplichtingen		0	426	426	0
508 Voorziening verlofsparen		111	32	0	143
Voorzieningen verplichtingen, verliezen, risico's		2.535	841	583	2.793
Totaal		11.008	3.661	1.385	13.284

Bijlage III : Verantwoordingsinformatie Specifieke uitkeringen (SiSa)

Uit het accountantsverslag BDO

SiSa-bijlage

Het is volgens de Nota verwachtingen accountantscontrole 2024 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 2025 elektronisch bij het CBS te worden aangeleverd.



Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

TABEL VAN FOUTEN EN ONZEKERHEDEN 2024



Berichtgeverinformatie
Type overheidslaag:
Naam berichtgever:
Berichtgevercode:
Rapportage-periode:

Gemeente
Gemeente Vught
0865
2024

Deze tabel is in het rapport van bevindingen van de accountant te vinden op pagina: 28

Rechtmatigheidsoordeel specifieke uitkeringen (zoals blijkt uit de controleverklaring):
Strekking controleverklaring getrouwheid gehele jaarrekening:

Goedkeurend
Goedkeurend

Fouten en onzekerheden 2024					
Nr	Volgnr	Specifieke uitkering of overig	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
B2	1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Fout		
B2	2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Onzekerheid		
C92	1	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Fout		
C92	2	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	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		
E44B	1	Tijdelijke impulsregeling Klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Fout		
E44B	2	Tijdelijke impulsregeling Klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Onzekerheid		
G2	1	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2024	Fout		
G2	2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2024	Onzekerheid		
G2	3	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T gemeentedeel 2024	Fout		
G2	4	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T gemeentedeel 2024	Onzekerheid		
G3	1	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 gemeentedeel 2024	Fout		
G3	2	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 gemeentedeel 2024	Onzekerheid		
G3	3	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T (exclusief BOB) gemeentedeel 2024	Fout		
G3	4	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire levensonderhoud BBZ in jaar T (exclusief BOB) gemeentedeel 2024	Onzekerheid		
G3	5	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T (exclusief BOB) gemeentedeel 2024	Fout		
G3	6	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T (exclusief BOB) gemeentedeel 2024	Onzekerheid		
G3	7	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T gemeentedeel 2024	Fout		
G3	8	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T gemeentedeel 2024	Onzekerheid		
G3	9	BBZ vanaf 2020 - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T gemeentedeel 2024	Fout		
G3	10	BBZ vanaf 2020 - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T gemeentedeel 2024	Onzekerheid		

Bijlagen

G4	1	Tozo 1_fundamentele rechtmatigheidseisen gemeentedeel 2024	Fout	
G4	2	Tozo 1_fundamentele rechtmatigheidseisen gemeentedeel 2024	Onzekerheid	
G4	3	Tozo 1_belangrijke rechtmatigheidseisen _gemeentedeel 2024	Fout	
G4	4	Tozo 1_belangrijke rechtmatigheidseisen _gemeentedeel 2024	Onzekerheid	
G4	5	Tozo 2_gemeentedeel 2024	Fout	
G4	6	Tozo 2_gemeentedeel 2024	Onzekerheid	
G4	7	Tozo 3_gemeentedeel 2024	Fout	
G4	8	Tozo 3_gemeentedeel 2024	Onzekerheid	
G4	9	Tozo 4_gemeentedeel 2024	Fout	
G4	10	Tozo 4_gemeentedeel 2024	Onzekerheid	
G4	11	Tozo 5_gemeentedeel 2024	Fout	
G4	12	Tozo 5_gemeentedeel 2024	Onzekerheid	
G4	13	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud in jaar T_gemeentedeel 2024	Fout	
G4	14	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud in jaar T_gemeentedeel 2024	Onzekerheid	
G4	15	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking in jaar T_gemeentedeel 2024	Fout	
G4	16	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking in jaar T_gemeentedeel 2024	Onzekerheid	
G10	1	Wet inburgering_gemeentedeel 2024	Fout	
G10	2	Wet inburgering_gemeentedeel 2024	Onzekerheid	
G12	1	Gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T_gemeentedeel 2024	Fout	
G12	2	Gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T_gemeentedeel 2024	Onzekerheid	
G12	3	Gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T_gemeentedeel 2024	Fout	
G12	4	Gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T_gemeentedeel 2024	Onzekerheid	
G13	1	Besteding/baten onderwijsroute_gemeentedeel 2024	Fout	
G13	2	Besteding/baten onderwijsroute_gemeentedeel 2024	Onzekerheid	
G13	3	Bestedingen/baten overige voorzieningen_gemeentedeel 2024	Fout	
G13	4	Bestedingen/baten overige voorzieningen_gemeentedeel 2024	Onzekerheid	
H4	1	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025	Fout	
H4	2	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025	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	
H35B	1	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026	Fout	
H35B	2	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026	Onzekerheid	
J55	1	Aanpak energiearmoede	Fout	
J55	2	Aanpak energiearmoede	Onzekerheid	
J75B	1	Regiodeals 3e tranche (SiSa tussen medeoverheden)	Fout	
J75B	2	Regiodeals 3e tranche (SiSa tussen medeoverheden)	Onzekerheid	
J94	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	
J94	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	
J209	1	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Fout	
J209	2	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Onzekerheid	
J210B	1	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Fout	
J210B	2	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Onzekerheid	
K28	1	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Fout	
K28	2	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Onzekerheid	
M16	1	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Fout	
M16	2	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Onzekerheid	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7.01.2025								
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
			0	1	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	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: B2/07				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	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: B2/13
			€7.182	€7.182			€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	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: B2/19
			€782	€7.622	€0	€0	€3.468	€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: B2/20	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprenken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprenken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24	
			€0	€0	€0	€0	€7.964	
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€30.157	€0	1	231	101	
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)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met toegevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1) Lef op bij correctie verder verwerken bij indicator 05	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06
			€96.175	€20.000	€0	€0	€27.624	€0
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/08	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag Aard controle R Indicator: D8/10		
			1 060865 Gemeente Vught	€0	060865 Gemeente Vught	€0		
			2					
			100					
			Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	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	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07		
			€168.175	€37.898	€79.787			
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)			
			Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06			
			€0	€382.735	€96.875	Nee		
			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	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: D14/09	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	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: D14/11		
			1 060865 Gemeente Vught	€0	060865 Gemeente Vught	€0		
			2					
			10					

lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SI/SA tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen emast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding t/m jaar T ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief t/m jaar T
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
1	060753	Gemeente Best	IENW/BSK-2021/221012	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	060753	Gemeente Best	IENW/BSK-2022/144032	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
21								
22								
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
1	060753	Gemeente Best	IENW/BSK-2021/221012	Ja				
2	060753	Gemeente Best	IENW/BSK-2022/144032	Nee				
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
21								
22								
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13		
1	060753	Gemeente Best	IENW/BSK-2021/221012					
2	060753	Gemeente Best	IENW/BSK-2022/144032					
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
21								
22								
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2024 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 1.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/01 € 4.019.553 Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07 € 117.760 Mutaties (dotaties en vnpul) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13 € 0	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente 1.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/02 € 48.701 Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08 € 51.657 Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14 Ja	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/03 € 93.354 Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09 € 0	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/04 € 326 Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10 € 1.540.416	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/05 € 20.381 Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11 € 0	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/06 € 1.510 Gedeelde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/12 € 0
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024 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 € 15.400 BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gemeente Gedeelde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/07 € 0	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/02 € 36.313 BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gemeente Gedeelde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08 € 0	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/03 € 13.250 BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gemeente Gedeelde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09 € 0	Besteding (jaar T) Bob Gemeente Aard controle R Indicator: G3/04 € 0 BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gemeente Gedeelde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10 Ja	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/05 € 0 Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11 Ja	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/06 € 0

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)	Baten (jaar T)	Baten (jaar T)
				levensonderhoud	kapitaalverstreking	levensonderhoud	kapitaalverstreking (aflossing)	kapitaalverstreking (overig)
		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		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05
				1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 4.952	€ 0	€ 2.095	€ 20.095
				2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 25.913
				3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 1.236	€ 13.707
				4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.713
				5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 1.767	€ 0	€ 0	€ 0
				6 Totaal	€ 6.719	€ 0	€ 3.331	€ 63.428
				Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstreking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10	
				1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	1	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)	1	0	Ja	
				6 Totaal	2	0	N.v.t.	
				Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	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	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijaf) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	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 2024	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		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	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
				Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03		
				€ 482.394	€ 0	Ja		
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel 2024	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		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	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
				Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03		
				€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		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	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
				Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05
				€ 52.055	€ 0	€ 0	€ 0	Ja

Bijlagen

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 329.500					
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 Nieuwbouw	€ 4.679	€ 4.679	€ 0	€ 0	
			2 Renovatie	€ 168.113	€ 168.113	€ 0	€ 0	
			3 Onderhoud	€ 48.045	€ 0	€ 48.045	€ 0	
			4 Aankoop	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Dienstverlening door derden	€ 87.732	€ 0	€ 0	€ 87.732	
			6 Beheer en exploitatie	€ 20.931	€ 0	€ 20.931	€ 0	
			7 Overige kosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			100					
VWS	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulative besteding (t/m jaar T)	Endverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H21/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/02	Aard controle R Indicator: H21/03	Aard controle R Indicator: H21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/05	
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Ja	€ 16.539	€ 29.005	Nee		
			Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulative besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 20.448	€ 19.629	€ 39.258	Ja	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 139.989	€ 140.808	€ 275.948		Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 31.458	€ 29.618	€ 75.646	Ja	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 25.167	€ 24.166	€ 46.815	Ja	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 7.865	€ 10.719	€ 21.289	Ja	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 27.527	€ 27.527	€ 53.951	Ja	Ja
			7 Valpreventie	€ 74.714	€ 90.266	€ 141.177	Ja	Ja
			8 Leefomgeving	€ 15.729	€ 15.729	€ 30.828	Ja	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 3.933	€ 3.921	€ 7.696	Ja	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 56.625	€ 64.675	€ 96.866	Ja	Ja
			11 Mantelzorg	€ 15.729	€ 18.749	€ 20.813	Ja	Ja
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 15.729	€ 18.749	€ 18.749	Ja	Ja
			13 Welzijn op recept	€ 14.943	€ 17.916	€ 34.488	Ja	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 3.933	€ 3.750	€ 7.455	Ja	Ja
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 11.482	€ 11.735	€ 25.174	Ja	Ja
			Endverantwoording (Ja/Nee)				Ja	Ja
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07					
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	Besteding (jaar T)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Aard controle R Indicator: H35B/02				
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	1 060865 Gemeente Vught	€ 182.875				
			2					
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Cumulative besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten	Cumulative besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			286	€ 127.273	€ 189.788	214	€ 113.326	€ 164.326
			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 energiegebruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten	Cumulative besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
			310	€ 47.323	€ 169.189			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. veranderingen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energiegebruik/energierekening tot gevolg	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
			45	88	35	406	110	20

VRO	J75B	Regiodeals 3 ^e tranche	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/ beschikingsnummer	Betreff pijler	Besteding per pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cofinanciering per pijler (jaar T)	
		SiSa tussen medeoverheden			Een pijler per regel			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/03	Aard controle R Indicator: J75B/04	Aard controle R Indicator: J75B/05	
			1 060865 Gemeente Vught	20.001582	Fijn wonen	€ 58.216	€ 88.941	
			2					
			100					
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator J75B/01. In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T)	Toelichting		
			Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/06	Aard controle R Indicator: J75B/07	Aard controle R Indicator: J75B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/09		
			1 060865 Gemeente Vught	€ 96.700	€ 169.849			
			2					
			100					
			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/10	Aard controle R Indicator: J75B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J75B/12			
			1	€ 0	Ja			
			2					
			3					
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan de zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2)	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
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06
			1 LAI/23-03616112	€ 2.264,00	0	0	€ 0	€ 2.264
			2 LAI/24-03727845	€ 0,00	0	0	€ 0	€ 0
			100					
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
			1	€ 0	€ 0 Nee			
			2	€ 0	€ 0 Nee			
			100					
VRO	J209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J209/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/02	Aard controle R Indicator: J209/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/04	Aard controle D2 Indicator: J209/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/06
			1 RHA203-03512062	Meerjarige regeling specifieke uitkeringen voor huisvesting aandachtsgroepen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2					
			10					
			Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J209/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/09	Aard controle R Indicator: J209/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J209/11	
			1 Meerjarige regeling specifieke uitkeringen voor huisvesting aandachtsgroepen	0	Ja	Ja	Nee	
			2					
			10					
VRO	J210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/01	Aard controle R Indicator: J210B/02	Aard controle R Indicator: J210B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/06
			1 030010 Provincie Noord-Brabant	€ 100.000	€ 19.430	2	131	Ja
			2					
			3					
			4					
			5					

Bijlagen

KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T) : kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T) : overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: K28/01	Aard controle R Indicator: K28/02	Aard controle R Indicator: K28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Aard controle R Indicator: K28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 167.400	€ 182.502	€ 336.629	€ 955.190	€ 28.480	€ 28.480
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
			Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 7.225.450	€ 0	€ 0	€ 998.026	€ 0	€ 314.466
			Totaal bedrag vorderingen (// onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11	
			€ 0	€ 16.560	€ 24.255	€ 8.530.247	€ 14.132.588	

Bijlage IV Baten en lasten per taakveld

Taakveld	L/B	Primitief	Begroting	Rekening	Saldo
		2024	2024	2024	2024
0.1 Bestuur	Lasten	12.173.954	10.994.295	9.665.504	1.328.791
0.1 Bestuur	Baten	-9.694.400	-8.223.477	-8.238.871	15.394
		2.479.554	2.770.818	1.426.633	1.344.185
0.2 Burgerzaken	Lasten	1.552.926	1.831.310	1.861.913	-30.603
0.2 Burgerzaken	Baten	-577.347	-763.502	-869.436	105.934
		975.579	1.067.808	992.477	75.331
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	2.229.884	1.332.572	1.205.110	127.462
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Baten	-924.277	-947.685	-915.394	-32.291
		1.305.607	384.887	289.717	95.170
0.4 Overhead	Lasten	13.597.811	14.594.820	15.213.973	-619.153
0.4 Overhead	Baten	-327.222	-710.991	-998.567	287.576
		13.270.589	13.883.829	14.215.405	-331.576
0.5 Treasury	Lasten	-90.213	-206.701	-368.396	161.695
0.5 Treasury	Baten	-38.904	-58.904	-320.811	261.907
		-129.117	-265.605	-689.207	423.602
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	Lasten	8.250	8.250	5.976	2.274
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	Baten	-60.843.677	-62.747.982	-62.834.905	86.923
		-60.835.427	-62.739.732	-62.828.929	89.197
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	115.827	96.227	0	96.227
		115.827	96.227	0	96.227
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	0	-99.566	58.872	-158.438
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Baten	0	0	0	0
		0	-99.566	58.872	-158.438
0.10 Mutaties reserves	Lasten	2.825.875	6.854.638	6.365.930	488.708
0.10 Mutaties reserves	Baten	-8.738.396	-9.159.829	-8.028.660	-
		-5.912.521	-2.305.191	-1.662.730	1.131.169
					-642.461
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	Lasten	393.814	720.962	0	720.962
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	Baten	0	0	-1.062.077	1.062.077
		393.814	720.962	-1.062.077	1.783.039
0.61 OZB woningen	Lasten	368.853	423.384	483.068	-59.684
0.61 OZB woningen	Baten	-6.724.859	-6.724.859	-6.810.292	85.433
		-6.356.006	-6.301.475	-6.327.224	25.749
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	15.137	15.137	30.603	-15.466
0.62 OZB niet-woningen	Baten	-3.613.886	-3.613.886	-3.438.636	-175.250
		-3.598.749	-3.598.749	-3.408.033	-190.716
0.64 Belastingen overig	Lasten	0	0	883	-883

Bijlagen

0.64 Belastingen overig	Baten	-41.685	-47.685	-52.031	4.346
		-41.685	-47.685	-51.148	3.463
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	2.331.103	2.274.064	2.404.046	-129.982
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	0	0	0	0
		2.331.103	2.274.064	2.404.046	-129.982
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	1.296.620	1.408.387	1.433.308	-24.921
1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	-10.170	-54.170	-56.567	2.397
		1.286.450	1.354.217	1.376.740	-22.523
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	4.129.771	4.319.966	4.675.578	-355.612
2.1 Verkeer en vervoer	Baten	-404.070	-630.713	-651.604	20.891
		3.725.701	3.689.253	4.023.973	-334.720
2.5 Openbaar vervoer	Lasten	8.022.986	6.547.125	7.243.241	-696.116
2.5 Openbaar vervoer	Baten	0	-150.000	-330.352	180.352
		8.022.986	6.397.125	6.912.889	-515.764
3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	238.273	244.728	228.476	16.252
		238.273	244.728	228.476	16.252
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	1.680	484.382	340.082	144.300
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	0	-481.519	-340.082	-141.437
		1.680	2.863	0	2.863
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	20.591	16.591	14.399	2.192
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Baten	-20.699	-20.699	-18.938	-1.761
		-108	-4.108	-4.539	431
3.4 Economische promotie	Lasten	183.025	200.437	215.974	-15.537
3.4 Economische promotie	Baten	-493.271	-623.271	-849.143	225.872
		-310.246	-422.834	-633.169	210.335
4.1 Openbaar basisonderwijs	Lasten	48.672	48.672	46.199	2.474
		48.672	48.672	46.199	2.474
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	3.346.244	3.558.005	3.574.072	-16.067
4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	-343.292	-303.675	-301.804	-1.871
		3.002.952	3.254.330	3.272.268	-17.938
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	1.104.201	1.269.657	1.328.343	-58.686
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	-359.100	-378.508	-401.311	22.803
		745.101	891.149	927.032	-35.883
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	751.963	773.538	691.386	82.152
5.1 Sportbeleid en activering	Baten	-126.877	-126.877	-130.925	4.048
		625.086	646.661	560.461	86.200
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	1.876.551	1.891.068	1.957.881	-66.813
5.2 Sportaccommodaties	Baten	-567.471	-538.422	-587.420	48.998
		1.309.080	1.352.646	1.370.461	-17.815
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	1.514.581	1.574.773	1.483.577	91.196

Bijlagen

5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Baten	-65.245	-65.245	-84.669	19.424
		1.449.336	1.509.528	1.398.908	110.620
5.4 Musea	Lasten	76.785	78.041	76.863	1.178
5.4 Musea	Baten	0	0	-301	301
		76.785	78.041	76.561	1.480
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	166.199	196.222	197.801	-1.579
5.5 Cultureel erfgoed	Baten	0	0	-2.100	2.100
		166.199	196.222	195.701	521
5.6 Media	Lasten	810.319	856.418	856.747	-329
5.6 Media	Baten	-30.157	-30.157	-29.110	-1.047
		780.162	826.261	827.637	-1.376
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	3.614.905	4.415.246	4.595.990	-180.744
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Baten	-121.241	-958.705	-941.810	-16.895
		3.493.664	3.456.541	3.654.180	-197.639
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	4.345.930	4.981.216	4.667.728	313.488
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Baten	-33.374	-817.101	-614.339	-202.762
		4.312.556	4.164.115	4.053.389	110.726
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Lasten	3.148.203	3.396.522	3.362.810	33.712
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Baten	0	0	-94.504	94.504
		3.148.203	3.396.522	3.268.306	128.216
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	8.201.730	8.443.746	8.996.940	-553.194
6.3 Inkomensregelingen	Baten	-5.459.962	-6.268.556	-7.079.492	810.936
		2.741.768	2.175.190	1.917.448	257.742
6.4 WSW en beschut werk	Lasten	4.330.027	4.750.985	4.750.865	120
		4.330.027	4.750.985	4.750.865	120
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	1.291.617	1.504.982	1.636.693	-131.711
6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	-20.000	-146.943	-215.220	68.277
		1.271.617	1.358.039	1.421.474	-63.435
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Lasten	737.281	763.674	792.106	-28.432
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Baten	-223.266	-223.266	-221.627	-1.639
		514.015	540.408	570.479	-30.071
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	Lasten	2.660.509	2.360.509	2.696.792	-336.283
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	Baten	0	0	-206	206
		2.660.509	2.360.509	2.696.586	-336.077
6.71b Begeleiding (WMO)	Lasten	2.813.642	2.425.238	2.679.901	-254.663
6.71b Begeleiding (WMO)	Baten	0	-57.700	-20.042	-37.658
		2.813.642	2.367.538	2.659.859	-292.321
6.71c Dagbesteding (WMO)	Lasten	0	399.468	543.363	-143.895
		0	399.468	543.363	-143.895
6.72a Jeugdhulp begeleiding	Lasten	505.324	898.544	1.117.698	-219.154
		505.324	898.544	1.117.698	-219.154

Bijlagen

6.72b Jeugdhulp behandeling	Lasten	84.132	138.204	266.645	-128.441
		84.132	138.204	266.645	-128.441
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Lasten	348.085	612.844	792.635	-179.791
		348.085	612.844	792.635	-179.791
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	Lasten	699.139	721.739	778.412	-56.673
		699.139	721.739	778.412	-56.673
6.73a Pleegzorg	Lasten	105.050	183.442	227.287	-43.845
		105.050	183.442	227.287	-43.845
6.73b Gezinsgericht	Lasten	213.805	209.133	256.952	-47.819
		213.805	209.133	256.952	-47.819
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Lasten	759.148	1.369.544	1.442.569	-73.025
		759.148	1.369.544	1.442.569	-73.025
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	Lasten	2.161.138	2.849.267	3.699.706	-850.439
		2.161.138	2.849.267	3.699.706	-850.439
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	Lasten	851.166	958.716	1.153.998	-195.282
		851.166	958.716	1.153.998	-195.282
6.74c Gesloten plaatsing	Lasten	655.056	611.444	686.422	-74.978
6.74c Gesloten plaatsing	Baten	0	0	-7.527	7.527
		655.056	611.444	678.895	-67.451
6.81a Beschermd wonen (WMO)	Lasten	172.096	38.694	361.430	-322.736
6.81a Beschermd wonen (WMO)	Baten	-172.096	-827.049	-1.188.479	361.430
		0	-788.355	-827.049	38.694
6.82a Jeugdbescherming	Lasten	383.962	543.372	394.719	148.653
6.82a Jeugdbescherming	Baten	0	0	-826	826
		383.962	543.372	393.892	149.480
6.82b Jeugdreclassering	Lasten	27.744	38.120	48.802	-10.682
		27.744	38.120	48.802	-10.682
7.1 Volksgezondheid	Lasten	1.876.795	2.185.789	2.111.938	73.851
7.1 Volksgezondheid	Baten	-354.092	-505.966	-493.100	-12.866
		1.522.703	1.679.823	1.618.838	60.985
7.2 Riolering	Lasten	3.957.114	3.887.818	3.709.094	178.724
7.2 Riolering	Baten	-4.717.306	-4.744.965	-4.620.104	-124.861
		-760.192	-857.147	-911.010	53.863
7.3 Afval	Lasten	3.488.791	3.480.183	3.392.624	87.559
7.3 Afval	Baten	-4.305.904	-4.305.904	-4.265.891	-40.013
		-817.113	-825.721	-873.267	47.546
7.4 Milieubeheer	Lasten	1.879.225	2.249.083	2.070.777	178.306
7.4 Milieubeheer	Baten	-586.883	-967.455	-1.014.099	46.644
		1.292.342	1.281.628	1.056.678	224.950
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	20.182	20.236	24.017	-3.781
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	-20.006	-20.006	-14.819	-5.187

Bijlagen

		176	230	9.198	-8.968
8.1 Ruimte en leefomgeving	Lasten	1.776.550	2.713.310	2.239.999	473.311
8.1 Ruimte en leefomgeving	Baten	-360.804	-1.571.559	-969.771	-601.788
		1.415.746	1.141.751	1.270.228	-128.477
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	Lasten	32.775	2.277.545	1.331.508	946.037
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	Baten	-195.875	-2.205.803	-1.389.019	-816.784
		-163.100	71.742	-57.511	129.253
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	2.520.501	4.080.218	3.955.492	124.726
8.3 Wonen en bouwen	Baten	-2.257.490	-5.793.199	-5.572.435	-220.764
		263.011	-1.712.981	-1.616.944	-96.037

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 9 november 2023 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 € 1.260.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 7,657 miljoen bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1,251 miljoen. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 6,671 miljoen acceptabel op basis van de door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

	Begrotingscriterium	x € 1 miljoen
1A	Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	5.453
1B	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	1.218
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.).	0
	Totaal begrotingsonrechtmatigheden	6.671
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïnd. Dit vooraf vastgestelde beleid is vastgelegd in de Financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet en is aangevuld met de gebruikelijke beleidslijn die in de auditcommissie, in aanwezigheid van de accountant, is bevestigd.	6.671
	De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf Bedrijfsvoering toegelicht.	0
	Voorwaarden criterium	

Bijlagen

5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	
	Voor meerdere leveranciers is geconstateerd dat deze niet rechtmatig zijn aanbesteed. Conform de Kadernota Rechtmatigheid is dit als fout te verantwoorden in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording. Dit betekent dat een totaalbedrag van € 985.689 (uitgaven 2024) onrechtmatig is aanbesteed.	986
	M&O criterium	
6	Geen bevindingen.	
	Totaal onrechtmatigheden	7.657
	Waarvan acceptabel	6.671
	Waarvan niet-acceptabel	986

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.