JAARREKENING 2020

Jaarstukken: boekwerk 2

Afdeling	Directiestaf / Team Businesscontrol
Behandeld door	College van B&W
Status	Definitief

Inhoudsopgave:

Boekwerk 2: Jaarrekening

4. Balans met toelichting

4.1. Balans 6
4.2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 8
4.3. Toelichting op de balans 14
4.4. Toelichting investeringen 29

5. Overzicht van baten en lasten met toelichting

5.1. Overzicht van baten en lasten 36
5.2. Toelichting overzicht van baten en lasten 40
5.3. Kapitaallasten 41
5.4. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves 42
5.5. Aanwending post onvoorzien 45
5.6. Incidentele baten en lasten 45
5.7. Incidentele subsidies 48
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 58
V Afkortingenlijst 61

4. BALANS MET TOELICHTING

BALANS PER '31 DECEMBER 2020	*Bedragen x 1.000*	
ACTIVA	**Ultimo 2019**	**Ultimo 2020**
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa	***0***	***0***
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0
Materiële vaste activa	***99.140***	***107.672***
Investeringen met economisch nut	51.620	51.321
Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	37.987	38.033
Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut	9.532	18.318
Financiële vaste activa	***1.821***	***652***
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	1.732	637
Uitzettingen in 's Rijks schatkist > 1 jaar.	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier > 1 jaar	0	0
Overige uitzettingen langer dan één jaar	74	0
Totaal vaste activa	**100.961**	**108.325**
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	***-3.933***	***-151***
Grond- en hulpstoffen:	0	0
Onderhanden werk w.o. bouwgronden in exploitatie	-3.933	-151
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Vooruitbetalingen	0	0
Uitzettingen korter dan één jaar	***6.310***	***9.541***
Vorderingen op openbare lichamen	4.572	5.818
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar.	24	1.615
Rekening-courant met Rijk	0	0
Rekening-courant met niet financiële instellingen	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier < 1 jaar	0	0
Overige vorderingen	1.714	2.108
Overige uitzettingen	0	0
Liquide middelen	***0***	***243***
Kas- en banksaldi	0	243
Overlopende activa	***3.407***	***2.743***
Nog te ontvangen voorschotten overheidslichamen	0	36
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	3.407	2.707
Totaal vlottende activa	**5.783**	**12.377**
TOTAAL GENERAAL	**106.745**	**120.702**
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 2020	*Bedragen x 1.000*	
PASSIVA	**Ultimo 2019**	**Ultimo 2020**
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	***49.370***	***41.491***
Algemene reserve	12.483	11.768
Bestemmingsreserves	36.405	28.376
Gerealiseerd resultaat	483	1.347
Voorzieningen	***6.288***	***7.332***
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.816	4.104
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	2.286	2.215
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	1.186	1.013
Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar	***38.954***	***60.763***
Obligatieleningen		
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	38.954	60.763
- 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	**94.612**	**109.587**
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar	***7.773***	***4.120***
Kasgeldleningen bij openbare lichamen artikel 1a wet fido	0	0
Overige kasgeldleningen	4.500	2.000
Banksaldi	227	0
Overige schulden	3.045	2.120
Overlopende Passiva	***4.360***	***6.995***
Nog te betalen in begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen	1.581	2.173
Vooruitontvangen voorschotten overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	1.333	3.482
Overige vooruitontvangen bedragen	524	318
Overige overlopende passiva	922	1.021
Totaal vlottende passiva	**12.132**	**11.114**
TOTAAL GENERAAL	**106.745**	**120.702**
Borg- of garantstelling aan natuurlijke en rechtspersonen	42	21

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 op d.d. (5 oktober 2017) de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld. Op dezelfde datum zijn ook de nota's Activerings- en afschrijvingsbeleid, Reserves en voorzieningen en Overhead en kostenverdeling vastgesteld.

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

- regels voor 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 ten aanzien van:
  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 waarop 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.

- bijdragen aan activa in eigendom van derden
  Momenteel zijn er geen dergelijke bijdragen geactiveerd.

4.2.4. Materiële vaste activa

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

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

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

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

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

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

4.2.5. Duurzame waardevermindering van vaste activa

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

4.2.6. Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut.

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

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

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

Afschrijvingstabel (im-)materiële vaste activa			
	termijn		**termijn**
Materiële vaste activa:			
Automatisering		**Installaties openbare ruimte**	
Software	5	Openbare verlichting	20
Hardware	3-5	Verkeerslichtinstallaties	15
Telefooncentrale	8	Verkeersvoorzieningen	15
Brandweer		Speeltoestellen en -voorzieningen	10
Bluswatervoorzieningen	15	**Machines en gereedschappen**	10
Voertuigen met installaties	15	**Onderwijs**	
Brandblus- en reddingsmiddelen	10	Gebouwen	40
Gebouwen (excl. Ondergrond)		Noodlokalen	15
Stenen gebouwen	40	OLP en 1e inrichting meubilair	15
Andere gebouwen	25	**Riolering:**	
Verbouwing	25-40	Investeringen rioleringsplan	50
Woonwagens/woonwagencentra	25	Pompen & gemalen	15
Renovatie gebouwen	25	Sanering vijvers, baggerwerk	15
Installaties: (extra functionaliteit)	15	Beschoeiing	20
Kantoorinrichting	10	**Vervoermiddelen:**	
Inrichting velden en (sport-)terreinen		Algemeen	10
Sport- en speelterreinen	10	Beheer Openbare Ruimte (BOR)	7
Kunstgrasvelden	15	**Weg- en waterbouwkundige werken**	
		Aanleg wegen, voet- en fietspaden	30
		Reconstructie wegen	30
		Parkeerplaatsen	30
		Bruggen beton/staal	60
		Bruggen hout	25
Immateriële vaste activa:		Steigers	25
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	nvt	Kademuren	30
Kosten voor het sluiten van geldleningen	nvt		
Kosten van agio en disagio	nvt		

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;
- uiteenzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd van één jaar of langer;
- uiteenzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;
- overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten). Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

4.2.8. Voorraden

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, 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 verkrijgingss- 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.

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

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst worden 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)).
Afhankelijk van de status van de vordering wordt deze op de balans van de gemeente opgenomen als kortlopende vordering (getekende overeenkomst) of overlopend actief. (nog niet getekende overeenkomst.)

4.2.10. Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

4.2.11. Voorzieningen

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

Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:

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

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

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

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

4.2.12. Vaste schulden

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

4.2.13. Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

4.2.14. Niet in de balans opgenomen rechten/verplichtingen

In het geval dat in het kader van het faciliteren 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.

4.3. Toelichting op de balans

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 deze niet van toepassing is.
Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarden weer:

	Begin boekjaar	In-of des Investering	Bijdragen	Afschrij-vingen	Afwaard. Waarde-vermind.	Einde boekjaar
Investeringen met economisch nut						
Gronden en terreinen	2.927	921		0		3.847
In erfpacht uitgegeven gronden	146					146
In erfpacht uitgegeven gebouwen	808			32		776
Woonruimten	310			80		230
Bedrijfsgebouwen	40.558	582	24	1.623		39.493
Grond-weg-waterbk.werken	1.534			141		1.394
Vervoermiddelen	249	83		57		274
Machines, apparaten, installaties	1.154	232		322		1.063
Overige materiële vaste activa	3.934	464		300		4.098
Totaal	**51.620**	**2.281**	**24**	**2.556**	**0**	**51.321**

De niet in exploitatie genomen gronden worden gewaardeerd onder de materiële vaste activa: rubriek gronden en terreinen. De getroffen voorzieningen voor de lagere marktwaarde zijn afzonderlijk op de waardering in mindering gebracht.

	Begin boekjaar	In-of des Investering	Bijdragen	Afschrij-vingen	Afwaard. Waarde-vermind.	Einde boekjaar
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven						
Grond- weg- en waterbk.werken	37.871	2.012	374	1.567	0	37.941
Vervoermiddelen	97	0	0	20	0	77
Overige materiële vaste activa	20	0	0	5	0	15
Totaal	**37.987**	**2.012**	**374**	**1.592**	**0**	**38.033**

Mutaties: Investeringen met economisch nut		In- of des investering	Bijdragen derden	Bijdragen Reserves	Totaal mutaties
Woonruimten					
		0	0	0	0
	subtotaal	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen					
Units Koningslinde		444	21	0	423
Zuiderbos		118	0	0	118
Zwaluw FC		20	3	0	17
	subtotaal	582	24	0	558
Grond- weg en waterbouw					
Zuiderbos aankoop grond		921	0	0	921
	subtotaal	921	0	0	921
Vervoermiddelen					
Aanhanger		24	0	0	24
Bestelauto		59	0	0	59
	subtotaal	83	0	0	83
Machines, apparaten, installaties					
Inv. info-beleidsplan 2019		97	0	0	97
Inv. info-beleidsplan 2020		134	0	0	134
	subtotaal	232	0	0	232
Overige materiële vaste activa					
Koningslinde, Zuiderbos, Misha de Vries		202	0	0	202
Gemeentekantoor: verlichting, bureaustoelen		205	0	0	205
Aanschaf kroonringen		12	0	0	12
Natuurspeeltuin		44	0	0	44
	subtotaal	464	0	0	464
Totaal		**2.281**	**24**	**0**	**2.257**

	Begin boekjaar	In-of des Investering	Bijdragen	Afschrij-vingen	Afwaard. Waarde-vermind.	Einde boekjaar
Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut						
Gronden en terreinen	36	0	0	0	0	36
Woonruimten	0	0	0	0	0	-
Bedrijfsgebouwen	0	0	0	0	0	-
Grond- weg- en waterbk.werken	9.047	9.409	356	455	0	17.644
Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	-
Machines, apparaten, installaties	0	0	0	0	0	-
Overige materiële vaste activa	450	241	5	48	0	638
Totaal	**9.532**	**9.650**	**361**	**503**	**0**	**18.318**

Mutaties: Investeringen maatschappelijk nut		Vermeer-deringen	Bijdragen derden	Bijdragen Reserves	Totaal
Grond- weg en waterbouw					
Investeringen Wegen		342			342
Inversteringen Verkeer		111			111
Investeringen Verlichting		181			181
Investeringen Groen		200			200
Rijksinfra: VKA		7.499			7.499
Jagerboschlaan: opstellen en verharden		456			456
Herinrichting Moleneindplein + Postweg		114	106		8
Aanleg brug Fort Isabella		6			6
Herinrichting parkeerterrein Maurick College		500	250		250
	subtotaal	9.409	356	0	9.052
Overige materiële vaste activa					
Investeringen speelvoorzieningen		26			26
Bergenshuizen vervanging grasveld 2020		40	5		35
Beweegcourt		150			150
Bewegen in de ruimte 2020		25			25
	subtotaal	241	5	0	236
Totaal		**9.650**	**361**	**0**	**9.289**

In 2021 is een bijdrage van €21,6 miljoen aan de Provincie betaald voor het Vughtse aandeel in de N65. Een deel daarvan, €7,5 miljoen, heeft betrekking op toekomstig te realiseren gemeentelijke infrastructuur. Dit is verantwoord als "vooruitbetaald" onder de materiële vaste activa (onderdeel Investeringen maatschappelijk nut).

Financiële vaste activa

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

Omschrijving	Begin Boekjaar	Vermeer-deringen	Aflossing	Vermin-deringen	Einde Boekjaar
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	16				16
Openbare lichamen	0				-
Leningen aan deelnemingen	0				-
Overige verbonden partijen	0				-
Overige langlopende leningen	1.732	330	1.416	9	637
Uitzettingen in 's Rijks schatkist >jaar	0				-
Overige uitzettingen > één jaar	74	15	89		-
Totaal	**1.821**	**345**	**1.505**	**9**	**652**
Af: Voorziening dubieuze leningen	0		0	0	-
Balanswaardering	**1.821**	**345**	**1.505**	**9**	**652**

Ten behoeve van de Stichting Vughtse Regeling heeft de Raad besloten een lening tot een maximum van € 10 miljoen te verstrekken. Per 31-12-2020 staat een bedrag van € 168.012 uit. De gemeente heeft een pandrecht op de aangekochte woningen.

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 grondexploitatiecomplex met bijbehorende exploitatiebegroting.

Omschrijving	Begin Boekjaar	Einde Boekjaar
Boekwaarde bouwgronden in exploitatie	-3.933	-151
Waardecorrectie voorzieningen verwachte exploitatietekorten	0	-
Waardering bouwgronden in exploitatie	**-3.933**	**-151**

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

Verwacht verloop bouwgronden in exploitatie o.b.v. exploitatieopzetten.

	Stadhouders park	Totaal
Boekwaarde einde van het jaar	-151	-151
Nog te maken kosten	0	
Verwervings- en sloopkosten	0	0
Bouw- en woonrijp maken	137	137
Kunstwerken	0	0
Voorbereiding en plankosten	30	30
Rente	-2	-2
Overige kosten	0	0
Nog te realiseren opbrengsten	0	0
Grondverkopen	-76	-76
Overige inkomsten	0	0
Geraamd eindresultaat	-62	-62
Verwachte winstnemingen	62	62
Verwachte verliezen ten laste van voorzieningen		0
Totaal	0	0

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

	Begin Boekjaar	Vermeer-dering	Vermin-dering	Winst uitname	Einde Boekjaar
Bouwgronden in exploitatie	*-3.933*				*-151*
Stadhouderspark	-836	541	321	465	-151
Hagen (Isabellaveld)	-3.098	1.923	10	1.185	0
Totaal	**-3.933**	**2.464**	**331**	**1.650**	**-151**

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:

	2019	2020
Vorderingen op openbare lichamen	4.572	5.818
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar.	24	1.615
Rekening couranten met Rijk	0	0
Rekening couranten met niet financiële instellingen	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier < 1 jaar	0	0
Overige vorderingen	1.714	2.108
Overige uitzettingen	0	0
Totaal	**6.310**	**9.541**

De voorziening voor de dubieuze debiteuren bedraagt € 539.012 (sociale zaken € 473.813 en overige € 65.199) en is in mindering gebracht op de waardering van de overige vorderingen.

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

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**631,8438525**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**92**	**137**	**227**	**175**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	539	495	405	457
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	84.246			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	84.246			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	631,8438525			
(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)	8.413	12.434	20.840	16.127
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	92	137	227	175

Liquide middelen
De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2019	2020
Kassaldi	0	0
Banksaldi	0	243
Totaal	**0**	**243**

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:

	2019	2020
Nog te ontvangen voorschotten overheidslichamen	0	36
Overige nog te ontvangen bedragen	3.042	2.383
Overige vooruit betaalde bedragen	283	217
Overige	81	107
Totaal	**3.407**	**2.743**

In de post Nog te ontvangen bedragen is een bedrag van € 6.282 opgenomen in het kader van faciliterend Grondbeleid. Dit betreft verhaalbare kosten op derden op basis van een gesloten (anterieure) overeenkomst.

Nog te ontvangen voorschotten overheidslichamen	2019	2020
Europese overheidslichamen	0	0
Het Rijk	0	0
Overige Nederlandse overheidslichamen	0	36
Totaal	**0**	**36**

PASSIVA

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

Eigen vermogen

	2019	2020
Algemene reserve	12.483	11.768
Resultaat volgend uit overzicht baten en lasten	483	1.347
Reserve grondexploitatie	3.126	4.754
Overige bestemmingsreserves	33.279	23.623
Totaal	**49.370**	**41.491**

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

	Begin	Resultaat bestemming	In het boekjaar		Einde
	Boekjaar	2019	Toevoeging	Onttrekking	Boekjaar
Algemene reserve	12.483	0	353	1.067	11.768
Totaal	**12.483**	**0**	**353**	**1.067**	**11.768**

Verloop van de algemene reserve	2019	2020
Saldo aan het begin van het boekjaar	11.138	12.483
Resultaatbestemming	1.269	117
Bijdrage reserve Rijksinfra	0	-1.000
Vrijval budgetoverheveling statushouders	0	30
Vrijval duurzaamheid Bergenshuizen	0	50
Budgetruimte lening De Speeldoos	0	155
Verkoop Mariëllaschool	417	0
Verkoop perceel Cromvoirt	74	0
Transformatieopgave Jeugd	-98	-67
Regiobijdrage Jeugdhulpverlening	-317	0
Totaal	**12.483**	**11.768**

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	3.126	1.649	21	4.754
Totaal	**3.126**	**1.649**	**21**	**4.754**

De toevoeging bestaat uit de tussentijdse winstnemingen van de plannen "Stadhouderspark" € 465.000 en de Hagen € 1.184.000.
Tot slot is vennootschapsbelasting verschuldigd over de grondexploitaties van € 21.000. 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					
IHP onderwijs	1.158	0	226	0	932
Reserve groenfonds	111	18	11	0	118
Rijksinfrastructuur	28.732	5.265	14.112	0	19.886
Bovenwijkse voorzieningen	1.011	0	72	0	939
Herinrichting Moleneindplein	0	0	0	0	0
Reserve ruimte voor ruimte	1.100	50	1.150	0	0
Brug Fort Isabella	0	466	0	0	466
Kapitaallasten accommodatiebeleid	872	0	33	0	839
Bestemmingsreserve gymvoorzieningen	245	0	31	0	214
Budgetoverhevelingen	50	366	187	0	229
Totaal	**33.279**	**6.165**	**15.822**	**0**	**23.623**

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

Reserve Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) 932
Voor het IHP is binnen de begroting budgetruimte vrij gemaakt. De verschillen tussen de

geraamde budgetruimte en de werkelijke kosten worden verrekend met de reserve IHP.
De overschotten worden in een later stadium van het IHP als dekkingsmiddel ingezet.
In 2020 werd € 226.211 uit de reserve ingezet voor de uitgaven boven het reguliere budget.

Reserve gemeentelijk groenfonds 118

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 aangepast ten behoeve van duurzaamheidsprojecten.
In 2020 werd € 11.436 ten laste van de reserve uitgekeerd.

Reserve Rijksinfrastructuur 19.886

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 2020 is als volgt:

Dekking Rijksinfra	**Raming cf begroting 2021**	**Realisatie t/m 2019**	**Realisatie 2020**	**Realisatie 2020**
Reserve tbv Rijksinfra 1-1	4.849.000	4.849.000	0	4.849.000
ISV subsidie	881.712	0	881.712	881.712
Bijdrage reserve grondexploitatie	7.945.000	7.945.000	0	7.945.000
Bijdrage algemene reserve	6.711.000	6.711.000	1.000.000	7.711.000
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	7.219.316	3.682.869	2.867.516	6.550.385
Jaarlijkse dotatie tlv exploitatie	6.686.000	2.466.000	516.000	2.982.000
Aanvulling vanuit de Algemene reserve	2.000.000	0	0	0
Totaal dekking Rijksinfra	**42.481.226**	**31.843.067**	**5.265.228**	**37.108.295**

Totaal exploitatielasten tlv reserve	39.883.798	3.110.941	14.111.569	17.222.510
Totaal dekking Rijksinfra tgv reserve	42.481.226	31.843.067	5.265.228	37.108.295
Totaal reserve Rijksinfra	**2.597.428**	**28.732.126**	**-8.846.341**	**19.885.785**

Reserve bovenwijkse voorzieningen 939

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 Bovenwijkse voorzieningen 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 2020 werd een bedrag van € 71.640 ten laste van de reserve gebracht.

Reserve Ruimte voor Ruimte 0

Deze reserve is gevormd vanuit de verkregen middelen van de Provincie voor Ruimte voor Ruimte kavels. De inzet van de middelen is binnen de kaders en ook afgestemd met de Provincie.

De middelen zijn met name ingezet voor de renovatie van de Battle Axe (€750.000).
Daarnaast voor bebouwingsconcentratie (€5.640) en de brug bij Fort Isabella (€394.360).
Met deze laatste is invulling aan de motie van de Raad om de Ruimte voor Ruimte middelen zoveel als mogelijk voor dit doel in te zetten.

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 839
In het kader van het dekkingsplan voor het accommodatiebeleid is de verkoopopbrengst van een aantal vrijkomende accommodaties gestort in de reserve accommodatiebeleid.
In 2020 is € 33.073 aangewend voor dekking van kapitaallasten van Elzenburg.

Bestemmingsreserve Gymvoorzieningen 214
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.

Reserve Budgetoverhevelingen 229
In 2020 is het budget van € 50.000 voor duurzaamheidsmaatregelen Bergenshuizen vrijgevallen ten gunste van de algemene reserve. Via een raadsinformatiebrief is de raad hierover geïnformeerd.
De bestemming van het jaarresultaat 2019 is conform besluit voor €366.100 toegevoegd aan deze bestemmingsreserve.
Het resterende bedrag in de reserve per 31-12 is beschikbaar voor aanschaf AED (€ 3.500) en de Transitievisie Warmte (€225.484).

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 daarop volgende jaar conform het door de raad genomen besluit verwerkt.
Het gerealiseerd voordelig saldo van de jaarrekening bedraagt € 1.347.094.

	2019	2020
Gerealiseerd resultaat afgesloten boekjaar	0	1.347
Gerealiseerd resultaat vorig boekjaar	483	0
Totaal	**483**	**1.347**

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2019 is door de raad besloten om het batig resultaat van € 483.148 voor een bedrag van € 117.048 toe te voegen aan de algemene reserve en voor € 366.100 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Budgetoverheveling.
Deze bestemming is in de jaarrekening 2020 verwerkt.

Voorzieningen
Voorzieningen worden opgenomen voor op balansdatum bestaande:
- Verplichtingen en risico's waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten.
- Kosten die in de komende jaren zullen worden gemaakt. Voor zover het maken van die kosten

zijn oorsprong vindt in het boekjaar, of in een voorafgaand boekjaar, en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal boekjaren.

Het verloop van de voorzieningen wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Begin boekjaar	Toevoe-gingen	Vrijval	Aanwendi	Eind Boekjaar
Voorziening verplichtingen, verliezen en risico's	***2.798***	***457***	***0***	***643***	***2.611***
Pensioenverplich. politieke ambtsdragers	2.309	357	0	85	2.581
Wachtgeldvoorzieningen	157	100	0	227	30
Stadsgewest: negatief eigen vermogen	332	0	0	332	-
Voorziening nog te maken kosten	***17***	***1.476***	***0***	***0***	***1.493***
Verplichtingen grondexploitatie	17	1.476	0	0	1.493
Egalisatievoorzieningen onderhoud	***2.286***	***488***	***0***	***559***	***2.215***
Diverse onderhoudsvoorzieningen gebouwen	1.991	344	0	484	1.851
Schoolgebouwen	196	79	0	9	266
Brugonderhoud	99	65	0	66	98
Van derden gekregen middelen met een specifieke aanwendingsrichting	***1.186***	***74***	***245***	***3***	***1.013***
Sociale voorzieningen	11	4		3	12
Afvalstoffenheffing	0	70			70
Egalisatie voorziening riolering	1.175	0	245		930
Totaal	**6.288**	**2.495**	**245**	**1.205**	**7.332**

Voorziening pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers 2.581

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 30

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 2020 bestaande verplichtingen, voortkomend uit de wachtgeldregeling te kunnen bekostigen.

Voorziening negatief eigen vermogen Stadsgewest 0

In het bestuur van het Stadsgewest is besloten om het negatief eigen vermogen van het Stadsgewest per 31-12-2020 te verrekenen met de deelnemende gemeenten. De afrekening is Ten laste gebracht van de reeds eerder getroffen voorziening voor het negatief eigen vermogen van het Stadsgewest.

Voor het eventueel resterende negatieve eigen vermogen wordt uitgegaan van restitutie uit het bij de Provincie belegde nazorgfonds. De ontvangen concept begrotingscijfers van het Stadsgewest laten geen tekorten zien.

Voorzieningen verplichtingen grondexploitatie 1.493

Voor nog te maken kosten van het afgewikkelde plan Taalstraat Torenstraat is een voorziening getroffen van € 17.700. In 2020 zijn voorzieningen getroffen voor de afronding van complex De Hagen voor een bedrag van €145.613 en een nog te realiseren geluidscherm locatie Isabellaveld voor € 1,330 miljoen. Met deze laatste wordt straks voldaan aan de eisen uit het vigerende bestemmingsplan voor dit deelplan De Hagen.

Diverse onderhoudsvoorzieningen gebouwen 1.851

De voorzieningen betreffen:

Voorziening onderhoud gemeentelijke accommodaties	1.025
Voorzieningen onderhoud raadhuis	0
Voorziening onderhoud gemeentekantoor	551
Voorziening onderhoud Kettingweg	158
Voorziening woonwagens	117

Het totaal van de onderhoudsvoorzieningen op de langere termijn zijn van voldoende niveau is. In verband met de hogere kosten voor de renovatie van het raadhuis is een aanvullende storting in de onderhoudsvoorziening gedaan van € 89.000. Hiermee wordt voldaan aan de BBV voorschriften die een negatieve voorziening niet toestaat.

Voorzieningen schoolgebouwen 266

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.

Brugonderhoud 98

Vanwege de onregelmatigheid in het onderhoud van de kunstwerken is een voorziening ingesteld. In 2020 is een bedrag van € 66.000 ten laste van de voorziening gebracht.

Sociaal Fonds 12

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 70

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.
De voorziening was de afgelopen jaren uitgeput waardoor er geen buffer meer was voor tegenvallers. Het budgettaire overschot van 2020 is gestort in de voorziening.

Voorziening riolering 930

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 GRP wordt bij de tariefbepaling rekening gehouden met de inzet van deze voorziening.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar
De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	Begin Boekjaar	Vermeer-dering	Aflossing	Einde boekjaar
Onderhandse leningen van:				
Binnenlandse pensioenf. en verzekeringsinstellingen	0	0	0	0
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	38.954	21.809	0	60.763
	38.954	**21.809**	**0**	**60.763**
Waarborgsommen Gemeente Vught	0	0	0	0
Totaal	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal	**38.954**	**21.809**	**0**	**60.763**

	2019	2020
De rentelast over de vaste schulden gedurende het boekjaar bedroeg.	1.187	1.095
De aflossingen die binnen een jaar vervallen bedragen	3.018	3.733

Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar
De kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	2019	2020
Kasgeldleningen bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1.a wet fido		
Overige kasgeldleningen	4.500	2.000
Banksaldi	227	0
Overige schulden	3.045	2.120
Totaal	**7.773**	**4.120**

De kredietfaciliteit bij de BNG is 2 mln.

Overlopende passiva
De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	2019	2020
Nog te betalen in het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen	1.581	2.173
Vooruit ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	1.333	3.482
Vooruit ontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	524	318
Overige overlopende passiva	922	1.021
Totaal	**4.360**	**6.995**

Ontvangen voorschotbedragen van Nederlandse en Europese overheidslichamen

	Begin Boekjaar	Ontvangen bedragen	Vrijval	Terug betalingen	Einde Boekjaar
Sanering verkeerslawaai	33	0	5	29	0
Geluidssanering N65	171	0	93	78	0
Transitorische ontvangsten Rijk	**204**	**0**	**98**	**106**	**0**
Geluidssanering ISV gelden	882	0	882	0	0
MIRT Verkenning N65	78	0	0	78	0
Openbaar vervoer Reserves Stadsgewest	170	0	0	0	170
Transitoria overige overheden	**1.129**	**0**	**882**	**78**	**170**
Sub totaal	**1.333**	**0**	**979**	**184**	**170**
Bijdragen brug Fort Isabella	0	250	0	0	250
Terugbetaling TOZO 2020	0	2.506	0	0	2.506
Terugbetaling SPUK gelden 2020	0	237	0	0	237
Totaal	**1.333**	**2.992**	**979**	**184**	**3.162**

Bijdrage Sanering verkeerslawaai 0

De middelen vormden een restant van een uitgevoerd gevelisolatieproject. In 2020 heeft de afrekening Met Bureau Sanering Verkeerslawaai plaatsgevonden.

Bijdrage geluidssanering N65 0

Dede geluidsanering onderdeel uit van het Tracébesluit PHS en de Maatregelen N65. Procedureel is dit (voormalige) Wet geluidhinder saneringsproject in 2020 afgerond. Bureau Sanering Verkeerslawaai heeft ingestemd met de verantwoording.

Bijdrage Geluidssanering ISV-gelden 0

Het restant van de ISV-geluidmiddelen wordt, na overleg met de Provincie, ingezet voor de aanpak van geluidknelpunten binnen de rijksinfra-projecten in Vught. Het bedrag is, conform bestuurlijke besluitvorming toegevoegd aan de bestemminsgreserve Rijksinfra.

Bijdrage MIRT verkenning N65 0

Van de Provincie is eerder een voorschot ontvangen voor de studiekosten van de MIRT-verkenning N65. Dit bedrag is in 2020 terugbetaald.

Bijdrage Openbaar vervoer Stadsgewest 170

Deze bijdrage is in 2010 ontvangen en betreft de Openbaar Vervoersreserve van het voormalig stadsgewest. Deze reserve is uitbetaald aan de toenmalige deelnemers.
De middelen mogen worden ingezet voor de exploitatie en infrastructuur van het OV.
In 2020 zijn er geen kosten gemaakt die ten laste van deze bijdrage gebracht kunnen worden.
We blijven in overleg met de Provincie over de besteding.

Overige vooruitontvangen bedragen van overheidslichamen

Voor de realisatie van de brug bij Fort Isabella zijn van onze regionale partners bijdragen ontvangen voor € 250.000. Dit is conform de afgesloten overeenkomst.
Daarnaast zijn de verwachte afrekeningen voor de TOZO regeling en de SPUK- gelden hier verantwoord.

	2019	2020
Garantstellingen	42	21
Borgstellingen	0	-
Totaal	**42**	**21**

Geldnemer	Oorspron-kelijk	Restant begin jaar	Verstrek-kingen	Aflos-singen	restant eind jaar
St. Theater De Speeldoos	419	42	0	21	21
Totaal	**419**	**42**	**0**	**21**	**21**

Er zijn geen betalingen verricht in het kader van de garantstellingen. De indirect gegarandeerde leningen bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw kennen per 31-12-2020 een restant hoofdsom van € 55,804 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 mln exclusief indexering).
De financiële consequenties van deze verplichtingen zijn in de meerjarenraming opgenomen.

De Commissie BBV doet in haar Kadernota rechtmatigheid 2017 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 € 18,195 miljoen.

Gebeurtenissen na balansdatum
De gevolgen van COVID-19 zijn verwerkt in deze jaarrekening 2020. Het heeft een effect op meerdere beleidsterreinen. Dit jaar maar mogelijk ook voor de jaren daarna. Hoe groot de uiteindelijke financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. In het jaarverslag is behoudens een verslag van de financiële gevolgen (paragraaf 1.5) ook inzicht gegeven in de gevolgen voor de bedrijfsvoering en rechtmatigheid (paragraaf 3.6.7). Daarnaast is in de risicoparagraaf (paragraaf 3.2.) een passage opgenomen en een bedrag.
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.
Met de (voorlopige)aangiften Vpb 2018 en 2019 is de resterende verliescompensatie verbruikt.

Eigen bijdrage op grond van de Wmo
Een aanvrager van een voorziening op grond van de WMO (zoals hulp in de huishouding, begeleiding, hulp- en vervoersmiddelen of beschermd wonen) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van

deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacyredenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.
Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

4.4. Investeringen

4.4.1. Toelichting investeringen

In deze paragraaf geven we een toelichting op de investeringskredieten in boekjaar 2020. In totaal is er € 23,443 miljoen aan kredieten beschikbaar gesteld en € 13,184 miljoen uitgegeven.

Van de beschikbaar gestelde investeringskredieten heeft € 6,804 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 in de openbare ruimte en de overige kredieten met afwijkingen groter dan € 100.000 of met bijzonderheden afzonderlijk toe. In hoofdstuk 4.4.2. staat een totaaloverzicht van de kredieten.

Toelichting investeringen in de openbare ruimte

Algemeen

Van het beschikbare krediet voor investeringen in de openbare ruimte is in 2020 ongeveer de helft besteed. De voornaamste oorzaken hiervoor zijn personele ontwikkelingen en de gevolgen van COVID-19 maatregelen. Hierdoor zijn werkzaamheden vertraagd en uitgaven doorgeschoven naar 2021.

Integrale projecten meerjaren uitvoeringsprogramma openbare ruimte (MOR)

Door vertraging bij projecten in de openbare ruimte zijn werkzaamheden die verwacht waren voor 2020 niet volledig uitgevoerd. Dit zien we dan ook terug in de besteding van kredieten van openbare verlichting, wegen, groen en riolering.
Gezien de werkzaamheden die zijn gepland voor 2021 en de extra (nieuwe) investeringen die gevraagd worden voor Helvoirt is de planning dat de restantkredieten van 2020 in 2021 besteed worden bovenop de kredieten die al beschikbaar zijn gesteld.

Herinrichting Moleneindplein

Project is afgerond, restant kan vrijvallen.

Jagersboschlaan

Project heeft vertraging opgelopen vanwege rechtszaken.

Aanleg burg Fort Isabella

Het project is vertraagd ten gevolge van ruimtelijke procedure.

Fietsbrug rotonde Postweg

Het project is vertraagd tijdens de aanbestedingsproces, hierover heeft de raad een RIB ontvangen.

Natuurspeeltuin

Er waren hogere kosten omdat de speeltuin groter is geworden dan gepland. Dit wordt verrekend met het restant op het krediet Vervanging speelvoorzieningen 2020.

Herinrichting Zonneweilaan

Het aanbrengen van de rioolverbinding onder het spoor door heeft vertraging ten gevolge van het vergunningtraject bij ProRail.

Emmasingel e.o.
Er is de start gemaakt met de voorbereiding van het project. Mede door COVID-19 zijn voorbereidingen vertraagd (m.n. burgerparticipatie).

Pepereind
Er is vertraging ontstaan door nadrukkelijkere afstemming met omwonenden, personele wisselingen en COVID-19 maatregelen.

Maatregelen t.g.v. inspectie riolering
De maatregelen zijn volgend na de inspecties. Deze inspecties zijn uitgesteld in verband met Covid-19 maatregelen.

Inrichting fietsstraat Postweg Fase 2
Dit krediet is gekoppeld aan de realisatie van een GREX. Er zijn aan de voorkant onjuiste aannames gedaan verdeling van de kosten. De totale kosten van het project zijn niet overschreden.

Toelichting overige investeringen
Zwaluw vfc
In december 2019 is een krediet van € 1.7 mln. beschikbaar gesteld voor de bouw van direct sportgerelateerde voorzieningen bij de accommodatie voor R.K.V.V. Zwaluw V.F.C. Vanwege de door COVID-19 ontstane beperkingen, zijn wijzigingen doorgevoerd in de volgtijdelijkheid van een aantal zaken. Dit betekent onder andere dat wel een aantal algemene voorbereidingskosten (€ 20.000) in 2020 zijn gemaakt, maar dat de bouwkosten volledig ten laste van 2021 zullen komen.

Rijksinfra: Wolfkamerweg
Betreft investering Rijksinfra, die nog moet plaatsvinden/geactiveerd worden

Overige Investeringen Info-beleidsplan 2020
Vanwege COVID-19 heeft het accent in 2020 gelegen op het ondersteunen van thuiswerken en zijn een aantal investeringen vertraagd. Daarnaast zijn een investeringen doorgeschoven vanwege de invlechting van Helvoirt en de gevolgen hiervan op de inhoud van deze investeringen.

Gemeentekantoor (bureaustoelen, vloerbedekking, verlichting en aanpassingen inventaris)
Krediet wordt ingezet als onderdeel van "het nieuwe en duurzame werken".

4.4.2. Overzicht restantkredieten

Omschrijving Grootboek Bedragen x € 1.000	L/B	Krediet Totaal	Uitgaven t/m 2019	Krediet 2020	Uitgaven 2020	Restant 2020	Gereed	Door- schuiven	Krediet 2021-2024
Herinrichting Moleneindplein	Lasten	600	475	125	8	117	117	0	0
RP1809 Openstellen en verharden Jagersboschlaan	Lasten	706	67	639	456	183	0	183	0
Aanleg brug bij Fort Isabella	Lasten	827	2	825	6	819	0	819	0
Aanleg brug bij Fort Isabella	Baten	-361	0	-361	0	-361	0	-361	0
Verv onderhoud openbare verlichting 2019	Lasten	183	128	55	55	0	0	0	0
Verv onderhoud openbare verlichting 2020	Lasten	185	0	185	123	62	0	62	0
Verledding openbare verlichting 2020	Lasten	61	0	61	3	58	0	58	0
Wegenplan 2019	Lasten	632	519	113	113	0	0	0	0
Wegenplan 2020	Lasten	562	0	562	229	333	0	333	0
Fietsbrug rotonde Postweg	Lasten	375	0	375	0	375	0	375	0
RP1903 Verv. Asfaltverharding Ruidigerdreef	Lasten	754	1	53	64	-11	0	-11	700
RP1903 Verv. Asfaltverharding Ruidigerdreef	Baten	-54	-1	-53	-64	11	0	11	0
Natuurspeeltuin	Lasten	40	0	40	44	-4	-4	0	0
Vervanging speelvoorzieningen 2019	Lasten	42	31	11	11	0	0	0	0
Vervanging speelvoorzieningen 2019	Baten	0	0	0	0	0	0	0	0
Vervanging speelvoorzieningen 2020	Lasten	43	0	43	15	27	4	23	0
Uitvoering groenbeleidsplan 2020 (MOR)	Lasten	183	0	183	177	6	0	6	0
Uitvoering groenbeleidsplan 2019 (MOR)	Lasten	211	188	23	23	0	0	0	0
RP2006 Herinrichting Kampdijklaan	Lasten	653	0	57	0	57	0	57	596
RP2006 Herinrichting Kampdijklaan	Baten	-653	0	-57	0	-57	0	-57	-596
RP1812 Kleine aanpassingen rio (Wateroverl 2018)	Lasten	88	88	0	0	0	0	0	0
RP1812 Kleine aanpassingen rio (Wateroverl 2018)	Baten	66	66	0	0	0	0	0	0
RP1813 Herinr. parkeerterrein Dorpsstraat	Lasten	41	26	15	1	15	0	15	0
RP1813 Herinr. parkeerterrein Dorpsstraat	Baten	-41	-26	-15	-1	-15	0	-15	0
RP1814 Herinr. Boslaan (Snippenlaan-Loonsebaan)	Lasten	94	29	64	21	44	0	44	0
RP1814 Herinr. Boslaan (Snippenlaan-Loonsebaan)	Baten	-94	-29	-64	-21	-44	0	-44	0
RP1815 Herinrichting Martinilaan	Lasten	507	2	8	0	8	0	8	497
RP1815 Herinrichting Martinilaan	Baten	-507	-2	-8	0	-8	0	-8	-497
RP1816 Herinrichting De Bréautélaan	Lasten	279	2	3	21	-18	0	-18	274
RP1816 Herinrichting De Bréautélaan	Baten	-279	-2	-3	-21	18	0	18	-274
RP1908 Herinrichting Zonneweilaan	Lasten	927	76	851	535	316	0	316	0
RP1908 Herinrichting Zonneweilaan	Baten	-927	-76	-851	-535	-316	0	-316	0

4.4.2. Overzicht restantkredieten

Omschrijving Grootboek Bedragen x € 1.000	L/B	Krediet Totaal	Uitgaven t/m 2019	Krediet 2020	Uitgaven 2020	Restant 2020	Gereed	Door- schuiven	Krediet 2021-2024
Emmasingel e.o.	Lasten	2.302	28	431	43	388	0	388	1.843
Emmasingel e.o.	Baten	-2.302	-28	-431	-43	-388	0	-388	-1.843
GRP Pompen en Gemalen 2020	Lasten	390	0	390	354	36	0	36	0
Verbetering van de riolering 2019	Lasten	2.274	1.758	516	516	0	0	0	0
Herinrichting Loonsebaan	Lasten	3.166	3.096	70	36	34	22	12	0
Herinrichting Loonsebaan	Baten	-3.166	-3.203	37	70	-34	-22	-12	0
Verbetering van de riolering 2020	Lasten	2.281	0	2.281	587	1.694	0	1.694	0
RP2007 Herinrichting Loonsebaan Postweg-Kampdijkl	Lasten	881	5	0	0	0	0	0	876
RP2007 Herinrichting Loonsebaan Postweg-Kampdijkl	Baten	-881	-5	0	0	0	0	0	-876
GRP beschoeiing 2020	Lasten	103	0	103	74	29	29	0	0
RP1503 Herinrichting Boxtelseweg-Maurickplein	Lasten	3.548	2.973	575	505	70	70	0	0
RP1503 Herinrichting Boxtelseweg-Maurickplein	Baten	-3.548	-2.973	-575	-505	-70	-70	0	0
RP1910 Herinrichting Dr. Hillenlaan/Ploegveld	Lasten	2.246	633	157	176	-19	0	-19	1.455
RP1910 Herinrichting Dr. Hillenlaan/Ploegveld	Baten	-2.246	-633	-157	-176	19	0	19	-1.455
RP1804 Herinricht. Irenelaan & Lievevrouwepark	Lasten	310	286	24	33	-10	0	-10	0
RP1804 Herinricht. Irenelaan & Lievevrouwepark	Baten	-310	-286	-24	-33	10	0	10	0
RP1904 Verv. riolering V Miertstr & Marggraffstr	Lasten	175	16	159	151	8	8	0	0
RP1904 Verv. riolering V Miertstr & Marggraffstr	Baten	-175	-16	-159	-151	-8	-8	0	0
RP2001 Groot onderhoud asfalt 2020	Lasten	135	0	135	114	21	0	21	0
RP2001 Groot onderhoud asfalt 2020	Baten	-135	0	-135	-114	-21	0	-21	0
RP2008 Pepereind	Lasten	369	0	369	36	333	0	333	0
RP2008 Pepereind	Baten	-369	0	-369	-36	-333	0	-333	0
RP2010 Meerj. contr. Klein asfaltonderhoud	Lasten	0	0	0	2	-2	0	-2	0
RP2010 Meerj. contr. Klein asfaltonderhoud	Baten	0	0	0	-2	2	0	2	0
RP2011 Meerj. contr. wegmakeringen	Lasten	0	0	0	2	-2	0	-2	0
RP2011 Meerj. contr. wegmakeringen	Baten	0	0	0	-2	2	0	2	0
RP2012 Meerj. contr. tijdelijke verkeersmaatregele	Lasten	0	0	0	3	-3	0	-3	0
RP2012 Meerj. contr. tijdelijke verkeersmaatregele	Baten	0	0	0	-3	3	0	3	0
RP2016 Maatregelenc tgv inspectie	Lasten	150	0	150	4	146	0	146	0
RP2016 Maatregelenc tgv inspectie	Baten	-150	0	-150	-4	-146	0	-146	0
RP2017 Verbeteren Waterkwaliteit	Lasten	25	0	25	21	4	4	0	0
RP2017 Verbeteren Waterkwaliteit	Baten	-25	0	-25	-21	-4	-4	0	0
RP2015 Aanpassing interne overstorten	Lasten	50	0	50	10	40	0	40	0
RP2015 Aanpassing interne overstorten	Baten	-50	0	-50	-10	-40	0	-40	0
Verkeers- en vervoersplan 2019	Lasten	209	172	37	37	0	0	0	0
Verkeers- en vervoersplan 2020	Lasten	212	0	212	75	138	0	138	0

4.4.2. Overzicht restantkredieten

Omschrijving Grootboek Bedragen x € 1.000	L/B	Krediet Totaal	Uitgaven t/m 2019	Krediet 2020	Uitgaven 2020	Restant 2020	Gereed	Door- schuiven	Krediet 2021-2024
RP1811 Inrichting fietsstraat Postweg Fase 2	Lasten	174	25	149	258	-109	0	-109	0
RP1811 Inrichting fietsstraat Postweg Fase 2	Baten	-174	-25	-149	-258	109	0	109	0
RP1828 Herinr. Parkeerterr. Maurick Coll. Martinil	Lasten	588	0	588	528	60	0	60	0
RP1828 Herinr. Parkeerterr. Maurick Coll. Martinil	Baten	-338	0	-338	-278	-60	0	-60	0
SFR Den Bosch - Eindhoven	Lasten	0	21	-21	0	-21	0	-21	0
SFR Den Bosch - Eindhoven	Baten	0	-21	21	0	21	0	21	0
Minicontainers restafval en gft	Lasten	700	0	0	0	0	0	0	700
Aanschaf kroonringen	Lasten	30	0	30	12	18	0	18	0
Zuiderbos : Uitbreiding	Lasten	8.375	131	145	118	27	0	27	8.099
Zuiderbos : Aankoop grond	Lasten	930	0	930	921	10	10	0	0
OLP Zuiderbos 2020	Lasten	71	0	71	73	-3	-3	0	0
OLP Koningslinde 2019	Lasten	63	28	34	34	0	0	0	0
OLP Koningslinde 2020	Lasten	9	0	9	12	-2	-2	0	0
Units Koningslinde	Lasten	832	361	471	444	27	27	0	0
Units Koningslinde	Baten	0	0	0	-21	21	21	0	0
OLP Bs Misha de Vries 2020	Lasten	67	0	67	83	-16	-16	0	0
Sportpark Bergenshuizen: Bouw 6 kleedunits	Lasten	105	36	69	0	69	69	0	0
Sportpark Bergenshuizen: Openbare Ruimte	Lasten	52	19	33	0	33	0	33	0
Sportpark Bergenshuizen: Verv grasveld 2020	Lasten	35	0	35	40	-5	-5	0	0
Sportpark Bergenshuizen: Verv grasveld 2020	Baten	0	0	0	-5	5	5	0	0
Beweeg Court 2020	Lasten	150	0	150	150	0	0	0	0
Zwaluw vfc	Lasten	1.700	0	600	20	580	0	580	1.100
Zwaluw vfc	Baten	0	0	0	-3	3	0	3	0
Bewegen in de ruimte 2020	Lasten	25	0	25	25	0	0	0	0
Zonnepanelen Avonturier	Lasten	133	133	0	0	0	0	0	0
Rijksinfra: Wolfskamerweg	Lasten	5.240	0	5.240	0	5.240	0	5.240	0
Rijksinfra: Olmenlaan-Heikantstraat	Lasten	500	16	-16	0	-16	0	-16	500
Rijksinfra: VKA+aktiveringsdeel	Lasten	7.455	0	7.455	7.499	-44	-44	0	0
Overige Invest. Info-beleidsplan 2019	Lasten	269	172	97	97	0	0	0	0
Overige Invest. Info-beleidsplan 2020	Lasten	320	0	320	134	186	0	186	0
Gemeentekantoor: Audio visuele hulpmiddelen	Lasten	25	17	8	1	7	0	7	0
Gemeentekantoor: Bureaustoelen	Lasten	75	0	75	76	-1	-1	0	0
Gemeentekantoor: Vloerbedekking	Lasten	125	0	125	0	125	0	125	0
Gemeentekantoor : verlichting	Lasten	125	0	125	128	-3	-3	0	0
Gemeentekantoor : aanpassingen/inventaris 2019	Lasten	100	0	100	0	100	0	100	0
Gemeentekantoor : aanpassingen/inventaris 2020	Lasten	75	0	75	0	75	0	75	0
Bestelauto verv. 69-VFK-4 2017	Lasten	55	0	55	0	55	0	55	0
verv. Aanhanger Rior 2020	Lasten	22	0	22	24	-2	-2	0	0

4.4.2. Overzicht restantkredieten

Omschrijving Grootboek Bedragen x € 1.000	L/B	Krediet Totaal	Uitgaven t/m 2019	Krediet 2020	Uitgaven 2020	Restant 2020	Gereed	Door- schuiven	Krediet 2021-2024
Bestelauto verv. 42-VVT-8 2018	Lasten	58	0	58	0	58	0	58	0
Bestelauto verv. 7-VRP-17 2018	Lasten	58	0	58	0	58	0	58	0
Bestelauto verv. BZ-PP-38 2018	Lasten	58	0	58	0	57	0	57	0
Bestelauto verv. 93-VRL-9 2018	Lasten	58	0	58	59	-1	-1	0	0
Vervangen Dranghekaanhanger (I) 2019	Lasten	6	0	6	0	6	0	6	0
Vervangen Dranghekaanhanger (II) 2019	Lasten	6	0	6	0	6	0	6	0
Vervangen Dranghekaanhanger (III) 2019	Lasten	6	0	6	0	6	6	0	0
Bestelauto verv. VH-279-D2020	Lasten	58	0	58	0	58	0	58	0
Vervangen Aanhanger (I) 2020	Lasten	6	0	6	0	6	6	0	0
Vervangen Aanhanger (II) 2020	Lasten	6	0	6	0	6	6	0	0

JAARREKENING 2020

5. Overzicht van baten en lasten

5.1. Overzicht van baten en lasten

(in duizend euro's)

Product	L/B	Rekening	Primitief	Begroting	Rekening	Afwijking
		2019	2020	na wijz.2020	2020	2020
1 Wonen						
030 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	1.225	643	874	857	17
030 Beheer overige gebouwen en gronden	Baten	-1.681	-657	-653	-737	84
		-456	**-14**	**221**	**120**	**101**
210 Verkeer en vervoer	Lasten	2.355	2.700	2.888	2.577	311
210 Verkeer en vervoer	Baten	-338	-155	-215	-349	134
		2.017	**2.545**	**2.673**	**2.228**	**445**
250 Openbaar vervoer	Lasten	1.034	15.827	15.827	15.060	766
250 Openbaar vervoer	Baten	-7	-864	-1.483	-1.699	216
		1.027	**14.963**	**14.344**	**13.361**	**983**
570 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	2.072	1.957	2.425	2.132	292
570 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Baten	-208	-67	-432	-200	-232
		1.864	**1.890**	**1.993**	**1.932**	**60**
720 Riolering	Lasten	2.729	2.590	2.548	3.021	-472
720 Riolering	Baten	-3.698	-3.658	-3.657	-4.047	390
		-969	**-1.068**	**-1.109**	**-1.027**	**-82**
730 Afval	Lasten	2.553	2.604	2.660	2.825	-166
730 Afval	Baten	-2.934	-3.315	-3.187	-3.516	329
		-382	**-711**	**-528**	**-691**	**163**
740 Milieubeheer	Lasten	439	435	1.015	727	288
740 Milieubeheer	Baten	0	0	-140	-226	86
		439	**435**	**875**	**501**	**375**
750 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	15	8	8	10	-2
750 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	-37	-13	-13	-20	7
		-22	**-5**	**-5**	**-10**	**5**
810 Ruimtelijke ordening	Lasten	1.440	1.127	1.425	1.274	151
810 Ruimtelijke ordening	Baten	-530	-74	-393	-441	48
		910	**1.053**	**1.032**	**833**	**199**
820 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Lasten	9.019	148	329	2.503	-2.174
820 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Baten	-10.998	-1.652	-2.268	-4.152	1.885
		-1.980	**-1.504**	**-1.938**	**-1.649**	**-289**
830 Wonen en bouwen	Lasten	1.360	1.482	1.593	1.601	-8
830 Wonen en bouwen	Baten	-3.898	-3.345	-4.346	-4.147	-199
		-2.538	**-1.863**	**-2.753**	**-2.546**	**-207**
Resultaat voor reserves		**-89**	**15.720**	**14.804**	**13.052**	**1.752**
800001 Mutatie reserves Wonen	Lasten	3.588	3.596	5.323	5.333	-10
800001 Mutatie reserves Wonen	Baten	-782	-16.223	-16.707	-15.140	-1.567
		2.806	**-12.627**	**-11.385**	**-9.807**	**-1.578**
800009 Mutatie reserves Grondexploitatie	Lasten	2.145	1.504	1.938	1.649	289
800009 Mutatie reserves Grondexploitatie	Baten	-372	0	-86	-21	-64
		1.772	**1.504**	**1.852**	**1.628**	**224**
Mutaties reserves		**4.579**	**-11.123**	**-9.532**	**-8.179**	**-1.353**
1 Wonen		**4.490**	**4.598**	**5.272**	**4.873**	**399**

Product	L/B	Rekening	Primitief	Begroting	Rekening	Afwijking
		2019	2020	na wijz.2020	2020	2020
2 Leven						
310 Economische ontwikkeling	Lasten	236	191	187	195	-8
		236	**191**	**187**	**195**	**-8**
330 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	14	23	23	22	0
330 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Baten	-17	-19	-18	-15	-2
		-3	**4**	**5**	**7**	**-2**
340 Economische promotie	Lasten	150	251	228	173	56
340 Economische promotie	Baten	-319	-343	-180	-220	40
		-169	**-92**	**48**	**-47**	**96**
410 Openbaar basisonderwijs	Lasten	0	0	46	40	6
		0	**0**	**46**	**40**	**6**
420 Onderwijshuisvesting	Lasten	2.727	2.755	2.517	2.548	-31
420 Onderwijshuisvesting	Baten	-163	-200	-205	-253	48
		2.564	**2.555**	**2.312**	**2.295**	**16**
430 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	601	470	599	603	-4
430 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	-80	-70	-70	-69	-1
		521	**401**	**530**	**534**	**-4**
510 Sportbeleid en activering	Lasten	523	603	570	586	-16
510 Sportbeleid en activering	Baten	-14	-14	-14	-16	2
		509	**589**	**556**	**570**	**-14**
520 Sportaccommodaties	Lasten	1.408	1.320	1.340	1.329	10
520 Sportaccommodaties	Baten	-1.041	-399	-333	-342	9
		367	**921**	**1.006**	**987**	**19**
530 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	1.129	1.097	1.314	1.215	98
530 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Baten	-13	-13	-13	-13	-0
		1.115	**1.084**	**1.300**	**1.202**	**98**
540 Musea	Lasten	60	61	66	66	-0
		60	**61**	**66**	**66**	**-0**
550 Cultureel erfgoed	Lasten	125	164	187	201	-14
550 Cultureel erfgoed	Baten	-0	0	0	-1	1
		125	**164**	**187**	**201**	**-13**
560 Media	Lasten	593	610	610	612	-1
		593	**610**	**610**	**612**	**-1**
Resultaat voor reserves		**5.920**	**6.488**	**6.855**	**6.661**	**193**
800002 Mutatie reserves Leven	Lasten	0	165	165	155	10
800002 Mutatie reserves Leven	Baten	-276	-210	-210	-290	80
		-276	**-45**	**-45**	**-135**	**90**
Mutaties reserves		**-276**	**-45**	**-45**	**-135**	**90**
2 Leven		**5.643**	**6.442**	**6.810**	**6.526**	**283**

Product	L/B	Rekening	Primitief	Begroting	Rekening	Afwijking
		2019	2020	na wijz.2020	2020	2020
3 Meedoen						
600 Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen	Lasten	3.065	3.609	3.525	3.617	-91
600 Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen	Baten	-33	-42	-58	-41	-16
		3.032	**3.567**	**3.468**	**3.575**	**-107**
605 Begeleiding statushouders	Lasten	143	171	146	127	19
605 Begeleiding statushouders	Baten	-10	-10	-10	-10	0
		133	**161**	**136**	**117**	**19**
610 De jeugd doet volop mee	Lasten	270	219	245	246	-1
610 De jeugd doet volop mee	Baten	-117	0	0	-6	6
		153	**219**	**245**	**240**	**5**
620 Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg	Lasten	9.850	9.239	9.322	9.638	-316
620 Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg	Baten	-911	-153	-136	-569	433
		8.939	**9.086**	**9.186**	**9.069**	**117**
630 Ondersteuning bij armoede en zorg	Lasten	1.412	1.460	1.403	1.385	17
630 Ondersteuning bij armoede en zorg	Baten	-7	-20	-20	-18	-2
		1.405	**1.440**	**1.383**	**1.368**	**15**
640 Meedoen en economisch zelfstandig zijn	Lasten	9.881	9.995	15.228	13.127	2.101
640 Meedoen en economisch zelfstandig zijn	Baten	-4.908	-4.524	-9.490	-8.356	-1.134
		4.973	**5.471**	**5.737**	**4.771**	**967**
650 Gezond meedoen	Lasten	889	909	918	913	5
650 Gezond meedoen	Baten	-10	0	0	0	0
		879	**909**	**918**	**913**	**5**
660 Algemeen sociaal domein	Lasten	1.004	1.528	1.638	1.614	23
660 Algemeen sociaal domein	Baten	-43	-43	-43	-52	8
		961	**1.484**	**1.594**	**1.563**	**32**
Resultaat voor reserves		**20.476**	**22.338**	**22.668**	**21.615**	**1.053**
800003 Mutatie reserves Meedoen	Baten	-414	-750	-952	-861	-91
		-414	**-750**	**-952**	**-861**	**-91**
Mutaties reserves		**-414**	**-750**	**-952**	**-861**	**-91**
3 Meedoen		**20.061**	**21.588**	**21.715**	**20.753**	**962**
Product	**L/B**	**Rekening**	**Primitief**	**Begroting**	**Rekening**	**Afwijking**
		2019	2020	na wijz.2020	2020	2020
4 Besturen						
010 Bestuur	Lasten	2.459	2.037	1.750	2.099	-348
010 Bestuur	Baten	-1	0	0	-1	1
		2.458	**2.037**	**1.750**	**2.098**	**-347**
020 Burgerzaken	Lasten	1.101	1.110	1.251	1.219	33
020 Burgerzaken	Baten	-449	-420	-445	-337	-108
		652	**690**	**806**	**881**	**-75**
110 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	1.455	1.483	1.594	1.633	-39
110 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	0	0	-51	-51	-0
		1.455	**1.483**	**1.543**	**1.582**	**-39**
120 Openbare orde en veiligheid	Lasten	522	292	651	652	-1
120 Openbare orde en veiligheid	Baten	-11	-8	-20	-25	5
		511	**284**	**631**	**627**	**4**
Resultaat voor reserves		**5.077**	**4.494**	**4.730**	**5.188**	**-458**
4 Besturen		**5.077**	**4.494**	**4.730**	**5.188**	**-458**

Product	L/B	Rekening	Primitief	Begroting	Rekening	Afwijking
		2019	2020	na wijz.2020	2020	2020
7 Overhead						
040 Overhead	Lasten	8.359	8.819	8.885	8.600	284
040 Overhead	Baten	-196	-19	-155	-235	80
		8.164	**8.800**	**8.730**	**8.366**	**364**
900 Kostenplaatsen	Lasten	575	503	464	457	8
900 Kostenplaatsen	Baten	-575	-503	-464	-457	-8
		0	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat voor reserves		**8.164**	**8.800**	**8.730**	**8.366**	**364**
7 Overhead		**8.164**	**8.800**	**8.730**	**8.366**	**364**
8 Algemene dekkingen						
050 Treasury	Lasten	-179	-52	-311	-262	-49
050 Treasury	Baten	-111	-30	-30	-31	1
		-290	**-81**	**-340**	**-292**	**-48**
061 OZB woningen	Lasten	510	531	594	583	11
061 OZB woningen	Baten	-4.915	-5.208	-5.062	-5.013	-49
		-4.405	**-4.677**	**-4.468**	**-4.430**	**-38**
062 OZB niet-woningen	Lasten	27	12	18	34	-17
062 OZB niet-woningen	Baten	-2.832	-2.764	-2.810	-2.780	-30
		-2.804	**-2.752**	**-2.793**	**-2.746**	**-47**
064 Belastingen overig	Lasten	1	0	0	0	0
064 Belastingen overig	Baten	-36	-43	-30	-38	8
		-34	**-43**	**-30**	**-38**	**8**
070 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Lasten	5	4	4	5	-1
070 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Baten	-36.597	-38.181	-39.520	-39.523	2
		-36.592	**-38.177**	**-39.517**	**-39.518**	**1**
080 Overige baten en lasten	Lasten	0	195	402	0	402
080 Overige baten en lasten	Baten	0	-238	-238	0	-238
		0	**-44**	**164**	**0**	**164**
090 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	207	0	86	22	64
		207	**0**	**86**	**22**	**64**
Resultaat voor reserves		**-43.918**	**-45.774**	**-46.897**	**-47.002**	**104**
800008 Mutatie reserves Algemene dekkingen	Baten	0	0	-51	-51	0
		0	**0**	**-51**	**-51**	**0**
Mutaties reserves		**0**	**0**	**-51**	**-51**	**0**
8 Algemene dekkingen		**-43.918**	**-45.774**	**-46.949**	**-47.054**	**105**
Gerealiseerd resultaat		**483**	**-149**	**-308**	**1.347**	**1.655**

5.2. Toelichting overzicht van baten en lasten

Resultaat activiteiten algemene dienst

Het voordelig resultaat op de activiteiten van de algemene dienst bedraagt € 1.347.000 Op basis van de begroting inclusief wijzigingen werd een nadelig resultaat verwacht van € 308.000.
De spreiding over de programma´s van de voordelige afwijking van € 1.655.000 is als volgt.

Afwijking t.ov. begroting (bedragen x € 1.000)	Programma	Reserves	Totaal
Wonen	1.752	-1.353	399
Leven	193	90	283
Meedoen	1.053	-91	962
Besturen	-458	0	-458
Overhead	364	0	364
Algemene dekkingen	105	0	105
Totaal	3.009	-1.354	1.655

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

Grondexploitatie

Aan de reserve grondexploitatie is € 1.649.000 toegevoegd vanuit winstnemingen op een tweetal grondexploitaties.

Grondexploitatie (bedragen x € 1.000)	Begroting	Realisatie
Winstneming plan Stadhouderspark	287	465
Winstneming de Hagen	1.651	1.184
Totaal resultaat	**1.938**	**1.649**
Te betalen / verrekenen vennootschapsbelasting	-86	-21
Saldo	**1.852**	**1.628**

In hoofdstuk 3.7. van het jaarverslag is een nadere toelichting opgenomen op de grondexploitatie.

5.3. Kapitaallasten

Rentelasten

Ten opzichte van de bijgestelde begroting is er een nadeel op de rentelasten van € 27.000 op de ten laste van de exploitatie blijvende rente. Doordat aan de taakvelden €24K minder is toegerekend op basis van de omslagrente ontstaat een saldo van -/-50K op het taakveld Onverdeeld financieringsresultaat.

Schema rentetoerekening bedragen *x 1.000*	Begroting Incl. wijz.	Realisatie	Verschil
a. Externe rentelasten (korte en lange financiering)	1.422	1.096	326
b. Externe rentebaten	-36	-24	-12
Saldo rentelasten en rentebaten	1.386	1.072	314
c1. Doorberekende rente grondexploitatie	-28	-52	25
Doorberekende rente investeringen	351	35	315
c2. Rente projectfinanciering	0	0	0
c3. Rentebaat doorverstrekte leningen	0	0	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	1.063	1.089	-26
d1. Rente over eigen vermogen	0	0	0
d2. Rente over voorzieningen	0	0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	**1.063**	**1.089**	**-26**
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-1.396	-1.373	-24
f. Renteresultaat taakveld treasury	**-334**	**-284**	**-50**

Toerekening rente aan de programma's
De aan de taakvelden toegerekende rente over de investeringen is gebaseerd op het begrote omslagpercentage van 1,4%.

Afschrijvingslasten

De gerealiseerde afschrijvingslasten bedragen € 4,651 miljoen. De raming bedroeg € 4,626 miljoen.

5.4. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (resultaatbestemmingen).

Programma / omschrijving - is onttrekking uit de reserve	Reserve	2020 Begroot	2020 Realisatie	Afwijking
Reserves programma Leven		**-45**	**-135**	*90*
Vrijval ter dekking kapitaallasten	Accommodatiebeleid	-33	-33	*0*
Gymvoorziening Martinihal	Gymvoorzieningen	-31	-31	*0*
Bijdrage verlies school	Reserve IHP	0	0	*0*
Mutatie reserve IHP	Reserve IHP	-100	-226	*127*
Verhuiskosten Zuiderbos	Algemene reserve	0	0	*0*
De Speeldoos omzetten geldlening	Algemene reserve	155	155	*0*
De Speeldoos omzetten geldlening	Algemene reserve	0	0	*0*
Pontje Oud-Herlaer	Ruimte voor ruimte	-37	0	*-37*
Vrijval duurzaamheid Bergenshuizen	Algemene reserve	0	50	*-50*
Vrijval duurzaamheid Bergenshuizen	Reserve budgetoverheveling	0	-50	*50*
Reserves programma Meedoen		*-952*	*-861*	*-92*
Bijdrage Battle Axe	Ruimte voor ruimte	-750	-750	*0*
Transformatieopgave Jeugd	Algemene reserve	-124	-67	*-57*
Statushouders	Reserve budgetoverheveling	-31	-31	*0*
Statushouders	Algemene reserve	0	31	*-31*
WSD bijdrage beschut werken	Reserve budgetoverheveling	-30	-30	*0*
Uitbreiding AED netwerk	Reserve budgetoverheveling	-9	-6	*-4*
Uitvoering lokale inclusie agenda	Reserve budgetoverheveling	-8	-8	*0*
Reserves programma Wonen		**-11.385**	**-9.807**	*-1.578*
Convenant natuurpark Kwebben	Groenfonds	-2	-2	*0*
Bijdrage weidevogelconvenant	Groenfonds	-5	-4	*-1*
Natuur- en milieueducatie	Groenfonds	-5	-5	*0*
Groen-Blauwe Diensten	Groenfonds	0	18	*-18*
Kapitaallast Moleneindplein	Res.Moleneindplein	-20	0	*-20*
Wieken tgv Moleneindplein	Res.Moleneindplein	0	0	*0*
Rijksinfra extra dotatie	Algemene reserve	-1.000	-1.000	*0*
Rijksinfra extra dotatie	Rijksinfra	1.000	1.000	*0*
Rijksinfra tlv exploitatie	Rijksinfra	516	516	*0*

Rijksinfra tgv exploitatie	Rijksinfra	-15.124	-14.112	*-1.013*
Wieken tgv Rijksinfra	Rijksinfra	-52	0	*-52*
Verkoop Pepereind	Algemene reserve	0	0	*0*
Verkoop Molenven	Rijksinfra	2.861	2.868	*-7*
Verkoop Baarzen/Kwebben	Rijksinfra		0	
Bijdrage turborotonde	Algemene reserve	-200	0	*-200*
Bijdrage fietsbrug	Rijksinfra	-38	0	*-38*
Verkoop Ruimte voor Ruimte	Ruimte voor ruimte	50	50	*0*
Bebouwingsconcentratie Buitengebied	Ruimte voor ruimte	-10	-6	*-4*
Brug Fort Isabella	FBV	-287	-72	*-216*
Brug Fort Isabella	Brug Fort Isabella	574	466	*108*
Brug Fort Isabella	Ruimte voor Ruimte	-287	-394	*107*
Duurzaamheid, transitie	Reserve budgetoverheveling	-237	-12	*-225*
Vrijval ISV voorziening	Rijksinfra	882	882	*0*
Grondexploitatie		**1.852**	**1.628**	***224***
Grondcomplexen saldi BIE	Grondexploitatie	1.938	1.649	*289*
Dotatie Fonds Bovenwijks	FBV	88	0	*88*
Dotatie Fonds Bovenwijks	Grondexploitatie	-88	0	*-88*
Vennootschapsbelasting 2020	Grondexploitatie	-86	-3	*-83*
Aanvulling Vpb 2019	Grondexploitatie	0	-19	*19*
Algemene dekkingsmiddelen		***-359***	***1.296***	***-1.655***
Waardering WOZ	Reserve budgetoverheveling	-9	-9	*0*
Procesverbetering WOZ	Reserve budgetoverheveling	-42	-42	*0*
Resultaatbestemming	Saldo jaarrekening	-308	1.347	*-1.655*
		-10.889	**-7.879**	**-3.010**

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 IHP, het accommodatiebeleid en de Rijksinfra.

Progr.	Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves *bedragen x € 1.000*	Begroot	Realisatie
	Structurele toevoegingen aan reserves		
Wonen	Reserve Rijksinfra	516	516
	Totaal structurele toevoegingen reserves	***516***	***516***
	Structurele onttrekkingen aan reserves		
Leven	Reserve kapitaallasten accommodatiebeleid	33	33
Leven	Bestemmingsreserve gymvoorziening	31	31
Wonen	Reserve kapitaallasten Moleneindplein	20	0
Wonen	Reserve brug Fort Isabella		
Wonen	Convenant natuurpark Kwebben	2	2
Wonen	Bijdrage weidevogelconvenant	5	4
Wonen	Natuur- en milieueducatie	5	5
	Totaal structurele onttrekkingen reserves	***96***	***75***
	Per saldo structurele mutatie reserves	**420**	**441**

5.5. Aanwending post onvoorzien

In de programmabegroting wordt een budget opgenomen waaruit het college incidentele onvoorziene uitgaven kan dekken. Van het beschikbaar gestelde budget van € 38.300 ingezet.

Post "Onvoorzien"	
Stand per 1-1-2020	**60.000**
Bijdrage stg. CJ Grips	800
Speeldoos	16.000
Incidentele subsidie bar HelvoirThuis	7.500
Actie voor Molukken (verdubbelen met een max van € 10.000)	10.000
Ondersteuning collegevorming	4.000
Restant post Onvoorzien	**21.700**

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.

Progr.	Incidentele baten en lasten *bedragen x € 1.000*	2020 *Realisatie*	2020 *Begroting*
	Incidentele baten		
	Schadeverhaal	86	49
	Baten voorgaande jaren	29	-86
	Vrijval ISV middelen	882	882
	Bijdragen buitengebied Isabella	0	320
	Regeling Reductie Energieverbruik	117	140
	Vrijval middelen geluidsanering BSV	98	0
	Centrumplan Oost	175	190
	Vergoeding planschade	66	0
	Grondexploitatie winstnemingen	1.649	1.938
	Verkoop vastgoed	2.910	2.910
	Schadeuitkering Raadhuis	44	0
	TOZO	3.461	5.088
	Totaal incidentele baten	9.518	11.431
	Incidentele lasten		
	Schades	46	67
	Lasten voorgaande jaren	-117	-23
	Turborotonde en fietsbrug	0	488
	Uitgaven buitengebeid Isabella	0	320
	Regeling Reductie Energieverbruik	117	140

Transitievisie warmte	15	237
Omgevingswet	61	100
Centrumplan Oost	15	190
Kosten planschade	66	0
Subsidie pontje Herlaer	0	37
Bijdrage Battle Axe	750	750
Rijksinfra	14.112	15.124
Dotatie onderhoudsvoorziening Raadhuis	206	73
Waardering WOZ	51	51
TOZO	3.088	5.088
Totaal incidentele lasten	18.410	22.642
Saldo incidentele baten en lasten	-8.892	-11.211
Verrekeningen met reserves		
Baten		
Mutatie reserve IHP	226	100
Pontje Oud-Herlaer	0	37
Vrijval duurzaamheid Bergenshuizen	50	0
Bijdrage Battle Axe	750	750
Transformatieopgave Jeugd	67	124
Statushouders	31	31
WSD bijdrage beschut werken	30	30
Uitbreiding AED netwerk	6	9
Uitvoering lokale inclusie agenda	8	8
Rijksinfra extra dotatie	1.000	1.000
Rijksinfra tgv exploitatie	14.112	15.124
Wieken tgv Rijksinfra	0	52
Bijdrage turborotonde	0	200
Bijdrage fietsbrug	0	38
Bebouwingsconcentratie Buitengebied	6	10
Brug Fort Isabella	466	574
Duurzaamheid, transitie	12	237
Waardering WOZ	9	9
Procesverbetering WOZ	42	42
Dotatie Fonds Bovenwijks	0	88
Vennootschapsbelasting	22	86
Lasten		
De Speeldoos omzetten geldlening	155	155
Vrijval duurzaamheid Bergenshuizen	50	0
Statushouders	31	0
Groen-Blauwe Diensten	18	0

	Rijksinfra extra dotatie	1.000	1.000
	Verkoop Molenven	2.868	2.861
	Verkoop Ruimte voor Ruimte	50	50
	Brug Fort Isabella	466	574
	Vrijval ISV voorziening	882	882
	Grondcomplexen saldi BIE	1.649	1.938
	Dotatie Fonds Bovenwijks	0	88
	Totaal met reserves verrekend	9.668	11.001
	Resultaat incidentele baten en lasten	**776**	**-210**

5.6. Toelichting Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. 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 in 2013 staat dat in principe alle toevoegingen en onttrekkingen aan reserves incidenteel van aard zijn. De bestemmingsreserve dekking kapitaallasten is hierop een uitzondering.

Het grootste deel van de incidentele baten is veroorzaakt door verkoop van onroerend goed (€ 2.910 K) en de rijksuitkering voor de TOZO-regeling (€ 3.461K). Daarnaast bedroeg de winstneming binnen de grondexploitatie € 1.649K. De overige posten bedroegen € 1.498K. Gezamenlijk een bedrag van € 9.518K aan incidentele baten.

Het grootste deel van de verkopen is uiteindelijk ten gunste van de reserves gebracht. Dit is een bedrag van € 2.868K. Samen met de extra dotatie aan de reserve Rijksinfra van € 1.000K, de vrijval voorziening ISV ten gunste van de reserve Rijksinfra (€882K), de dotatie in de reserve Grondexploitatie (€1.649) en overige toevoegingen is een bedrag van € 7.169 aan de reserves toegevoegd.

De incidentele lasten betreffen met name kosten voor de Rijksinfra van € 14.112K (gedekt uit de reserve Rijksinfra), de extra dotatie in de voorziening Raadhuis en de bijdrage aan de renovatie voor de Battle Axe.

Voor een verdere detaillering verwijzen we naar bovenstaande tabel.

5.7. Incidentele subsidies

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

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

In 2020 zijn naast de incidentele subsidies tegemoetkoming coronamaatregelen, 15 incidentele subsidies verstrekt die voldoen aan de criteria onder a genoemd. Het betreft de onderstaande posten:

Subsidie aanvrager	Besteding 2020	Incidentele subsidie verstrekt voor
Stichting Babel 's-Hertogenbosch en omstreken	**€ 16.060**	Taalhuis
Stichting Zorgoppas	**€ 19.656**	Ouders met zorgbehoevende kinderen ondersteunen met een zorgoppas
Stichting Theater de Speeldoos	**€ 204.000**	Continueren reguliere activiteiten m.b.t. het faciliteren van amateurkunst en buitenschoolse cultuur educatie
Stichting Grips	**€ 5.000**	Zichtbaar maken van het Werk van de Vughtse kunstenaar Carel Jozeph Grips mede mogelijk te maken.
Stichting Voedselbank	**€ 339**	Huur extra ruimte
Battle Axe	**€ 750.000**	Renovatie Battle Axe
Burgerinitiatief Klimaat Actieve Natuur en Tuinliefhebber (KANT)	**€ 14.500**	Uitvoering geven aan de uitvoeringsagenda aan de Nota Vught klimaatadaptief
Stichting Hartveilig Vught	**€ 5.500**	Inzetten voor een hartveilig Vught
Vughtse Zwem &Polo Vereniging De Dommelbaarzen	**€ 6.000**	Zwemmen voor ouderen en het zwemmen voor mensen met een beperking.
Stichting Fort Isabellakazerne	**€ 1.500**	Restaureren van de Stamboom van het Reglement Wielrijders.
St Leyestroom	**€ 3.000**	Groen schoolplein basisschool De Leydraad
Talentalis	**€ 3.000**	Groen schoolplein basisschool De Springplank
De Speeldoos	**€ 26.852**	Compensatie van de gestegen lasten als gevolg van CAO-ontwikkelingen en werkgeverslasten
De Speeldoos	**€ 30.000,00**	Procesbegeleiding businesscase
Helvoirthuis	**€ 7.500**	Bijdrage tbv de verbouwing van de bar van het Helvoirthuis
TOTAAL	**€ 1.092.907**	

** De incidentele subsidies van Stichting Theater De Speeldoos en The Battle Axe vielen buiten de bevoegdheid van het college en zijn door middel van een raadsbesluit akkoord bevonden.*		
Incidentele subsidies tegemoetkoming Coronamaatregelen		
Battle Axe Koningsdag en Sinterklaasintocht 2020	**€ 1.000**	
Onze Musical	**€ 10.000**	
Stichting Muziek, Dans en Musical Vught	**€ 20.000**	
Musicare	**€ 15.000**	
Harmonie Kunst en Vriendschap	**€ 3.000**	
Cromvoirtse fanfare	**€ 3.000**	
Stg Ontmoetingscentrum DePetrus	**€ 20.000**	
Stichting Anders Bezig Zijn	**€ 15.000**	
Stichting Elzenburg	**€ 15.000**	
Stichting The Battle Axe	**€ 5.000**	
Novalis	**€ 3.000**	
Stichting Jeugd en Jongerencarnaval	**€ 1.000**	
Carnavalsorganisatie Dommelbaorzedurp	**€ 1.000**	
Vughtse Zangvereniging Cantare	**€ 1.000**	
Stichting Musical Intermezzo	**€ 1.000**	
Daylight vocal Group Vught	**€ 1.000**	
De Speeldoos	**€ 20.000**	
Vughts Museum	**€ 5.000**	
Stichting Jeugdwerk Rozenoord	**€ 2.000**	
Stichting Jeugd Aktief (Jeugdweek)	**€ 6.000**	
Stichting Jeep, Jeugdkring Vught Zuid	**€ 2.000**	
Stichting Scouting Vught Noord	**€ 2.000**	
Stichting Scoutinggroep Prins Willem van Oranje	**€ 2.000**	
Vogelvereniging De Goudvink	**€ 1.000**	
Stichting De Bossche Komeedie	**€ 1.000**	
NOVO 3	**€ 3.000**	
Stichting Het Andere Atelier	**€ 3.000**	
TOTAAL	**€ 162.000**	

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

WNT-verantwoording 2020 Gemeente Vught

De WNT is van toepassing op gemeente Vught. Het voor gemeente Vught toepasselijke algemeen bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2020 **bedragen x € 1**	**E Verschuren**	**HC de Visch Eybergen**	**JC Deneer**
Functiegegevens[5]	Waarnemend raadsgriffier	Gemeentesecretaris	Raadsgriffier
Aanvang[6] en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/04 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	0,89	1,0	1,0
Dienstbetrekking?[8]	ja	ja	ja
Bezoldiging[9]			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	41.776	105.937	63.355
Beloningen betaalbaar op termijn	7.570	19.230	9.297
Subtotaal	*49.346*	*125.167*	*72.652*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	178.890	201.000	151.024
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag[11]	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	49.346	125.167	72.652
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan[12]	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling[13]	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019[14]			
bedragen x € 1	**E. Verschuren**	**HC de Visch Eybergen**	**MJHN Collombon**
Functiegegevens[5]	Waarnemend raadsgriffier	Gemeentesecretaris	Raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 - 14/11
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	0,89	1,0	1,0

Dienstbetrekking?[8]	ja	ja	ja
Bezoldiging[9]			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	38.181	101.955	67.474
Beloningen betaalbaar op termijn	5.289	18.033	11.189
Subtotaal	*43.470*	*119.988*	*78.663*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	172.660	194.000	169.019
Bezoldiging	43.856	119.988	78.663

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

JAARREKENING 2020

BIJLAGEN

Bijlage I: Staat van reserves

	Saldo begin	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo einde
	jaar 1/1			jaar 31/12
Reserves				
Algemene Reserve				
100 Algemene reserve	12.483	353	1.067	11.768
Algemene Reserve	**12.483**	**353**	**1.067**	**11.768**
Reserve Grondexploitatie				
200 Reserve grondexploitatie algemeen	3.126	1.649	21	4.754
Reserve Grondexploitatie	**3.126**	**1.649**	**21**	**4.754**
Overige Bestemmingsreserves				
351 Bestemmingsreserve IHP	1.158	0	226	932
357 Reserve Groenfonds	111	18	11	118
359 Bestemmingsreserve Rijksinfrastructuur	28.732	5.265	14.112	19.886
362 Reserve Fonds Bovenwijkse voorzieningen	1.011	0	72	939
364 Bestemmingsreserve Herinr. Moleneindplein	0	0	0	0
367 Reserve Ruimte voor Ruimte	1.100	50	1.150	0
369 Brug Fort Isabella	0	466	0	466
371 Reserve Kapitaallasten Accommodatiebeleid	872	0	33	839
373 Bestemmingsreserve gymvoorzieningen	245	0	31	214
401 Reserve overheveling budgetten	50	366	187	229
Overige Bestemmingsreserves	**33.279**	**6.165**	**15.822**	**23.623**
Totaal bestemmingsreserves	**36.405**	**7.814**	**15.843**	**28.377**
Gerealiseerd resultaat				
400 Reserve saldo jaarrekening	483	1.347	483	1.347
Gerealiseerd resultaat	**483**	**1.347**	**483**	**1.347**
Reserves	**49.371**	**9.514**	**17.393**	**41.492**

Bijlage II: Staat van voorzieningen

Voorzieningen	Saldo begin jaar 1/1	Toevoeging	Aanwending	Tgv rekening van baten en lasten vrijgevallen	Saldo einde jaar 31/12
Egalisatievoorzieningen onderhoud					
605 Voorziening woonwagenlocatie Driessedam	1	3	3		2
607 Voorziening woonwagenlocatie Olmenlaan	112	14	10		116
620 Voorziening onderhoud raadhuis	155	206	361		0
621 Voorziening onderhoud kettingweg	146	24	12		158
622 Voorziening onderhoud gemeentekantoor	526	70	44		551
631 Voorziening onderhoud Soc. cult. acc.	374	0	7		368
632 Voorziening onderhoud Sportaccomodaties	472	10	47		435
633 Voorziening onderhoud acc Sportparken	205	18	0		222
644 Voorziening onderhoud onderwijs Clustervoorziening V-N	196	79	9		266
652 Voorziening onderhoud civiele kunstwerken	99	65	66		98
Egalisatievoorzieningen onderhoud	**2.286**	**488**	**559**	**0**	**2.215**
Voorzieningen Nog te maken kosten					
905 Voorziening afronding Taalstr/Torenstraat	17	0	0		17
1230 Geluidscherm Isabellaveld	0	1.330	0		1.330
1265 Voorziening afronding De Hagen	0	146	0		146
Voorzieningen Nog te maken kosten	**17**	**1.476**	**0**	**0**	**1.493**
Van derden verkregen middelen					
602 Egalisatievoorziening gemeentelijke riolering	1.175	0	0	245	930
700 Voorziening sociaal fonds	11	4	3		12
705 Voorziening Afvalstoffenheffing	0	70	0		70
Van derden verkregen middelen	**1.186**	**74**	**3**	**245**	**1.013**
Voorzieningen verplichtingen, verliezen, risico's					
501 Voorziening pensioenverpl ambtsdragers	1.501	51	85		1.468
502 Voorziening wachtgeldverplichtingen	157	100	227		30
505 Voorziening toekomstige pensioenverpl ambtsdragers	808	305	0		1.113
507 Voorziening negatief eigen vermogen Stadsgewest	332	0	332		0
Voorzieningen verplichtingen, verliezen, risico's	**2.798**	**457**	**643**	**0**	**2.611**
Subtotaal voorzieningen	**6.288**	**2.495**	**1.205**	**245**	**7.332**
Dubieuze Debiteuren					
950 Voorziening dubieuze debiteuren	36	38	9	0	65
Dubieuze Debiteuren	**36**	**38**	**9**	**0**	**65**
Subtotaal correctie balanswaardering	**36**	**38**	**9**	**0**	**65**
Totaal Staat van Voorzieningen	**6.323**	**2.533**	**1.214**	**245**	**7.398**

Bijlage III : Verantwoordingsinformatie Specifieke uitkeringen (SiSA)

Uit het accountantsverslag Baker Tilly Berk N.V.

7.1 SiSa-bijlage

Het is volgens de Nota verwachtingen accountantscontrole 2020 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 2021 elektronisch bij het CBS te worden aangeleverd.
* = feitelijke Tozo-1 fout per saldo € 2.210, extrapolatie levert € 105.415 op.

Nr	Specifieke uitkering	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/ onzekerheid
B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Geen	nvt	nvt
C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energieverbruik	Geen	nvt	nvt
D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2020-2022	Geen	nvt	nvt
E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden	Geen	nvt	nvt
H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Geen	Nvt	nvt
G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2	Geen	nvt	nvt
G3	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004	Geen	nvt	nvt
G4	Tozo 1_geen identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet en geen identificatie DigiD in combinatie met BRP of Suwinet	Geen	nvt	nvt
G4	Tozo 1_fundamentele rechtmatigheidseisen exclusief identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet	Geen	nvt	nvt
G4	Tozo 1_belangrijke rechtmatigheidseisen (toepassing artikel 21, lid 3 Besluit 17 april)	Fout	€105.415 *)	nvt
G4	Tozo 2_geen identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet en geen identificatie DigiD in combinatie met BRP of Suwinet	Geen	nvt	nvt
G4	Tozo 2, exclusief identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet	Geen	nvt	nvt
G4	Tozo 3_geen identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet en geen identificatie DigiD in combinatie met BRP of Suwinet	Geen	nvt	nvt
G4	Tozo 3, exclusief identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet	Geen	nvt	nvt
G4	Omvang vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Geen	nvt	nvt

Strekking controleverklaring rechtmatigheid: Goedkeurend
Strekking controleverklaring getrouwheid: Goedkeurend

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 28 januari 2021

FIN	**B1**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen *Aard controle R* *Indicator: B1/01*	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B1/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/03*	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B1/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/06*	
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
BZK	**C1**	**Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik** Gemeenten	Totaal ontvangen bedrag beschikking *Aard controle R* *Indicator: C1/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/02*					
			€ 140.050	Nee					
			Projectnaam/nummer per project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/03*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C1/04*	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/05*	Besteding (jaar T) aan afwijkingen. Alleen invullen bij akkoord ministerie. *Aard controle R* *Indicator: C1/06*			
		1	2019-622372	€ 117.156	Ja				
		2							
			Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/07*	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/09*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/10*			
		1	2019-622372	€ 117.156		Nee			
		2							
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*			
			€ 112.016	€ 0	€ 0	€ 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: D8/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/06*	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 (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*			
		1							
lenW	**E27B**	**Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)** **Provinciale beschikking en/of verordening** Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/01*	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen *Aard controle R* *Indicator: E27B/02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E27B/03*	**Correctie** ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen *Aard controle R* *Indicator: E27B/04*	**Correctie** ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen *Aard controle R* *Indicator: E27B/05*		
		1	Openbaar Vervoer vm Stadsgewest	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		2							
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/06*	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/07*	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/09*	Eindverantwoording (Ja/Nee) Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/10*		
		1	Openbaar Vervoer vm Stadsgewest	€ 0	€ 0	nvt	Nee		
		2							
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*	
			€ 2.852.556	€ 106.156	€ 141.512	€ 0	€ 61.932	€ 0	
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/12*	
			€ 213.938	€ 102.422	€ 0	€ 725.983	€ 0	Ja	

SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020** **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 *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
				€ 12.500	€ 0	€ 12.999	€ 0	€ 0	€ 0
				Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/07*					
				Ja					
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2020** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 1.963.957	€ 254.356	€ 26.514	€ 0	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 465.709	€ 22.674	€ 2.226	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 266.448	€ 15.845	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020) *Aard controle R* *Indicator: G4/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	584	35	€ 36.015	Ja	
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	128	8		Ja	
			3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	101	4		Ja	
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/12*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/16*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)					
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten		Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R.* *Indicator: H4/01*	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
				€ 306.640	€ 236.678				
				Projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
			1	803109	€ 383.467	€ 16.321	€ 53.641	€ 0	
				Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/09*	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/10*	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/11*			
			1	803109	€ 69.962	125,05%			

Bijlage IV Baten en lasten per taakveld

Taakveld	L/B	Primitief	Begroting	Rekening	Saldo
		2020	2020	2020	2020
0.1 Bestuur	Lasten	2.037.301	1.750.494	2.098.757	-348.263
0.1 Bestuur	Baten	0	0	-783	783
		2.037.301	**1.750.494**	**2.097.974**	**-347.480**
0.2 Burgerzaken	Lasten	1.109.896	1.251.339	1.218.741	32.598
0.2 Burgerzaken	Baten	-419.810	-445.316	-337.419	-107.897
		690.086	**806.023**	**881.322**	**-75.299**
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	643.254	874.037	857.188	16.849
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Baten	-656.944	-653.054	-737.464	84.410
		-13.690	**220.983**	**119.724**	**101.259**
0.4 Overhead	Lasten	9.321.704	9.348.840	9.057.015	291.825
0.4 Overhead	Baten	-522.193	-618.991	-691.256	72.265
		8.799.511	**8.729.849**	**8.365.759**	**364.090**
0.5 Treasury	Lasten	-51.554	-310.639	-261.593	-49.046
0.5 Treasury	Baten	-29.538	-29.537	-30.637	1.100
		-81.092	**-340.176**	**-292.230**	**-47.946**
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Lasten	3.880	3.880	4.952	-1.072
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Baten	-38.180.776	-39.520.431	-39.522.613	2.182
		-38.176.896	**-39.516.551**	**-39.517.661**	**1.110**
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	194.809	402.239	0	402.239
0.8 Overige baten en lasten	Baten	-238.357	-238.357	0	-238.357
		-43.548	**163.882**	**0**	**163.882**
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	0	85.916	21.524	64.392
		0	**85.916**	**21.524**	**64.392**
0.10 Mutaties reserves	Lasten	5.265.204	7.426.467	7.137.714	288.753
0.10 Mutaties reserves	Baten	-17.183.399	-18.007.342	-16.363.889	-1.643.453
		-11.918.195	**-10.580.875**	**-9.226.175**	**-1.354.700**
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	Lasten	-148.596	-308.217	1.347.095	-1.655.312
		-148.596	**-308.217**	**1.347.095**	**-1.655.312**
0.61 OZB woningen	Lasten	530.840	594.036	582.679	11.357
0.61 OZB woningen	Baten	-5.208.257	-5.062.059	-5.012.740	-49.319
		-4.677.417	**-4.468.023**	**-4.430.061**	**-37.962**
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	11.754	17.542	34.317	-16.775
0.62 OZB niet-woningen	Baten	-2.763.877	-2.810.075	-2.780.233	-29.842
		-2.752.123	**-2.792.533**	**-2.745.916**	**-46.617**
0.64 Belastingen overig	Lasten	0	0	0	0
0.64 Belastingen overig	Baten	-42.600	-30.000	-38.497	8.497
		-42.600	**-30.000**	**-38.497**	**8.497**
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	1.483.150	1.583.150	1.619.961	-36.811
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	0	-51.000	-50.910	-90
		1.483.150	**1.532.150**	**1.569.051**	**-36.901**
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	291.786	650.895	651.722	-827
1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	-7.836	-20.236	-24.932	4.696
		283.950	**630.659**	**626.791**	**3.868**
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	2.699.686	2.887.842	2.577.026	310.816
2.1 Verkeer en vervoer	Baten	-154.617	-215.012	-349.433	134.421
		2.545.069	**2.672.830**	**2.227.593**	**445.237**
2.5 Openbaar vervoer	Lasten	15.826.597	15.826.597	15.060.442	766.155

2.5 Openbaar vervoer	Baten	-863.924	-1.482.636	-1.698.999	216.363
		14.962.673	**14.343.961**	**13.361.443**	**982.518**
3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	190.789	187.189	194.782	-7.593
		190.789	**187.189**	**194.782**	**-7.593**
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	22.711	22.711	22.300	411
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Baten	-18.646	-17.742	-15.351	-2.391
		4.065	**4.969**	**6.949**	**-1.980**
3.4 Economische promotie	Lasten	250.967	228.467	172.721	55.746
3.4 Economische promotie	Baten	-343.257	-180.067	-220.101	40.034
		-92.290	**48.400**	**-47.380**	**95.780**
4.1 Openbaar basisonderwijs	Lasten	0	45.823	39.612	6.211
		0	**45.823**	**39.612**	**6.211**
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	2.754.679	2.516.538	2.547.969	-31.431
4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	-199.970	-204.970	-252.551	47.581
		2.554.709	**2.311.568**	**2.295.418**	**16.150**
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Lasten	470.432	599.492	603.010	-3.518
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Baten	-69.501	-69.501	-68.865	-636
		400.931	**529.991**	**534.145**	**-4.154**
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	602.888	569.937	585.715	-15.778
5.1 Sportbeleid en activering	Baten	-14.000	-14.000	-15.750	1.750
		588.888	**555.937**	**569.965**	**-14.028**
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	1.319.922	1.339.677	1.329.472	10.205
5.2 Sportaccommodaties	Baten	-399.043	-333.219	-342.230	9.011
		920.879	**1.006.458**	**987.242**	**19.216**
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	1.097.271	1.313.575	1.215.085	98.490
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Baten	-13.272	-13.140	-12.987	-153
		1.083.999	**1.300.435**	**1.202.098**	**98.337**
5.4 Musea	Lasten	61.339	66.396	66.397	-1
		61.339	**66.396**	**66.397**	**-1**
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	164.130	187.495	201.231	-13.736
5.5 Cultureel erfgoed	Baten	0	0	-638	638
		164.130	**187.495**	**200.593**	**-13.098**
5.6 Media	Lasten	610.174	610.174	611.531	-1.357
		610.174	**610.174**	**611.531**	**-1.357**
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	1.956.966	2.424.544	2.132.435	292.109
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Baten	-66.975	-432.039	-199.955	-232.084
		1.889.991	**1.992.505**	**1.932.480**	**60.025**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	3.910.805	3.821.771	3.895.289	-73.518
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Baten	-52.000	-67.400	-57.733	-9.667
		3.858.805	**3.754.371**	**3.837.557**	**-83.186**
6.2 Wijkteams	Lasten	1.527.821	1.637.867	1.614.428	23.439
6.2 Wijkteams	Baten	-43.369	-43.369	-51.633	8.264
		1.484.452	**1.594.498**	**1.562.795**	**31.703**
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	6.545.240	11.320.750	9.246.146	2.074.604
6.3 Inkomensregelingen	Baten	-4.543.606	-9.505.428	-8.324.725	-1.180.703
		2.001.634	**1.815.322**	**921.420**	**893.902**
6.4 Begeleide participatie	Lasten	3.830.597	4.219.829	4.222.819	-2.990
6.4 Begeleide participatie	Baten	0	-4.745	-15.669	10.924
		3.830.597	**4.215.084**	**4.207.150**	**7.934**
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	974.918	985.937	948.842	37.095
6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	0	0	-33.355	33.355
		974.918	**985.937**	**915.486**	**70.451**

6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Lasten	311.130	361.130	415.738	-54.608
		311.130	**361.130**	**415.738**	**-54.608**
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Lasten	4.444.490	4.139.713	4.463.132	-323.419
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Baten	-153.170	-136.170	-460.029	323.859
		4.291.320	**4.003.543**	**4.003.102**	**441**
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Lasten	4.639.947	4.983.033	4.908.019	75.014
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Baten	0	0	-109.298	109.298
		4.639.947	**4.983.033**	**4.798.721**	**184.312**
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	Lasten	36.209	36.209	39.280	-3.071
		36.209	**36.209**	**39.280**	**-3.071**
7.1 Volksgezondheid	Lasten	909.345	929.460	926.128	3.332
7.1 Volksgezondheid	Baten	0	0	0	0
		909.345	**929.460**	**926.128**	**3.332**
7.2 Riolering	Lasten	2.589.683	2.548.499	3.020.793	-472.294
7.2 Riolering	Baten	-3.657.662	-3.657.468	-4.047.482	390.014
		-1.067.979	**-1.108.969**	**-1.026.689**	**-82.280**
7.3 Afval	Lasten	2.603.961	2.659.535	2.825.200	-165.665
7.3 Afval	Baten	-3.314.584	-3.187.412	-3.516.126	328.714
		-710.623	**-527.877**	**-690.926**	**163.049**
7.4 Milieubeheer	Lasten	435.195	1.015.245	726.919	288.326
7.4 Milieubeheer	Baten	0	-140.050	-226.399	86.349
		435.195	**875.195**	**500.521**	**374.674**
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	8.352	8.352	10.264	-1.912
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	-13.307	-13.307	-19.892	6.585
		-4.955	**-4.955**	**-9.628**	**4.673**
8.1 Ruimtelijke ordening	Lasten	1.126.968	1.424.551	1.273.978	150.573
8.1 Ruimtelijke ordening	Baten	-74.250	-392.750	-440.781	48.031
		1.052.718	**1.031.801**	**833.197**	**198.604**
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Lasten	147.606	329.164	2.503.096	-2.173.932
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Baten	-1.652.075	-2.267.556	-4.152.342	1.884.786
		-1.504.469	**-1.938.392**	**-1.649.246**	**-289.146**
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	1.481.601	1.592.502	1.600.897	-8.395
8.3 Wonen en bouwen	Baten	-3.345.032	-4.345.604	-4.147.069	-198.535
		-1.863.431	**-2.753.102**	**-2.546.172**	**-206.930**
Totaal		**0**	**0**	**0**	**-0**

Bijlage VI: Afkortingenlijst

ABZ	Stichting Anders Bezig Zijn
AED	Automatische Externe Defibrillator
APPA	Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BDU	Brede Doel Uitkering
BIE	Bouwgronden in exploitatie
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
Bro	Besluit ruimtelijke ordening
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
CAK	Centraal Administratiekantoor
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
EMU	Economische en Monetaire Unie
FIDO	Financiering decentrale overheden
GR	Gemeenschappelijke regeling
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
HHT	Huishoudelijke Hulp Toelage
HIN	Hulp in Natura
IHP	Integraal Huisvestingsplan Onderwijs
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
MIRT	Meerjarenprogramma Infrastructuur Ruimte en Transport
MOR	Meerjarenuitvoeringsprogramma Openbare Ruimte
MVA	Materiële Vaste Activa
NIEGG	niet in exploitatie genomen gronden
ODBN	Omgevingsdienst Brabant-Noord
OTB	Ontwerp Tracé Besluit
OV	Opnebaar Vervoer
OZB	Onroerende Zaak Belasting
PGB	Persoons Gebonden Budget
PHS	Programma Hoogfrequent Spoor
P&C	Planning & Control
Sisa	Single information en single audit
SPUK	Specifieke Uitkering sport
SVB	Sociale Verzekeringsbank
TOZO	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers
U/G	Uitgeleend Geld
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
V-N	Vught-Noord
VPB	Vennootschapsbelasting
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs
VVP	Verkeers- en Vervoersplan
Wet Fido	Wet Financiering Decentrale Overheden
WMO	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector
WOZ	Waardering Onroerende Zaken
Wro	Wet ruimtelijke ordening
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WWB	Wet Werk en Bijstand