

JAARREKENING 2018

Jaarstukken: boekwerk 2

Afdeling	Directiestaf / Dienstverlening
Behandeld door	College van B&W 14-5-2019
Status	Definitief

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	12
4.4.	Toelichting investeringen	28
5.	Overzicht van baten en lasten met toelichting	35
5.1.	Overzicht van baten en lasten	36
5.2.	Toelichting overzicht van baten en lasten	38
5.3.	Kapitaallasten	39
5.4.	Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	40
5.5.	Aanwending post onvoorzien	42
5.6.	Incidentele baten en lasten	43
5.7.	Incidentele subsidies	45
5.8.	WNT Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	46
	Bijlagen	47
I	Staat van reserves	48
II	Staat van voorzieningen	49
III	Bijlage verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa)	50
IV	Baten en lasten per taakveld	55
V	Afkortingenlijst	57

JAARREKENING 2017

4. BALANS MET TOELICHTING

BALANS PER		
ACTIVA	Ultimo 2017	Ultimo 2018
VASTE ACTIVA		
<i>Immateriële vaste activa</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Materiële vaste activa</i>	<i>90.492</i>	<i>98.712</i>
Investeringen met economisch nut	46.987	52.569
Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	36.835	37.491
Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut	6.670	8.653
<i>Financiële vaste activa</i>	<i>549</i>	<i>818</i>
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	296	639
Uitzettingen in 's Rijks schatkist > 1 jaar.	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier > 1 jaar	0	0
Overige uitzettingen langer dan één jaar	238	163
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0
Totaal vaste activa	91.041	99.530
VLOTTENDE ACTIVA		
<i>Voorraden</i>	<i>152</i>	<i>1.131</i>
Grond- en hulpstoffen:	0	0
Onderhanden werk w.o. bouwgronden in exploitatie	152	1.131
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Vooruitbetalingen	0	0
<i>Uitzettingen korter dan één jaar</i>	<i>8.236</i>	<i>4.912</i>
Vorderingen op openbare lichamen	3.573	3.526
Verstekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar.	2.711	1
Rekening-courant met Rijk	0	0
Rekening-courant met niet financiële instellingen	0	0
Overige vorderingen	1.951	1.386
Overige uitzettingen	0	0
<i>Liquide middelen</i>	<i>451</i>	<i>896</i>
Kas- en banksaldi	451	896
<i>Overlopende activa</i>	<i>2.486</i>	<i>2.622</i>
Nog te ontvangen voorschotten overheidslichamen	0	0
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	2.486	2.622
Totaal vlottende activa	11.325	9.562
TOTAAL GENERAAL	102.366	109.092
Niet uit de balans blijvende vorderingen		
Recht op verliescompensatie Wet op de VPB	0	86
Niet in de balans opgenomen rechten	0	0

31 DECEMBER 2018		Bedragen x 1.000	
PASSIVA		Ultimo 2017	Ultimo 2018
VASTE PASSIVA			
<i>Eigen vermogen</i>		40.927	44.999
Algemene reserve		6.007	11.138
Bestemmingsreserves		34.588	32.593
Gerealiseerd resultaat		332	1.269
<i>Voorzieningen</i>		6.131	6.339
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's		2.188	2.340
Onderhoudsegalisatievoorzieningen		2.769	2.811
Door derden beklemd met een specifieke aanwendingsrichting		1.175	1.188
Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar		42.182	42.891
Obligatieleningen			
Onderhandse leningen van:			
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen		0	0
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen		42.182	42.419
- 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	472
Totaal vaste passiva		89.240	94.229
VLOTTENDE PASSIVA			
<i>Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar</i>		9.194	11.111
Kasgeldleningen bij openbare lichamen artikel 1a wet fido		0	0
Overige kasgeldleningen		2.500	7.500
Banksaldi		1.800	0
Overige schulden		4.894	3.611
<i>Overlopende Passiva</i>		3.932	3.752
Nog te betalen in begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen		1.818	1.378
Vooruitontvangen voorschotten overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel		1.338	1.336
Overige vooruitontvangen bedragen		21	233
Overige		755	806
Totaal vlottende passiva		13.126	14.863
TOTAAL GENERAAL		102.366	109.092
Borg- of garantstelling aan natuurlijke en rechtspersonen		84	63

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.

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 activa met economisch nut.

De materiële activa met economisch nut zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Voor in erfpacht uitgegeven gronden geldt de uitgifteprijs van eerste uitgifte als verkrijgingsprijs. Slijtende investeringen worden vanaf het jaar volgend op de ingebruikname afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij geen rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.

Bij de bepaling van de afschrijvingen wordt in principe uitgegaan van de lineaire methode.

Hiervan kan alleen gemotiveerd worden afgeweken. De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de volgens het activerings- en afschrijvingsbeleid vastgelegde afschrijvingstabel.

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

De investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven worden als afzonderlijke categorie opgenomen. Dit betreft de investeringen voor de taakvelden riolering en afval.

4.2.5. Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut.

Investerings in infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals bijvoorbeeld wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken worden verplicht geactiveerd. Bijdragen van derden zijn op

de waardering in mindering gebracht. Het restant wordt afgeschreven over de verwachte maatschappelijke levensduur. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd en dus ook afgeschreven.

Bij het instellen van een bestemmingsreserve voor 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.

	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	Investeringsrioleringsplan	50
Woonwagens/ woonwagencentra	25	Pompen & gemalen	15
Renovatie gebouwen	25	Sanering vijvers, baggerwerk	15
Installaties: (extra functionaliteit)	15	Vervoermiddelen:	
Kantoorinrichting	10	Algemeen	10
Inrichting velden en (sport-)terreinen		Beheer Openbare Ruimte (BOR)	7
Sport- en speelterreinen	10	Weg- en waterbouwkundige werken	
Kunstgrasvelden	15	Aanleg wegen, voet- en fietspaden	30
Immateriële vaste activa:		Reconstructie wegen	30
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	nvt	Parkeerplaatsen	30
Kosten voor het sluiten van geldleningen	nvt		
Kosten van agio en disagio	nvt		
Vorbereidingskosten BIE	*		
* Binnen max. 5 jaar naar voorraden BIE			
* Afboeking ineens wanneer geen BIE			
Overige investeringen			
Overige met afwijkende levensduur	Economische of maatschappelijke levensduur		

4.2.6. Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g worden tegen nominale waarde opgenomen.

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Indien de waarde van de deelneming structureel daalt onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

4.2.7. Voorraden

De als “onderhandenwerken” opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. 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.

Winsten uit de grondexploitatie worden genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Hiervoor wordt de “Percentage of completion methode” gehanteerd

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

4.2.8. 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.)

4.2.9. Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

4.2.10. Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

4.2.11. 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.

4.2.12. Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

4.2.13. Borg- en garantstellingen

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

4.2.14. Niet in de balans opgenomen rechten

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’.

4.3. Toelichting op de balans

ACTIVA

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 onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarden weer:

	Begin boekjaar	In- en des investering	Bijdragen	Afschrij- vingen	Einde boekjaar
Investerings met economisch nut					
Gronden en terreinen	4.512			1.514	2.998
In erfpacht uitgegeven gronden	146			0	146
In erfpacht uitgegeven gebouwen	873			32	841
Woonruimten	264	66		7	322
Bedrijfsgebouwen	35.087	7.520		1.414	41.193
Grond- weg- en waterbk.werken	1.637	31		138	1.531
Vervoermiddelen	376	9		79	306
Machines, apparaten, installaties	1.159	358		318	1.199
Overige materiële vaste activa	3.983	413		306	4.089
Totaal	48.036	8.397	0	3.808	52.625
Voorzieningen lagere boekwaarde					
Mariëllaschool	-115	59			-56
Martinilaan 4	-934	934			0
	-1.049	993	0	0	-56
Totaal	46.987	9.390	0	3.808	52.569

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- en des investering	Bijdragen	Afschrij- vingen	Einde boekjaar
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven					
Grond- weg- en waterbk.werken	36.737	2.184	83	1.488	37.350
Vervoermiddelen	68	59		11	116

Overige materiële vaste activa	30			5	25
Totaal	36.835	2.243	83	1.504	37.491

Op basis van de Meerjarenraming Openbare Ruimte (MOR) zijn diverse projecten in uitvoering genomen.

De belangrijkste investeringen gedurende het boekjaar betreffen:

Mutaties: Investerings met economisch nut		Vermeer- Vermin- deringen	Bijdragen derden	Bijdragen Reserves	Totaal mutaties
<u>Woonruimten</u>					
Woonwagens Driesedam		66	0	0	66
	subtotaal	66	0	0	66
<u>Bedrijfsgebouwen</u>					
IKC VZ en Zwengel		7.307	0	0	7.307
Overige gebouwen		36	0	0	36
Gymzalen		177	0	0	177
	subtotaal	7.520	0	0	7.520
<u>Grond- weg en waterbouw</u>					
Maatregelen Wateroverlast 2018		22	0	0	22
Sportpark Bergenshuizen		9	0	0	9
	subtotaal	31	0	0	31
<u>Vervoermiddelen</u>					
Actiewagen (I)		9	0	0	9
	subtotaal	9	0	0	9
<u>Machines, apparaten, installaties</u>					
Inv. info-beleidsplan 2018		209	0	0	209
Rioolcamera 2018		7	0	0	7
Zonnepanelen Martinihal en Avonturier		142	0	0	142
	subtotaal	358	0	0	358
<u>Overige materiële vaste activa</u>					
Gymzalen IKZ VZ en De Springplank		116	0	0	116
Tendemasser + waterton 2018		18	0	0	18
Raadhuis Discussie sets 2017		8	0	0	8
JC Elzenburg div.aanpassingen		271	0	0	271
	subtotaal	413	0	0	413
		8.397	0	0	8.397

Begin boekjaar	In- en des investering	Bijdragen	Afschrij- vingen	Einde boekjaar
---------------------------	-----------------------------------	------------------	-----------------------------	---------------------------

Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut					
Gronden en terreinen	36			0	36
Woonruimten	0			0	-
Bedrijfsgebouwen	0			0	-
Grond- weg- en waterbk.werken	6.261	2.443	172	341	8.191
Vervoermiddelen	0			0	-
Machines, apparaten, installaties	0			0	-
Overige materiële vaste activa	374	86		33	427
Totaal	6.670	2.529	172	375	8.653

De belangrijkste investeringen gedurende het boekjaar betreffen:

Mutaties: Investerings maatschappelijk nut	Vermeer-deringen	Bijdragen derden	Bijdragen Reserves	Totaal
<u>Grond- weg en waterbouw</u>				
Investerings Wegen	671	122		549
Investerings Vervoer	122			122
Investerings Verlichting	142			142
Investerings Groen	198			198
Herinrichting Moleneindplein + Postweg	449			449
Infrastructuur Bergenshuizen + Giessendam	82			82
Elzenburg: inrichting openbare ruimte	778	50		729
subtotaal	2.443	172	0	2.271
<u>Overige materiële vaste activa</u>				
Investerings speelvoorzieningen	48			48
Bergenshuizen vervanging grasveld 2018	38			38
subtotaal	86	0	0	86
	2.529	172	0	2.357

Financiële vaste activa

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

Omschrijving	Begin Boekjaar	Vermeer-deringen	Aflossing	Vermin-deringen	Einde Boekjaar
Kapitaalverstrekkings aan deelnemings	16				16
Openbare lichamen	0				-
Leningens aan deelnemings	0				-
Overige verbonden partijen	0				-
Overige langlopende lenings	409	466		123	752
Uitzettingens in 's Rijks schatkist >jaar	0				-
Overige uitzettingens > één jaar	238	14		89	163
Totaal	662	481	0	212	931
Af: Voorziesing dubieuze lenings	-113				-113
Balanswaardesing	549	481	0	212	818

Ten behoeve van de Stichting Vughtse Regeling heeft de Raad besloten een lening tot een maximum van

€ 10 miljoen te verstrekken.

In 2018 is voor de aankoop een bedrag van € 343.000 aan de Stichting verstrekt.

Voorraden

Onder de voorraden worden vanaf 2016 alleen de Bouwgronden in exploitatie (BIE) opgenomen. Het startpunt van een BIE is een raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex met bijbehorende grondexploitatiebegroting.

Omschrijving	Begin Boekjaar	Einde Boekjaar
Boekwaarde bouwgronden in exploitatie	152	1.131
Waardecorrectie voorzieningen verwachte exploitatietekorten	0	-
Waardering bouwgronden in exploitatie	152	1.131

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

Boekwaarde einde van het jaar	152	1.131
Nog te maken kosten		
Verwervings- en sloopkosten	232	-
Bouw- en woonrijp maken	2.927	2.560
Kunstwerken		911
Rente	-117	-60
Overige kosten	1.972	665
Nog te realiseren opbrengsten		
Grondverkopen	-7.092	-8.729
Overige inkomsten		
Geraamd eindresultaat	-1.927	-3.521
Verwachte winstnemingen	1.927	3.521
Verwachte verliezen ten laste van voorzieningen	0	0
Totaal	1.927	3.521

Voor huidige bouwgronden in exploitatie hoeven geen voorzieningen te worden gevormd.

Voorzieningen grondexploitatie	2017	2018
Voorzieningen verwachte tekorten in exploitatie genomen complexen	0	0
	0	0
Totaal voorzieningen complexen grondexploitatie	0	0

Er zijn geen plannen in exploitatie met een voorgecalculeerd verlies.

De boekwaarden uitgesplitst per complex zien er als volgt uit.

	Begin	Investering	Inkomsten	Overige	Einde
--	-------	-------------	-----------	---------	-------

	Boekjaar			Boekjaar	
<i>Bouwgronden in exploitatie</i>	152				1.131
Stadhouderspark	314	492	0	503	1.308
De Koepel	-228	24	540	209	-535
Hagen (Isabellaveld)	66	297	5		358
Totaal	152	406	272	356	1.131

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:

	2017	2018
Vorderingen op openbare lichamen	3.573	3.526
Verstrekte kasgeldleningen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar.	2.711	1
Rekening couranten met Rijk	0	0
Rekening couranten met niet financiële instellingen	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier < 1 jaar	0	0
Overige vorderingen	1.951	1.386
Overige uitzettingen	0	0
Totaal	5.524	4.912

De voorziening voor de dubieuze debiteuren bedraagt € 552.847 (sociale zaken € 510.939 en overige € 41.908) 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			
Drempelbedrag	(1)	469,99011			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	(2)	283	356	308	329
Ruimte onder het drempelbedrag	(3a) = (1) > (2)	187	114	162	141
Overschrijding van het drempelbedrag	(3b) = (2) > (1)	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
Begrotingstotaal verslagjaar	(4a)	62.665			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	(4b)	62.665			
Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	(4c)	-			

Drempelbedrag	(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	469,99011	
---------------	--	-----------	--

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	(5a)	25.509	32.403	28.372	30.311
Dagen in het kwartaal	(5b)	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	(2) - (5a) / (5b)	283	356	308	329

Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2017	2018
Kassaldi	0	0
Banksaldi	451	468
Kruisposten	0	428
Totaal	451	896

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit:

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

Nog te ontvangen voorschotten overheidslichamen

	2017	2018
Europese overheidslichamen	0	0
Het Rijk	0	0
Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0
Totaal	0	0

Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen:

	2017	2018
Nog te ontvangen voorschotten overheidslichamen	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen	2.207	2.182
Overige vooruit betaalde bedragen	244	382
Overige	35	58
Totaal	2.486	2.622

PASSIVA

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

Eigen vermogen

	2017	2018
Algemene reserve	6.007	11.138
Resultaat volgend uit overzicht baten en lasten	332	1.269
Reserve grondexploitatie	8.819	1.519
Overige bestemmingsreserves	25.769	31.075
	40.927	44.999

Algemene reserve

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

	Begin Boekjaar	saldo vorig boekjaar	in het boekjaar		Einde Boekjaar
			Toevoeging	Onttrekking	
Algemene reserve	6.007	332	5.045	247	11.138
Totaal	6.007	332	5.045	247	11.138

De mutaties op de algemene reserve worden hierna toegelicht:

Verloop van de algemene reserve	2017	2018
Saldo aan het begin van het boekjaar	6.183	6.007
Resultaatbestemming 2017		312
Afwikkeling budgetoverhevelingen 2017		20
Bijdrage reserve grondexploitatie		3.000
Vrijval reserve IHP		700
Verkoop bibliotheek		1.100
Verkoop golfbaan en grond		
Cromvoirt		186
Verkoop Martinilaan		60
Verkoop Pepereind		-73
Verkoop Mariëllaschool		-24
Subsidiebijdrage NMKV		-150
Resultaatbestemming: Rekeningsaldo van vorig boekjaar	156	
Subsidie DePetrus	-1.100	
Boekwinst verkoop gronden	63	
Vrijval reserve Kleine Zeeheldenbuurt	383	
Vrijval reserve Jeugd en gezin	99	
Vrijval reserve WMO	207	
Vrijval reserve budgetoverhevelingen	16	

	6.007	11.138
--	-------	--------

Reserve grondexploitatie

Om onvoorziene risico's bij de ontwikkeling van ruimtelijke projecten te kunnen opvangen is een algemene 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	8.819	712	8.013	1.519
Totaal	8.819	712	8.013	1.519

De toevoeging bestaat uit de tussentijdse winstnemingen van de plannen "De Koepel" € 209.000 en "Stadhouderspark" € 503.000.

De bijdragen voor het fonds bovenwijkse voorzieningen vallen via de winstbestemming vrij ten gunste van de reserve grondexploitatie en worden in het jaar van ontvangst verrekend tussen de reserve grondexploitatie en de reserve Fonds bovenwijkse voorzieningen. Voor 2018 is dit € 13.000.

De reserve is conform de begroting afgeroomd. Er is € 5.000.000 is toegevoegd aan de reserve rijksinfra en

€ 3.000.000 aan de algemene reserve.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat van de jaarrekening betreft het saldo nadat de in de begroting geraamde verrekeningen met de reserves hebben plaatsgevonden, 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:	1.268.520
--	-----------

	2017	2018
Gerealiseerd resultaat afgesloten boekjaar	0	1.269
Gerealiseerd resultaat vorig boekjaar	332	0
	332	1.269

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2017 werd door de raad besloten om van het batig resultaat van € 332.171 een bedrag van € 20.000 te reserveren voor dekking van doorgeschoven werkzaamheden naar 2018 en het restant van € 312.171 toe te voegen aan de algemene reserve.

Deze bestemming is in de jaarrekening 2018 verwerkt.

Bestemmingsreserves

De raad is bevoegd om te beslissen over de inzet van de reservemiddelen. Het instellen van een bestemmingsreserve vereist daarom een raadsbesluit. Dit kan via de reguliere begrotings- en

verantwoordingscyclus of via afzonderlijk raadsbesluit.

	Saldo Begin boekjaar	Vermindering afschrijving op activa	Uit het overzicht van baten en lasten		Saldo einde boekjaar
			Toevoeging	Onttrekking	
Overige bestemmingsreserves					
IHP onderwijs	2.208	0	0	843	1.365
Bestemmingsreserve					
gymvoorzieningen	282	0	0	6	276
Kapitaallasten					
accommodatiebeleid	136	33	0	0	103
Rijksinfrastructuur	22.358	0	5.500	591	27.267
Reserve groenfonds	119	0	13	14	118
Bovenwijkse voorzieningen	616	0	1.279		1.895
Budgetoverhevelingen	50	0	0	0	50
	25.769	33	6.792	1.454	31.075

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

Reserve Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) 1.365

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 2018 werd € 142.916 uit de reserve ingezet voor de uitgaven boven het reguliere budget.

Hiervan had € 67.681 betrekking op extra kosten voor noodzakelijke aanpassingen bij de Springplank en de Schalm.

Conform begroting werd € 700.000 van de bestemmingsreserve afgeroomd naar de algemene reserve.

Bestemmingsreserve Gymvoorzieningen 276

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

Reserve kapitaallasten accommodatiebeleid 103

In het kader van het dekkingsplan voor het accommodatiebeleid is de verkoopopbrengst van een aantal vrijkomende accommodaties gestort in de bestemmingsreserve accommodatiebeleid.

In 2018 is € 33.100 aangewend voor dekking van kapitaallasten van Elzenburg.

Reserve Rijksinfrastructuur 27.267

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 2018 is als volgt:

Dekking Rijksinfra	Realisatie t/m 2017	2018	Realisatie t/m 2018
Reserve tbv Rijksinfra	4.849.000	0	4.849.000
Bijdrage reserve grondexploitatie	2.945.000	5.000.000	7.945.000
Bijdrage algemene reserve	6.711.000	0	6.711.000
Bijdrage reserve SHP	4.989.198	0	4.989.198
Fonds bovenwijkse voorzieningen	1.200.000	0	1.200.000
Winst verkoop vastgoed	1.945.869	0	1.945.869
Jaarlijkse dotatie tlv exploitatie	1.458.000	500.000	1.958.000
Totaal dekking Rijksinfra	24.098.067	5.500.000	29.598.067

Totaal exploitatielasten tlv de reserve	1.740.134	590.547	2.330.681
Totaal dekking Rijksinfra	24.098.067	5.500.000	29.598.067
Totaal reserve Rijksinfra	22.357.933	4.909.453	27.267.386

Reserve gemeentelijk groenfondsen

118

Het groenfondsen 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 juli 2009 zijn met de vaststelling van de "Nota Groen" de bestedingsdoelen voor de reserve groenfondsen benoemd. Vanaf 2015 is de reikwijdte van het groenfondsen aangepast ten behoeve van duurzaamheidsprojecten.

In 2018 werd € 14.068 ten laste van de reserve uitgekeerd. De reserve werd aangevuld met € 13.000 aan ontvangen bijdragen in het kader van de compensatieplicht kapvergunningen.

Reserve bovenwijkse voorzieningen

1.895

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 uit 2006 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 2018 werd vanuit de grondexploitatie € 12.938 aan de reserve toegevoegd.

Tevens werden de ontvangen provinciale exploitatiebijdragen ruimte voor ruimte (€ 950.000),

de bijdragen landschappelijke kwaliteitsverbeteringen (€ 258.000) en bijdragen ruimtelijke planvorming uit projecten van derden (€ 58.427) aan de reserve toegevoegd.

Reserve Budgetoverhevelingen

50

Vanuit de resultaatbestemmingen 2016 is nog een budget van € 50.000 beschikbaar voor

duurzaamheidsmaatregelen Bergenshuizen. Ook in 2018 werd dit bedrag niet besteed.

Vanuit de resultaatbestemmingen 2017 was een budget beschikbaar van € 20.000 voor de coördinator kinderen en armoede. Dit bedrag is niet besteed en ten gunste van de exploitatie vrijgevallen.

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	Aan- wending	Eind Boekjaar
<u>Voorz. voor verplichtingen, verliezen en risico's</u>	2.188	589	116	321	2.340
Pensioenverplicht. politieke ambtsdragers	1.661	304	65	64	1.836
Wachtgeldvoorzieningen	124	240	0	209	154
Stadsgewest: negatief eigen vermogen	286	46	0	0	332
Verplichtingen grondexploitatie	117	0	52	48	18
<u>Onderhoudsegalisatievoorzieningen</u>	2.769	384	0	341	2.811
Diverse onderhoudsvoorzieningen gebouwen	2.349	214		279	2.284
Schoolgebouwen	126	48		55	119
Openbare verlichting	44	22			65
Brugonderhoud	250	100		7	342
<u>Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting</u>	1.175	16	0	2	1.188
Sociale voorzieningen	8	3		2	9
Afvalstoffenheffing	0	0	0	0	-0
Egalisatie voorziening gem. riolering	1.167	13			1.179
Totaal	6.131	989	116	665	6.339

Voorziening pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers 1.836

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 pensioen-gerechtigde leeftijd bereiken. Deze middelen worden aan de voorziening toegevoegd.

Wachtgeldvoorzieningen

154

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 2018 bestaande verplichtingen, voortkomend uit de wachtgeldregeling te kunnen bekostigen.

Voorziening negatief eigen vermogen Stadsgewest

332

Volgens de in maart 2019 ontvangen concept begrotingscijfers heeft het Stadsgewest 's-Hertogenbosch eind 2019 naar verwachting een negatief eigen vermogen van € 6,973 miljoen. De verslagleggingsregels BBV betreffende verbonden partijen schrijven voor dat bij een verwacht verlies een voorziening wordt getroffen.

Het aandeel van de gemeente Vught in het verwachte verlies bedraagt € 332.000.

Voorzieningen verplichtingen grondexploitatie

18

Voor nog te maken kosten van het afgewikkelde plan Taalstraat Torenstraat is een voorziening getroffen van € 17.700

Van de in het verleden gevormde voorziening voor de inrichting van de openbare ruimte Reeburgmavo is € 47.500 besteed. Het resterende gedeelte van € 51.600 is vrijgefallen.

Diverse onderhoudsvoorzieningen gebouwen

2.284

De belangrijkste voorzieningen betreffen:

Voorziening voor onderhoud van de gemeentelijke accommodaties	1.061
Voorzieningen voor onderhoud van het raadhuis	430
Voorziening voor het onderhoud van het gemeentekantoor	536
Voorziening onderhoud gebouwen Kettingweg	147
Voorziening woonwagenlocaties	110

In 2017 heeft een herijking van de onderhoudsvoorzieningen plaatsgevonden.

Hieruit blijkt dat het totaal van de onderhoudsvoorziening op de langere termijn van voldoende niveau is.

Voorzieningen schoolgebouwen

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 en het beheer zijn twee afzonderlijke voorzieningen gevormd.

gevormd.

Voorziening onderhoudsvoorziening clustervoorziening Vught-Noord 119

Voorziening exploitatie en beheer "Het Kwartier" 0

Wanneer de exploitatie van het gebouw, inclusief de jaarlijkse storting voor groot onderhoud, met een positief saldo sluit wordt dit in een voorziening gestort om toekomstige tekorten te dekken. In 2018 was er sprake van een exploitatietekort van € 11.347 dat ten laste van programma 3 is verantwoord. In 2017 was dit een tekort van € 30.132.

Voorziening onderhoud openbare verlichting 65

De voorziening is bedoeld om de groepsremplace (algehele vervanging lampen) en de dan gelijktijdig uit te voeren inspectiebeurten te bekostigen. De voorziene algehele vervangingen vinden periodiek plaats en zijn mede afhankelijk van de gebruiksduur van de lampen. Het beleid is gebaseerd op het Openbare Verlichtingsplan. De gevormde voorziening is in overeenstemming met het onderhoudsplan voor de groepsremplace.

Brugonderhoud 342

Vanwege de onregelmatigheid in het onderhoud van de kunstwerken is een voorziening ingesteld. In 2018 is nog € 99.000 in de voorziening gestort. In de meerjarenbegroting is vanaf 2019 de jaarlijkse dotatie aangepast naar € 65.000

Sociaal Fonds 9

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

Voorziening afvalstoffenheffing -0

Het verschil tussen de lasten en baten van de afvalinzameling en -verwerking wordt verrekend met de voorziening afvalstoffenheffing. Hierbij wordt extracomptabel rekening gehouden met BTW, overhead en rente.

Door een aangenomen amendement worden de kwijtscheldingen niet meer toegerekend. De voorziening is in 2016 uitgeput waardoor er geen buffer meer is voor tegenvallers. In 2018 was er sprake van een berekend tekort waardoor de voorziening is aangevuld.

Voorziening riolering

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

1.179

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

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

	Begin Boekjaar	Opname	Aflossing	Einde boekjaar
Onderhandse leningen van:				
Binnenlandse pensioenf. en verzekeringsinstellingen	0			-
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	42.182	238		42.419
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	42.182	238	0	42.419
Waarborgsommen Gemeente Vught	0	472		472
Totaal	0	472	0	472
	42.182	710	0	42.891

	2017	2018
De rentelast over de vaste schulden gedurende het boekjaar bedroeg.	1.384	1.280
De aflossingen die binnen een jaar vervallen bedragen	3.762	3.762

Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

De kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	2017	2018
Kasgeldleningen bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1.a wet fido		
Overige kasgeldleningen	2.500	7.500
Kruisposten	1.800	-
Overige schulden	4.894	3.611
	9.194	11.111

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	2017	2018
Nog te betalen in het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen	1.818	1.378
Vooruit ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	1.338	1.336
Vooruit ontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	21	233
Overige	755	806
Totaal	3.932	3.752

Ontvangen voorschotbedragen van Nederlandse en Europese overheidslichamen

	Begin Boekjaar	Ontvangen bedragen	Vrijval	Terug betalingen	Einde Boekjaar
Sanering verkeerslawaaï	33				33
Geluidssanering N65	171				171
Onderwijsachterstandenbeleid	2			2	0
Transitorische ontvangsten Rijk	206	0	0	2	204

Geluidssanering ISV gelden	882				882
MIRT Verkenning N65	78				78
Openbaar vervoer Reserves					
Stadsgewest	170				170
Transitoria overige overheden	1.129	0	0	0	1.129
Project Zwerfafval	3				3
Transitoria Overige	3	0	0	0	3
Totaal	1.338	0	0	2	1.336

Bijdrage Sanering verkeerslawaaï

33

De middelen vormen een restant van een uitgevoerd gevelisolatieproject. Het project moet procedureel nog afgerond worden. We vroegen Bureau Sanering Verkeerslawaaï gevraagd in te stemmen met een vereenvoudigde verantwoording.

Bijdrage geluidssanering N-65

171

Na de bestuurlijke besluitvorming over PHS en N65 maakt de geluidsanering onderdeel uit van het Tracébesluit PHS en de Maatregelen N65. Procedureel moet dit (voormalige) Wet geluidhinder saneringsproject nog afgerond worden. We vroegen Bureau Sanering Verkeerslawaaï in te stemmen met een vereenvoudigde verantwoording.

Bijdrage onderwijsachterstandenbeleid

-

De resterende middelen vanuit de regeling Onderwijsachterstanden beleid zijn vrijgevallen ten gunste van de exploitatie.

Bijdrage Geluidssanering ISV-gelden

882

We hebben de provincie gevraagd te bevestigen dat we het restant van de ISV-geluidmiddelen mogen inzetten voor de aanpak van geluidknelpunten binnen de rijksinfra-projecten in Vught.

Bijdrage MIRT verkenning N65

78

Van de Provincie is een voorschot van € 225.000 ontvangen (€ 77.000 in 2012 en 2 x € 77.500 in 2013 en 2015) voor de studiekosten van de MIRT-verkenning N65. Dit bedrag is een voorschot op de regionale bijdrage aan de studiekosten van het Rijk. Het bedrag wordt tijdelijk beheerd door de gemeente. In 2015 is hiervan € 147.500 door de provincie opgevraagd.

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 2018 zijn er geen kosten gemaakt die ten laste van deze bijdrage gebracht kunnen worden. We zijn in overleg met de Provincie of dynamische route informatiepanelen toepasbaar zijn.

Zwerfafval

3

We hebben in 2015 en 2016 middelen ontvangen voor de extra aanpak van zwerfvuil uit de Raamovereenkomst Verpakkingen.

Borgstellingen en garantstellingen aan natuurlijke en rechtspersonen

	2017	2018
Garantstellingen	84	63
Borgstellingen	0	-
	84	63

Het verloop van de garantstellingen kan als volgt gespecificeerd worden.

Geldnemer	Oorspronkelijk	Restant begin jaar	Verstrekingen	Aflossingen	restant eind jaar
St. Theater De Speeldoos	84			21	63
Totaal	84	0	0	21	63

Er zijn geen betalingen verricht in het kader van de garantstellingen. De indirect gegarandeerde leningen bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw kennen per 31-12-2018 een restant hoofdsom van € 36,386 miljoen.

Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren gebonden aan verschillende, niet uit de balans blijken de 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. (N65 € 11 mln en € 10,3 mln en 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 blijken de verplichtingen'. En wel voor het volle bedrag waarvoor het contract is aangegaan. De contracten worden in Vught centraal vastgelegd in een contractenregister. Wij zijn op dit moment niet in staat om op betrouwbare wijze vast te stellen dat alle contracten zijn vastgelegd in dit register en dat de geregistreerde contractwaarden juist zijn. Wij nemen hier desondanks de contractwaarde op van de lopende contracten die Europees zijn aanbesteed per 31 december 2018, zoals die uit het contractregister blijkt. Het bedrag geeft dus een indruk van de omvang van deze lopende contracten. Het gaat hierbij om een totale waarde van € 10,3 miljoen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

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 recht op verliescompensatie in het kader van de Wet op de VPB. Per 31-12-2018 bedraagt deze € 85.563.

-

4.4. Investerings

4.4.1. Toelichting investeringen

In deze paragraaf geven we een toelichting op de investeringskredieten in boekjaar 2018. In totaal is er € 14,941 miljoen aan kredieten beschikbaar gesteld en € 12,917 miljoen uitgegeven.

Van de beschikbaar gestelde investeringskredieten heeft € 5,619 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 afzonderlijk toe. In hoofdstuk 4.4.2. staat een overzicht van de kredieten.

Toelichting investeringen in de openbare ruimte

Van de beschikbare investeringskredieten voor de openbare ruimte is € 1,245 miljoen niet uitgegeven. Van de niet uitgegeven investeringskredieten wordt het merendeel veroorzaakt door vertraging in integrale MOR projecten Emmasingel, Buxtelseweg-Maurickplein en Moleneindplein. Alsmede de nog niet gerealiseerde Fietsbrug Postweg. En ook de in 2018 meerjarig voorbereide werkzaamheden riolering, pompen en gemalen.

Het project Leeuwensteinlaan is grotendeels afgerond. Door een aanbestedingsvoordeel vloeit hierdoor € 127.000 terug.

Van het totale restantkrediet van € 1,245 miljoen wordt € 1,141 miljoen doorgeschoven naar 2019. Dit heeft tot gevolg dat de kapitaallasten in de meerjarenbegroting dalen. De doorrekening hiervan wordt gemaakt bij de Kadernota 2020-2023.

Projecten openbare ruimte die gereed zijn.

Groenbeleidsplan 2018

Het overschot van € 14.000 is beperkt en met name veroorzaakt doordat de bijdragen aan de groenonderdelen bij de integrale projecten van de Buxtelseweg zijn vertraagd.

Daardoor blijft er ruimte over in de beschikbaar gestelde kredieten. De besteding van de middelen zal plaatsvinden in 2019.

Verbetering riolering 2018

Het overschot is met name veroorzaakt doordat de bijdragen aan de rioleringonderdelen bij het integrale Buxtelseweg is vertraagd. Maar ook omdat in 2018 meerjarig voorbereide werkzaamheden ter voorkoming van wateroverlast in 2019 worden uitgevoerd.

Daardoor blijft er ruimte over in de beschikbaar gestelde kredieten. De bekostiging in 2019 zal deels plaatsvinden uit de middelen van 2018.

Verkeers- en vervoersplan 2018

De bijdragen in de projecten Emmasingel en Buxtelseweg zijn vertraagd. Daardoor blijft er ruimte over in de beschikbaar gestelde kredieten. De besteding van deze middelen zal plaatsvinden in 2019.

Projecten openbare ruimte waarvan de afwikkeling is doorgeschoven naar 2019

Moleneindplein

Het project was met de jaarwisseling eind 2018 nog niet geheel gereed. Nog een beperkte besteding van € 33.000 wordt voor 2019 verwacht waarna het restant bedrag kan vrijvallen.

Emmasingel

Het project is vertraagd. De kosten voor 2018 waren geraamd op € 555.000. In werkelijkheid is slechts € 12.000 uitgegeven. De vertraging komt doordat andere projecten meer inspanning benodigd hadden dan oorspronkelijk gepland. .

Leeuwensteinlaan

Project Leeuwensteinlaan is op wat afrondende (voornamelijk groen) werkzaamheden gereed. Hierdoor vloeit aanbestedingsvoordeel in 2019 terug.

Boxtelseweg-Maurickeplein

De werkzaamheden zijn vertraagd door archeologisch en niet gesprongen explosieven onderzoek, een zorgvuldig ontwerptraject, behoud van de bruine beuk en toestemming voor de aanpassing van de brug over de A2 in combinatie met burgerparticipatie. De uitvoering is gestart in 2018 en loopt door in 2019.

De bijdragen uit de diverse investeringskredieten groen, riolering, verlichting tgv het project schuiven door naar 2019.

Elzenburg

Nog een beperkte hoeveelheid werkzaamheden, denk onder andere aan openbare verlichting en groenvoorziening, wordt in 2019 uitgevoerd. Hiermee is het project niet afgesloten in 2018. De ogenschijnlijke budgetoverschrijding is veroorzaakt door een scope uitbreiding die gefinancierd wordt uit het MOR budget 2019.

Fietsbrug rotonde Postweg

De werkzaamheden zijn vertraagd, hiermee ook de bijdrage van € 375.000 van de Gemeente Vught aan de Gemeente 's-Hertogenbosch.

Herinrichting Loonsebaan

De rotonde Bréautélaan Loonsebaan beschikt over een vierde ontsluiting. Deze is aangelegd voor de ontsluiting van de nu onverharde parkeerplaats. Deze parkeerplaats dient verhard te worden met infiltratiebestrating. Het ligt echter op grond van defensie, het is wachten op het formeel akkoord van defensie.

Herinrichting Baarzenstraat

Nog een beperkte hoeveelheid werkzaamheden, denk onder andere aan kleine rioleringswerken en groenvoorziening, wordt in 2019 uitgevoerd. De budgetoverschrijding is met name veroorzaakt door onderzoek naar Niet Gesprongen Explosieven. Hiervoor is een subsidie aangevraagd bij het Rijk, de verwachting is dat deze in september 2019 wordt toegekend.

Projecten openbare ruimte in voorbereiding

Voor de projecten Jagersboschlaan en inrichting Fietsstraat fase 2 zijn voor € 27.000 uitgaven gedaan in de voorbereiding.

Toelichting overige investeringen

Rijksinfra

De voorbereidende uitgaven voor de locatie Wolfskamerweg inzake de Rijksinfra hebben nog niet plaatsgevonden.

Jeugd en onderwijs

In verband met de groei van het aantal leerlingen op De Koningslinde, heeft deze school recht op middelen voor “eerste inrichting en onderwijsleerpakketten” voor 2018. De middelen met betrekking tot 2018 zijn niet in 2018 uitbetaald, maar begin 2019. Het krediet moet dus meegenomen worden naar 2019.

De overschrijding in 2018 met betrekking tot Zuiderbos wordt veroorzaakt door een betaling aan Zuiderbos ter dekking van de voorbereidingskosten die ze hebben gemaakt voor eventuele nieuwbouw.

Leefbaarheid

Voor onderhoud en uitbreiding van sportaccommodaties is tot en met 2018 voor in totaal € 5,3 miljoen aan kredieten beschikbaar gesteld. Van de geplande en gestarte investeringen is tot en met 2018 voor een bedrag van € 4,1 miljoen besteed. Een aantal projecten heeft vertraging opgelopen of zijn om diverse redenen doorgeschoven naar 2019. Voor een bedrag van in totaal € 1,2 miljoen aan kredieten zal worden doorgeschoven naar 2018.

Gymzaal de Springplank

Er is begonnen met de werkzaamheden voor de realisatie van de gymzaal bij de Springplank. De bouw hiervan loopt door in 2019.

Ondersteunende producten

Aansluitend op de duurzaamheidsambities uit het bestuursakkoord wordt de verlichting van het gemeentekantoor vervangen door led. Dit is al opgenomen in de programmabegroting 2019. Daarnaast is ondertussen vastgesteld dat het gemeentekantoor een besturingssysteem voor verlichting heeft wat niet langer onderhouden kan worden, waardoor we steeds vaker te maken hebben met storingen. Het bundelen van deze vervanging is thans noodzakelijk gebleken. Marktverkenning wijst uit dat hiervoor ongeveer € 300.000 nodig is. Naast het gevraagde investeringskrediet in de programmabegroting 2019 van € 125.000 wordt voorgesteld om de kredieten voor de vloerbedekking en bureaustoelen uit 2018 benutten. En dus over te hevelen naar 2019, zodat wij nu het totaal kunnen aanbesteden.

Overige Investering Info-beleidsplan 2018

€ 80.000 voor vervanging telefooncentrale.

Deze stond gepland in 2018, maar is een jaar verplaatst in verband met deelname aan de landelijke collectieve aanbesteding “GT Connect”. Deze aanbesteding wordt gedaan door de VNG namens 230 deelnemers. Deelname aan deze aanbesteding betekent een betere kwaliteit van de aanbesteedde dienst en ook een lagere prijs. De aanbesteding wordt gegund in Q2 2019, waarna de verschillende deelnemers starten met implementatie.

€45.000 voor omgevingswet

De omgevingswet zou in eerste instantie per 1 juli 2019 in werking treden. Inmiddels is dit opgeschoven naar 1 januari 2021.

Omdat de technische uitwerking van de wet (het digitale stelsel, ofwel DSO) nog niet bekend was, is deze investering niet gedaan.

In 2019 maakt Vught een start met voorbereiding op de DSO, door te investeren in automatische koppelingen tussen basisregistraties, waardoor onder andere de hele organisatie met dezelfde identieke gegevens werkt.

Kostenplaatsen

Het investeringskrediet voor de aanschaf van vijf bestelauto's schuift door naar 2019. Dit om gezamenlijk met de gemeente 's-Hertogenbosch in te kopen, waardoor er een inkoopvoordeel gerealiseerd kan worden.

4.4.2. Overzicht restantkredieten

Omschrijving Grootboek <i>Bedragen x € 1.000</i>	L/B	Krediet Totaal	Uitgaven t/m 2017	Krediet 2018	Uitgaven 2018	Restant 2018	Gereed	Door- schuiven	Krediet 2019- 2022
Verv onderhoud openbare verlichting 2017	Lasten	178	137	41	34	8	8	0	0
Verv onderhoud openbare verlichting 2018	Lasten	180	0	180	109	71	0	71	0
Uitvoering groenbeleidsplan 2018 (MOR)	Lasten	212	0	212	198	14	0	14	0
Verbetering van de riolering 2017	Lasten	2.230	2.230	0	0	0	0	0	0
Verbetering van de riolering 2018	Lasten	2.298	0	2.298	1.931	367	0	367	0
Verkeers- en vervoersplan 2017	Lasten	113	36	77	2	75	75	0	0
Verkeers- en vervoersplan 2018	Lasten	206	0	206	120	86	0	86	0
Wegenplan 2017	Lasten	230	201	29	0	29	29	0	0
Wegenplan 2018	Lasten	623	0	623	427	195	0	195	0
Elzenburg: Inrichting openbare ruimte	Lasten	738	30	708	869	-161	0	-161	0
Elzenburg: Inrichting openbare ruimte	Baten	-140	0	-140	-140	0	0	0	0
Herinrichting Moleneindplein	Lasten	600	9	591	441	149	0	149	0
RP1809 Openstellen en verhardten Jagersboschlaan	Lasten		0	0	19	-19	0	-19	0
Groot onderhoud asfalt 2017	Lasten	498	400	99	103	-4	-4	0	0
Groot onderhoud asfalt 2018	Lasten	360	0	360	240	120	0	120	0
Groot onderhoud asfalt 2018	Baten	-360	0	-360	-240	-120	0	-120	0
Fietsbrug rotonde Postweg	Lasten	375	0	375	0	375	0	375	0
Vervanging speelvoorzieningen 2017	Lasten	41	39	2	2	0	0	0	0
Vervanging speelvoorzieningen 2018	Lasten	41	0	41	46	-5	-5	0	0
RP1812 Kleine aanpassingen rio (Wateroverl 2018)	Lasten	153	0	153	22	131	0	131	0
RP1813 Herinr. parkeerterrein Dorpsstraat	Lasten	30	0	30	17	13	0	13	0
RP1813 Herinr. parkeerterrein Dorpsstraat	Baten	-30	0	-30	-17	-13	0	-13	0
RP1814 Herinr. Boslaan (Snippenlaan-Loonsebaan)	Lasten	41	0	41	11	30	0	30	0
RP1814 Herinr. Boslaan (Snippenlaan-Loonsebaan)	Baten	-41	0	-41	-11	-30	0	-30	0
RP1815 Herinrichting Martinilaan	Lasten	15	0	15	1	14	0	14	0
RP1815 Herinrichting Martinilaan	Baten	-15	0	-15	-1	-14	0	-14	0
RP Herinrichting De Bréautélaan	Lasten	11	0	11	1	10	0	10	0
RP Herinrichting De Bréautélaan	Baten	-11	0	-11	-1	-10	0	-10	0

5. Overzicht van baten en lasten

Omschrijving Grootboek		Krediet	Uitgaven	Krediet	Uitgaven	Restant		Door-	Krediet
Bedragen x € 1.000	L/B	Totaal	t/m 2017	2018	2018	2018	Gereed	schuiven	2019- 2022
Emmasingel e.o.	Lasten	1.387	10	555	12	543	0	543	821
Emmasingel e.o.	Baten	-1.387	-10	-555	0	-555	0	-555	-821
Leeuwensteinlaan e.o.	Lasten	1.171	226	945	818	127	127	0	0
Leeuwensteinlaan e.o.	Baten	-1.171	-226	-945	-818	-127	-127	0	0
GRP Pompen en Gemalen 2018	Lasten	162	0	162	15	148	0	148	0
Herinrichting Loonsebaan	Lasten	3.013	2.920	93	47	46	0	46	0
Herinrichting Loonsebaan	Baten	-3.120	-2.884	-236	-83	-153	0	-153	0
Herinrichting Loonsebaan Postweg	Lasten	1.207	5	-5	0	-5	0	-5	1.207
Herinrichting Loonsebaan Postweg	Baten	-1.207	0	0	0	0	0	0	-1.207
GRP beschoeiing 2018	Lasten	101	0	101	100	1	1	0	0
RP1503 Herinrichting Boxtelseweg-Maurickplein	Lasten	1.057	61	996	726	271	0	271	0
RP1503 Herinrichting Boxtelseweg-Maurickplein	Baten	-1.057	-61	-996	-726	-271	0	-271	0
Herinrichting Dr. Hillenlaan/Ploegveld	Lasten	71	6	65	56	9	0	9	0
Herinrichting Dr. Hillenlaan/Ploegveld	Baten	-71	0	-71	-62	-9	0	-9	0
RP1804 Herinricht. Irenelaan & Lievevrouwepark	Lasten	97	0	97	100	-3	0	-3	0
RP1804 Herinricht. Irenelaan & Lievevrouwepark	Baten	-97	0	-97	-97	0	0	0	0
Herinr. Baarzenstraat (Wolfskamerweg-Molenstraat)	Lasten	608	92	516	597	-81	0	-81	0
Herinr. Baarzenstraat (Wolfskamerweg-Molenstraat)	Baten	-608	-92	-516	-516	0	0	0	0
Infrastructuur sportpark Bergenshuizen	Lasten	250	236	14	14	0	0	0	0
RP1811 Inrichting fietsstraat Postweg Fase 2	Lasten	0	0	0	8	-8	0	-8	0
Subtotaal openbare ruimte		8.983	3.364	5.619	4.374	1.245	104	1.141	0

5. Overzicht van baten en lasten

Omschrijving Grootboek		Krediet	Uitgaven	Krediet	Uitgaven	Restant		Door-	Krediet
Bedragen x € 1.000	L/B	Totaal	t/m 2017	2018	2018	2018	Gereed	schuiven	2019- 2022
8: Rijksinfra									
Rijksinfra: Wolfkamerweg	Lasten	217	0	217	0	217	0	217	0
9: Bouwen en Wonen									
Woonwagens Driessedam + berging	Lasten	153	91	62	66	-5	-5	0	0
Infrastructuur Driessedam	Lasten	73	39	34	68	-34	0	-34	0
3: Jeugd en onderwijs									
OLP primair openbaar Vught-Noord 2018	Lasten	17	0	17	0	17	0	17	0
Zuiderbos (voorh. De Zwengel): Uitbreiding	Lasten	2.655	24	0	100	-100	0	-100	2.630
IKC Vught Zuid: School	Lasten	3.752	1.574	2.178	3.105	-927	0	-927	0
IKC VZ: Investering Duurzaamheidsmaatregelen	Lasten	735	0	735	0	735	0	735	0
IKC VZ: Investering Duurzaamheidsmaatregelen	Baten	-735	0	-735	0	-735	0	-735	0
IKC VZ: Aanvullende kindvoorzieningen	Lasten	836	0	836	1.126	-290	0	-290	0
4: Leefbaarheid									
Gymzaal Centrum De Springplank: Bouwkosten	Lasten	1.230	36	1.195	177	1.018	0	1.018	0
Gymzaal Centrum De Springplank: Installaties	Lasten	73	0	73	2	71	0	71	0
IKC VZ: Sport/Gymvoorzieningen	Lasten	3.733	299	3.434	2.979	455	0	455	0
IKC VZ: Inrichting gymzaal	Lasten	0	0	0	114	-114	0	-114	0
Div aanpassingen JC Elzenburg (incl ventilatie)	Lasten	0	0	0	271	-271	0	-271	0
Sportpark Bergenshuizen: Bouw 6 kleedunits	Lasten	105	0	105	36	69	0	69	0
Sportpark Bergenshuizen: Openbare Ruimte	Lasten	56	3	52	9	43	0	43	0
Sportpark Bergenshuizen: Verv grasveld 2018	Lasten	35	0	35	38	-3	-3	0	0
Zonnepanelen Martinihal	Lasten	141	0	141	140	1	1	0	0
Zonnepanelen Avonturier	Lasten	0	0	0	2	-2	0	-2	0

5. Overzicht van baten en lasten

Omschrijving Grootboek		Krediet	Uitgaven	Krediet	Uitgaven	Restant		Door-	Krediet
Bedragen x € 1.000	L/B	Totaal	t/m 2017	2018	2018	2018	Gereed	schuiven	2019- 2022
Ondersteunende producten									
Pc's Infobeidsplan 2018	Lasten	0	0	0	1	-1	-1	0	0
Overige Invest. Info-beleidsplan 2018	Lasten	320	0	320	194	126	0	126	0
Pc's Infobeidsplan 2018	Lasten	15	0	15	14	1	1	0	0
Raadhuis: Discussie sets	Lasten	100	92	8	8	0	0	0	0
Gemeentekantoor: Audio visuele hulpmiddelen	Lasten	25	17	8	0	8	0	8	0
Gemeentekantoor: Bureaustoelen	Lasten	75	0	75	0	75	0	75	0
Gemeentekantoor: Vloerbedekking	Lasten	125	0	125	0	125	0	125	0
Kostenplaatsen									
Vervangen vijftal bestelauto's	Lasten	285	0	285	0	285	0	285	0
Vervangen Rioolcamera 2018	Lasten	10	0	10	7	3	3	0	0
Vervangen Shovel 2017	Lasten	65	0	65	59	6	6	0	0
Tendemasser 2018	Lasten	6	0	6	3	3	3	0	0
Waterton 2018	Lasten	11	0	11	15	-4	-4	0	0
Vervangen actiewagen	Lasten	18	0	18	9	9	9	0	0
Subtotaal overige investeringen		14.130	2.177	9.322	8.543	780	11	769	2.630
Generaal Totaal		23.113	5.541	14.941	12.917	2.025	115	1.909	2.630

JAARREKENING 2017

5. Overzicht van baten en lasten

5. Overzicht van baten en lasten

5.1. Overzicht van baten en lasten

	Rekening	Begroting primitief	Begroting incl. wijz.	Rekening	Afwijking
	2017	2018	2018	2018	2018
Baten					
01 Burger en bestuur	-877	-604	-670	-675	5
02 Veiligheid	-17	-14	-7	-27	19
03 Jeugd en onderwijs	-451	-212	-204	-608	404
04 Leefbaarheid	-53	-523	-519	-709	189
05 Zorg, arbeid en inkomen	-5.360	-4.915	-5.182	-5.371	188
06 Economische zaken	-38	-38	-38	-43	5
07 Afval	-2.941	-2.983	-2.938	-2.963	26
08 Openbare ruimte	-3.999	-3.917	-3.641	-3.806	166
09 Bouwen en wonen	-5.214	-8.015	-6.208	-6.471	263
10 Grondexploitatie	-12.188	-4.880	-4.717	-2.069	-2.648
80 Ondersteunende Producten	-73	-79	-19	-96	77
90 Kostenplaatsen	-2.036	-199	-288	-570	282
Totaal Baten programma's	-33.246	-26.378	-24.430	-23.406	-1.024
Lasten					
01 Burger en bestuur	2.597	2.587	2.785	2.888	-103
02 Veiligheid	1.684	1.670	1.649	1.616	33
03 Jeugd en onderwijs	8.258	7.998	8.385	8.527	-142
04 Leefbaarheid	5.651	4.840	5.399	5.395	4
05 Zorg, arbeid en inkomen	19.053	18.967	19.011	18.413	598
06 Economische zaken	531	489	566	519	47
07 Afval	2.394	2.344	2.458	2.412	45
08 Openbare ruimte	7.462	8.229	7.413	7.200	213
09 Bouwen en wonen	5.106	5.168	4.455	4.399	55
10 Grondexploitatie	7.379	1.654	3.637	1.357	2.281
80 Ondersteunende Producten	7.420	7.249	7.715	7.722	-8
90 Kostenplaatsen	2.036	312	288	570	-282
Totaal Lasten programma's	69.570	61.506	63.760	61.018	2.369
Saldi programma's					
01 Burger en bestuur	1.720	1.983	2.115	2.214	-98
02 Veiligheid	1.667	1.655	1.641	1.589	52
03 Jeugd en onderwijs	7.807	7.786	8.181	7.919	262
04 Leefbaarheid	5.598	4.317	4.880	4.686	194
05 Zorg, arbeid en inkomen	13.693	14.052	13.829	13.042	787
06 Economische zaken	493	450	528	476	52
07 Afval	-547	-639	-480	-551	71
08 Openbare ruimte	3.462	4.312	3.772	3.393	379
09 Bouwen en wonen	-108	-2.846	-1.753	-2.071	319
10 Grondexploitatie	-4.809	-3.226	-1.080	-712	-368
80 Ondersteunende Producten	7.348	7.170	7.696	7.627	69
90 Kostenplaatsen	0	114	0	0	0
Totaal saldi programma's	36.324	35.128	39.330	37.612	1.718

5. Overzicht van baten en lasten

	Rekening	Begroting primitief	Begroting incl. wijz.	Rekening	Afwijking
	2017	2018	2018	2018	2018
11 Financiering en dekkingsmiddelen					
1 Uitkeringen gemeentefonds	-33.178	-33.753	-34.058	-34.197	139
2 Gemeente belastingen	-7.487	-7.806	-7.440	-7.437	-3
3 Dividend	-26	-20	-39	-40	0
4 Renteresultaat en kosten betalingsverkeer	6	-122	-72	-14	-58
5 Onvoorzien	0	60	41	0	41
6 Stelposten	0	-209	-192	0	-192
7 Saldo kostenplaatsen	0	6	0	0	0
8 Heffing vennootschapsbelasting	-26	34	0	0	0
9 Overige	5	4	4	5	-1
Totaal	-40.706	-41.807	-41.758	-41.684	-74
Gerealiseerd saldo baten en lasten	-4.381	-6.679	-2.428	-3.886	1.458
Mutatie reserves programma 3	-50	-95	-163	-148	-15
Mutatie reserves programma 4	-1.329	-39	856	911	-55
Mutatie reserves programma 5	-59	0	-20	0	-20
Mutatie reserves programma 8	-229	-623	-51	-86	35
Mutatie reserves programma 9	882	4.013	1.329	1.415	-85
Mutaties reserves programma 10	4.835	3.195	1.080	712	368
Mutaties reserves programma 11	0	-573	-573	0	-573
Totaal	4.049	5.878	2.458	2.803	-346
Gerealiseerd resultaat algemene dienst	332	6	-30	1.269	-1.298

5.2. Toelichting overzicht van baten en lasten

Resultaat activiteiten algemene dienst

Het voordelig resultaat op de activiteiten van de algemene dienst bedraagt € 1.269.000. Op basis van de begroting inclusief wijzigingen werd een nadelig resultaat verwacht van € 29.000.

De spreiding over de programma's van de voordelige afwijking van € 1.298.000 is als volgt.

Afwijkingen t.o.v. begroting (Bedragen x € 1.000)	Programma	Reserves	Totaal
Programma 1: Burger en bestuur	-98	0	-98
Programma 2: Veiligheid	52	0	52
Programma 3: Jeugd en onderwijs	262	-15	247
Programma 4: Leefbaarheid	194	-55	139
Programma 5: Zorg, arbeid en inkomen	787	-20	767
Programma 6: Economische zaken	52	0	52
Programma 7: Afval	71	0	71
Programma 8: Openbare ruimte	379	35	414
Programma 9: Bouwen en wonen	319	-85	234
Programma: Overhead	69	0	69
Algemene dekkingsmiddelen	-74	-573	-647
Mutaties	2.013	-713	1.300

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

Grondexploitatie

Aan de reserve grondexploitatie is per saldo € 712.000 toegevoegd.

bedragen x 1.000	Begroting	Realisatie
Winstneming plan Stadhouderspark	864	503
Winstneming plan de Koepel	216	209
Te betalen / verrekenen vennootschapsbelasting	0	0
Totaal resultaat	1.080	712
Mutatie reserve grondexploitatie	1.080	712
Saldo	0	0

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 gerealiseerd van € 58.000 op de ten laste van de exploitatie blijvende rente. Het verschil wordt met name veroorzaakt doordat er minder rente moet worden toegerekend aan de grondexploitatie.

Schema rentetoerekening 2018 (x € 1.000)	Begroting	Realisatie	Afwijking
a. Externe rentelasten (korte en lange financiering)	1.378	1.280	98
b. Externe rentebaten	-179	-47	-132
Saldo rentelasten en rentebaten	1.199	1.233	-34
c1. Doorberekende rente grondexploitatie	27	3	24
c2. Rente projectfinanciering			
c3. Rentebaat doorverstrekte leningen			
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	1.172	1.230	-58
d1. Rente over eigen vermogen	0	0	0
d2. Rente over voorzieningen	0	0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	1.172	1.230	-58
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	1.258	1.258	0
f. Renteresultaat taakveld treasury	86	28	58

Toerekening rente aan de programma's

De aan de exploitatie toegerekende rente over de investeringen is gebaseerd op het begrote omslagpercentage van 1,4%.

Het na de toerekening resterende batig saldo (€ 28.000) op de kostenplaats rente is als renteresultaat toegerekend aan de algemene dekkingsmiddelen. Per saldo zijn daarmee de werkelijke rentelasten verantwoord.

Afschrijvingslasten

De gerealiseerde afschrijvingslasten bedragen € 5,686 miljoen. De raming bedroeg € 5,627 miljoen.

5.4. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (resultaatbestemmingen).

Programma / omschrijving	Reserve	Begroot * (€ 1.000)	Realisatie	Afwijking
Reserves programma 3 Jeugd en Onderwijs		-163	-148	15
Onderhoud De Schalm en de Springplank	Reserve IHP	-68	-68	0
Mutatie reserve IHP	Reserve IHP	-90	-75	15
Natuur- en milieueducatie	Groenfonds	-5	-5	0
Reserves programma 4 Leefbaarheid		856	911	55
De Petrus: Verkoop bibliotheek	Algemene reserve	1.095	1.100	5
Subsidiebijdrage NMKV	Algemene reserve	-150	-150	0
Duurzaamheid Bergenshuizen	Budgetoverhevelingen	-50	0	50
Vrijval ter dekking kapitaallasten	Accommodatiebeleid	-33	-33	0
Gymvoorziening Martinihal extra lasten	Gymvoorzieningen	-6	-6	0
Reserves programma 5 Zorg Arbeid en Inkomen		-20	0	20
Budgetoverheveling coördinator Armoede	Reserve budgetoverheveling	-20	0	20
Reserves programma 8 Openbare Ruimte		-51	-86	-35
Jaarlijkse dotatie Rijksinfra tlv exploitatie	Rijksinfra	500	500	0
Extra bijdrage uit reserve grondexploitatie	Rijksinfra	5.000	5.000	0
Bijdrage reserve Rijksinfrastructuur	Grondexploitatie	-5.000	-5.000	0
Compensatieplicht verleende kapvergunningen	Groenfonds	13	13	0
Bijdrage reserve Rijksinfra tgv exploitatie	Rijksinfra	-557	-591	-33
Convenant natuurpark de Kwebben	Groenfonds	-2	-4	-2
Groene- en blauwe diensten t/m 2019	Groenfonds	-5	-5	0
Reserves programma 9 Bouwen en Wonen		1.329	1.415	85
Bijdrage weidevogelconvenant	Groenfonds	-5	0	5
Verkoop golfbaan en grond Cromvoirt	Algemene reserve	186	186	0

5. Overzicht van baten en lasten

Verkoop Mariëllaschool	Algemene reserve	-52	-24	28
Verkoop Martinilaan	Algemene reserve	56	60	4
Verkoop Pepereind	Algemene reserve	-72	-73	-1
Bijdrage ruimtelijke planvorming project derden	Fonds bovenwijkse voorzieningen	59	58	-1
Provinciale exploitatiebijdrage Ruimte voor Ruimte	Fonds bovenwijkse voorzieningen	900	950	50
Bijdragen landschappelijke kwaliteitsverbeteringen	Fonds bovenwijkse voorzieningen	258	258	0
Reserves Grondexploitatie		1.080	712	-368
Grondcomplexen saldi BIE (incl BWV)	Grondexploitatie	1.080	712	-368
Dekking jaarlijkse dotatie fonds BWV	Grondexploitatie	-88	-13	75
Ontvangen bijdragen fonds BWV	Bovenwijkse voorz.	88	13	-75
Reserves Algemene dekkingsmiddelen		-603	1.083	1.685
Extra bijdrage reserve grondexploitatie	Algemene reserve	3.000	3.000	0
Bijdrage algemene reserve	Grondexploitatie	-3.000	-3.000	0
Vrijval reserve IHP	Reserve IHP	-700	-700	0
Toevoeging vrijval reserve IHP	Algemene reserve	700	700	0
Bijdrage ter dekking incidentele lasten	Algemene reserve	-573	0	573
Jaarresultaat 2017	Reserve saldo			
Jaarresultaat 2017	jaarrekening	-332	-332	0
Jaarresultaat 2017	Algemene reserve	312	312	0
Jaarresultaat 2017	Reserve			
Vrijval reserve budgetoverheveling niet besteed	budgetoverhevelingen	0	20	20
Vrijval reserve budgetoverheveling niet besteed	Reserve			
Vrijval reserve budgetoverheveling niet besteed	budgetoverhevelingen	0	-20	-20
Jaarresultaat 2018	Algemene Reserve	0	20	20
Jaarresultaat 2018	Reserve jaarresultaat	-30	1.269	1.298
Totaal		2.428	4.072	1.644

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.

5. Overzicht van baten en lasten

Pro.	Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves bedragen x € 1.000	Begroting	Realisatie
	Structurele toevoegingen aan reserves		
8	Toevoeging reserve rijksinfra N-65	500	500
	Totaal structurele toevoegingen reserves	500	500
	Structurele onttrekkingen aan reserves		
3	Vrijval reserve IHP	90	75
3	Natuur en milieueducatie	5	5
4	Vrijval reserve dekking kapitaallasten accommodatiebeleid	33	33
4	Bijdrage reserve Gymvoorziening	6	6
8	Bijdrage reserve Rijksinfra	557	591
9	Weidevogelconvenant	5	0
	Totaal structurele onttrekkingen aan reserves	696	710
	Per saldo structurele mutatie reserves	-196	-210

Voor het IHP is vanaf 2006 structureel begrotingsruimte geraamd. Tot en met 2014 is de niet benutte ruimte gestort in de reserve IHP. Vanaf 2015 tot rond 2027 zijn de kosten hoger dan het structureel geraamde budget. De tekorten worden dan gedekt door een bijdrage uit de reserve IHP. De bestemmingsreserve fungeert dus als egaliseringsreserve.

Als onderdeel van het dekkingsplan Rijksinfra is t/m 2024 een jaarlijkse dotatie in de bestemmingsreserve Rijksinfra opgenomen. Enerzijds dient deze dotatie om de reserve op het vereiste peil te brengen en anderzijds is hiermee structureel begrotingsruimte vrij gemaakt. Vanaf 2025 is deze begrotingsruimte nodig om de financieringslasten van de te betalen bijdragen te dekken.

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 € 60.000 is € 19.500 ingezet.

Besluit	Omschrijving	Bedrag
B&W	Stand per 1-1-2018	€ 60.000
9-10-2019	Bijdrage kerstverlichting centrum	9.000
9-10-2019	Huldiging Jimmi Belmartin	5.000
9-10-2019	Subsidie gilde	5.500
	Actuele stand post onvoorzien	€ 40.500

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	2018	2018
		Begroting	Realisatie
	Incidentele baten		
4	Vrijval Voorziening Mariëllaschool	0	59
5	Dividend WSD	88	88
9	Bijdragen ruimtelijke projecten	59	58
9	Compensatieplicht kapvergunning	13	13
9	Provinciale bijdrage ruimte voor ruimte kavels	900	950
9	Bijdragen landschappelijke kwaliteitsverbeteringen	258	258
9	Centrumplan Oost	30	15
9	Verkoop bibliotheek	1.100	1.100
9	Verkoop gronden	223	223
9	Vrijval voorziening Martinilaan	934	934
9	Verkoop Martinilaan	640	640
10	Grondexploitatie Winstnemingen IEG	1.080	712
	Totaal incidentele baten	5.324	5.050
	Incidentele lasten		
1	Verkiezingen	34	34
1	Toevoeging voorziening Stadsgewest	0	46
1	Pensioen APPA	114	232
3	Transformatie opgave Jeugd	200	0
3	Onderhoud School De Springplank	68	68
4	Exploitatietekort JC Elzenburg	0	50
4	Subsidie Nationaal Monumenten Kamp Vught	150	150
4	Avulo	83	83
4	Duurzaamheidsmaatregelen sportpark Bergenshuizen	50	0
6	Subsidie centrummanagement	13	13
6	Vrijetijdseconomie en erfgoed	79	74
8	Stormschade	33	35
8	Convenant natuurpark de Kwebben	2	4
8	Groene- en blauwe diensten t/m 2019	5	5
8	Groenfonds: Weidevogelconvenant	5	0
9	Centrumplan Oost	30	9
9	Invoering omgevingswet	39	6

5. Overzicht van baten en lasten

9	Afschrijving Martinilaan	1.514	1.514
9	Afschrijving Mariëllaschool	0	59
9	Subsidie erfgoedbeleid	8	8
9	Pepereind verkoopkosten	72	73
10	Kosten organisatieontwikkeling	75	68
11	Vennootschapsbelasting (grondexploitatie)	0	0
Totaal incidentele lasten		2.574	2.531
Gerealiseerd saldo incidentele baten en lasten		2.750	2.519
Verrekeningen met reserves			
Baten: Bijdragen reserves			
3	Reserve IHP; kosten Springplank	68	68
4	Budgetoverhevelingen: Duurzaamheidsmaatregelen Bergenshuizen	50	0
4	Algemene reserve: incidentele subsidie NMKV	150	150
5	Budgetoverhevelingen: coördinator armoedebestrijding	20	0
8	Groenfonds: Convenant natuurpark de Kwebben	2	4
8	Groenfonds: Groen- blauwe diensten	5	5
9	Groenfonds: Weidevogelconvenant	5	0
9	Algemene reserve: verkoopkosten Pepereind	72	73
9	Rijksinfra: Verkoopkosten Mariëllaschool	52	24
11	Algemene reserve: Incidentele lasten	573	0
		997	324
Lasten: Toevoegingen aan reserves			
4	Verkoop bibliotheek	1.095	1.100
8	Groenfonds; compensatieplicht kapvergunningen	13	13
9	Algemene reserve: verkoop pachtgronden Cromvoirt	186	186
9	Algemene reserve: verkoop Martinilaan	56	60
9	Bovenwijkse Voorzieningen: Legeskosten ruimte voor ruimte	900	950
9	Bovenwijkse voorzieningen: Bijdragen ruimtelijke projecten	59	58
9	Bovenwijkse Voorzieningen: Landschappelijke kwaliteitsverbetering	258	258
10	Grondexploitaties: Toevoeging Winstnemingen BIE	1.080	712
		3.647	3.337
Totaal met reserves verrekende incidentele baten en lasten		-2.650	-3.013
Jaarresultaat incidentele baten en lasten		100	-494

5.7. Incidentele subsidies

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

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

In 2018 zijn er 13 incidentele subsidies verstrekt die voldoen aan de criteria onder a genoemd. Het betreft de onderstaande posten:

Subsidie aanvrager	Besteding 2018	Incidentele subsidie verstrekt voor
Avulo*	€ 22.450	Opstartkosten
Stichting Anders Bezig zijn	€ 5.000	Winterschool 2018
Stichting Anders Bezig zijn	€ 1.000	Kennismakingsprogramma
Stichting Anders Bezig zijn	€ 5.000	Een bijdrage in de verhuiskosten
Stichting Erfgoed Vught	€ 8.000	Het verrichten van activiteiten op het gebied van erfgoed en vrijetijdseconomie
Stichting Anders Bezig Zijn	€ 4.700	Huur van ruimte bij Reinier van Arkel voor de "vuile" activiteiten.
Stichting Anders Bezig Zijn	€ 1.525	De pilot houtbewerking voor het cursusseizoen 2018/2019
Stichting Zwerfkatt Vught	€ 500	Het vangen, neutraliseren en terugplaatsen van zwerfkatten in de gemeente Vught
Onze Musical	€ 5.400	Het geschikt maken van gebouw Elzenburg voor de cultuureducatie van Onze Musical
Wijksteunpunten	€ 1.500	Opening van 6 wijksteunpunten.
Nationaal Monument Kamp Vught*	€ 150.000	Verbouwingskosten
Centrummanagement Vught	€ 13.000	Feest/kerstverlichting
Sint-Willebrordusgilde	€ 5.500	Jarenlange gratis ondersteuning bij dodenherdenking Vught
St. Ontmoetingscentrum De Petrus	€ 1.500	Verkrijgen van landelijke aandacht voor het Pietertjespad
Stichting Muziek Dans en Musical	€ 20.000	Oprichten Stichting en verrichten buitenschoolse cultuureducatie
TOTAAL	€ 245.075	

*De incidentele subsidie van Avulo en Nationaal Monument Kamp Vught viel buiten de bevoegdheid van het college en is middels een raadsvoorstel akkoord bevonden.

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

WNT-verantwoording 2018 Gemeente Vught

De WNT is van toepassing op gemeente Vught. Het voor gemeente Vught toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000,- als algemeen toepasselijk bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	KI GOOSSENS	MJHN COLLOMBON	HC DE VISCH EYBERGEN
Functiegegevens ⁵	RAADSGRIFFIER	RAADSGRIFFIER	GEMEENTESECRETARIS
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2018	1. 1/1 – 28/2	15/5 – 31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking? ⁸	ja	ja	ja
Bezoldiging ⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	15.626	46.056	97.609
Beloningen betaalbaar op termijn	2.062	7.331	16.348
<i>Subtotaal</i>	<i>17.688</i>	<i>53.387</i>	<i>113.957</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	30.550	119.095	189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	17.688	53.387	113.957
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 2017 ¹⁴			
bedragen x € 1	KI GOOSSENS	H.C. DE VISCH EYBERGEN	
Functiegegevens ⁵	RAADSGRIFFIER	GEMEENTESECRETARIS	
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0	1,0	
Dienstbetrekking? ⁸	ja	Ja	
Bezoldiging ⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	78.453	97.092	
Beloningen betaalbaar op termijn	11.486	15.250	
<i>Subtotaal</i>	<i>89.939</i>	<i>112.342</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	181.000	181.000	

5. Overzicht van baten en lasten

Totale bezoldiging	89.939	112.342
---------------------------	--------	---------

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12¹

bedragen x € 1		WJ OOSTEN	
Functiegegevens ³		Raadsgriffier a.i.	
Kalenderjaar ⁴		2018	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		1 / 2 – 15/5	Nvt
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵		4	Nvt
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁶		€ 182	
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁷		€ 101.200	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁸		€ 40.404	
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief? ⁹		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode		€ 11.530	
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹⁰		€ 11.530	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		N.v.t.	
Totale bezoldiging, exclusief BTW		€ 11.530	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		N.v.t.	

bedragen x € 1		WJ OOSTEN	
Functiegegevens		Raadsgriffier a.i.	
Kalenderjaar		2018	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		1 / 2 – 30/4	Nvt
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		3	Nvt
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 182	
Maxima op basis van de normbedragen per maand		€ 75.900	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 75.900	
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode		€ 11.530	
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 11.530	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	

5. *Overzicht van baten en lasten*

Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 11.530	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

3. **Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

JAARREKENING 2018

BIJLAGEN

Bijlage I: Staat van reserves

Staat van reserves (bedragen x € 1.000)	Begin boekjaar	Toevoegin gen	Onttrekk in gen	Einde Boekjaar
Algemene reserve	6.007	5.378	247	11.138
Reserve saldi jaarrekening	332	1.269	332	1.269
Reserve grondexploitatie algemeen	8.819	712	8.013	1.519
<u>Overige bestemmingsreserves</u>	0	0	0	0
Bestemmingsreserve IHP	2.208	0	843	1.365
Bestemmingsreserve gymvoorzieningen	282	0	6	276
Reserve kapitaallasten accommodatiebeleid	136	0	33	103
Reserve Groenfonds	119	13	14	118
Bestemmingsreserve Rijksinfrastructuur	22.358	5.500	591	27.267
Reserve Fonds Bovenwijkse voorzieningen	616	1.279	0	1.895
Reserve overheveling budgetten	50	0	0	50
Totaal	40.927	14.150	10.079	44.999

Bijlage II: Staat van voorzieningen

Omschrijving <i>Bedragen x 1.000</i>	Saldo begin	Toevoe- ging	Onttrek- kingen	Vermin- deringen	Saldo einde
<u>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</u>	2.188	589	116	321	2.340
Voorziening pensioenverpl ambtsdragers	1.084	244	0	64	1.263
Voorz. toekomstige pensioenverpl ambtsdragers	577	60	65	0	572
Voorziening wachtgeldverplichtingen	124	240	0	209	154
Voorz. Negatief eigen vermogen Stadsgewest	286	46	0	0	332
Verplichtingen afgesloten grondcomplexen	117	0	52	48	18
<u>Onderhoudsegalisatievoorzieningen</u>	2.769	384	0	341	2.811
Voorziening onderhoud openbare verlichting	44	22	0	0	65
Voorziening woonwagenlocatie Driesedam	48	3	0	51	0
Voorziening woonwagenlocatie Olmenlaan	103	14	0	8	110
Voorziening onderhoud raadhuis	369	73	0	12	430
Voorziening onderhoud kettingweg	123	24	0	0	147
Voorziening onderhoud gemeentekantoor	513	70	0	47	536
Voorziening onderhoud Soc. Cult. Acc.	473	0	0	93	380
Voorziening onderhoud sportaccommodaties	478	12	0	20	470
Voorziening onderhoud acc. Sportparken	242	18	0	48	211
Voorziening onderhoud Clustervoorziening V-N	126	48	0	55	119
Voorziening exploitatie en beheer Clustervz. V-N	0	0	0	0	0
Voorziening brugonderhoud	250	100	0	7	342
<u>Voorzieningen van derden verkregen middelen</u>	1.175	16	0	2	1.188
Voorziening afvalstoffenheffing	0	0	0	0	0
Egalisatievoorziening gemeentelijke riolering	1.167	13	0	0	1.179
Voorziening sociaal fonds	8	3	0	2	9
Totaal voorzieningen	6.131	989	116	665	6.339
<u>Lagere marktwaarde overige eigendommen</u>	1.049	0	993	0	56
Voorziening boekwaarde Mariëllaschool	115	0	59	0	56
Voorziening boekwaarde Martinilaan 4	934	0	934	0	0
<u>Overige voorzieningen waarderingen</u>	170	15	0	30	155
Voorziening dubieuze debiteuren	57	15	0	30	42
Voorziening dubieuze FVA	113	0	0	0	113
Totaal generaal	7.351	1.004	1.109	695	6.550

Bijlage III : Verantwoordingsinformatie Specifieke uitkeringen (SiSa)

Uit het accountantsverslag Baker Tilly Berk N.V.

7.1 SiSa-bijlage

Op grond van het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten, Artikel 5 lid 4, dienen wij te rapporteren over de fouten en onzekerheden van de SiSa regelingen. Hiervoor hebben wij controle specifieke werkzaamheden verricht om een oordeel te kunnen geven over de getrouwheid en rechtmatigheid van de financiële verantwoordingsinformatie in de bijlage inzake SiSa bij de jaarrekening 2017 van de gemeente Vught. Onze werkzaamheden hebben gevarieerd tussen het beoordelen van de interne beheersing en het uitvoeren van detailcontroles. In de bijlage bij de jaarrekening zijn twee type indicatoren opgenomen:

- indicatoren (bedragen en andere kwantitatieve gegevens, veelal prestatie-indicatoren), die van invloed zijn op de financiële vaststelling;
- indicatoren, zonder invloed op de financiële vaststelling.

Voor de eerste indicator geldt dat er een relatie is tussen de jaarrekening en de bijlage. Wij hebben op deze indicatoren een reguliere rechtmatigheidscontrole uitgevoerd en indien specifiek gevraagd is, de deugdelijke totstandkoming van de indicator beoordeeld.

De tweede indicator heeft normaliter geen directe relatie met de jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling. Deze indicatoren zijn noodzakelijk voor het departementale jaarverslag. Bij deze indicatoren hebben wij alleen de deugdelijke totstandkoming van de indicator beoordeeld. Voor de bevindingen uit onze controle gelden op grond van het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) zwaardere rapporteringtoleranties dan voor andere onderdelen van de reguliere jaarrekening.

In dit accountantsverslag hebben wij per specifieke uitkering fouten en onzekerheden, boven een vastgestelde financiële grens, opgenomen voor zover deze niet door Werkzaam Rivierenland zijn gecorrigeerd. De financiële grens is afhankelijk gesteld van de omvangbasis van de regeling. De omvangbasis wordt gebaseerd op de gevraagde indicator. Bij een gevraagde indicator van "bestedingen gedurende het jaar" wordt de omvangbasis bijvoorbeeld gevormd door de bestedingen in de regeling.

De financiële grens is per specifieke uitkering:

- EUR 12.500 indien de omvangbasis kleiner is dan of gelijk is aan EUR 125.000;
- 10% indien de omvangbasis groter dan EUR 125.000 en kleiner dan of gelijk aan EUR 1.250.000 is;
- EUR 125.000 indien de omvangbasis groter dan EUR 1.250.000 is.

De rapporteringtolerantie heeft geen consequenties voor de omvang en aard van de controle van specifieke uitkeringen. Het gaat alleen om het rapporteren van de waargenomen fouten en onzekerheden voortkomende uit de accountantscontrole.

Op basis van de nota verwachtingen accountantscontrole 2017 uitgegeven door het ministerie van Binnenlandse Zaken rapporteren wij middels onderstaande voorgeschreven tabel de geconstateerde fouten of onzekerheden per regeling per afzonderlijke deelnemer in de gemeenschappelijke regeling.

Bijlagen

Nr	Specifieke uitkering	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
OCW D9	Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2018 (OAB)	Niet van toepassing	€ 0	Geen bevindingen met invloed op financiële vaststelling
Ien W E27Bb	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SisSa tussen medeoverheden	Niet van toepassing	€ 0	Geen bevindingen met invloed op financiële vaststelling
SZW G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2017	Niet van toepassing	€ 0	Geen bevindingen met invloed op financiële vaststelling
SZW G3	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeente 2017	Niet van toepassing	€ 0	Geen bevindingen met invloed op financiële vaststelling

Bijlage IV Baten en lasten per taakveld

Taakveld	bedragen x € 1.000	Baten begroting	Lasten begroting	Baten rekening	Lasten rekening	Saldo
	Omschrijving	2018	2018	2018	2018	2018
0.1	Bestuur	-3	1.713	-65	1.742	1.677
0.10	Mutatie reserves	-10.352	12.810	-9.746	12.550	2.803
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	0	-30	0	1.269	1.299
0.2	Burgerzaken	-666	1.072	-610	1.147	537
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-3.401	2.031	-3.582	2.137	-1.445
0.4	Overhead	-111	7.808	-421	8.048	7.627
0.5	Treasury	-130	19	-94	40	-54
0.61	OZB woningen	-4.817	370	-4.800	386	-4.414
0.62	OZB niet-woningen	-2.699	25	-2.685	18	-2.667
0.64	Belastingen overig	-44	0	-42		-42
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-34.058	4	-34.197	5	-34.193
0.8	Overige baten en lasten	-8	-143	0	0	0
0.9	Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
1.1	Crisisbeheer en brandweer	0	1.297	0	1.294	1.294
1.2	Openbare orde en veiligheid	-7	416	-27	390	363
2.1	Verkeer en vervoer	-168	2.051	-194	2.050	1.857
2.5	Openbaar vervoer	-25	894	-18	864	846
3.1	Economische ontwikkeling	0	223	0	208	208
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-18	23	-17	26	9
3.4	Economische promotie	-297	245	-341	204	-137
4.2	Onderwijshuisvesting	-226	2.782	-254	2.781	2.527
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-58	510	-85	495	411
5.1	Sportbeleid en activering	-14	629	-14	598	584
5.2	Sportaccomodaties	-364	1.266	-377	1.157	780
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-13	1.098	-13	1.062	1.049
5.4	Musea	0	202	0	202	202
5.5	Cultureel erfgoed	0	78	-1	82	81
5.6	Media	0	610	0	610	610
5.7	Openbaar groen en openlucht recreatie	-74	1.888	-78	1.684	1.606
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-113	3.488	-173	3.481	3.308
6.2	Wijkteams	-8	916	0	892	892
6.3	Inkomensregelingen	-4.658	6.609	-4.658	6.293	1.635
6.4	Begeleide participatie	-51	4.341	-51	4.330	4.279
6.5	Arbeidsparticipatie	-88	929	-280	880	600
6.6	Maatwerkvoorzieningen WMO	-353	228	-351	239	-112

Bijlagen

6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-9	4.028	-9	3.828	3.819
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	4.295	-374	4.546	4.172
7.1	Volksgezondheid	0	827	-10	805	795
7.2	Riolering	-3.421	2.615	-3.562	2.643	-920
7.3	Afval	-2.907	2.432	-2.933	2.389	-544
7.4	Milieubeheer	0	227	0	261	261
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-13	11	-14	13	-1
8.1	Ruimtelijke ordening	-1.405	904	-1.487	958	-530
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-4.717	3.637	-2.069	1.357	-712
8.3	Wonen en bouwen	-1.515	1.435	-1.630	1.300	-330
Totaal		-76.812	76.812	-75.260	75.260	0

Bijlage VI: Afkortingenlijst

ABZ	Stichting Anders Bezig Zijn
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
BRP	Basisregistratie Personen
Bro	Besluit ruimtelijke ordening
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
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
IEGG	in exploitatie genomen gronden
IHP	Integraal Huisvestingsplan Onderwijs
IKB	Individueel Keuze Budget
IKC	Integraal Kind Centrum
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
OZB	Onroerende Zaak Belasting
PGB	Persoons Gebonden Budget
PHS	Programma Hoogfrequent Spoor
P&C	Planning & Control
SCC	Sociaal Cultureel Centrum
SHP	Stadhouderspark
Sisa	Single information en single audit
SVB	Sociale Verzekeringsbank
U/G	Uitgeleend Geld
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
V-N	Vught-Noord
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