JAARREKENING 2019

Jaarstukken: boekwerk 2

Afdeling	Directiestaf / Dienstverlening
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 31

5. Overzicht van baten en lasten met toelichting

5.1. Overzicht van baten en lasten 39
5.2. Toelichting overzicht van baten en lasten 43
5.3. Kapitaallasten 44
5.4. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves 45
5.5. Aanwending post onvoorzien 47
5.6. Incidentele baten en lasten 48
5.7. Incidentele subsidies 51
5.8. WNT Wet normering bezoldiging topfunctionarissen 52

Bijlagen

I Staat van reserves 55
II Staat van voorzieningen 56
III Bijlage verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa) 57
IV Baten en lasten per taakveld 59
V Afkortingenlijst 62

4. BALANS MET TOELICHTING

ACTIVA	BALANS PER Ultimo 2018	Ultimo 2019
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa	***0***	***0***
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0
Materiële vaste activa	***98.712***	***99.140***
Investeringen met economisch nut	52.569	51.620
Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	37.491	37.987
Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut	8.653	9.532
Financiële vaste activa	***818***	***1.821***
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	639	1.732
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	163	74
Totaal vaste activa	**99.530**	**100.961**
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	***1.131***	***-3.933***
Grond- en hulpstoffen:	0	0
Onderhanden werk w.o. bouwgronden in exploitatie	1.131	-3.933
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Vooruitbetalingen	0	0
Uitzettingen korter dan één jaar	***5.340***	***6.310***
Vorderingen op openbare lichamen	3.526	4.572
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar.	429	24
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	1.386	1.714
Overige uitzettingen	0	0
Liquide middelen	***468***	***0***
Kas- en banksaldi	468	0
Overlopende activa	***2.622***	***3.407***
Nog te ontvangen voorschotten overheidslichamen	0	0
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	2.622	3.407
Totaal vlottende activa	**9.562**	**5.783**
TOTAAL GENERAAL	**109.092**	**106.745**
Niet uit de balans blijkende vorderingen		
Recht op verliescompensatie Wet op de VPB	86	0
Niet in de balans opgenomen rechten	0	0

31 DECEMBER 2019	*Bedragen x 1.000*	
PASSIVA	**Ultimo 2018**	**Ultimo 2019**
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	***44.999***	***49.370***
Algemene reserve	11.138	12.483
Bestemmingsreserves	32.593	36.405
Gerealiseerd resultaat	1.269	483
Voorzieningen	***6.339***	***6.288***
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.340	2.816
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	2.811	2.286
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	1.188	1.186
Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar	***42.891***	***38.954***
Obligatieleningen		
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	42.419	38.954
- 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	472	0
Overige leningen met rentetypische looptijd > 1 jaar	0	0
Totaal vaste passiva	**94.229**	**94.612**
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar	***11.111***	***7.773***
Kasgeldleningen bij openbare lichamen artikel 1a wet fido	0	0
Overige kasgeldleningen	7.500	4.500
Banksaldi	0	227
Overige schulden	3.611	3.045
Overlopende Passiva	***3.752***	***4.360***
Nog te betalen in begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen	1.378	1.581
Vooruitontvangen voorschotten overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	1.482	1.333
Overige vooruitontvangen bedragen	87	524
Overige overlopende passiva	806	922
Totaal vlottende passiva	**14.863**	**12.132**
TOTAAL GENERAAL	**109.092**	**106.745**
Borg- of garantstelling aan natuurlijke en rechtspersonen	63	42

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.

	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	**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		
Voorbereidingskosten BIE	*		

** Binnen max. 5 jaar naar voorraden BIE*

** Afboeking ineens wanneer geen BIE*

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

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 door BBV vanaf 2017 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 derden	Afschrij-vingen	Afwaard. Waarde-vermind.	Einde boekjaar
Investeringen met economisch nut						
Gronden en terreinen	2.998			72		2.927
In erfpacht uitgegeven gronden	146			0		146
In erfpacht uitgegeven gebouwen	841			32		808
Woonruimten	322			12		310
Bedrijfsgebouwen	41.193	1.414		2.049		40.558
Grond-weg-waterbk. werken	1.531	141		138		1.534
Vervoermiddelen	306	0		57		249
Machines, apparaten, installaties	1.199	303		348		1.154
Overige materiële vaste activa	4.089	159		314		3.934
Totaal	**52.625**	**2.018**	**0**	**3.022**	**0**	**51.620**
Voorzieningen lagere boekwaarde						
Mariëllaschool	-56	56				-
	-56	**56**	**0**	**0**	**0**	**-**
Totaal	**52.569**	**2.074**	**0**	**3.022**		**51.620**

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 derden	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	37.350	2.239	200	1.518		37.871
Vervoermiddelen	116			20		97
Overige materiële vaste activa	25			5		20
Totaal	**37.491**	**2.239**	**200**	**1.542**		**37.987**

De belangrijkste investeringen gedurende het boekjaar betreffen:

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					
IKC VZ en Zwengel		24	0	0	24
Units Koningslinde		361	0	0	361
Overige gebouwen		187	0	0	187
Gymzalen		1.010	167	0	843
	subtotaal	1.581	167	0	1.414
Grond- weg en waterbouw					
Maatregelen Wateroverlast 2018		131	0	0	131
Sportpark Bergenshuizen		10	0	0	10
	subtotaal	141	0	0	141
Vervoermiddelen					
		0	0	0	0
	subtotaal	0	0	0	0
Machines, apparaten, installaties					
Inv. info-beleidsplan 2019		172	0	0	172
Zonnepanelen Martinihal en Avonturier		131	0	0	131
	subtotaal	303	0	0	303
Overige materiële vaste activa					
Koningslinde, de Zwengel, IKC		93	0	0	93
De Springplank		71	10	0	61
JC Elzenburg div.aanpassingen		6	0	0	6
	subtotaal	169	0	0	159
		2.194	**172**	**0**	**2.018**

	Begin boekjaar	In-of des-investering	Bijdragen derden	Afschrij-vingen	Afwaard. Waarde-vermind.	Einde boekjaar
Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut						
Gronden en terreinen	36			0		36
Woonruimten	0			0		0
Bedrijfsgebouwen	0			0		0
Grond- weg- en waterbk. werken	8.191	1.261		405		9.047
Vervoermiddelen	0			0		0
Machines, apparaten, installaties	0			0		0
Overige materiële vaste activa	427	65		42		450
Totaal	**8.653**	**1.326**	**0**	**447**		**9.532**

De belangrijkste investeringen gedurende het boekjaar betreffen:

Mutaties: Investeringen maatschappelijk nut		**In- of des-investering**	**Bijdragen derden**	**Bijdragen Reserves**	**Totaal**
Grond- weg en waterbouw					
Investeringen Wegen		778			778
Investeringen Vervoer		253			253
Investeringen Verlichting		199			199
Investeringen Groen		207			207
Herinrichting Moleneindplein + Postweg		17			17
Aanleg brug Fort Isabella		2			2
Infrastructuur Driessedam		-34			-34
Elzenburg: inrichting openbare ruimte		-161			-161
	subtotaal	1.261	0	0	1.261
Overige materiële vaste activa					
Investeringen speelvoorzieningen		31			31
Bergenshuizen vervanging grasveld 2019		34			34
	subtotaal	65	0	0	65
		1.326	**0**	**0**	**1.326**

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				0
Leningen aan deelnemingen	0				0
Overige verbonden partijen	0				0
Overige langlopende leningen	752	1.555	576	0	1.732
Uitzettingen in 's Rijks schatkist >jaar	0				0
Overige uitzettingen > één jaar	163			89	74
Totaal	**931**	**1.555**	**576**	**89**	**1.821**
Af: Voorziening dubieuze leningen	-113	113	0	0	0
Balanswaardering	**818**	**1.668**	**576**	**89**	**1.821**

Ten behoeve van de Stichting Vughtse Regeling heeft de Raad besloten een lening tot een maximum van € 10 miljoen te verstrekken. Per 31-12-2019 staat een bedrag van € 1.231.920 uit. De gemeente heeft een pandrecht op de aangekochte woningen.

Voorraden

Onder de voorraden worden vanaf 2016 alleen de Bouwgronden in expl. (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	1.131	-3.933
Waardecorrectie voorzieningen verwachte exploitatietekorten	0	0
Waardering bouwgronden in exploitatie	**1.131**	**-3.933**

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.

	Stadhouderspark	De Hagen Isabellaveld	Totaal
Boekwaarde einde van het jaar	-836	-3.098	-3.933
Nog te maken kosten			
Verwervings- en sloopkosten	182		182
Bouw- en woonrijp maken	648	501	1.149
Kunstwerken		911	911
Voorbereiding en plankosten	59	101	161
Rente	-17	-62	-79
Overige kosten			0
Nog te realiseren opbrengsten			
Grondverkopen			0
Overige inkomsten	-324	-5	-329
Geraamd eindresultaat	-287	-1.651	-1.938
Verwachte winstnemingen	287	1.651	1.938
Verwachte verliezen ten laste van voorzieningen			0
Totaal	0	0	0

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

Voorzieningen grondexploitatie	2018	2019
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 Boekjaar	Vermeerdering	Vermindering	Winst uitname	Einde Boekjaar
Bouwgronden in exploitatie	***1.131***				***-3.933***
Stadhouderspark	1.308	479	3.366	743	-836
De Koepel	-535	302		233	-0
Hagen (Isabellaveld)	358	554	5.014	1.004	-3.098
Totaal	**1.131**	**1.335**	**8.380**	**1.980**	**-3.933**

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:

	2018	2019
Vorderingen op openbare lichamen	3.526	4.572
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar.	429	24
Rekening couranten met Rijk	0	
Rekening couranten met niet financiële instellingen	0	
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier < 1 jaar	0	
Overige vorderingen	1.386	1.714
Overige uitzettingen	0	
Totaal	**5.340**	**6.310**

De voorziening voor de dubieuze debiteuren bedraagt € 585.317 (sociale zaken € 549.693 en overige (€ 35.623) 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**	**675,3792**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**109**	**168**	**370**	**219**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	567	507	306	456
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	90.051			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	90.051			
(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	675,3792			
(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)	9.768	15.298	34.008	20.154
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	109	168	370	219

Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2018	2019
Kassaldi	0	0
Banksaldi	468	0
Totaal	**468**	**0**

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

	2018	2019
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:

	2018	2019
Nog te ontvangen voorschotten overheidslichamen	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen	2.182	3.042
Overige vooruit betaalde bedragen	382	283
Overige	58	81
Totaal	**2.622**	**3.407**

In de post Nog te ontvangen bedragen is een bedrag van € 169.287 opgenomen in het kader van faciliterend grondbeleid. Dit betreft verhaalbare kosten op derden op basis van een gesloten (anterieure) overeenkomst.

PASSIVA

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

Eigen vermogen

	2018	2019
Algemene reserve	11.138	12.483
Resultaat volgend uit overzicht baten en lasten	1.269	483
Reserve grondexploitatie	1.519	3.126
Overige bestemmingsreserves	31.075	33.279
	44.999	**49.370**

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	2018	Toevoeging	Onttrekking	Boekjaar
Algemene reserve	11.138	1.269	491	414	12.483
Totaal	**11.138**	**1.269**	**491**	**414**	**12.483**

De mutaties op de algemene reserve worden hierna toegelicht:

Verloop van de algemene reserve	2018	2019
Saldo aan het begin van het boekjaar	6.007	11.138
Resultaatbestemming	312	1.269
Afwikkeling budgetoverhevelingen 2018	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	417
Subsidiebijdrage NMKV	-150	
Verkoop perceel Cromvoirt		74
Transformatieopgave Jeugd		-98
Regiobijdrage Jeugdhulpverlening		-317
	11.138	**12.483**

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	1.519	1.980	372	3.126
Totaal	**1.519**	**1.980**	**372**	**3.126**

De toevoeging bestaat uit de tussentijdse winstnemingen van de plannen "De Koepel" € 233.000, "Stadhouderspark" € 743.000 en de Hagen € 1.004.000.

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 2019 is dit € 165.000.

Tot slot is vennootschapsbelasting verschuldigd over de grondexploitaties van € 207.000. Omdat we geen verrekenbare verliezen meer hebben is dit een kostenpost. Deze dekken we vanuit de reserve Grondexploitatie.

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	Overzicht van baten en lasten		Vermind. afschr. op activa	Saldo einde boekjaar
		Toev.	Onttrekk.		
Overige bestemmingsreserves					
IHP onderwijs	1.365	0	207	0	1.158
Reserve groenfonds	118	0	7	0	111
Rijksinfrastructuur	27.267	2.245	780	0	28.732
Bovenwijkse voorzieningen	1.895	165	1.050	0	1.011
Herinrichting Moleneindplein	0	0	0	0	-
Reserve ruimte voor ruimte	0	1.100	0	0	1.100
Brug Fort Isabella	0	0	0	0	-
Kapitaallasten accommodatiebeleid	103	802	0	33	872
Bestemmingsreserve gymvoorzieningen	276	0	0	31	245
Budgetoverhevelingen	50	0	0	0	50
	31.075	**4.313**	**2.044**	**64**	**33.279**

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

Reserve Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) 1.158

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 2019 werd € 207.162 uit de reserve ingezet voor de uitgaven boven het reguliere budget.

Reserve gemeentelijk groenfonds 111

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 se "Nota Groen" zijn de bestedingsdoelen voor de reserve Gronfonds benoemd.
De reikwijdte van het groenfonds aangepast ten behoeve van duurzaamheidsprojecten.
In 2019 werd € 6.654 ten laste van de reserve uitgekeerd.

Reserve Rijksinfrastructuur 28.732

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 2019 is als volgt:

Dekking Rijksinfra	**Prognose nieuw**	**Realisatie t/m 2018**	**Realisatie 2019**	**Realisatie Totaal**
Reserve tbv Rijksinfra 1-1	4.849.000	4.849.000	0	4.849.000
Bijdrage reserve grondexploitatie	7.945.000	7.945.000	0	7.945.000
Bijdrage algemene reserve	6.711.000	6.711.000	0	6.711.000
Bijdrage reserve SHP	4.989.198	4.989.198	0	4.989.198
Fonds bovenwijkse voorzieningen	1.200.000	1.200.000	0	1.200.000
Winst verkoop vastgoed	4.921.243	1.945.869	1.737.000	3.682.869
Jaarlijkse dotatie tlv exploitatie	6.686.000	1.958.000	508.000	2.466.000
Aanvulling uit Algemene reserve	2.000.000	0	0	0
Totaal dekking Rijksinfra	**39.292.441**	**29.598.067**	**2.245.000**	**31.843.067**

Totaal exploitatielasten tlv reserve	36.741.904	2.330.681	780.260	3.110.941
Dekking kapitaallasten VKA+ uit reserve	1.900.061	0	0	0
Totaal dekking Rijksinfra tgv reserve	39.292.441	29.598.067	2.245.000	31.843.067
Totaal reserve Rijksinfra	**650.476**	**27.267.386**	**1.464.740**	**28.732.126**

Reserve bovenwijkse voorzieningen 1.011

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 2019 werd vanuit de grondexploitatie € 165.234 aan de reserve toegevoegd.
Voor de in vorige jaren ontvangen provinciale exploitatiebijdragen Ruimte voor Ruimte is een aparte Bestemmingsreserve gevormd. De eerder ontvangen bedragen van € 1.050.000 zijn aan deze reserve toegevoegd.

Reserve kapitaallasten accommodatiebeleid 872
In het kader van het dekkingsplan voor het accommodatiebeleid is de verkoopopbrengst van een aantal vrijkomende accommodaties gestort in de reserve accommodatiebeleid.
In 2019 is € 33.073 aangewend voor dekking van kapitaallasten van Elzenburg.

Bestemmingsreserve Gymvoorzieningen 245
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 50
Vanuit de resultaatbestemmingen 2016 is nog een budget van € 50.000 beschikbaar voor duurzaamheidsmaatregelen Bergenshuizen. Ook in 2019 werd dit bedrag niet besteed.

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: €483.148

	2018	2019
Gerealiseerd resultaat afgesloten boekjaar	0	483
Gerealiseerd resultaat vorig boekjaar	1.269	0
	1.269	**483**

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2018 is door de raad besloten om het batig resultaat van € 1.268.519 toe te voegen aan de algemene reserve.
Deze bestemming is in de jaarrekening 2019 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	Aanwen-dingen	Eind Boekjaar
Voorziening verplichtingen, verliezen en risico's	***2.322***	***658***	***0***	***182***	***2.798***
Pensioenverplich. politieke ambtsdragers	1.836	558	0	85	2.309
Wachtgeldvoorzieningen	154	100	0	97	157
Stadsgewest: negatief eigen vermogen	332	0	0	0	332
Voorziening nog te maken kosten	***18***	***0***	***0***	***0***	***17***
Verplichtingen grondexploitatie	18	0	0	0	17
Egalisatievoorzieningen onderhoud	***2.811***	***666***	***65***	***1.126***	***2.286***
Diverse onderhoudsvoorzieningen gebouwen	2.284	523	0	816	1.991
Schoolgebouwen	119	78	0	1	196
Openbare verlichting	65	0	65	0	0
Brugonderhoud	342	65	0	309	99
Van derden gekregen middelen met een specifieke aanwendingsrichting	***1.188***	***4***	***4***	***2***	***1.186***
Sociale voorzieningen	9	4	0	2	11
Afvalstoffenheffing	0	0	0	0	-0
Egalisatie voorziening riolering	1.179	0	4	0	1.175
Totaal	**6.339**	**1.329**	**70**	**1.310**	**6.288**

Voorziening pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers 2.309

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 157

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 2019 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.

17

Voorzieningen verplichtingen grondexploitatie

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

Diverse onderhoudsvoorzieningen gebouwen 1.991

De belangrijkste voorzieningen betreffen:

Voorziening onderhoud gemeentelijke accommodaties	1.052
Voorzieningen onderhoud raadhuis	155
Voorziening onderhoud gemeentekantoor	526
Voorziening onderhoud Kettingweg	146
Voorziening woonwagens	112

Eind 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

Onderhoudsvoorziening clustervoorziening Vught-Noord 196

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 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 2019 was er sprake van een exploitatietekort van € 49.605.
In 2018 en 2017 was dit tekort respectievelijk € 11.347 en € 30.132.

Voorziening onderhoud OV 0

Het jaarlijkse investeringsbedrag voor verledding van € 60.000 was opgenomen als dotatie in de voorziening onderhoud openbare verlichting. Richtlijnen van de BBV schrijven voor dat deze als investering opgenomen moeten worden in het investeringsplan. Daarnaast zorgt het verledden van de openbare verlichting ervoor dat de kosten voor het vervangen van de huidige lampen minder wordt. Hiermee komt de noodzaak tot de voorziening onderhoud openbare verlichting te vervallen. Deze voorziening en de jaarlijkse dotatie vervalt daarmee.

Brugonderhoud 99

Vanwege de onregelmatigheid in het onderhoud van de kunstwerken is een voorziening ingesteld. In 2019 is een bedrag van € 309.000 ten laste van de voorziening gebracht.

Sociaal Fonds 11

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.

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. 1.175
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.

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			-
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	42.419		3.465	38.954
	42.419	**0**	**3.465**	**38.954**
Waarborgsommen Gemeente Vught	472		472	-
	472	**0**	**472**	**-**

Totaal	**42.891**	**0**	**3.937**	**38.954**

	2018	2019
De rentelast over de vaste schulden gedurende het boekjaar bedroeg.	1.280	1.187
De aflossingen die binnen een jaar vervallen bedragen	3.762	3.465

Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

De kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	2018	2019
Kasgeldleningen bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1.a wet fido		
Overige kasgeldleningen	7.500	4.500
Kruisposten	0	-
Banksaldi	0	227
Overige schulden	3.611	3.045
	11.111	**7.773**

De kredietfaciliteit bij de BNG is € 2.000.000.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	2018	2019
Nog te betalen in het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen	1.378	1.581
Vooruit ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	1.482	1.333
Vooruit ontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	87	524
Overige overlopende passiva	806	922
Totaal	**3.752**	**4.360**

Ontvangen voorschotbedragen van Nederlandse en Europese overheidslichamen

	Begin Boekjaar	Ontvangen bedragen	Vrijval	Terug betalingen	Einde Boekjaar
Sanering verkeerslawaai	33	0	0	0	33
Geluidssanering N65	171	0	0	0	171
Transitorische ontvangsten Rijk	**204**	**0**	**0**	**0**	**204**
Geluidssanering ISV gelden	882	0	0	0	882
MIRT Verkenning N65	78	0	0	0	78
Openbaar vervoer Reserves Stadsgewest	170	0	0	0	170
Project Loonsebaan	145	0	145	0	0
Transitoria overige overheden	**1.274**	**0**	**145**	**0**	**1.129**
Project Zwerfafval	3	0	0	3	0
Transitoria Overige	**3**	**0**	**0**	**3**	**0**
Totaal	**1.481**	**0**	**145**	**3**	**1.333**

Bijdrage Sanering verkeerslawaai 33

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

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 2019 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.

Project Loonsebaan

In 2018 is een subsidiebijdrage van de Provincie ontvangen in het project Loonsebaan. Voor € 145.445 had dit betrekking op nog uit te voeren werkzaamheden. Deze werkzaamheden zijn in 2019 uitgevoerd waardoor de bijdrage ten gunste van het project is gebracht.

Zwerfafval 0

Het resterende bedrag is vrijgevallen naar de exploitatie.

Borgstellingen en garantstellingen aan natuurlijke en rechtspersonen

	2018	2019
Garantstellingen	63	42
Borgstellingen	0	-
	63	**42**

Het verloop van de garantstellingen kan als volgt gespecificeerd worden.

Geldnemer	Oorspron-kelijk	Restant begin jaar	Verstrek-kingen	Aflos-singen	restant eind jaar
St. Theater De Speeldoos	419	63		21	42
Totaal	**419**	**63**	**0**	**21**	**42**

Er zijn geen betalingen verricht in het kader van de garantstellingen. De indirect gegarandeerde leningen bij het Waarborgfonds Sociale Woning-bouw kennen per 31-12-2019 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 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. (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 blijkende 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 2019, 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 € 11 miljoen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. 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 2019. In totaal is er € 8,447 miljoen aan kredieten beschikbaar gesteld en € 5,662 miljoen uitgegeven.

Van de beschikbaar gestelde investeringskredieten heeft € 5,238 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

Integrale projecten (Groen, wegen, riool, verkeer)
Door vertraging in integrale MOR-projecten, zijn werkzaamheden die verwacht waren voor 2019 niet uitgevoerd. Deze vertraging is ontstaan door personele wisselingen en intensiever overleg met bewoners en belanghebbenden. Dit wordt in 2020 uitgevoerd, bovenop de al geplande werkzaamheden.

Moleneindplein
Voor het project Moleneindplein dienen nog een aantal afrondende werkzaamheden uitgevoerd te worden in 2020. De begrote kosten hiervoor bedragen €25K. De rest van het krediet is niet nodig.

Jagersboschlaan
Het project Jagersboschlaan heeft door omstandigheden meer voorbereidings- en onderzoeksinspanningen gevergd dan voorzien. In 2020 komt aanvullend krediet beschikbaar ten behoeve van de realisatie. Dit aanvullend krediet is dekkend voor zowel de overschrijding van 2019 als voor de verwachte kosten 2020.

Aanleg burg Fort Isabella
De uitgaven betreffen voorbereidingswerkzaamheden voor het project waarvan het krediet in 2020 beschikbaar komt. De uitgaven worden verrekend met dit krediet.

Fietsbrug rotonde Postweg
De voorbereiding van de fietsbruggen en de turborotonde is vertraagd, maar inmiddels in volle gang. Realisatie wordt verwacht in de tweede helft 2020 en eerste helft 2021.

Vervanging speelvoorzieningen 2019
Het krediet wordt niet afgesloten omdat het project aan de Akkerstraat nog niet is uitgevoerd. Dit heeft te maken met intensievere burgerparticipatie dan gepland. Het project wordt in 2020 uitgevoerd.

GRP Pompen en Gemalen 2019
Afgelopen jaren is vertraging ontstaan in onderhouds- en investeringswerkzaamheden pompen en gemalen. Deze vertraging wordt in 2020 ingelopen. Hiervoor is niet het gehele restantkrediet van 2018 en 2019 nodig, waardoor €50K niet benut wordt.

Toelichting IKC Zuid

Op het krediet is een tekort ontstaan. Dit was voor het grootste gedeelte (700K) al aangegeven in de tweede bestuursrapportage 2019. Het tekort is ontstaan door een aantal zaken:

Duurzaamheid
In het raadsvoorstel van 13 juli 2017 is opgenomen dat het beschikbare krediet voor duurzaamheid van €734.000 als volgt is verantwoord:
"Met het niet totaal inzetten van het duurzaamheidskrediet zou de onterechte indruk gewekt kunnen worden dat het gebouw niet duurzaam is. Het gebouw is door zijn compactheid, vormgeving, constructie (flexibiliteit) multifunctionaliteit en materiaalgebruik een duurzaam gebouw. Het gaat daarbij om duurzaamheid die niet direct in terugverdienbare investeringen is uit te drukken. Daarmee is destijds al aangegeven dat, dit beschikbaar gestelde krediet niet (geheel) terugbetaald kan worden.

De bijdrages van derden worden de komende jaren met de exploitatie verrekend. De bijdragen vanuit het schoolbestuur en JC Elzenburg bedragen uiteindelijk respectievelijk € 75K en € 231K. Omdat deze niet ineens worden verstrekt kunnen deze vanwege BBV richtlijnen niet op het krediet in mindering worden gebracht. Dat resulteert dan wel in een hoger tekort op het krediet. De hierdoor hogere kapitaalasten worden echter de komende jaren gecompenseerd door de hogere bijdrages van derden.

Btw
In eerdere berekeningen werd rekening gehouden met een hoger bedrag dat via de belastingdienst terug zou komen. Dit bedrag valt uiteindelijk € 50.000 lager uit.

Aanvullende werkzaamheden
Tijdens het project zijn er diverse items uitgevoerd welke tijdens de aanbesteding nog niet geregeld waren, zoals: Het gasloos uitvoeren van de gymzaal, overschrijding honoraria en begeleidingskosten, bijkomende kosten (o.a. inrichting sportzaal en meerkosten nutsvoorzieningen), meerwerkzaamheden bouw- en installatiekosten, extra aanpassen ventilatie-/koelvoorzieningen/ bouwkundige aanpassingen JJC Elzenburg, extra investeringen kinderdagopvang/peuterspeelzaal.

Samenvattend

Omschrijving	**Bedrag (x € 1.000)**
Duurzaamheid	-428.000
Btw	-50.000
Meerwerk/ aanvullende werkzaamheden	-694.000
Totaal tekort	**- 1.172.000**
Waarvan toekomstig te verrekenen via een jaarlijkse bijdrage Duurzaamheid	+75.000 +231.000
Feitelijk tekort	866.000
Reeds gemeld in Burap II 2019	*-700.000*

Toelichting overige investeringen

Minicontainers restafval en gft
De vervanging van de minicontainers restafval en GFT ad € 700k wordt verplaatst naar 2020.

OLP primair openbaar Vught-Noord 2018
De investering van de OLP primair openbaar onderwijs Vught Noord is met € 22k overschreden, omdat het aantal leerlingen in 2018 harder is gestegen dan eerder verwacht. Deze stijging heeft direct gevolgen voor de investering in de Onderwijs Leer Pakketten, waarop men wettelijk recht heeft.

OLP Koningslinde 2019
De in 2019 verwachte groei van het aantal leerlingen heeft niet helemaal in 2019 plaatsgevonden. Gelet op de prognoses zal deze groei wel in 2020 plaatsvinden. Bij een stijging van het aantal leerlingen heeft men wettelijk recht op een vergoeding onderwijsleerpaketten en 1ste inrichting.

Units Koningslinde
Betreft eerste deel van de totale investering. Krediet wordt meegenomen naar 2020.

Gymzaal Centrum De Springplank: Bouwkosten
De beweegzaal bij de Springplank is in 2019 gerealiseerd. De SPUK-ontvangsten en de bijdragen Niet Gesprongen Explosieven zijn aan het krediet toegevoegd. De beweegzaal is gerealiseerd conform de uitgangspunten en binnen het beschikbare krediet. De inkomsten waren ten tijde van de kredietaanvraag niet voorzien en zijn het gevolg van aangepaste regelgeving door het Rijk.

Sportpark Bergenshuizen
De geplande investering voor kleedunits en aanpassen van de openbare ruimte voor sportpark Bergenshuizen ad € 101K. wordt doorgeschoven naar 2020. Dit vanwege de ontwikkelingen met betrekking tot herinrichting van Sportpark Bergenshuizen. De overschrijding op het grasveld wordt gecompenseerd door bijdrage vanuit de SPUK.

Zonnepanelen Avonturier
De zonnepanelen op de Avonturier zijn gerealiseerd. Behoudens een paar kleine uitgaven zal het restantkrediet van ongeveer € 268K komen te vervallen. Dit hoge restantkrediet wordt veroorzaakt doordat er minder zonnepanelen zijn geplaatst dan begroot. Dit komt doordat enerzijds het dak deels op een andere wijze in gebruik is genomen en anderzijds doordat bij de aanvraag van de subsidie (en dus ook van het krediet) van een hogere netcapaciteit is uitgegaan dan in werkelijkheid beschikbaar bleek bij realisatie.

Rijksinfra: Wolfskamerweg
De bijdrage aan de Wolfskamerweg vanuit Rijksinfra voor € 217K die voorzien was voor 2019 verplaatst naar achteren in de tijd.

Rijksinfra: Olmenlaan-Heikantstraat
Betreft voorbereidingskosten voor de werkzaamheden aan de Olmenlaan/Heikantstraat. Realisatie van de werkzaamheden is voorzien in 2021

Overige Invest. Info-beleidsplan 2019
Een aantal projecten zijn vertraagd, waardoor de eindafrekening begin 2020 wordt verwacht. Het gaat hierbij om de vervanging van de telefooncentrale (67K), vervanging presentatiemiddelen (11K) en de Windows 10 migratie (22K).

Gemeentekantoor
Er moeten in 2020 nog een aantal beeldschermen en een geluidsinstallatie worden aangeschaft.
De vervanging van de inventaris (€ 100k) wordt doorgeschoven naar 2020, zodat dit samen met de komst van Helvoirt opgepakt kan worden. De kredieten voor de bureaustoelen, de vloerbedekking en de verlichting worden ingezet voor de inrichting van het pand. Hierbij wordt rekening gehouden met de uitbreiding als gevolg van de komst van Helvoirt. Deze drie kredieten zullen worden samengevoegd tot één krediet.

Bestelauto's
De gemeente Vught heeft deel genomen aan een gezamenlijke aanbesteding voor voertuigen met een enkele andere gemeenten. Dit heeft geresulteerd in een drietal automerken waar raamcontracten mee zijn afgesloten. Voor twee auto's, die voorzien zijn van een laad/graafkraan, valt de aanschaf duurder uit dan begroot. De investering bedraagt hier € 80k. in plaats van € 57k. Dit komt doordat het gewenste type laadkranen niet meer leverbaar is en de alternatieve merkkraan duurder uitvalt. De twee auto's zonder laad/graafkraan worden wel binnen het budget vervangen. Eén van de auto's die in 2019 vervangen zou worden, wordt uiteindelijk niet vervangen.

Dranghekaanhangers
Worden pas in 2025 vervangen.

4.4.2. Overzicht restantkredieten

Omschrijving Grootboek Bedragen x € 1.000	L/B	Krediet Totaal	Uitgaven t/m 2018	Krediet 2019	Uitgaven 2019	Restant 2019	Gereed	Door-schuiven	Krediet 2020-2023
Elzenburg: Inrichting openbare ruimte	Lasten	965	899	66	50	16	16	-	-
Elzenburg: Inrichting openbare ruimte	Baten	-367	-140	-227	-211	-16	-16	-	-
Herinrichting Moleneindplein	Lasten	600	451	149	24	125	-	125	-
RP1809 Openstellen en verharden Jagersboschlaan	Lasten	706	19	11	48	-37	-	-37	676
Aanleg brug bij Fort Isabella	Lasten	827	-	-	2	-2	-	-2	827
Aanleg brug bij Fort Isabella	Baten	-361	-	-	-	-	-	-	-361
Verv onderhoud openbare verlichting 2018	Lasten	180	109	71	71	0	0	-	-
Verv onderhoud openbare verlichting 2019	Lasten	183	-	183	128	55	-	55	-
Wegenplan 2018	Lasten	623	427	195	195	-	-	-	-
Wegenplan 2019	Lasten	632	-	632	519	113	-	113	-
Groot onderhoud asfalt 2018	Lasten	360	240	120	122	-2	-2	-	-
Groot onderhoud asfalt 2018	Baten	-360	-240	-120	-122	2	2	-	-
Fietsbrug rotonde Postweg	Lasten	375	-	375	-	375	-	375	-
RP1903 Verv. Asfaltverharding Ruidigerdreef(K)	Lasten	1	-	1	1	-	-	-	-
RP1903 Verv. Asfaltverharding Ruidigerdreef(K)	Baten	-1	-	-1	-1	-	-	-	-
Uitvoering groenbeleidsplan 2018 (MOR)	Lasten	212	193	20	20	-	-	-	-
Vervanging speelvoorzieningen 2019	Lasten	42	-	42	31	11	-	11	-
Uitvoering groenbeleidsplan 2019 (MOR)	Lasten	216	-	216	188	28	-	28	-
RP1812 Kleine aanpassingen rio (Wateroverl 2018)	Lasten	153	22	131	66	66	66	-	-
RP1812 Kleine aanpassingen rio (Wateroverl 2018)	Baten	-	-	-	66	-66	-66	-	-
RP1813 Herinr. parkeerterrein Dorpsstraat	Lasten	275	17	13	9	4	-	4	245
RP1813 Herinr. parkeerterrein Dorpsstraat	Baten	-275	-17	-13	-9	-4	-	-4	-245
RP1814 Herinr. Boslaan (Snippenlaan-Loonsebaan)	Lasten	1.035	11	30	18	12	-	12	994
RP1814 Herinr. Boslaan (Snippenlaan-Loonsebaan)	Baten	-1.035	-11	-30	-18	-12	-	-12	-994
RP1815 Herinrichting Martinilaan	Lasten	512	1	14	1	13	-	13	497
RP1815 Herinrichting Martinilaan	Baten	-512	-1	-14	-1	-13	-	-13	-497
RP Herinrichting De Bréautélaan	Lasten	285	1	10	1	9	-	9	274
RP Herinrichting De Bréautélaan	Baten	-285	-1	-10	-1	-9	-	-9	-274
RP1908 Herinrichting Zonneweilaan	Lasten	754	-	102	76	25	-	25	653
RP1908 Herinrichting Zonneweilaan	Baten	-754	-	-102	-76	-25	-	-25	-653
Emmasingel e.o.	Lasten	2.275	22	23	6	17	-	17	2.230
Emmasingel e.o.	Baten	-2.275	-10	-35	-18	-17	-	-17	-2.230
GRP Pompen en Gemalen 2018	Lasten	162	15	148	18	130	50	80	-
GRP Pompen en Gemalen 2019	Lasten	164	-	164	19	145	-	145	-

4.4.2. Overzicht restantkredieten

Omschrijving Grootboek Bedragen x € 1.000	L/B	Krediet Totaal	Uitgaven t/m 2018	Krediet 2019	Uitgaven 2019	Restant 2019	Gereed	Door- schuiven	Krediet 2020-2023
Verbetering van de riolering 2018	Lasten	2.298	1.931	367	370	-3	-3	-	-
Verbetering van de riolering 2018	Baten	-	-	-	-3	3	3	-	-
Verbetering van de riolering 2019	Lasten	2.274	-	2.274	1.758	516	-	516	-
Herinrichting Loonsebaan	Lasten	3.087	2.967	120	129	-9	-	-9	-
Herinrichting Loonsebaan	Baten	-3.194	-2.967	-227	-236	9	-	9	-
Herinrichting Loonsebaan Postweg	Lasten	881	5	-	-	-	-	-	876
Herinrichting Loonsebaan Postweg	Baten	-881	-	-5	-5	-	-	-	-876
RP1503 Herinrichting Boxtelseweg-Maurickplein	Lasten	3.443	787	2.521	2.187	334	-	334	135
RP1503 Herinrichting Boxtelseweg-Maurickplein	Baten	-3.443	-787	-2.521	-2.187	-334	-	-334	-135
GRP beschoeiing 2019	Lasten	102	-	102	85	17	17	-	-
Herinrichting Dr. Hillenlaan/Ploegveld	Lasten	2.378	62	836	571	265	-	265	1.480
Herinrichting Dr. Hillenlaan/Ploegveld	Baten	-2.378	-62	-836	-571	-265	-	-265	-1.480
RP1804 Herinricht. Irenelaan & Lievevrouwepark	Lasten	293	100	192	186	7	-	7	-
RP1804 Herinricht. Irenelaan & Lievevrouwepark	Baten	-293	-97	-196	-189	-7	-	-7	-
Herinr. Baarzenstraat (Wolfskamerweg-Molenstraat)	Lasten	715	689	26	12	14	14	-	-
Herinr. Baarzenstraat (Wolfskamerweg-Molenstraat)	Baten	-715	-608	-107	-93	-14	-14	-	-
RP1904 Verv. riolering V Miertstr & Marggraffstr	Lasten	-	-	-	16	-16	-	-16	-
RP1904 Verv. riolering V Miertstr & Marggraffstr	Baten	-	-	-	-16	16	-	16	-
RP19.. Kleine aanp. rio. (Wateroverlast 2019)	Lasten	-	-	-	2	-2	-2	-	-
RP19.. Kleine aanp. rio. (Wateroverlast 2019)	Baten	-	-	-	-2	2	2	-	-
Verkeers- en vervoersplan 2018	Lasten	206	126	81	81	-	-	-	-
Verkeers- en vervoersplan 2019	Lasten	209	-	209	172	37	-	37	-
RP1811 Inrichting fietsstraat Postweg Fase 2	Lasten	-	8	-8	17	-25	-	-25	-
RP1811 Inrichting fietsstraat Postweg Fase 2	Baten	-	-	-	-25	25	-	25	-
SFR Den Bosch - Eindhoven	Lasten	-	-	-	21	-21	-	-21	-
SFR Den Bosch - Eindhoven	Baten	-	-	-	-21	21	-	21	-
Infrastructuur Driessedam	Lasten	109	107	1	-	1	1	-	-
Infrastructuur Driessedam	Baten	-36	-	-36	-34	-1	-1	-	-
Minicontainers restafval en gft	Lasten	700	-	700	-	700	-	700	-
OLP primair openbaar Vught-Noord 2018	Lasten	17	-	17	39	-22	-22	-	-
Zuiderbos (voorh. De Zwengel): Uitbreiding	Lasten	8.374	124	75	7	68	-	68	8.174
Zuiderbos (voorh. De Zwengel): Aankoop grond	Lasten	930	-	-	-	-	-	-	930
Zuiderbos (voorh. De Zwengel): Parkeervoorziening	Lasten	54	-	-	-	-	-	-	54
Zuiderbos (voorh. De Zwengel): Duurzaamheidsmaatr.	Lasten	265	-	-	-	-	-	-	265
Zuiderbos (voorh. De Zwengel): Duurzaamheidsmaatr.	Baten	-265	-	-	-	-	-	-	-265
Zuiderbos (voorh. De Zwengel): Inrichting gymvoorz	Lasten	30	-	30	29	1	1	-	-

4.4.2. Overzicht restantkredieten

Omschrijving Grootboek Bedragen x € 1.000	L/B	Krediet Totaal	Uitgaven t/m 2018	Krediet 2019	Uitgaven 2019	Restant 2019	Gereed	Door- schuiven	Krediet 2020-2023
OLP Koningslinde 2019	Lasten	63	-	63	28	34	-	34	-
Units Koningslinde	Lasten	832	-	432	361	71	-	71	400
IKC Vught Zuid: School	Lasten	3.752	4.680	-928	257	-1.185	-1.185	-	-
IKC VZ: Investering Duurzaamheidsmaatregelen	Lasten	735	-	735	147	588	588	-	-
IKC VZ: Investering Duurzaamheidsmaatregelen	Baten	-735	-	-735	-	-735	-735	-	-
Renovatie Lidwinastr 55 (Misha de Vriesschool)	Lasten	180	-	180	180	-	-	-	-
IKC VZ: Aanvullende kindvoorzieningen	Lasten	836	1.126	-290	25	-316	-316	-	-
Gymzaal Centrum De Springplank: Bouwkosten	Lasten	1.262	212	1.050	1.010	40	40	-	-
Gymzaal Centrum De Springplank: Bouwkosten	Baten	-32	-	-32	-167	135	135	-	-
Gymzaal Centrum De Springplank: Installaties	Lasten	73	2	71	71	0	0	-	-
Gymzaal Centrum De Springplank: Installaties	Baten	-	-	-	-10	10	10	-	-
IKC VZ: Sport/Gymvoorzieningen	Lasten	3.733	3.275	458	197	261	261	-	-
IKC VZ: Sport/Gymvoorzieningen	Baten	-	-	-	-602	602	602	-	-
IKC VZ: Inrichting gymzaal	Lasten	-	114	-114	-3	-111	-111	-	-
Div aanpassingen JC Elzenburg (incl ventilatie)	Lasten	-	271	-271	6	-277	-277	-	-
Sportpark Bergenshuizen: Bouw 6 kleedunits	Lasten	105	36	69	-	69	-	69	-
Sportpark Bergenshuizen: Openbare Ruimte	Lasten	52	9	43	10	33	-	33	-
Sportpark Bergenshuizen: Verv grasveld 2019	Lasten	35	-	35	39	-4	-4	-	-
Sportpark Bergenshuizen: Verv grasveld 2019	Baten	-	-	-	-5	5	5	-	-
Zonnepanelen Avonturier	Lasten	402	2	400	131	269	269	-	-
Rijksinfra: Wolfskamerweg	Lasten	217	-	217	-	217	-	217	-
Rijksinfra: Olmenlaan-Heikantstraat	Lasten	500	-	-	16	-16	-	-16	500
Pc's Infobeleidsplan 2018	Lasten	2	1	1	-	1	1	-	-
Overige Invest. Info-beleidsplan 2018	Lasten	194	194	-	-	-	-	-	-
Overige Invest. Info-beleidsplan 2019	Lasten	269	-	269	172	97	-	97	-
Gemeentekantoor: Audio visuele hulpmiddelen	Lasten	25	17	8	-	8	-	8	-
Gemeentekantoor: Bureaustoelen	Lasten	75	-	75	-	75	-	75	-
Gemeentekantoor: Vloerbedekking	Lasten	125	-	125	-	125	-	125	-
Gemeentekantoor : verlichting	Lasten	125	-	125	-	125	-	125	-
Gemeentekantoor : aanpassingen/inventaris 2019	Lasten	100	-	100	-	100	-	100	-
Bestelauto verv. 69-VFK-4 2017	Lasten	55	-	55	-	55	-	55	-
Bestelauto verv. 42-VVT-8 2018	Lasten	58	-	58	-	58	-	58	-
Bestelauto verv. 7-VRP-17 2018	Lasten	58	-	58	-	58	-	58	-
Bestelauto verv. BZ-PP-38 2018	Lasten	58	-	58	-	58	-	58	-
Bestelauto verv. 93-VRL-9 2018	Lasten	58	-	58	-	58	-	58	-
Vervangen Dranghekaanhanger (I) 2019	Lasten	6	-	6	-	6	-	6	-
Vervangen Dranghekaanhanger (II) 2019	Lasten	6	-	6	-	6	-	6	-
Vervangen Dranghekaanhanger (III) 2019	Lasten	6	-	6	-	6	-	6	-
Bestelauto verv. VH-279-D 2020	Lasten	58	-	-	0	-0	-	-0	58
Totaal		**33.758**	**14.332**	**8.167**	**5.382**	**2.785**	**-669**	**3.454**	**11.259**
Totale lasten		51.952	19.273	13.412	9.938	3.474	-596	4.070	19.267
Totale baten		-18.194	-4.941	-5.245	-4.556	-689	-73	-616	-8.009

JAARREKENING 2019

5. Overzicht van baten en lasten

5.1. Overzicht van baten en lasten

(in duizend euro's)

Product	L/B	Rekening	Primitief	Begroting	Rekening	Saldo
		2018	2019	2019	2019	2019
1 Wonen						
030 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	2.147	2.017	1.097	1.225	-129
030 Beheer overige gebouwen en gronden	Baten	-3.566	-1.466	-1.697	-1.681	-16
		-1.418	551	-600	-456	-145
210 Verkeer en vervoer	Lasten	2.050	2.436	2.158	2.355	-197
210 Verkeer en vervoer	Baten	-194	-167	-167	-338	171
		1.857	2.269	1.991	2.017	-26
250 Openbaar vervoer	Lasten	864	24.455	13.265	1.034	12.231
250 Openbaar vervoer	Baten	-18	-327	-327	-7	-320
		846	24.128	12.937	1.027	11.910
570 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	1.684	1.760	2.081	2.072	8
570 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Baten	-78	-62	-236	-208	-28
		1.606	1.699	1.844	1.864	-19
720 Riolering	Lasten	2.643	2.766	2.750	2.729	21
720 Riolering	Baten	-3.562	-3.767	-3.779	-3.698	-81
		-920	-1.000	-1.029	-969	-60
730 Afval	Lasten	2.389	2.369	2.494	2.553	-59
730 Afval	Baten	-2.933	-2.943	-2.968	-2.934	-34
		-544	-574	-474	-382	-92
740 Milieubeheer	Lasten	261	276	359	439	-80
		261	276	359	439	-80
750 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	13	10	10	15	-5
750 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	-14	-13	-13	-37	24
		-1	-3	-3	-22	19
810 Ruimtelijke ordening	Lasten	958	1.424	2.015	1.440	575
810 Ruimtelijke ordening	Baten	-1.487	-579	-1.124	-530	-594
		-530	845	891	910	-19
820 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Lasten	1.357	2.768	9.045	9.019	26
820 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Baten	-2.069	-3.128	-11.012	-10.998	-13
		-712	-360	-1.967	-1.980	13
830 Wonen en bouwen	Lasten	1.300	966	1.609	1.360	249
830 Wonen en bouwen	Baten	-1.630	-2.164	-3.865	-3.898	33
		-330	-1.198	-2.256	-2.538	282
Totaal Wonen		**116**	**26.631**	**11.694**	**-89**	**11.782**

Product	L/B	Rekening	Primitief	Begroting	Rekening	Saldo
		2018	2019	2019	2019	2019
2 Leven						
310 Economische ontwikkeling	Lasten	208	263	265	236	29
		208	263	265	236	29
330 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	26	16	16	14	2
330 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Baten	-17	-18	-18	-17	-1
		9	-3	-3	-3	0
340 Economische promotie	Lasten	204	199	202	150	52
340 Economische promotie	Baten	-341	-302	-323	-319	-4
		-137	-103	-121	-169	48
420 Onderwijshuisvesting	Lasten	2.779	2.460	2.645	2.727	-82
420 Onderwijshuisvesting	Baten	-253	0	-156	-163	7
		2.527	2.460	2.490	2.564	-75
430 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	495	565	606	601	5
430 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	-85	-58	-76	-80	4
		411	507	530	521	9
510 Sportbeleid en activering	Lasten	598	544	598	523	75
510 Sportbeleid en activering	Baten	-14	0	-14	-14	0
		584	544	584	509	75
520 Sportaccommodaties	Lasten	1.157	1.550	1.364	1.408	-43
520 Sportaccommodaties	Baten	-377	-357	-1.021	-1.041	20
		780	1.193	344	367	-24
530 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	1.062	970	1.207	1.129	78
530 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Baten	-13	-13	-13	-13	1
		1.049	956	1.194	1.115	79
540 Musea	Lasten	202	53	60	60	0
		202	53	60	60	0
550 Cultureel erfgoed	Lasten	82	91	125	125	1
550 Cultureel erfgoed	Baten	-1	0	0	0	0
		81	91	125	125	1
560 Media	Lasten	610	596	593	593	0
		610	596	593	593	0
Totaal Leven		**6.325**	**6.558**	**6.063**	**5.920**	**143**

Product	L/B	Rekening	Primitief	Begroting	Rekening	Saldo
		2018	2019	2019	2019	2019
3 Meedoen						
600 Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen	Lasten	3.069	3.017	3.023	3.065	-43
600 Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen	Baten	-50	-0	-12	-33	21
		3.019	3.017	3.010	3.032	-22
605 Begeleiding statushouders	Lasten	142	167	183	143	39
605 Begeleiding statushouders	Baten	-8	-10	-10	-10	0
		134	157	173	133	40
610 De jeugd doet volop mee	Lasten	259	263	251	270	-19
610 De jeugd doet volop mee	Baten	-114	-105	-105	-117	12
		145	159	146	153	-7
620 Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg	Lasten	8.451	8.932	9.189	9.850	-661
620 Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg	Baten	-734	-490	-95	-911	816
		7.717	8.442	9.094	8.939	155

630 Ondersteuning bij armoede en zorg	Lasten	1.488	1.508	1.488	1.412	75
630 Ondersteuning bij armoede en zorg	Baten	-14	-20	-20	-7	-13
		1.473	1.488	1.468	1.405	63
640 Meedoen en economisch zelfstandig zijn	Lasten	10.177	10.174	9.996	9.881	115
640 Meedoen en economisch zelfstandig zijn	Baten	-4.974	-4.569	-4.885	-4.908	23
		5.203	5.606	5.110	4.973	137
650 Gezond meedoen	Lasten	805	895	892	889	3
650 Gezond meedoen	Baten	-10	0	0	-10	10
		795	895	892	879	13
660 Algemeen sociaal domein	Lasten	875	901	1.070	1.004	66
660 Algemeen sociaal domein	Baten	0	0	-43	-43	0
		875	901	1.027	961	66
Totaal Meedoen		**19.361**	**20.665**	**20.920**	**20.476**	**445**
Product	**L/B**	**Rekening**	**Primitief**	**Begroting**	**Rekening**	**Saldo**
		2018	**2019**	**2019**	**2019**	**2019**
4 Besturen						
010 Bestuur	Lasten	1.742	1.682	1.748	2.459	-711
010 Bestuur	Baten	-65	-1	-1	-1	-0
		1.677	1.681	1.747	2.458	-711
020 Burgerzaken	Lasten	1.147	1.014	1.054	1.101	-48
020 Burgerzaken	Baten	-610	-382	-419	-449	30
		537	632	635	652	-17
110 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	1.294	1.446	1.446	1.455	-9
		1.294	1.446	1.446	1.455	-9
120 Openbare orde en veiligheid	Lasten	390	529	728	522	205
120 Openbare orde en veiligheid	Baten	-27	-8	-8	-11	3
		363	521	720	511	209
Totaal Besturen		**3.870**	**4.279**	**4.548**	**5.077**	**-528**
Product	**L/B**	**Rekening**	**Primitief**	**Begroting**	**Rekening**	**Saldo**
		2018	**2019**	**2019**	**2019**	**2019**
7 Overhead						
040 Overhead	Lasten	7.722	8.246	8.246	8.359	-113
040 Overhead	Baten	-96	-19	-79	-196	117
		7.627	8.227	8.167	8.164	3
900 Kostenplaatsen	Lasten	327	286	549	575	-26
900 Kostenplaatsen	Baten	-327	-286	-286	-575	289
		0	0	263	0	263
Totaal Overhead		**7.627**	**8.227**	**8.430**	**8.164**	**267**
Product	**L/B**	**Rekening**	**Primitief**	**Begroting**	**Rekening**	**Saldo**
		2018	**2019**	**2019**	**2019**	**2019**
8 Algemene dekkingen						
050 Treasury	Lasten	40	-39	-7	-179	172
050 Treasury	Baten	-94	-31	-31	-111	79
		-54	-70	-39	-290	251
061 OZB woningen	Lasten	386	477	551	510	41
061 OZB woningen	Baten	-4.800	-5.010	-5.010	-4.915	-96
		-4.414	-4.534	-4.459	-4.405	-54
062 OZB niet-woningen	Lasten	18	12	30	27	3
062 OZB niet-woningen	Baten	-2.685	-2.652	-2.649	-2.832	183
		-2.667	-2.640	-2.619	-2.804	185

064 Belastingen overig	Lasten	0	0	0	1	-1
064 Belastingen overig	Baten	-42	-50	-50	-36	-14
		-42	-50	-50	-34	-15
070 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Lasten	5	4	6	5	1
070 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Baten	-34.197	-36.136	-36.287	-36.597	309
		-34.193	-36.133	-36.282	-36.592	310
080 Overige baten en lasten	Lasten	0	71	-90	0	-90
		0	71	-90	0	-90
090 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	0	0	0	207	-207
		0	0	0	207	-207
Totaal Algemene dekkingen		**-41.370**	**-43.356**	**-43.538**	**-43.918**	**380**
Resultaat voor reserves		**-4.072**	**23.004**	**8.117**	**-4.371**	**12.488**
Product	**L/B**	**Rekening**	**Primitief**	**Begroting**	**Rekening**	**Saldo**
		2018	**2019**	**2019**	**2019**	**2019**
800001 Mutatie reserves Wonen	Lasten	7.025	1.506	3.797	3.588	209
800001 Mutatie reserves Wonen	Baten	-5.696	-24.074	-12.734	-782	-11.953
800002 Mutatie reserves Leven	Lasten	1.100	805	0	0	0
800002 Mutatie reserves Leven	Baten	-337	-976	-222	-276	55
800003 Mutatie reserves Meedoen	Baten	0	-539	-539	-414	-124
800009 Mutatie reserves Grondexploitatie	Lasten	725	448	2.055	2.145	-90
800009 Mutatie reserves Grondexploitatie	Baten	-13	-88	-88	-372	285
Totaal mutaties Reserves		**2.803**	**-22.917**	**-7.730**	**3.888**	**-11.619**
Gerealiseerd resultaat		**-1.269**	**86**	**387**	**-483**	**870**

5.2. Toelichting overzicht van baten en lasten

Resultaat activiteiten algemene dienst

Het voordelig resultaat op de activiteiten van de algemene dienst bedraagt € 731.000 Op basis van de begroting inclusief wijzigingen werd een nadelig resultaat verwacht van € 387.000.
De spreiding over de programma´s van de voordelige afwijking van € 1.118.000 is als volgt.

Afwijkingen t.o.v. begroting *(bedragen x € 1.000)*	Programma	Reserves	Totaal
Programma Wonen	11.782	-11.743	39
Programma Leven	143	55	198
Programma Meedoen	445	-124	320
Programma Besturen	-528	0	-528
Programma Overhead	267	0	267
Programma Algemene dekkingsmiddelen	574	0	574
Mutaties	**12.683**	**-11.813**	**870**

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

Grondexploitatie

Aan de reserve grondexploitatie is € 1.980.000 toegevoegd vanuit winstnemingen op een drietal grondexploitaties.

Grondexploitatie (bedragen x € 1.000)		Begroting	Realisatie
Winstneming plan Stadhouderspark		857	743
Winstneming plan de Koepel		113	233
Winstneming de Hagen		997	1.004
Totaal resultaat		**1.967**	**1.980**
Te betalen / verrekenen vennootschapsbelasting		0	-207
Saldo		**1.967**	**1.772**

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 voordeel gerealiseerd van € 223.000 op de ten laste van de exploitatie blijvende rente. Het renteresultaat is ontstaan door een lagere financieringsbehoefte door achterblijvende uitgaven (zowel exploitatie als het investeringsprogramma). Daardoor ontstond de mogelijkheid om met kasgeldleningen te financieren. Hierop ontvangen we rente, in plaats van te betalen rente op langlopende geldleningen.

Schema rentetoerekening bedragen *x 1.000*	Begroting Incl. wijz.	Realisatie	Verschil
a. Externe rentelasten (korte en lange financiering)	1.888	1.188	700
b. Externe rentebaten	-17	-50	33
Saldo rentelasten en rentebaten	1.871	1.138	732
c1. Doorberekende rente grondexploitatie	0	-23	23
c2. Rente projectfinanciering	0	0	
c3. Rentebaat doorverstrekte leningen	0	0	
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	1.871	1.116	755
d1. Rente over eigen vermogen	0	0	0
d2. Rente over voorzieningen	0	0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	1.871	1.116	755
e. De aan taakvelden toegerekende rente (omslag)	1.903	1.371	532
f. Renteresultaat taakveld treasury	32	256	-223

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 (€ 223.000) op de kostenplaats rente is als financieringsresultaat toegerekend aan de algemene dekkingsmiddelen. Per saldo zijn daarmee de werkelijke rentelasten verantwoord.

Afschrijvingslasten

De gerealiseerde afschrijvingslasten bedragen € 5,011 miljoen. De raming bedroeg € 5,027 miljoen.

5.4. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (resultaatbestemmingen).

Programma / omschrijving - is een onttrekking uit de reserve	Reserve	2019 Begroot	2019 Realisatie	Afwijking
Reserves programma Leven		**-222**	**-276**	***55***
Vrijval ter dekking kapitaallasten	Accommodatiebeleid	-33	-33	*0*
Gymvoorziening Martinihal	Gymvoorzieningen	-31	-31	*0*
Mutatie reserve IHP	Reserve IHP	-153	-207	*55*
Natuur- en milieueducatie	Groenfonds	-5	-5	*0*
Reserves programma Meedoen		**-539**	**-414**	***-124***
Regiobijdrage Jeugd	Algemene reserve	-317	-317	*0*
Transformatie Jeugd	Algemene reserve	-222	-98	*-124*
Reserves programma Wonen		**-8.937**	**2.806**	***-11.743***
Schoonveld	Accommodatiebeleid	802	802	*0*
Convenant natuurpark de Kwebben	Groenfonds	-2	-1	*-1*
Bijdrage weidevogelconvenant	Groenfonds	-5	0	*-5*
Groen- blauwe diensten	Groenfonds	-5	0	*-5*
Verkoop perceel Cromvoirt	Algemene reserve	74	74	*0*
Rijksinfra tlv exploitatie	Rijksinfra	508	508	*0*
Rijksinfra tgv exploitatie	Rijksinfra	-12.649	-780	*-11.869*
Verkoop en kosten vastgoed	Rijksinfra	1.737	1.737	*0*
Verkoop van Rijckevorsel	Algemene reserve	147	0	*147*
Verkoop Mariëllaschool	Algemene reserve	417	417	*0*
Gebiedsvisie bebouwde kom	Reserve Ruimte voor Ruimte	-10	0	*-10*
Extra bijdrage Ruimte voor Ruimte	Reserve Ruimte voor Ruimte	50	50	*0*
Ruimte voor Ruimte	Reserve Ruimte voor Ruimte	1.050	1.050	*0*
Ruimte voor Ruimte	FBV	-1.050	-1.050	*0*
Grondexploitatie		**1.967**	**1.772**	***194***
Grondcomplexen saldi BIE	Grondexploitatie	1.967	1.980	*-13*
Dotatie Fonds Bovenwijks	FBV	88	165	*-78*
Dotatie Fonds Bovenwijks	Grondexploitatie	-88	-165	*78*
Vennootschapsbelasting 2018	Grondexploitatie	0	-206	*206*
Vennootschapsbelasting 2019	Grondexploitatie	0	-1	*1*
Algemene dekkingsmiddelen		**-387**	**483**	***-870***
Resultaatbestemming	Saldo jaarrekening	-387	483	*-870*
		-8.118	**4.372**	**-12.488**

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*	Begroting	Realisatie
	Structurele toevoegingen aan reserves	0	0
	Totaal structurele toevoegingen reserves	***0***	***0***
	Structurele onttrekkingen aan reserves		
Leven	Natuur en milieueducatie	5	5
Leven	Vrijval reserve dekking kapitaallasten accommodatiebeleid	33	33
Leven	Bijdrage reserve Gymvoorziening	31	31
Wonen	Weidevogelconvenant	5	0
Wonen	Convenant natuurpark de Kwebben	2	1
	Totaal structurele onttrekkingen aan reserves	***76***	***70***
	Per saldo structurele mutatie reserves	**-76**	**-70**

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 € 58.623 ingezet.

Post "Onvoorzien"		
	Stand per 1-1-2019	**60.000**
B&W 9-4	Incidentele subsidie TV Bergenshuizen+ deelname tennismarathon	-700
B&W 9-4	Glossy Helvoirt	-10.000
B&W 18-6	OKV verduurzaming bedrijfsvoering	-1.500
B&W 18-6	AED	-1.000
B&W 2-7	Woningscan woningen B&W	-3.500
B&W 2-7	Vught viert vrijheid	-20.000
B&W 11-7	Deelname Nationaal Park van Gogh regio	-10.000
B&W 20-8	Kwijtschelding OZB stichting Novalis	-2.906
B&W 10-9	Hoevensestraat (onderzoek)	-3.418
B&W 1-10	Hoevensestraat (onderzoek)	-1.403
B&W 5-11	Vlaggenmasten Petrus + Plantenbak Opaal/Heuvel	-2.946
B&W 19-11	Incidentele subsidie JJ carnaval afstoten tent	-1.250
	Restant post onvoorzien	**1.377**

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.

Program	Incidentele baten en lasten bedragen x € 1.000	2019 Realisatie	2019 Begroting
	Incidentele baten		
Wonen	Afrekening voorgaande jaren	60	0
Wonen	Schade-uitkeringen	61	48
Wonen	Verkoop reststroken	72	85
Wonen	Verkoop onroerend goed	1.044	1.044
Wonen	Verhuur Molenven	21	15
Wonen	Vrijval verliesvoorziening Mariëllaschool	56	56
Wonen	Verhuur Rozenoord	4	5
Wonen	Taakstelling bedrijfsvoering	0	91
Wonen	Subsidie verkeersmaatregelen	10	0
Wonen	Subsidiebijdragen explosieven Fort Isabella	142	175
Wonen	Rioolheffing voorgaand jaar	80	0
Wonen	Opbrengsten ruimtelijke planvorming derden	70	0
Wonen	Centrumplan Oost	199	500
Wonen	Bijdrage Provincie Ruimte voor Ruimte	50	50
Wonen	Vergoeding planschade Ruimte voor Ruimte	35	36
Wonen	Verkoop Rozenoord	1.800	1.800
Wonen	Verkoop Schoonveld	802	802
Wonen	Grondexploitatie winstnemingen	1.980	1.967
Meedoen	Afrekening voorgaande jaren	27	27
Meedoen	Afrekening Jeugdzorg voorgaand jaar	182	66
Meedoen	Extra dividenduitkering WSD	63	64
Meedoen	Subsidie AED netwerk	10	0
	Totaal incidentele baten	***6.770***	***6.831***
	Incidentele lasten		
Wonen	Schades	48	45
Wonen	Certificaten groene stroom en gas	11	10
Wonen	Exploitatiekosten Molenven	57	59
Wonen	Extra afschrijving Mariëllaschool	584	584
Wonen	Exploitatiekosten gebouw Rozenoord	42	21
Wonen	Explosieven en baggeren terrein fort Isabella	180	250
Wonen	Adviezen Omgevingswet	8	0
Wonen	Centrumplan Oost	212	508
Wonen	Kosten Ruimte voor Ruimte	36	36
Wonen	Dotatie voorziening riolering	80	0

Wonen	Rijksinfra	780	12.649
Leven	Afrekening voorgaande jaren	8	0
Overhead	Extra dotatie onderhoudsvoorziening Raadhuis	311	0
Overhead	Afrekening voorgaande jaren	9	0
Algemene dekking	Waarderingssystematiek Wet WOZ	15	67
Algemene dekking	Vennootschapsbelasting	207	0
	Totaal incidentele lasten	***2.590***	***14.229***
	Gerealiseerd saldo incidentele baten en lasten	**4.180**	**-7.397**
Program	**Incidentele baten en lasten** *bedragen x € 1.000*	**2019** *Realisatie*	**2019** *Begroting*
	Verrekeningen met reserves		
	Baten: Bijdragen reserves		
Wonen	Groen- blauwe diensten	0	5
Wonen	Rijksinfra tgv exploitatie	780	12.649
Wonen	Gebiedsvisie bebouwde kom		10
Wonen	Ruimte voor Ruimte	1.050	1.050
Wonen	Dotatie Fonds Bovenwijks	165	88
Leven	Mutatie reserve IHP	207	153
Leven	Regiobijdrage Jeugd	317	317
Leven	Transformatie Jeugd	98	222
Alg.dekking	Vennootschapsbelasting 2018	206	0
Alg.dekking	Vennootschapsbelasting 2019	1	0
		2.824	**14.494**
	Lasten: Toevoegingen aan reserves		
Wonen	Schoonveld	802	802
Wonen	Verkoop perceel Cromvoirt	74	74
Wonen	Rijksinfra tlv exploitatie	508	508
Wonen	Verkoop en kosten vastgoed	1.737	1.737
Wonen	Verkoop van Rijckevorsel	0	147
Wonen	Verkoop Mariëllaschool	417	417
Wonen	Extra bijdrage Ruimte voor Ruimte	50	50
Wonen	Ruimte voor Ruimte	1.050	1.050
Wonen	Grondcomplexen saldi BIE	1.980	1.967
Wonen	Dotatie Fonds Bovenwijks	165	88
		6.783	**6.840**
	Totaal met reserves verrekende incidentele baten en lasten	***-3.959***	***7.654***
	Jaarresultaat incidentele baten en lasten	**221**	**257**

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, waaronder Schoonveld en Rozenoord, en reststroken voor € 3.718K. Daarnaast bedroeg de winstneming binnen de grondexploitatie € 1.980K. De overige posten bedroegen € 1.072K. Gezamenlijk een bedrag van € 6.770K aan incidentele baten.

Het grootste deel van de verkopen is uiteindelijk ten gunste van de reserves gebracht. Dit is een bedrag van € 5.010K. Samen met de dotatie aan de reserve Rijksinfra van € 508K, overheveling naar de reserve Ruimte voor Ruimte van € 1.050K en overige toevoegingen is een bedrag van € 6.783 aan de reserves toegevoegd.

De incidentele lasten betreffen met name kosten voor de Rijksinfra van € 780K (gedekt uit de reserve Rijksinfra), de extra dotatie in de voorziening Raadhuis voor € 311K en de kosten voor de vennootschapsbelasting van € 207K. Tegenover de incidentele lasten voor Centrum Plan Oost van € 212K staan incidentele baten.

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 2019 zijn er 15 incidentele subsidies verstrekt die voldoen aan de criteria onder a genoemd. Het betreft de onderstaande posten:

Subsidie aanvrager	Besteding 2019	Incidentele subsidie verstrekt voor
Stichting Anders Bezig zijn	**€ 5.000**	Winterschool 2019
Stichting Theater De Speeldoos	**€ 20.000**	Huisvesting nieuwe Stichting MDM (Stichting Muziek, Dans & Musical)
Stichting Vughterstede	**€ 12.103,50**	Geheugencafé Vught 2019
Stichting Anders Bezig zijn	**€ 5.300**	Meer bewegen voor ouderen
Stichting Bestuursorgaan Elzenburg	**€ 10.292**	Jeugdactiviteiten (plan D'n Elze) incl. huurcomponent die Brightside voorheen ontving
Stichting Babel o.v.v. taalhuiscoördinator Vught	**€ 13.090**	Het aanstellen van een taalhuiscoördinator 2019
Tennisvereniging Bergenshuizen	**€ 500**	40-jarig jubileum TV Bergenshuizen - tennismarathon
Vughts mannenkoor	**€ 1.215**	Vervoerskosten t.g.v. het 100-jarig jubileum van het koor
Stichting BONAS	**€ 500**	Uitgave boek architect Carl Weber
Stichting Reinier Pijnenburg	**€ 500**	Uitgave boek "Kunstschilder - Bon Vivant"
B&B Het Gripshuis - Jan Hogema	**€ 500**	Uitgave boek Vughtse schilder Charles Joseph Grips
Stichting Voedselbank	**€ 750**	Huur ruimte
Online platform NOVO	**€ 7.500**	Internetomroep NOVO3 in oprichting
Stichting Jeugd en Jongerencarnaval	**€ 1.250**	Continueren activiteiten ter compensatie afstoten tent
Stichting Theater De Speeldoos *	**€ 102.000**	Continueren reguliere activiteiten m.b.t. het faciliteren van amateurkunst en de buitenschoolse cultuureducatie
TOTAAL	**€ 180.501**	

* De incidentele subsidie van Stichting Theater De Speeldoos viel buiten de bevoegdheid van het college en is door middel van een raadsbesluit akkoord bevonden.

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

WNT-verantwoording 2019 Gemeente Vught

De WNT is van toepassing op Gemeente Vught. Het voor Gemeente Vught toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2019 **bedragen x € 1**	**MJHN COLLOMBON**	**E Verschuren**	**HC de Visch Eybergen**
Functiegegevens[5]	Raadsgriffier	Waarnemend Raadsgriffier	Gemeentesecretaris
Aanvang[6] en einde functievervulling in 2019	1/1 – 14/11	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	1,0	0,89	1,0
Dienstbetrekking?[8]	ja	ja	ja
Bezoldiging[9]			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	67.474	38.181	101.955
Beloningen betaalbaar op termijn	11.189	5.289	18.033
Subtotaal	*78.663*	*43.470*	*119.988*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	169.019	172.660	194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag[11]	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	78.663	43.856	119.988
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 2018[14]			
bedragen x € 1	**MJHN Collombon**		**HC de Visch Eybergen**
Functiegegevens[5]	Raadsgriffier		Gemeentesecretaris
Aanvang[6] en einde functievervulling in 2018	15/5 – 31/12		1/1 / 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	1,0		1,0
Dienstbetrekking?[8]	ja		ja
Bezoldiging[9]			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	46.056		97.609

Beloningen betaalbaar op termijn	7.331	16.348
Subtotaal	*53.387*	*113.957*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	119.055	189.000
Bezoldiging	53.387	113.957

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

JAARREKENING 2019

BIJLAGEN

Bijlage I: Staat van reserves

	Saldo begin jaar 1/1	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo einde jaar 31/12
Reserves				
Algemene Reserve				
100 Algemene reserve	11.138	1.759	414	12.483
Algemene Reserve	**11.138**	**1.759**	**414**	**12.483**
Reserve Grondexploitatie				
200 Reserve grondexploitatie algemeen	1.519	1.980	372	3.126
Reserve Grondexploitatie	**1.519**	**1.980**	**372**	**3.126**
Overige Bestemmingsreserves				
351 Bestemmingsreserve IHP	1.365	0	207	1.158
357 Reserve Groenfonds	118	0	7	111
359 Bestemmingsreserve Rijksinfrastructuur	27.267	2.245	780	28.732
362 Reserve Fonds Bovenwijkse voorzieningen	1.895	165	1.050	1.011
364 Bestemmingsreserve Herinr. Moleneindplein	0	0	0	0
367 Reserve Ruimte voor Ruimte	0	1.100	0	1.100
371 Reserve Kapitaallasten Accommodatiebeleid	103	802	33	872
373 Bestemmingsreserve gymvoorzieningen	276	0	31	245
401 Reserve overheveling budgetten	50	0	0	50
Overige Bestemmingsreserves	**31.074**	**4.312**	**2.108**	**33.279**
Totaal bestemmingsreserves	**32.593**	**6.292**	**2.480**	**36.405**
Gerealiseerd resultaat				
400 Reserve saldo jaarrekening	1.269	483	1.269	483
Gerealiseerd resultaat	**1.269**	**483**	**1.269**	**483**
Reserves	**45.000**	**8.534**	**4.163**	**49.371**

Bijlage II: Staat van voorzieningen

Voorzieningen	Saldo begin jaar 1/1	Toevoegingen	Aanwendingen	Tgv rekening van baten en lasten vrijgevallen	Saldo einde jaar 31/12
Egalisatievoorzieningen onderhoud					
601 Voorziening onderhoud openbare verlichting	65	0	0	65	0
605 Voorziening woonwagenlocatie Driessedam	0	3	3		1
607 Voorziening woonwagenlocatie Olmenlaan	110	14	12		112
620 Voorziening onderhoud raadhuis	430	383	659		155
621 Voorziening onderhoud kettingweg	147	24	25		146
622 Voorziening onderhoud gemeentekantoor	536	70	80		526
631 Voorziening onderhoud Soc. cult. acc.	380	0	6		374
632 Voorziening onderhoud Sportaccomodaties	470	11	9		472
633 Voorziening onderhoud acc Sportparken	211	18	24		205
644 Voorziening onderhoud onderwijs Clustervoor:	119	78	1		196
645 Voorziening exploitatie onderhoud Clustervoo	0	0	0		0
652 Voorziening brugonderhoud	342	65	309		99
Egalisatievoorzieningen onderhoud	**2.811**	**666**	**1.126**	**65**	**2.286**
Voorzieningen Nog te maken kosten					
905 Voorziening afronding Taalstr/Torenstraat	18	0	0		17
Voorzieningen Nog te maken kosten	**18**	**0**	**0**	**0**	**17**
Van derden verkregen middelen					
602 Egalisatievoorziening gemeentelijke riolering	1.179	0	0	4	1.175
700 Voorziening sociaal fonds	9	4	2		11
Van derden verkregen middelen	**1.188**	**4**	**2**	**4**	**1.186**
Voorzieningen verplichtingen, verliezen, risico's					
501 Voorziening pensioenverpl ambtsdragers	1.263	323	85		1.501
502 Voorziening wachtgeldverplichtingen	154	100	97		157
505 Voorziening toekomstige pensioenverpl ambts	572	235	0		808
507 Voorziening negatief eigen vermogen Stadsgev	332	0	0		332
Voorzieningen verplichtingen, verliezen, risi	**2.322**	**658**	**182**	**0**	**2.798**
Subtotaal voorzieningen	**6.339**	**1.329**	**1.310**	**70**	**6.288**
Lagere marktwaarde overige eigendommen					
910 Voorziening waardering Mariellaschool	56	0	0	56	0
Lagere marktwaarde overige eigendommen	**56**	**0**	**0**	**56**	**0**
Dubieuze Debiteuren					
950 Voorziening dubieuze debiteuren	42	9	15		36
Dubieuze Debiteuren	**42**	**9**	**15**	**0**	**36**
Dubieuze Debiteuren FVA					
955 Voorziening dubieuze debiteuren FVA	113	0	113		0
Dubieuze Debiteuren FVA	**113**	**0**	**113**	**0**	**0**
Subtotaal correctie balanswaardering	**211**	**9**	**128**	**56**	**36**
Totaal Staat van Voorzieningen	**6.550**	**1.337**	**1.438**	**126**	**6.323**

Bijlage III : Verantwoordingsinformatie Specifieke uitkeringen (SiSA)

Uit het accountantsverslag Baker Tilly Berk N.V.

7.1 SiSa-bijlage

Wij hebben in de SiSa-bijlage van de jaarrekening genoemde specifieke uitkeringen gecontroleerd met inachtneming van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2019. De hierbij geconstateerde fouten en onzekerheden dienen op grond van het Bado in het verslag van bevindingen te worden opgenomen indien de navolgende rapporteringstolerantie per specifieke uitkering wordt overschreden:
☐ € 12.500 indien de omvangbasis kleiner dan of gelijk aan € 125.000 is;
☐ 10% indien de omvangbasis groter dan € 125.000 en kleiner dan of gelijk aan € 1.000.000 is;
☐ € 125.000 indien de omvangbasis groter dan € 1.000.000 is.
Op grond van ons onderzoek hebben wij bij de specifieke uitkeringen geen fouten en/of onzekerheden geconstateerd die de voor SiSa geldende rapporteringstolerantie overschrijden.
De SiSa-bijlage dient door uw gemeente samen met een aantal andere verplicht voorgeschreven verantwoordingsstukken voor 15 juli 2020 elektronisch bij het CBS te worden aangeleverd. Door middel van een voorgeschreven tabel dienen wij te rapporteren over onze bevindingen ten aanzien van de in de jaarrekening opgenomen SiSa-bijlage.

Nr	Specifieke uitkering	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
OCW D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022	Geen	nvt	nvt
Ien W E27Bb	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden	Geen	nvt	nvt
H4	Specifieke uitkering sport	Geen	nvt	nvt
SZW G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2	Geen	nvt	nvt
SZW G3	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004	Geen	nvt	nvt

Strekking controleverklaring rechtmatigheid: Goedkeurend
Strekking controleverklaring getrouwheid: Goedkeurend

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020

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* *Indicatornummer: 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* *Indicatornummer: 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* *Indicatornummer: D8 / 03*						
			€ 120.213	€ 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.* *Indicatornummer: D8 / 04*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicatornummer: D8 / 05*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: D8 / 06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicatornummer: D8 / 07*					
			1								
			2								
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeenteeel 2019** 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* *Indicatornummer: G2 / 01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 02*	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 03*	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 04*	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 05*	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 06*			
			€ 3.086.788	€ 60.359	€ 162.465	€ 203	€ 35.902	€ 0			
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 07*	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 08*	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 11*	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G2 / 12*			
			€ 3.888	€ 15.536	€ 0	€ 0	€ 621.430	Ja			
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2019** Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 01*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 02*	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 03*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 04*	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 05*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 06*			
			€ 9.702	€ 32.200	€ 21.153	€ 11.454	€ 18.800	€ 0			
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 07*	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 08*	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G3 / 09*						
			€ 0	€ 0	Ja						
VWS	**H4**	**Specifieke uitkering Sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R.* *Indicatornummer: H4/ 01*	Projectnaam / nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: H4 / 02*	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend) *Aard controle R* *Indicatornummer: H4 / 03*	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicatornummer: H4 / 04*	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicatornummer: H4 / 05*	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicatornummer: H4 / 06*			
			1 € 234.030	633021	€ 209.009	€ 150.764	€ 58.245	€ 0			
			2								
			Kopie projectnaam / nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: H4 / 07*	Totale besteding (Jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicatornummer: H4 / 08*	Percentage besteed (Jaar T) per project tenopzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicatornummer: H4 / 09*	Toelichting Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: H4 / 10*	Overig (Jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: H4 / 11*				
			1 633021	209009	89,31%		€ 25.021				
			2								
IenW	**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.* *Indicatornummer: E27B / 01*	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen *Aard controle R* *Indicatornummer: E27B / 02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicatornummer: 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* *Indicatornummer: 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* *Indicatornummer: E27B / 05*				
			1 Openbaar Vervoer vm Stadsgewest	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
			2								
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E27B/ 06*	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E27B / 07*	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E27B / 08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: 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.* *Indicatornummer: E27B / 10*				
			1 Openbaar Vervoer vm Stadsgewest	€ 0	€ 0		Nee				
			2								

Bijlage IV Baten en lasten per taakveld

Taakveld	L/B	Begroting primitief	Begroot na wijziging	Rekening
		2019	2019	2019
0.1 Bestuur	Lasten	1.681.598	1.748.268	2.458.693
0.1 Bestuur	Baten	-1.000	-1.000	-606
		1.680.598	**1.747.268**	**2.458.087**
0.2 Burgerzaken	Lasten	1.013.951	1.053.746	1.101.386
0.2 Burgerzaken	Baten	-382.450	-418.880	-449.362
		631.501	**634.866**	**652.024**
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	2.017.211	1.096.583	1.225.102
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Baten	-1.466.220	-1.697.057	-1.680.610
		550.991	**-600.474**	**-455.507**
0.4 Overhead	Lasten	8.531.541	8.795.036	8.933.914
0.4 Overhead	Baten	-304.718	-364.816	-770.280
		8.226.823	**8.430.220**	**8.163.634**
0.5 Treasury	Lasten	-38.975	-7.328	-179.025
0.5 Treasury	Baten	-31.359	-31.359	-110.541
		-70.334	**-38.687**	**-289.566**
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Lasten	3.820	5.518	4.808
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Baten	-36.136.348	-36.287.493	-36.596.767
		-36.132.528	**-36.281.975**	**-36.591.959**
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	71.170	-89.763	0
0.8 Overige baten en lasten	Baten	0	0	0
		71.170	**-89.763**	**0**
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	0	0	207.127
		0	**0**	**207.127**
0.10 Mutaties reserves	Lasten	2.758.888	5.851.964	5.732.872
0.10 Mutaties reserves	Baten	-25.676.147	-13.582.422	-1.844.801
		-22.917.259	**-7.730.458**	**3.888.071**
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	Lasten	-86.355	-386.788	483.148
		-86.355	**-386.788**	**483.148**
0.61 OZB woningen	Lasten	476.625	551.262	509.856
0.61 OZB woningen	Baten	-5.010.480	-5.010.480	-4.914.693
		-4.533.855	**-4.459.218**	**-4.404.837**
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	11.580	29.962	27.406
0.62 OZB niet-woningen	Baten	-2.652.000	-2.649.094	-2.831.868
		-2.640.420	**-2.619.132**	**-2.804.462**
0.64 Belastingen overig	Lasten	0	0	1.240
0.64 Belastingen overig	Baten	-49.600	-49.600	-35.660
		-49.600	**-49.600**	**-34.420**
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	1.446.218	1.446.218	1.455.202
		1.446.218	**1.446.218**	**1.455.202**
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	528.517	727.850	522.417
1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	-7.720	-7.720	-10.923
		520.797	**720.130**	**511.494**
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	2.438.466	2.160.682	2.359.589
2.1 Verkeer en vervoer	Baten	-166.990	-166.990	-337.960
		2.271.476	**1.993.692**	**2.021.629**
2.5 Openbaar vervoer	Lasten	24.452.113	13.261.920	1.029.040
2.5 Openbaar vervoer	Baten	-327.280	-327.280	-7.155
		24.124.833	**12.934.640**	**1.021.885**

Taakveld	L/B	Begroting primitief	Begroot na wijziging	Rekening
		2019	2019	2019
3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	262.733	265.322	236.047
		262.733	**265.322**	**236.047**
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	15.630	15.630	14.074
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Baten	-18.370	-18.370	-16.966
		-2.740	**-2.740**	**-2.892**
3.4 Economische promotie	Lasten	199.287	202.126	150.177
3.4 Economische promotie	Baten	-301.950	-323.040	-319.340
		-102.663	**-120.914**	**-169.163**
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	2.459.917	2.645.483	2.727.186
4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	0	-155.592	-162.784
		2.459.917	**2.489.891**	**2.564.403**
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Lasten	564.793	606.197	601.479
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Baten	-57.958	-76.290	-80.126
		506.835	**529.907**	**521.353**
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	543.755	598.050	522.946
5.1 Sportbeleid en activering	Baten	0	-14.000	-14.000
		543.755	**584.050**	**508.946**
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	1.550.106	1.364.353	1.407.851
5.2 Sportaccommodaties	Baten	-357.420	-1.020.657	-1.040.593
		1.192.686	**343.696**	**367.257**
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	969.543	1.207.032	1.128.663
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Baten	-13.060	-12.930	-13.487
		956.483	**1.194.102**	**1.115.176**
5.4 Musea	Lasten	53.262	60.433	60.433
		53.262	**60.433**	**60.433**
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	91.478	125.477	124.837
5.5 Cultureel erfgoed	Baten	0	0	-327
		91.478	**125.477**	**124.510**
5.6 Media	Lasten	595.840	593.480	593.480
		595.840	**593.480**	**593.480**
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	1.760.151	2.080.594	2.072.322
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Baten	-61.540	-236.110	-208.396
		1.698.611	**1.844.484**	**1.863.926**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	3.355.354	3.366.065	3.388.216
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Baten	-114.620	-126.620	-159.598
		3.240.734	**3.239.445**	**3.228.618**
6.2 Wijkteams	Lasten	901.293	1.069.913	1.004.083
6.2 Wijkteams	Baten	0	-43.369	-43.369
		901.293	**1.026.544**	**960.714**
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	6.595.398	6.306.280	6.100.440
6.3 Inkomensregelingen	Baten	-4.553.718	-4.745.967	-4.736.870
		2.041.680	**1.560.313**	**1.363.570**
6.4 Begeleide participatie	Lasten	4.076.172	4.180.550	4.159.833
6.4 Begeleide participatie	Baten	0	-58.553	-74.103
		4.076.172	**4.121.997**	**4.085.730**
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	867.255	851.527	884.852
6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	-35.000	-100.500	-103.815
		832.255	**751.027**	**781.038**

Taakveld	L/B	Begroting primitief 2019	Begroot na wijziging 2019	Rekening 2019
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Lasten	336.811	306.531	370.619
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Baten	0	0	0
		336.811	**306.531**	**370.619**
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Lasten	4.379.389	4.334.670	4.571.638
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Baten	-490.170	-95.170	-454.829
		3.889.219	**4.239.500**	**4.116.809**
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Lasten	4.432.161	4.763.161	5.128.050
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Baten	0	0	-456.380
		4.432.161	**4.763.161**	**4.671.670**
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	Lasten	19.693	19.693	17.735
		19.693	**19.693**	**17.735**
7.1 Volksgezondheid	Lasten	894.800	892.266	889.102
7.1 Volksgezondheid	Baten	0	0	-10.000
		894.800	**892.266**	**879.102**
7.2 Riolering	Lasten	2.766.306	2.750.150	2.729.193
7.2 Riolering	Baten	-3.766.628	-3.778.895	-3.698.344
		-1.000.322	**-1.028.745**	**-969.151**
7.3 Afval	Lasten	2.368.790	2.493.937	2.552.514
7.3 Afval	Baten	-2.943.075	-2.968.075	-2.934.358
		-574.285	**-474.138**	**-381.844**
7.4 Milieubeheer	Lasten	275.814	358.835	439.252
		275.814	**358.835**	**439.252**
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	10.293	10.293	15.145
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	-13.110	-13.110	-37.072
		-2.817	**-2.817**	**-21.927**
8.1 Ruimtelijke ordening	Lasten	1.423.646	2.015.498	1.440.238
8.1 Ruimtelijke ordening	Baten	-578.740	-1.124.430	-530.012
		844.906	**891.068**	**910.226**
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Lasten	2.768.496	9.044.731	9.018.920
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Baten	-3.128.496	-11.011.607	-10.998.443
		-360.000	**-1.966.876**	**-1.979.523**
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	965.655	1.609.199	1.359.972
8.3 Wonen en bouwen	Baten	-2.164.022	-3.865.130	-3.897.636
		-1.198.367	**-2.255.931**	**-2.537.664**
Totaal		**0**	**0**	**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
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