

JAARREKENING 2021

Jaarstukken: boekwerk 2

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

Inhoudsopgave:

Boekwerk 2: Jaarrekening

4.	Balans met toelichting	
4.1.	Balans	6
4.2.	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4.3.	Toelichting op de balans	14
4.4.	Toelichting investeringen	28
5.	Overzicht van baten en lasten met toelichting	
5.1.	Overzicht van baten en lasten	34
5.2.	Toelichting overzicht van baten en lasten	38
5.3.	Kapitaallasten	39
5.4.	Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	40
5.5.	Aanwending post onvoorzien	42
5.6.	Incidentele baten en lasten	43
5.7.	Incidentele subsidies	46
5.8.	WNT Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	48
	Bijlagen	
I	Staat van reserves	51
II	Staat van voorzieningen	52
III	Bijlage verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa)	53
IV	Baten en lasten per taakveld	58
V	Afkortingenlijst	61

JAARREKENING 2021

4. BALANS MET TOELICHTING

BALANS PER '31 DECEMBER 2021	<i>Bedragen x 1.000</i>	
ACTIVA	Ultimo 2020	Ultimo 2021
VASTE ACTIVA		
<i>Immateriële vaste activa</i>	0	433
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	433
<i>Materiële vaste activa</i>	107.672	123.562
Investeringen met economisch nut	51.321	57.536
Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	38.033	39.816
Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut	18.318	26.211
<i>Financiële vaste activa</i>	652	645
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	637	630
Uitzettingen in 's Rijks schatkist > 1 jaar	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier > 1 jaar	0	0
Overige uitzettingen langer dan één jaar	0	0
Totaal vaste activa	108.325	124.641
VLOTTENDE ACTIVA		
<i>Voorraden</i>	-151	-4.679
Grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk w.o. bouwgronden in exploitatie	-151	-4.679
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Vooruitbetalingen	0	0
<i>Uitzettingen korter dan één jaar</i>	9.541	11.150
Vorderingen op openbare lichamen	5.818	4.735
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	1.615	5.135
Rekening-courant met Rijk	0	0
Rekening-courant met niet financiële instellingen	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier < 1 jaar	0	0
Overige vorderingen	2.108	1.280
Overige uitzettingen	0	0
<i>Liquide middelen</i>	243	21
Kas- en banksaldi	243	21
<i>Overlopende activa</i>	2.743	3.505
Nog te ontvangen voorschotten overheidslichamen	36	819
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	2.707	2.685
Totaal vlottende activa	12.377	19.354
TOTAAL GENERAAL	120.702	143.995
Niet uit de balans blijvende vorderingen		
Recht op verliescompensatie Wet op de VPB	0	0
Niet in de balans opgenomen rechten	0	0

BALANS PER '31 DECEMBER 2021		<i>Bedragen x 1.000</i>	
PASSIVA	Ultimo 2020	Ultimo 2021	
VASTE PASSIVA			
<i>Eigen vermogen</i>	41.491	55.769	
Algemene reserve	11.768	14.697	
Bestemmingsreserves	28.376	35.728	
Gerealiseerd resultaat	1.347	5.344	
<i>Voorzieningen</i>	7.332	11.232	
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.104	4.050	
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	2.215	2.584	
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	1.013	4.598	
Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar	60.763	57.030	
Obligatieleningen			
Onderhandse leningen van:			
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0	
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	60.763	57.030	
- van binnenlandse bedrijven	0	0	
- openbare lichamen als bedoeld in artikel 1a van de wet fido	0	0	
- van overige binnenlandse sectoren	0	0	
- van buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	0	0	
Door derden belegde gelden	0	0	
Waarborgsommen	0	0	
Overige leningen met rentetypische looptijd > 1 jaar	0	0	
Totaal vaste passiva	109.587	124.031	
VLOTTENDE PASSIVA			
<i>Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar</i>	4.120	11.834	
Kasgeldleningen bij openbare lichamen artikel 1a wet fido	0	0	
Overige kasgeldleningen	2.000	0	
Banksaldi	0	0	
Overige schulden	2.120	11.834	
<i>Overlopende Passiva</i>	6.995	8.130	
Nog te betalen in begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen	2.173	3.332	
Vooruitontvangen voorschotten overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	3.482	2.760	
Overige vooruitontvangen bedragen	318	527	
Overige overlopende passiva	1.021	1.511	
Totaal vlottende passiva	11.114	19.963	
TOTAAL GENERAAL	120.702	143.995	
Niet uit de balans blijvende verplichtingen			
Borg- of garantstelling aan natuurlijke en rechtspersonen	21	0	
Vakantiedagen	278	486	

4.2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

4.2.1. Algemeen

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

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

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

4.2.2. Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders is vermeld.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd.

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als ze voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment dat het dividend betaalbaar wordt gesteld.

4.2.3. Immateriële vaste activa

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

- Kosten die zijn verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio. Volgens het geldende activeringsbeleid van de gemeente Vught worden dergelijke kosten niet geactiveerd maar ineens ten laste van de taakvelden gebracht.
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling. Volgens het geldende activeringsbeleid van de gemeente Vught worden de onderzoekskosten gemaakt in de initiatief- en definitiefase niet geactiveerd maar ineens ten laste van de taakvelden gebracht. Vanuit de voormalige gemeente Haaren zijn wel Immateriële activa overgekomen. Dit betreft Ruimte-voor-ruimte titels.
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden. Momenteel zijn er geen dergelijke bijdragen geactiveerd.

4.2.4. Materiële vaste activa

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

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

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

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

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

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

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

4.2.5. Duurzame waardevermindering van vaste activa

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

4.2.6. Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut.

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

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

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

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

4.2.7. Financiële vaste activa

Het BBV kent de volgende soorten financiële vaste activa:

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

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

4.2.8. Voorraden

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

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

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

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

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

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

4.2.9. Vorderingen en overlopende activa

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

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

4.2.10. Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

4.2.11. Voorzieningen

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

Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:

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

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

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

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

4.2.12. Vaste schulden

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

4.2.13. Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

4.2.14. Niet in de balans opgenomen rechten/verplichtingen

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

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

4.2.15. Borg- en garantstellingen

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

4.3. Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

Onder de materiële activa worden zowel investeringen met economisch nut als met maatschappelijk nut geactiveerd. De activa met economisch nut zijn verhandelbaar of kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Er is een aparte categorie voor de investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

De activa met maatschappelijk nut betreffen investeringen in de openbare ruimte. Het door BBV verplicht voorgeschreven verloopoverzicht voor de investeringen in maatschappelijk nut is niet opgenomen omdat dit niet van toepassing is.

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarden weer:

	Begin boekjaar	Inbreng balans Helvoirt	In-of des Investering	Bijdragen	Afschrij- vingen	Afwaard. Waarde- vermind.	Einde boekjaar
IM Onderzoek en ontwikkeling							
Ruimte voor Ruimte (H)	0	433					433

	Begin boekjaar	Inbreng balans Helvoirt	In-of des Investering	Bijdragen	Afschrij- vingen	Afwaard. Waarde- vermind.	Einde boekjaar
Investerings met economisch nut							
Gronden en terreinen	3.847	1.102			820		4.129
In erfpacht uitgegeven gronden	146						146
In erfpacht uitgegeven gebouwen	776				32		744
Woonruimten	230	338			350		218
Bedrijfsgebouwen	39.493	7.193	256	1	1.807		45.134
Grond-weg-waterbk.werken	1.394	280	56	8	164		1.557
Vervoermiddelen	274		303		59		519
Machines, apparaten, installaties	1.063	306	291		394		1.266
Overige materiële vaste activa	4.098	17	43		335		3.823
Totaal	51.321	9.235	949	9	3.961	0	57.536

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	Inbreng balans Helvoirt	In-of des Investering	Bijdragen	Afschrij- vingen	Afwaard. Waarde- vermind.	Einde boekjaar
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven							
Grond- weg- en waterbk.werken	37.941	1.178	2.286	0	1.661		39.745
Vervoermiddelen	77				17		61
Overige materiële vaste activa	15				5		10
Totaal	38.033	1.178	2.286	0	1.682		39.816

Mutaties: Investerings met economisch nut		In- of des investering	Bijdragen derden	Bijdragen Reserves	Totaal mutaties
<u>Woonruimten</u>					
		0	0	0	0
	subtotaal	0	0	0	0
<u>Bedrijfsgebouwen</u>					
	Uitbreiding Zuiderbos	254	0	0	254
	IKC Lichtstraat	2	0	0	2
	Zwaluw VFC	0	1	0	-1
	subtotaal	256	1	0	255
<u>Grond- weg en waterbouw</u>					
	Kantplanken kunstgrasvelden	56	8	0	47
	Verv toplaag kunstgrasveld VFC	2	0	0	2
	subtotaal	58	8	0	50
<u>Vervoermiddelen</u>					
	Aanschaf bestelauto's	293	0	0	293
	Vervangen dranghekaanhangers	10	0	0	10
	subtotaal	303	0	0	303
<u>Machines, apparaten, installaties</u>					
	Inv. info-beleidsplan 2021	291	0	0	291
	subtotaal	291	0	0	291
<u>Overige materiële vaste activa</u>					
	Gemeentekantoor: nieuw en duurzaam werken	31	0	0	31
	Aanschaf kroonrings	12	0	0	12
	subtotaal	43	0	0	43
Totaal		951	9	0	942

	Begin boekjaar	Inbreng balans Helvoirt	In-of des Investering	Bijdragen	Afschrijvingen	Afwaard. Waardevermind.	Einde boekjaar
Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut							
	36						36
Gronden en terreinen	0						-
Woonruimten	0						-
Bedrijfsgebouwen	17.644	6.153	2.260	46	525	0	25.486
Grond- weg- en waterbk.werken	0						-
Vervoermiddelen	0						-
Machines, apparaten, installaties	0						-
Overige materiële vaste activa	638	46	78		72		690
Totaal	18.318	6.199	2.337	46	597	0	26.211

Mutaties: Investerings maatschappelijk nut		Vermeerderingen	Bijdragen derden	Bijdragen Reserves	Totaal
<u>Grond- weg en waterbouw</u>					
	Investerings Wegen	668	46		622
	Investerings Verkeer	608			608
	Investerings Verlichting	381			381
	Investerings Groen	283			283
	Houten en beton brug	52			52
	Deklaag Haldersebaan	150			150
	Opstellen en verhardens Jagersboschlaan	113			113
	Aanleg brug Fort Isabella	5			5
	subtotaal	2.260	46	0	2.214
<u>Overige materiële vaste activa</u>					
	Investerings speelvoorzienings	77			77
	Bewegens in de ruimte 2021	1			1
	subtotaal	78	0	0	78
Totaal		2.337	46	0	2.291

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

Financiële vaste activa

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

Omschrijving	Begin Boekjaar	Vermeerderingen	Aflossing	Verminderingen	Einde Boekjaar
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	16				16
Openbare lichamen	0				-
Leningen aan deelnemingen	0				-
Overige verbonden partijen	0				-
Overige langlopende leningen	637	3		10	630
Uitzettingen in 's Rijks schatkist > 1 jaar	0				-
Overige uitzettingen > 1 jaar	0				-
Totaal	652	3	0	10	645
Af: Voorziening dubieuze leningen	0		0	0	-
Balanswaardering	652	3	0	10	645

Ten behoeve van de Stichting Vughtse Regeling heeft de Raad besloten een lening tot een maximum van € 10 miljoen te verstrekken. Per 31-12-2021 staat een bedrag van € 170.699 uit. De gemeente heeft een pandrecht op de aangekochte woningen.

Vorraden

Onder de voorraden worden alleen de bouwgronden in exploitatie (BIE) opgenomen.

Het startpunt van een BIE is een raadsbesluit met de vaststelling van het grondcomplex met bijbehorende exploitatiebegroting.

Omschrijving	Begin Boekjaar	Einde Boekjaar
Boekwaarde bouwgronden in exploitatie	-151	4.679
Waardecorrectie voorzieningen verwachte exploitatietekorten	-	-
Waardering bouwgronden in exploitatie	-151	4.679

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.		
	Den Hoek	Totaal
Boekwaarde einde van het jaar	4.679	4.679
Nog te maken kosten	0	0
Verwervings- en sloopkosten	0	0
Bouw- en woonnijp maken	1.138	1.138
Kunstwerken	0	0
Vorbereiding en plankosten	-450	-450
Rente	-20	-20
Overige kosten	25	25
Nog te realiseren opbrengsten	0	0
Grondverkopen	-7.359	-7.359
Overige inkomsten	0	0
Geraamd eindresultaat	-1.088	-1.088
Verwachte winstnemingen	1.088	1.088
Verwachte verliezen ten laste van voorzieningen	0	0
Totaal	0	0

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

	Begin Boekjaar	Inbreng balans Helvoirt	Vermeer- dering	Vermin- dering	Winst uitname	Einde Boekjaar
Bouwgronden in exploitatie						
Stadhouderspark	-151		164	76	64	-0
Den Hoek	0	4.422	257	0	0	4.679
Totaal	-151	4.422	421	76	64	4.679

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:

	2020	2021
Vorderingen op openbare lichamen	5.818	4.735
Verstekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
Overige verstekte kasgeldleningen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar.	1.615	5.135
Rekening couranten met Rijk	0	0
Rekening couranten met niet financiële instellingen	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier < 1 jaar	0	0
Overige vorderingen	2.108	1.280
Overige uitzettingen	0	0
Totaal	9.541	11.150

De voorziening voor de dubieuze debiteuren bedraagt € 399.324 (sociale zaken € 375.074 en overige € 24.520) 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						
(1a)	Drempelbedrag 1e + 2e kw	560,74				
(1b)	Drempelbedrag 3e + 4e kw	1495,30				
			Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	274	224	215	152	
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	287	337	345	409	
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-	
(1) Berekening drempelbedrag						
Verslagjaar						
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	74.765				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	74.765				
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-				
(1a) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag 1e + 2e kw	560,74				
(1b) = (4b)*0,0200 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag 3e + 4e kw	1495,30				
(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)	24.673	20.347	19.813	13.961	
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92	
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	274	224	215	152	

Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2020	2021
Kassaldi	0	0
Banksaldi	243	21
Totaal	243	21

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit:

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

	2020	2021
Nog te ontvangen voorschotten overheidslichamen	36	819
Overige nog te ontvangen bedragen	2.383	2.426
Overige vooruit betaalde bedragen	217	182
Overige	107	78
Totaal	2.743	3.505

In de post Nog te ontvangen bedragen is een bedrag van € 26.136 opgenomen in het kader van faciliterend Grondbeleid. Dit betreft verhaalbare kosten op derden op basis van een gesloten (anterieure) overeenkomst.

	2020	2021
Europese overheidslichamen	0	0
Het Rijk	0	0
Overige Nederlandse overheidslichamen	36	819
Totaal	36	819

PASSIVA

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

Eigen vermogen

	2020	2021
Algemene reserve	11.768	14.697
Resultaat volgend uit overzicht baten en lasten	1.347	5.344
Reserve grondexploitatie	4.754	5.386
Overige bestemmingsreserves	23.623	30.342
Totaal	41.491	55.769

Algemene reserve

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

	Begin	Inbreng	Resultaat	In het boekjaar		Einde
	Boekjaar	balans Helvoirt	bestemming 2020	Toevoeging	Onttrekking	Boekjaar
Algemene reserve	11.768	2.468	0	1.698	1.237	14.697
Totaal	11.768	2.468	0	1.698	1.237	14.697

Verloop van de algemene reserve	2020	Inbreng balans Helvoirt	2021
Saldo aan het begin van het boekjaar	12.483		11.768
Inbrengbalans Helvoirt			
Algemene reserve		1.917	1.917
Legaat van Cooth		7	7
Oude mannengasthuis		287	287
Vrijgekomen agrarische gronden		28	28
Onderhoud wegen		190	190
Groenreconstructies		27	27
Vervanging sportvelden		12	12
Resultaatbestemming	117		79
Bijdrage reserve Rijksinfra	-1.000		-1.000
Vrijval budgetoverheveling statushouders	30		0
Vrijval duurzaamheid Bergenshuizen	50		0
Budgetruimte lening De Speeldoos	155		155
Mobiliteitsvisie	0		-37
Verkoop Dr. Landmanschool	0		750
Inkomstenderiving 2020 corona	0		691
Vrijval reserve budgetoverheveling	0		23
Transformatieopgave Jeugd	-67		0
Bijdrage turborotonde/fietsbrug	0		-200
Totaal	11.768	2.468	14.697

Reserve grondexploitatie

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

Reserve grondexploitatie	Begin boekjaar	Inbreng balans Helvoirt	Resultaatbestemmingen in het boekjaar		Einde Boekjaar
			Toevoeging	Onttrekking	
Reserve grondexploitatie	4.754	575	64	7	5.386
Totaal	4.754	575	64	7	5.386

De toevoeging bestaat uit de tussentijdse winstneming van het plan "Stadhouderspark" van € 63.583.

Tot slot is vennootschapsbelasting verschuldigd over de grondexploitaties van € 6.733.

Omdat we geen verrekenbare verliezen meer hebben, is dit een kostenpost. Deze dekken we vanuit de reserve Grondexploitatie.

	Saldo Begin boekjaar	Inbreng balans Helvoirt	Overzicht van baten en lasten		Vermind. afschr. op activa	Saldo einde boekjaar
			Toevoeging	Onttrekk.		
Overige bestemmingsreserves						
Fractieondersteuning	0		14	0		14
IHP onderwijs	932		0	213		719
Reserve groenfonds	118	115	0	9		225
Rijksinfrastructuur	19.886		1.524	1.059		20.350
Bovenwijkse voorzieningen	939		25	0		965
Herinrichting Moleneindplein	0		0	0		-
Reserve ruimte voor ruimte	0		0	0		-
Brug Fort Isabella	466		0	0		466
Kapitaallasten accommodatiebeleid	839		0	33		806
Bestemmingsreserve gymvoorziening	214		0	30		184
Bestemmingsreserve N65 Helvoirt	0	5.556	0	0		5.556
Budgetoverhevelingen	229		1.268	439		1.058
Totaal	23.623	5.671	2.831	1.783	0	30.342

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

Reserve Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) 719

Voor het IHP is binnen de begroting budgetruimte vrij gemaakt. De verschillen tussen de begrote 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 2021 werd € 212.802 uit de reserve ingezet voor de uitgaven boven het reguliere budget.

Reserve gemeentelijk groenfonds 225

Het groenfonds is een financiële reserve die bedoeld is om groen gerelateerde projecten te financieren. Het college kan de middelen uit dit fonds aanwenden zolang zij dit doet binnen de kaders die de raad heeft aangegeven.

In de "Nota Groen" zijn de bestedingsdoelen voor de reserve Groenfonds benoemd. De reikwijdte van het groenfonds is aangepast ten behoeve van duurzaamheidsprojecten. In 2021 werd € 8.885 ten laste van de reserve uitgekeerd.

De dotatie in het Groenfonds van € 115.384 betreft de voormalige reserve Kwaliteitsverbetering Landschap welke met de herindeling is overgekomen uit Haaren.

Reserve Rijksinfrastructuur 20.350

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 2021 is als volgt:

Dekking Rijksinfra	Actuele begroting	Realisatie t/m 2020	Realisatie 2021	Realisatie Totaal
Reserve tbv Rijksinfra 1-1	4.849.000	4.849.000	0	4.849.000
ISV subsidie	881.712	881.712	0	881.712
Bijdrage reserve grondexploitatie	7.945.000	7.945.000	0	7.945.000
Bijdrage algemene reserve	6.711.000	6.711.000	0	6.711.000
Bijdrage reserve SHP	4.989.198	4.989.198	0	4.989.198
Fonds bovenwijkse voorzieningen	1.200.000	1.200.000	0	1.200.000

Winst verkoop vastgoed	7.571.143	6.550.385	0	6.550.385
Jaarlijkse dotatie tlv exploitatie	8.276.000	2.982.000	524.000	3.506.000
Aanvulling vanuit de algemene reserve	2.000.000	1.000.000	1.000.000	2.000.000
Totaal dekking Rijksinfra	44.423.053	37.108.295	1.524.000	38.632.295
Totaal exploitatielasten tlv reserve	-40.166.483	-17.222.510	-1.021.902	-18.244.412
Bijdrage turborotonde tlv Rijksinfra	0	0	-37.500	-37.500
Totaal dekking Rijksinfra tgv reserve	44.423.053	37.108.295	1.524.000	38.632.295
Totaal reserve Rijksinfra	4.256.570	19.885.785	464.598	20.350.383

Reserve bovenwijkse voorzieningen

965

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 2021 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Reserve brug Fort Isabella

466

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

Reserve kapitaallasten accommodatiebeleid

806

In het kader van het dekkingsplan voor het accommodatiebeleid is de verkoopopbrengst van een aantal vrijkomende accommodaties gestort in de reserve accommodatiebeleid. In 2021 is € 33.073 aangewend voor dekking van de afschrijvingslasten van JC Elzenburg.

Bestemmingsreserve Gymvoorzieningen

184

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

Bestemmingsreserve N65 Helvoirt

5.556

Voor de werkzaamheden aan de N65 bij Helvoirt is door de voormalige gemeente Haaren een bestemmingsreserve gevormd. Deze is bedoeld ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten. De werkzaamheden zijn nog niet gestart en er is dus nog niets gerealiseerd. Pas daarna starten we met afschrijven en zal deze bestemmingsreserve vrijvallen ter dekking van die kosten.

Reserve Budgetoverhevelingen

1.058

De bestemming van het jaarresultaat 2020 is conform besluit voor € 1.268.000 toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. Het resterende bedrag in de reserve per 31-12 is beschikbaar voor de Transitievisie Warmte (€169.362), Centrum Plan Oost (€160.000), steunmaatregelen cultuur (€24.100), en Covid-19 (€705.000),

Gerealiseerd resultaat

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

Het gerealiseerd voordelig saldo van de jaarrekening bedraagt € 5.344.467.

	2020	2021
Gerealiseerd resultaat afgesloten boekjaar	1.347	5.344
Gerealiseerd resultaat vorig boekjaar	0	0
Totaal	1.347	5.344

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 is door de raad besloten om het batig resultaat van € 1.347.094 voor een bedrag van € 79.094 toe te voegen aan de algemene reserve en voor € 1.268.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Budgetoverheveling. Deze bestemming is in de jaarrekening 2021 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	Inbreng balans Helvoirt	Toevoe- gingen	Vrijval	Aanwendungen	Eind Boekjaar
<i>Voorziening verplichtingen, verliezen en risico's</i>	2.611	0	986	720	281	2.597
Pensioenverplicht. politieke ambtsdragers	2.581		874	720	138	2.597
Wachtgeldvoorzieningen	30		112	0	143	0
Stadsgewest: negatief eigen vermogen	0		0	0	0	-
<i>Voorziening nog te maken kosten</i>	1.493	0	54	0	94	1.453
Verplichtingen grondexploitatie	1.493		54	0	94	1.453
<i>Egalisatievoorzieningen onderbond</i>	2.215	275	548	252	202	2.584
Diverse onderhoudsvoorzieningen gebouwen	1.851	137	375	252	84	2.028
Schoolgebouwen	266	138	74	0	0	477
Brugonderhoud	98		99	0	118	79
<i>Van derden gekregen middelen met een specifieke aanwendingsrichting</i>	1.013	3.211	378	0	4	4.598
Sociale voorzieningen	12		3	0	4	11
Afvalstoffenheffing	70		54	0	0	125
Egalisatie voorziening riolering	930	3.211	320	0	0	4.461
Totaal	7.332	3.486	1.966	971	581	11.232

Voorziening pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers

2.597

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

De resterende verplichting is afgedekt met deze voorziening. Het bij de verzekeraar gespaarde kapitaal valt vrij op het moment dat oud-wethouders de pensioengerechtigde leeftijd bereiken.

Deze middelen worden aan de voorziening toegevoegd.

Wachtgeldvoorzieningen 0

Jaarlijks terugkerende, arbeidskosten gerelateerde verplichtingen met een niet vergelijkbaar volume moeten door een voorziening worden afgedekt.

Aangezien onze jaarlijkse wachtgeldverplichtingen sterk schommelen, zijn we verplicht hiervoor een voorziening te vormen. De voorziening wordt ten laste van de exploitatie gevormd.

Het saldo van de voorziening moet de bestaande aanspraken per ultimo van het jaar afdekken.

De voorziening is toereikend om de per 31 december 2021 bestaande verplichtingen, voortkomend uit de wachtgeldregeling te kunnen bekostigen.

Voorzieningen verplichtingen grondexploitatie 1.453

Voor nog te maken kosten van het afgewikkelde plan Taalstraat Torenstraat is een voorziening getroffen van € 17.700. Er is een voorziening getroffen voor de afronding van complex De Hagen voor een bedrag van €145.613, waarvan €93.993 is besteed. Het restant wordt in 2022 ingezet. Voor het nog te realiseren geluidscherm locatie Isabellaveld is € 1,330 miljoen beschikbaar. Met dit laatste wordt straks voldaan aan de eisen uit het vigerende bestemmingsplan voor dit deelplan De Hagen. Voor de nog te maken kosten Stadhouderspark fase 1 en 3 is een voorziening van €54.262 gevormd.

Diverse onderhoudsvoorzieningen gebouwen 2.028

De voorzieningen betreffen:

Voorziening onderhoud gemeentelijke accommodaties	1.050
Voorzieningen onderhoud raadhuis	11
Voorziening onderhoud gemeentekantoor	659
Voorziening onderhoud Kettingweg	182
Voorziening woonwagens	126

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

Voorzieningen schoolgebouwen 477

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

Brugonderhoud 79

Vanwege de onregelmatigheid in het onderhoud van de kunstwerken is een voorziening ingesteld. In 2021 is een bedrag van € 118.000 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 125

Het verschil tussen de lasten en baten van de afvalinzameling en -verwerking wordt verrekend met de voorziening afvalstoffenheffing. Hierbij wordt extracomptabel rekening gehouden met BTW, overhead en rente. Hiermee hanteren we het uitgangspunt van 100% kostendekkendheid. Door een aangenomen amendement worden de kwijtscheldingen niet meer toegerekend.

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

Voorziening riolering 4.461

Het verschil tussen de lasten en baten van de riolering wordt verrekend met de voorziening riolering. Hierbij wordt extracomptabel rekening gehouden met BTW, overhead en rente. Door een aangenomen

amendement worden de kwijtscheldingen niet meer toegerekend.

Daarnaast is in 2021 de voorziening riolering aangevuld met € 3.211 in verband met de herindeling. Bij het PWR wordt bij de tariefbepaling rekening gehouden met de inzet van deze voorziening.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

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

	Begin Boekjaar	Vermeerdering	Aflossing	Einde boekjaar
Onderhandse leningen van:				
Binnenlandse pensioenf. en verzekeringsinstellingen	0	0	0	0
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	60.763	0	3.733	57.030
	60.763	0	3.733	57.030
Waarborgsommen Gemeente Vught	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0
Totaal	60.763	0	3.733	57.030

	2020	2021
De rentelast over de vaste schulden gedurende het boekjaar bedroeg	1.095	1.033
De aflossingen die binnen een jaar vervallen bedragen	3.733	3.737

Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

De kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	2020	2021
Kasgeldleningen bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1.a wet fido		
Overige kasgeldleningen	2.000	-
Banksaldi	0	0
Overige schulden	2.120	11.834
Totaal	4.120	11.834

De kredietfaciliteit bij de BNG is 2 mln.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	2020	2021
Nog te betalen in het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen	2.173	3.332
Vooruit ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	3.482	2.760
Vooruit ontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	318	527
Overige overlopende passiva	1.021	1.511
Totaal	6.995	8.130

Ontvangen voorschotbedragen van Nederlandse en Europese overheidslichamen:

	Begin Boekjaar	Ontvangen bedragen	Vrijval	Terug betalingen	Einde Boekjaar	
NPO gelden		0	139	0	0	139
Gehudssanering Helvoirtseweg		0	65	0	0	65
Leefstijlinterventies		0	45	0	0	45
Koplopergemeenten		0	69	0	0	69
Postweg turborotonde		0	8	0	0	8
GOA		0	22	0	0	22
Terugbetaling TOZO 2020	2.506	0		0	2.506	0
Terugbetaling SPUK gelden 2020	237	0		0	18	219
Terugbetaling TOZO 2021	0	907		0	0	907
Terugbetaling SPUK gelden 2021	0	354		0	0	354
Transitorische ontvangsten Rijk	2.742	1.608		0	2.523	1.827
Brug Fort Isabella	570	0		0	0	570
QR codes	0	28		0	0	28
Klimaatadaptatie	0	165		0	0	165
Openbaar vervoer Reserves Stadsgewest	170	0		0	0	170
Transitoria overige overheden	740	193		0	0	933
Sub totaal	3.482	1.801		0	2.523	2.760

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 2021 zijn er geen kosten gemaakt die ten laste van deze bijdrage gebracht kunnen worden.

We blijven in overleg met de Provincie over de besteding.

Overige vooruitontvangen bedragen van overheidslichamen

Voor de realisatie van de brug bij Fort Isabella zijn van onze regionale partners bijdragen ontvangen van € 570.000. Dit is conform de afgesloten overeenkomst.

Daarnaast zijn de verwachte afrekeningen voor de TOZO-regeling en de SPUK- gelden hier verantwoord.

Via de circulaire in het gemeentefonds zijn eind 2021 diverse middelen beschikbaar gekomen waarvoor de uitgaven nog gaan plaatsvinden. Dit gaat hier om de middelen voor de QR-codes, Leefstijlinterventies, Koplopergemeente en Nationaal Programma Onderwijs.

	2020	2021
Garantstellingen	21	-
Borgstellingen	0	-
Totaal	21	-

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

Er zijn geen betalingen verricht in het kader van de garantstellingen. De indirect gegarandeerde leningen bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw kennen per 31-12-2021 een restant hoofdsom van € 99,689 miljoen. (NWB €25,186 mln , BNG 74,503mln)

Langlopende financiële verplichtingen

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

Ook zijn er bestuursovereenkomsten afgesloten om de problematiek rond de Rijksinfra binnen de gemeente op te lossen. (PHS € 16,7 mln exclusief indexering).

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

De Commissie BBV doet in haar Kadernota rechtmatigheid 2017 de stellige uitspraak om meerjarige inkoopcontracten die volgens Europese regels zouden moeten zijn aanbesteed, in de toelichting op de jaarrekening op te nemen bij de 'niet uit de balans blijkende verplichtingen'. En wel voor het volle bedrag waarvoor het contract is aangegaan. De contracten worden in Vught centraal vastgelegd in een contractenregister. De contractwaarde van de lopende contracten die Europees zijn aanbesteed per 31 december heeft een totale waarde van € 21,679 miljoen.

Gebeurtenissen na balansdatum

De gevolgen van Covid-19 zijn verwerkt in deze jaarrekening 2021. Het heeft een effect op meerdere beleidsterreinen. Dit jaar maar mogelijk ook voor de jaren daarna. Hoe groot de uiteindelijke financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. In het jaarverslag is behoudens een verslag van de financiële gevolgen (paragraaf 1.5) ook inzicht gegeven in de gevolgen voor de bedrijfsvoering en rechtmatigheid (paragraaf 3.6.7). Daarnaast is in de risicoparagraaf (paragraaf 3.2.) een passage opgenomen en een bedrag. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

Op 24 februari 2022 vielen de Russische troepen Oekraïne binnen met militaire operaties op meerdere locaties. De gevolgen van de oorlog in Oekraïne en daaruit voortkomende sancties worden voor het kalenderjaar 2021 aangemerkt als gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum. De gevolgen zijn derhalve niet in de jaarrekening over kalenderjaar 2021 verwerkt. Wel heeft het toekomstige gevolgen zoals de invloed op de inflatiecijfers, hoogte van energielasten. Dit nemen we mee in de risicoparagraaf van onze P&C-documenten.

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. Investerings

4.4.1. Toelichting investeringen

In deze paragraaf geven we een toelichting op de investeringskredieten in boekjaar 2021. In totaal is er € 10,1 miljoen aan kredieten beschikbaar gesteld en € 5,5 miljoen uitgegeven.

Van de beschikbaar gestelde investeringskredieten heeft € 8,1 miljoen betrekking op de openbare ruimte. De overige investeringen houden verband met onderwijs, sport, bouwen en wonen, het project Rijksinfra en de gemeentelijke bedrijfsvoering.

We lichten de kredieten in de openbare ruimte en de overige kredieten met afwijkingen groter dan € 100.000 of met bijzonderheden afzonderlijk toe. In hoofdstuk 4.4.2. is een totaaloverzicht van de kredieten opgenomen.

Toelichting investeringen in de openbare ruimte

Algemeen

Van het beschikbare krediet voor investeringen in de openbare ruimte is in 2021 ongeveer de helft besteed. De voornaamste oorzaken hiervoor zijn personele ontwikkelingen, samenhang met Rijksinfraprojecten en de gevolgen van Covid-19 maatregelen, zowel voor de uitvoering van werkzaamheden als de burgerparticipatietrajecten. Hierdoor zijn werkzaamheden vertraagd en uitgaven doorgeschoven naar 2022.

Integrale projecten meerjaren uitvoeringsprogramma openbare ruimte (MOR)

Door vertraging bij projecten in de openbare ruimte zijn werkzaamheden die verwacht waren voor 2021 niet volledig uitgevoerd. Dit zien we dan ook terug in de besteding van kredieten van openbare verlichting, wegen, groen en riolering.

Gezien de werkzaamheden die zijn gepland voor 2022 wordt voorgesteld de restantkredieten van 2021 over te hevelen naar 2022. Er vindt een definitieve afstemming en integrale afweging plaats tussen de kosten van de projecten die in 2022 worden uitgevoerd en de kredieten die beschikbaar zijn gesteld.

Vervanging asfaltverharding Ruidigerdreef

Het project is al wel aanbesteed, maar tijdelijk stilgelegd door de ODBN. Wordt waarschijnlijk in 2022 weer opgepakt.

Herinrichting Boslaan (Snippenlaan-Loonsebaan)

Voortgang van het project is afhankelijk van de voortgang bij Rijksinfra. Door vertraging bij Rijksinfra loopt het project herinrichting Boslaan ook vertraging op.

Herinrichting De Bréautélaan

Project loopt achter op de planning. Deels vanwege scope-uitbreiding, deels vanwege de verwevenheid met Rijksinfra.

Herinrichting Zonneweilaan

Voortgang van het project is afhankelijk van de voortgang bij Rijksinfra. Door vertraging bij Rijksinfra loopt de laatste fase van het project herinrichting Zonneweilaan ook vertraging op.

Herinrichting Emmasingel e.o.

Project loopt achter op planning. De burgerparticipatie heeft meer tijd gekost vanwege COVID-19.

Herinrichting Pepereind

Project heeft vertraging opgelopen door een intensievere afstemming met derden.

Maatregelen t.g.v. inspectie

Werkzaamheden doorgeschoven naar 2022 i.v.m. andere prioriteiten.

Herinrichting Torenstraat Helvoirt

Het project is in 2021 grotendeels afgerond. Het laatste deel wordt in 2022 afgerond.

Een deel van het project (aanpassing riolering) wordt meegenomen in een nieuw project dat in 2022 wordt opgestart.

Herinrichting fietsstraat Postweg fase 2

Dit krediet is gekoppeld aan de realisatie van een GREX. Er zijn aan de voorkant onjuiste aannames gedaan ten aanzien van de verdeling van de kosten. De totale kosten van het project zijn niet overschreden.

Toelichting overige investeringen

Zwaluw VFC

Er heeft een voorlopige gunning plaatsgevonden voor Zwaluw VFC voor de nieuwbouw van de clubaccommodatie. Samen met de aannemers wordt gewerkt aan een definitief ontwerp. Deze aanbestedingsprocedure verloopt trager dan verwacht. De verwachting is dat het krediet in Q3/Q4 2022 alsnog wordt uitgegeven aan de nieuwbouw.

Overige Investeringen Info-beleidsplan 2020

Van een aantal producten is het inkooptraject ingezet, maar volgt de afwikkeling in 2022.

Gemeentekantoor: nieuw en duurzaam werken

In 2021 zijn investeringen gedaan in de fietsenstalling en in kantoormeubilair. De fietsenstalling is geschikt gemaakt voor meer fietsen en er zijn oplaadpunten aangebracht. Er zijn ook e-bikes gekocht, ten behoeve van zakelijke dienstreizen. Het restant van het krediet wordt ingezet ter verdere verduurzaming en hybride werken.

Helvoirt: wagen gladheidsbestrijding 2021

In plaats van een nieuwe complete wagen voor de gladheidsbestrijding met strooier aan te kopen is er gekozen voor aan de bestaande eigen tractor enkele hulpdelen te laten monteren zodat de tractor veelzijdiger gebruikt kan worden. Daarmee kan deze het gehele jaar door en tijdens de gladheidsbestrijding ingezet worden. Hierdoor kan de aanschaf van de opzetstrooier komen te vervallen en blijft zo'n 40K over van het krediet.

4.4.2. Overzicht restantkredieten

Omschrijving Grootboek Bedragen x € 1.000	L/B	Krediet Totaal	Uitgaven t/m 2020	Krediet 2021	Uitgaven 2021	Restant 2021	Gereed	Door- schuiven	Krediet 2022-2025
RP1809 Openstellen en verharden Jagersboschlaan	Lasten	706	523	183	113	70	70	0	0
Aanleg brug bij Fort Isabella	Lasten	825	8	48	5	43	0	43	812
Aanleg brug bij Fort Isabella	Baten	-361	0	0	0	0	0	0	-361
Verv onderhoud openbare verlichting 2021	Lasten	311	0	311	257	54	0	54	54
Verledding openbare verlichting 2021	Lasten	120	0	120	123	-3	-3	0	0
Wegenplan 2021	Lasten	1.172	0	1.172	622	549	0	549	549
Fietsbrug rotonde Postweg	Lasten	375	0	375	382	-7	-7	0	0
Fietsbrug rotonde Postweg	Lasten	0	0	0	-7	7	7	0	0
RP1903 Verv. Asphaltverharding Ruidigerdreef	Lasten	701	64	236	3	233	0	233	633
RP1903 Verv. Asphaltverharding Ruidigerdreef	Baten	-1	-64	64	-3	67	0	67	67
RP.. Deklaag vervanging Haldersebaan	Lasten	150	0	150	150	0	0	0	0
Verv. Houten Brug 009 St. Lambertusstr '21 Zuidzij	Lasten	30	0	30	0	30	0	30	30
Vervangen houten brug 014 2021 - P. Vreedesingel	Lasten	50	0	50	4	46	0	46	46
Vervangen betonbrug 002 Deutersestraat 2024	Lasten	836	0	0	48	-48	0	-48	788
Uitvoering groenbeleidsplan 2021(MOR)	Lasten	243	0	276	283	-7	-7	0	0
Uitvoering groenbeleidsplan 2021(MOR)	Baten	3	0	0	0	0	0	0	0
Vervanging speelvoorzieningen 2021	Lasten	81	0	81	77	4	0	4	4
RP2006 Herinrichting Kampdijklaan	Lasten	36	0	36	25	10	0	10	10
RP2006 Herinrichting Kampdijklaan	Baten	-36	0	-36	-25	-10	0	-10	-10
RP1813 Herinr. parkeerterrein Dorpsstraat	Lasten	48	27	21	12	10	0	10	10
RP1813 Herinr. parkeerterrein Dorpsstraat	Baten	-48	-27	-21	-12	-10	0	-10	-10
RP1814 Herinr. Boslaan (Snippenlaan-Loonsebaan)	Lasten	351	50	301	36	266	0	266	266
RP1814 Herinr. Boslaan (Snippenlaan-Loonsebaan)	Baten	-351	-50	-301	-36	-266	0	-266	-266
RP1815 Herinrichting Martinilaan	Lasten	2	2	0	0	0	0	0	0
RP1815 Herinrichting Martinilaan	Baten	-2	-2	0	0	0	0	0	0
RP1816 Herinrichting De Bréautélaan	Lasten	660	23	637	275	362	0	362	362
RP1816 Herinrichting De Bréautélaan	Baten	-660	-23	-637	-275	-362	0	-362	-362
RP1908 Herinrichting Zonneweilaan	Lasten	1.208	611	597	133	464	0	464	464
RP1908 Herinrichting Zonneweilaan	Baten	-1.208	-611	-597	-133	-464	0	-464	-464
Emmasingel e.o.	Lasten	1.308	71	559	126	433	0	433	1.111
Emmasingel e.o.	Baten	-1.308	-71	-559	-126	-433	0	-433	-1.111
GRP beschoeiing 2021	Lasten	123	0	123	38	86	0	86	86

4.4.2. Overzicht restantkredieten

Omschrijving Grootboek Bedragen x € 1.000	L/B	Krediet Totaal	Uitgaven t/m 2020	Krediet 2021	Uitgaven 2021	Restant 2021	Gereed	Door- schuiven	Krediet 2022-2025
GRP Pompen en Gemalen 2021	Lasten	353	0	353	68	286	0	286	286
Herinrichting Loonsebaan	Lasten	3.132	3.132	0	9	-9	-9	0	0
Herinrichting Loonsebaan	Baten	-3.132	-3.132	0	-9	9	9	0	0
Verbetering van de riolering 2021	Lasten	4.199	0	4.199	2.184	2.015	0	2.015	2.015
Verbetering van de riolering 2021	Lasten	0	0	0	-3	3	0	3	3
RP2007 Herinrichting Loonsebaan Postweg-Kampdijck	Lasten	5	5	0	0	0	0	0	0
RP2007 Herinrichting Loonsebaan Postweg-Kampdijck	Baten	-5	-5	0	0	0	0	0	0
RP2001 Groot onderhoud asfalt 2020	Lasten	114	114	0	0	0	0	0	0
RP2001 Groot onderhoud asfalt 2020	Baten	-114	-114	0	0	0	0	0	0
RP2101 Groot onderhoud asfalt 2021	Lasten	268	0	268	273	-5	-5	0	0
RP2101 Groot onderhoud asfalt 2021	Baten	-268	0	-268	-273	5	5	0	0
RP2008 Pepereind	Lasten	674	36	638	53	585	0	585	585
RP2008 Pepereind	Baten	-674	-36	-638	-53	-585	0	-585	-585
RP2011 Meerj. contr. wegmakingen	Lasten	24	2	22	4	18	0	18	18
RP2011 Meerj. contr. wegmakingen	Baten	-24	-2	-22	-4	-18	0	-18	-18
RP2012 Meerj. contr. tijdelijke verkeersmaatregelen	Lasten	11	3	8	4	4	4	0	0
RP2012 Meerj. contr. tijdelijke verkeersmaatregelen	Baten	-11	-3	-8	-4	-4	-4	0	0
RP2016 Maatregelenc tgv inspectie	Lasten	150	4	146	0	146	0	146	146
RP2016 Maatregelenc tgv inspectie	Baten	-150	-4	-146	0	-146	0	-146	-146
RP2015 Aanpassing interne overstorten	Lasten	10	10	0	0	0	0	0	0
RP2015 Aanpassing interne overstorten	Baten	-10	-10	0	0	0	0	0	0
RP2020 Herinr. Torenstraat Helvoirt	Lasten	1.900	0	1.900	1.671	229	229	0	0
RP2020 Herinr. Torenstraat Helvoirt	Baten	-1.900	0	-1.900	-1.671	-229	-229	0	0
RP2103 Rembrandtln aanp. HWA riolering	Lasten	118	0	118	29	88	0	88	88
RP2103 Rembrandtln aanp. HWA riolering	Baten	-118	0	-118	-29	-88	0	-88	-88
RP1803 Herinr. Dr. Hillenln/B v Hövellplein	Lasten	50	0	50	32	18	0	18	18
RP1803 Herinr. Dr. Hillenln/B v Hövellplein	Baten	-50	0	-50	-32	-18	0	-18	-18
Verkeers- en vervoersplan 2021	Lasten	338	0	338	233	105	0	105	105
RP1811 Inrichting fietsstraat Postweg Fase 2	Lasten	174	283	-109	0	-109	-109	0	0
RP1811 Inrichting fietsstraat Postweg Fase 2	Baten	-174	-283	109	0	109	109	0	0
RP1828 Herinr. Parkeerterr. Maurick Coll. Martinil	Lasten	601	528	73	43	31	31	0	0
RP1828 Herinr. Parkeerterr. Maurick Coll. Martinil	Baten	-351	-278	-73	-43	-31	-31	0	0
SFR Den Bosch - Eindhoven	Lasten	0	21	-21	0	-21	0	-21	-21
SFR Den Bosch - Eindhoven	Baten	0	-21	21	0	21	0	21	21
Minicontainers restafval en gft	Lasten	700	0	0	0	0	0	0	700
Aanschaf kroonringen	Lasten	30	12	18	12	6	6	0	0

4.4.2. Overzicht restantkredieten

Omschrijving Grootboek Bedragen x € 1.000	L/B	Krediet Totaal	Uitgaven t/m 2020	Krediet 2021	Uitgaven 2021	Restant 2021	Gereed	Door- schuiven	Krediet 2022-2025
Zuiderbos : Uitbreiding	Lasten	13.692	249	250	254	-4	0	-4	13.189
OLP Koningslinde 2021	Lasten	9	0	9	0	9	0	9	9
OLP Bs Misha de Vries 2021	Lasten	18	0	18	0	18	18	0	0
IKC Lichtstraat onderwijsgebouwen	Lasten	165	0	0	2	-2	0	-2	163
IKC Lichtstraat aanv. kindvoorzieningen	Lasten	1.350	0	0	0	0	0	0	1.350
IKC Lichtstraat gymzaal	Lasten	1.400	0	0	0	0	0	0	1.400
IKC Lichtstraat Inrichting gymzaal	Lasten	85	0	0	0	0	0	0	85
Permanente uitbreiding de Leydraad	Lasten	240	0	28	0	28	0	28	240
Sportpark Bergenshuizen: Openbare Ruimte	Lasten	52	19	33	0	33	0	33	33
Sportpark Bergenshuizen: Verv grasveld 2021	Lasten	35	0	35	0	35	0	35	35
Zwaluw vfc	Lasten	1.700	20	247	0	247	0	247	1.680
Zwaluw vfc	Baten	0	-3	3	-1	4	0	4	4
Kantplanken kunstgrasvelden	Lasten	40	0	40	53	-13	-13	0	0
Kantplanken kunstgrasvelden	Baten	0	0	0	-8	8	8	0	0
Vervanging toplaag kunstgrasveld Zwaluw	Lasten	410	0	0	2	-2	0	-2	408
Bewegen in de ruimte 2021	Lasten	25	0	25	1	24	0	24	24
Rijksinfra: Wolfskamerweg	Lasten	5.344	0	0	0	0	0	0	5.344
Rijksinfra: Olmenlaan-Heikantstraat	Lasten	500	16	0	0	0	0	0	484
Overige Invest. Info-beleidsplan 2021	Lasten	441	0	441	291	150	25	125	125
Gemeentekantoor: Audio visuele hulpmiddelen	Lasten	25	18	7	0	7	0	7	7
Gemeentekantoor: nieuw en duurzaam werken	Lasten	300	0	300	31	269	0	269	269
Raadhuis : Camerasysteem raadzaal	Lasten	34	0	34	0	34	0	34	34
Bestelauto verv. 42-VVT-8 2018	Lasten	82	0	82	82	0	0	0	0
Bestelauto verv. 7-VRP-17 2018	Lasten	69	0	69	69	0	0	0	0
Bestelauto verv. BZ-PP-38 2018	Lasten	76	0	76	78	-2	-2	0	0
Vervangen Dranghekaanhanger (I) 2019	Lasten	6	0	6	5	1	1	0	0
Vervangen Dranghekaanhanger (II) 2019	Lasten	6	0	6	5	1	1	0	0
Bestelauto verv. VH-279-D2020	Lasten	58	0	58	64	-6	-6	0	0
Vervangen Motorfrees 2021	Lasten	9	0	9	0	9	0	9	9
Helvoirt : wagen gladheidsbestrijding 2021	Lasten	105	0	105	0	105	40	65	65
Helvoirt : Dienstwagen 2021	Lasten	30	0	30	0	30	30	0	0
Helvoirt : Pickup met kraan 2021	Lasten	54	0	54	0	54	0	54	54
Helvoirt : Opzetstrooier 2021	Lasten	30	0	30	0	30	30	0	0
Totaal		37.626	1.113	10.121	5.517	4.604	197	4.406	30.828

JAARREKENING 2021

5. Overzicht van baten en lasten

5.1. Overzicht van baten en lasten

Product	L/B	Rekening	Primitief	Begroting	Rekening	Afwijking
(* € 1.000)		2020	2021	na wijz.2021	2021	2021
1 Wonen						
030 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	857	645	928	1.165	-237
030 Beheer overige gebouwen en gronden	Baten	-737	-587	-796	-1.094	298
		120	58	132	72	60
210 Verkeer en vervoer	Lasten	2.577	2.633	3.758	3.652	106
210 Verkeer en vervoer	Baten	-349	-217	-252	-392	139
		2.228	2.417	3.506	3.261	245
250 Openbaar vervoer	Lasten	15.060	7.292	2.456	1.169	1.287
250 Openbaar vervoer	Baten	-1.699	-18	-159	-101	-58
		13.361	7.274	2.297	1.068	1.229
570 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	2.132	2.219	2.958	2.603	355
570 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Baten	-200	-51	-367	-109	-257
		1.932	2.168	2.591	2.494	98
720 Riolering	Lasten	3.021	2.954	3.354	3.468	-114
720 Riolering	Baten	-4.047	-3.827	-4.286	-4.090	-196
		-1.027	-874	-932	-622	-310
730 Afval	Lasten	2.825	2.712	3.182	3.211	-29
730 Afval	Baten	-3.516	-3.426	-3.738	-4.097	358
		-691	-715	-556	-886	330
740 Milieubeheer	Lasten	727	546	1.070	819	251
740 Milieubeheer	Baten	-226	0	-23	-6	-17
		501	546	1.047	813	234
750 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	10	9	14	14	0
750 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	-20	-14	-19	-21	2
		-10	-5	-5	-7	2
810 Ruimtelijke ordening	Lasten	1.274	2.150	2.430	2.182	248
810 Ruimtelijke ordening	Baten	-441	-920	-998	-1.066	68
		833	1.229	1.431	1.115	316
820 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Lasten	2.503	-29	373	422	-49
820 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Baten	-4.152	0	-464	-485	22
		-1.649	-29	-91	-64	-28
830 Wonen en bouwen	Lasten	1.601	1.426	2.346	2.285	61
830 Wonen en bouwen	Baten	-4.147	-3.028	-2.212	-2.275	64
		-2.546	-1.602	134	9	125
Resultaat voor reserves		13.052	10.468	9.556	7.253	2.302
800001 Mutatie reserves Wonen	Lasten	5.333	2.606	2.275	2.299	-25
800001 Mutatie reserves Wonen	Baten	-15.140	-8.369	-4.233	-2.668	-1.565
		-9.807	-5.763	-1.959	-369	-1.590
800009 Mutatie reserves Grondexploitatie	Lasten	1.649	0	62	64	-1

5. Overzicht van baten en lasten

800009 Mutatie reserves Grondexploitatie	Baten	-21	0	-6	-7	1
		1.628	0	56	57	-0
Mutaties reserves		-8.179	-5.763	-1.902	-312	-1.590
1 Wonen		4.873	4.705	7.653	6.941	712
2 Leven						
310 Economische ontwikkeling	Lasten	195	151	160	159	1
		195	151	160	159	1
330 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	22	16	44	38	6
330 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Baten	-15	-19	-19	-15	-4
		7	-3	25	23	2
340 Economische promotie	Lasten	173	244	240	247	-6
340 Economische promotie	Baten	-220	-344	-328	-349	21
		-47	-100	-88	-103	15
410 Openbaar basisonderwijs	Lasten	40	46	35	33	2
		40	46	35	33	2
420 Onderwijshuisvesting	Lasten	2.548	4.095	3.096	3.092	3
420 Onderwijshuisvesting	Baten	-253	-185	-257	-249	-8
		2.295	3.910	2.839	2.844	-5
430 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	603	583	859	728	131
430 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	-69	-67	-67	-45	-22
		534	516	792	683	109
510 Sportbeleid en activering	Lasten	586	589	572	572	-0
510 Sportbeleid en activering	Baten	-16	-16	-26	-16	-10
		570	573	546	556	-10
520 Sportaccommodaties	Lasten	1.329	1.405	2.229	2.225	4
520 Sportaccommodaties	Baten	-342	-454	-971	-1.044	73
		987	951	1.258	1.181	77
530 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	1.215	1.489	1.777	1.321	456
530 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Baten	-13	-15	-19	-19	0
		1.202	1.474	1.758	1.302	456
540 Musea	Lasten	66	62	74	74	0
		66	62	74	74	0
550 Cultureel erfgoed	Lasten	201	150	220	182	38
550 Cultureel erfgoed	Baten	-1	0	0	-1	1
		201	150	220	181	39
560 Media	Lasten	612	578	665	607	57
		612	578	665	607	57
Resultaat voor reserves		6.661	8.309	8.285	7.541	744
800002 Mutatie reserves Leven	Lasten	155	155	155	155	-0
800002 Mutatie reserves Leven	Baten	-290	-1.206	-712	-319	-392
		-135	-1.051	-557	-164	-393
Mutaties reserves		-135	-1.051	-557	-164	-393
2 Leven		6.526	7.258	7.728	7.377	351

5. Overzicht van baten en lasten

3 Meedoen						
600 Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen	Lasten	3.617	2.471	2.874	2.895	-21
600 Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen	Baten	-41	-42	-271	-336	65
		3.575	2.428	2.603	2.558	44
605 Begeleiding statushouders	Lasten	127	159	143	151	-8
605 Begeleiding statushouders	Baten	-10	-10	-10	-10	0
		117	149	133	140	-7
610 De jeugd doet volop mee	Lasten	246	232	245	249	-4
610 De jeugd doet volop mee	Baten	-6	0	1	0	1
		240	232	246	249	-3
620 Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg	Lasten	9.638	9.579	11.047	11.430	-383
620 Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg	Baten	-569	-153	-158	-339	180
		9.069	9.426	10.889	11.091	-203
630 Ondersteuning bij armoede en zorg	Lasten	1.385	1.313	1.549	1.426	123
630 Ondersteuning bij armoede en zorg	Baten	-18	-20	-24	-21	-3
		1.368	1.293	1.526	1.405	121
640 Meedoen en economisch zelfstandig zijn	Lasten	13.126	10.127	12.264	12.022	242
640 Meedoen en economisch zelfstandig zijn	Baten	-8.356	-4.523	-6.635	-6.584	-51
		4.770	5.604	5.628	5.437	191
650 Gezond meedoen	Lasten	913	1.047	1.250	1.240	10
650 Gezond meedoen	Baten	0	0	0	-6	6
		913	1.047	1.250	1.235	15
660 Algemeen sociaal domein	Lasten	1.614	1.947	2.465	2.370	95
660 Algemeen sociaal domein	Baten	-52	0	-25	-20	-5
		1.563	1.947	2.440	2.350	90
Resultaat voor reserves		21.614	22.125	24.714	24.465	248
800003 Mutatie reserves Meedoen	Baten	-861	0	-33	-9	-23
		-861	0	-33	-9	-23
Mutaties reserves		-861	0	-33	-9	-23
3 Meedoen		20.753	22.125	24.681	24.456	225
4 Besturen						
010 Bestuur	Lasten	2.099	2.520	2.182	2.074	109
010 Bestuur	Baten	-1	0	0	-44	44
		2.098	2.520	2.182	2.029	153
020 Burgerzaken	Lasten	1.219	1.196	1.475	1.508	-33
020 Burgerzaken	Baten	-337	-439	-503	-523	20
		881	758	973	986	-13
110 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	1.633	1.624	1.908	1.976	-68
110 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	-51	0	0	0	0
		1.582	1.624	1.908	1.976	-68
120 Openbare orde en veiligheid	Lasten	652	252	520	554	-34
120 Openbare orde en veiligheid	Baten	-25	-8	-49	-101	52
		627	244	470	453	17

5. Overzicht van baten en lasten

Resultaat voor reserves		5.188	5.146	5.534	5.444	90
800004 Mutatie reserves Besturen	Lasten	0	0	0	14	-14
		0	0	0	14	-14
Mutaties reserves		0	0	0	14	-14
4 Besturen		5.188	5.146	5.534	5.458	76
7 Overhead						
040 Overhead	Lasten	8.600	9.347	10.008	9.516	492
040 Overhead	Baten	-235	-19	-190	-233	43
		8.366	9.328	9.818	9.284	534
900 Kostenplaatsen	Lasten	457	437	471	318	153
900 Kostenplaatsen	Baten	-457	-437	-471	-318	-153
Resultaat voor reserves		8.366	9.328	9.818	9.284	534
7 Overhead		8.366	9.328	9.818	9.284	534
8 Algemene dekkingen						
050 Treasury	Lasten	-262	-475	-954	-1.027	73
050 Treasury	Baten	-31	-24	-37	-43	6
		-292	-500	-991	-1.070	79
061 OZB woningen	Lasten	583	461	577	585	-9
061 OZB woningen	Baten	-5.013	-5.390	-6.240	-6.010	-230
		-4.430	-4.929	-5.664	-5.425	-239
062 OZB niet-woningen	Lasten	34	12	14	15	-1
062 OZB niet-woningen	Baten	-2.780	-2.778	-3.085	-3.144	59
		-2.746	-2.766	-3.071	-3.128	57
064 Belastingen overig	Baten	-38	-30	-38	-41	3
		-38	-30	-38	-41	3
070 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Lasten	5	4	8	7	1
070 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Baten	-39.523	-39.849	-48.010	-49.900	1.890
		-39.518	-39.845	-48.003	-49.894	1.891
080 Overige baten en lasten	Lasten	0	572	380	-1	381
080 Overige baten en lasten	Baten	0	-541	0	0	0
		0	31	380	-1	381
090 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	22	0	6	7	-1
		22	0	6	7	-1
Resultaat voor reserves		-47.003	-48.038	-57.380	-59.552	2.171
800008 Mutatie reserves Algemene dekkingen	Lasten	0	0	0	691	-691
800008 Mutatie reserves Algemene dekkingen	Baten	-51	0	0	0	0
		-51	0	0	691	-691
Mutaties reserves		-51	0	0	691	-691
8 Algemene dekkingen		-47.054	-48.038	-57.380	-58.861	1.480
Gerealiseerd resultaat		1.347	-525	1.966	5.344	3.379

5.2. Toelichting overzicht van baten en lasten

Resultaat activiteiten algemene dienst

Het voordelig resultaat op de activiteiten van de algemene dienst bedraagt € 5.344.467. Op basis van de begroting inclusief wijzigingen werd een voordelig resultaat verwacht van € 1.965.540.

De spreiding over de programma's van de afwijking van € 3.378.927 is als volgt.

Resultaat incl reserves (\times € 1.000)	Pro-gramma	Reserves	Mutatie per programma	Door belaste kosten	Covid-19	Overig directe kosten	Totaal
Wonen	2.302	-1.590	712	-15	81	646	712
Leven	744	-393	351	-74	67	358	351
Meedoen	248	-23	225	-68	-84	377	225
Besturen	90	-14	76	-116	0	193	76
Overhead	534	0	534	322	141	71	534
Algemene dekkingsmiddelen							
<i>Uitkeringen gemeentefonds</i>	1.891	-691	1.200	0	573	627	1.200
<i>Treasury</i>	79	0	79	0	0	79	79
<i>Belastingen</i>	-179	0	-179	0	0	-179	-179
<i>Overige baten en lasten</i>	380		380	-33	160	253	380
Mutaties	6.090	-2.711	3.379	16	938	2.425	3.379

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

Grondexploitatie

Aan de reserve grondexploitatie is € 63.583 toegevoegd vanuit winstnemingen op grondexploitaties.

<i>Grondexploitatie (bedragen \times € 1.000)</i>	Begroting	Realisatie
Winstneming plan Stadhouderspark fase 3	62	64
Resultaat	62	64
Te verrekenen vennootschapsbelasting	-6	-7
Inbreng reserve Bouwgrondexploitatie Helvoirt	575	575
Saldo 2021	631	632

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 op de rentelasten van € 78.000 op de ten laste van de exploitatie blijvende rente. De aan de taakvelden toegerekende rentelasten, op basis van de omslagrente, is conform de begroting. Het saldo van €78K komt tot uiting op het taakveld Onverdeeld financieringsresultaat.

Schema rentetoerekening bedragen $\times 1.000$	Begroting Incl. wijz.	Realisatie	Verschil
a. Externe rentelasten (korte en lange financiering)	1.082	1.033	48
b. Externe rentebaten	-3	-14	11
Saldo rentelasten en rentebaten	1.078	1.019	59
c1. Doorberekende rente grondexploitatie	59	56	3
Doorberekende rente investeringen	243	266	-22
c2. Rente projectfinanciering	0	0	0
c3. Rentebaat doorverstrekte leningen	0	0	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	777	698	78
d1. Rente over eigen vermogen	0	0	0
d2. Rente over voorzieningen	0	0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	777	698	78
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-1.752	-1.752	0
f. Renteresultaat taakveld treasury	-975	-1.053	78

Toerekening rente aan de programma's

De aan de taakvelden toegerekende rente over de investeringen is gebaseerd op het begrote omslagpercentage van 1,5%.

Afschrijvingslasten

De gerealiseerde afschrijvingslasten bedragen € 6,24 miljoen. Dit is conform de raming (na wijziging) van eveneens € 6,24 miljoen.

5.4. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (resultaatbestemmingen).

Programma / omschrijving - is onttrekking uit de reserve	Reserve	2021 Begroot	2021 Realisatie	Afwijking
Reserves programma Wonen		-1.959	-370	-1.589
Convenant natuurpark Kwebben	Groenfonds	-2	0	-2
Bijdrage weidevogelconvenant	Groenfonds	-5	0	-5
Stmuleringsregeling landschap	Groenfonds	-5	-5	0
Subsidie bomen voor bomen	Groenfonds	-4	-4	0
Rijksinfra tlv exploitatie	Rijksinfra	1.524	1.524	0
Rijksinfra tgv exploitatie	Rijksinfra	-2.347	-1.022	-1.325
Bijdrage turborotonde	Rijksinfra	-38	-38	0
Extra storting Rijksinfra	Algemene reserve	-1.000	-1.000	0
Mobiliteitsvisie	Algemene reserve	-50	-37	-13
Verkoop Dr. Landmanschool	Algemene reserve	751	750	1
Bijdrage turborotonde/fietsbrug	Algemene reserve	-200	-200	0
Verkoop Pepereind	Algemene reserve	0	0	0
Afschrijving brug fort Isabella	Brug fort Isabella	-16	0	-16
Afschrijving Moleneindplein	Reserve Moleneindplein	0	0	0
Wieken tgv Moleneindplein	Reserve Moleneindplein	0	0	0
Afschrijving N65 Helvoirt	Reserve N65 Helvoirt	0	0	0
Turborotonde	Reserve budgetoverheveling	-250	-250	0
Centrum Plan Oost (CPO)	Reserve budgetoverheveling	-160	0	-160
Handhaving campings	Reserve budgetoverheveling	-18	-18	0
Project Omgevingswet	Reserve budgetoverheveling	-39	-39	0
Transitie Visie Warmte	Reserve budgetoverheveling	-100	-56	-44
Bijdrage ruimtelijke ontwikkeling	Fonds Bovenwijks	0	25	-25
Reserves programma Leven		-556	-164	-392
Exploitatieruimte de Speeldoos	Algemene reserve	155	155	0
Omzetting lening de Speeldoos	Algemene reserve	-387	0	-387
Verhuiskosten Zuiderbos	Algemene reserve	0	0	0
Afschrijving accommodatie	Accommodatiebeleid	-33	-33	0
Afschrijving Martinihal	Gymvoorzieningen	-30	-30	0
Mutatie reserve IHP	Reserve IHP	-194	-213	19
Businesscase de Speeldoos	Reserve budgetoverheveling	-32	-32	0
Steunmaatregel culturele voorziening	Reserve budgetoverheveling	-35	-11	-24

5. Overzicht van baten en lasten

Reserves programma Meedoen		-33	-9	-23
AED	Reserve budgetoverheveling	-4	-3	0
Uitvoeringskosten Jeugdzorg	Reserve budgetoverheveling	-23	0	-23
Cliëntenondersteuning toeslagenproblematiek	Reserve budgetoverheveling	-6	-6	0
Reserves programma Besturen		0	14	-14
Fractiebudget Raad	Reserve Fractieondersteuning	0	14	-14
Reserves Grondexploitatie		56	57	0
Vennootschapsbelasting	Grondexploitatie	-6	-7	1
Winstneming	Grondexploitatie	62	64	-1
Algemene dekkingsmiddelen		1.966	6.035	-4.070
Inkomstenderving corona 2020	Algemene reserve	0	691	-691
Aanvulling financiële positie	Algemene reserve	0	0	0
Resultaatbestemming	Saldo jaarrekening	1.966	5.344	-3.379
Inbreng reserves herindeling		8.714	8.714	0
Algemene reserve	Algemene reserve	1.917	1.917	0
Legaat van Cooth	Algemene reserve	7	7	0
Oude mannengasthuis	Algemene reserve	287	287	0
Vrijgekomen agrarische gronden	Algemene reserve	28	28	0
<i>Vrijval voorzieningen t.g.v. AR:</i>				
Onderhoud wegen	Algemene reserve	190	190	0
Groenreconstructies	Algemene reserve	27	27	0
Vervanging sportvelden	Algemene reserve	12	12	0
Kwaliteitsverbetering landschap	Groenfonds	115	115	0
Bouwgrondexploitatie	Grondexploitatie	575	575	0
N-65	Reserve N65 Helvoirt	5.556	5.556	0
		8.188	14.277	-6.088

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.

Programma	Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves	Begroot	Realisatie
	<i>bedragen x € 1.000</i>		
	<i>Structurele toevoegingen aan reserves</i>		
Wonen	Reserve Rijksinfra	1.524	1.524
	<i>Totaal structurele toevoeging</i>	<i>1.524</i>	<i>1.524</i>
	<i>Structurele onttrekkingen aan reserves</i>		
Leven	Afschrijving accommodatie	33	33
Leven	Afschrijving Martinihal	30	30
Wonen	Reserve brug Fort Isabella	16	0
Wonen	Afschrijving Moleneindplein	0	0
	<i>Totaal structurele onttrekking</i>	<i>79</i>	<i>63</i>
	Per saldo structurele mutatie reserves	1.445	1.461

5.5. Aanwending post onvoorzien

In de programmabegroting wordt een budget opgenomen waaruit het college incidentele, onvoorzien uitgaven kan dekken. Van het beschikbaar gestelde budget is € 34.000 ingezet.

Post "Onvoorzien"	
Stand per 1-1-2021	71.000
Ondersteuning bij coalitievorming	4.000
Inc. Subs. Documentaire '70 jaar Lunetten'.	10.000
Incidentele subsidie cromvoirtse fanfare "De Noot"	20.000
Actuele stand post onvoorzien o.b.v. genomen besluiten	37.000

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.

Incidentele baten en lasten	2021	2021
<i>bedragen x € 1.000</i>	<i>Begroting</i>	<i>Realisatie</i>
Incidentele baten		
Schadeverhaal	58	66
Baten voorgaande jaren	0	190
Boete zelfbewoningsplicht	0	29
Bijdragen buitengebied Isabella	320	0
SPUK-regeling zwembaden	570	570
BTW-reïntegratietrajecten	0	265
QR-codes	0	54
Bijdrage ruimtelijke ontwikkeling	0	25
Fractiebudget Raad	0	14
Inkomstenderving corona 2020	0	691
Bijdrage koploper gemeente	0	69
Grondexploitatie winstnemingen	62	64
Verkoop Landmanschool	751	750
TOZO	1.140	1.050
Totaal incidentele baten	2.900	3.836
Incidentele lasten		
Schades	58	86
Lasten voorgaande jaren	-117	-130
Bijdragen uit groenfonds	16	9
Omgevingswet	100	56
Rijksinfra	2.347	1.022
Uitgaven buitengebied Isabella	320	0
Doorbetaling SPUK zwembaden	570	570
Bijdragen turborotonde	488	488
Mobiliteitsvisie	50	37
Centrumplan Oost	160	0
Handhaving campings	18	18
Project Omgevingswet	39	39
Bijdrage JC Elzenburg	117	117
Transitievisie warmte	100	56
RRE gelden	23	6
Omzetting lening Speeldoos	387	0
Mutatie reserve IHP	194	213
Businesscase de Speeldoos	32	32
Steunmaatregel culturele voorziening	35	11

5. *Overzicht van baten en lasten*

AED	4	3
Uitvoeringskosten Jeugdzorg	23	0
Cliëntenondersteuning toeslagenproblematiek	6	6
Strategisch adviseur regionale samenwerking	35	0
Frictiebudget en stelpost Helvoirt	361	0
QR codes	0	54
Grondexploitatie Vpb	6	7
TOZO	1.083	984
Totaal incidentele lasten	6.454	3.683
Saldo incidentele baten en lasten	-3.554	153
Verrekeningen met reserves		
Baten		
Convenant natuurpark Kwebben	2	0
Bijdrage weidevogelconvenant	5	0
Stmuleringsregeling landschap	5	5
Subsidie bomen voor bomen	4	4
Rijksinfra tgv exploitatie	2.347	1.022
Bijdrage turborotonde	488	488
Mobiliteitsvisie	50	37
Centrum Plan Oost (CPO)	160	0
Handhaving campings	18	18
Project Omgevingswet	39	39
Transitie Visie Warmte	100	56
Omzetting lening de Speeldoos	387	0
Mutatie reserve IHP	194	213
Businesscase de Speeldoos	32	32
Steunmaatregel culturele voorziening	35	11
AED	4	3
Uitvoeringskosten Jeugdzorg	23	0
Cliëntenondersteuning toeslagenproblematiek	6	6
Vennootschapsbelasting	6	7
Lasten		
Exploitatieruimte de Speeldoos	155	155
Bijdrage ruimtelijke ontwikkeling	0	25
Verkoop Dr. Landmanschool	751	750
Fractiebudget Raad	0	14
Winstneming grexen	62	64
Inkomstenderving corona 2020	0	691
Totaal met reserves verrekend	2.937	241
Resultaat incidentele baten en lasten	-617	394

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 staat dat in principe alle toevoegingen en onttrekkingen aan reserves incidenteel van aard zijn. De bestemmingsreserve dekking kapitaallasten is hierop een uitzondering. Dit is door ons toegepast. De gepresenteerde baten en lasten uit reserves hangen samen met de eveneens gepresenteerde incidentele baten en lasten. Onderstaand volgt een korte toelichting op de incidentele baten en lasten. Een verdere toelichting staat op het betreffende programma.

Incidentele baten

Naast de voorgeschreven incidentele baten uit schadeverhaal van €66K en baten uit voorgaand jaar van €190K zijn er nog een aantal andere posten.

De ontvangst uit een opgelegde boete voor een zelfbewoningsplicht is €29K. Voor het zwembad is een SPUK-regeling aangevraagd en doorbetaald voor beide €570K. Naar aanleiding van jurisprudentie over de BTW inzake re-integratietrajecten is een overeenkomst gesloten met de belastinginspecteur over voorgaande jaren, met een incidentele bate van per saldo €265K. Van het Rijk zijn middelen ontvangen voor de controles van QR-codes van € 54K, deze zijn volledig doorbetaald aan betrokken ondernemers. Van een ontwikkelende partij is een bijdrage ontvangen ten behoeve van de ruimtelijke ontwikkeling van €25K. Deze is in de reserve gestort. Hetzelfde geldt voor de ontvangst uit verkoop van de Landmanschool (€750K en de winstneming van €64K op de grondexploitatie).

Van het Rijk zijn daarnaast incidentele middelen ontvangen voor de inkomstenderving als gevolg van corona €691K, de TOZO-regeling €1.050K en de regeling koploper gemeente €69K.

Van de Provincie is €320K ontvangen voor het buitengebied bij Fort Isabella. Deze zijn nog niet uitgegeven. Het grootste deel van de incidentele baten is veroorzaakt door verkoop van onroerend goed (€ 2.910 K) en de rijksuitkering voor de TOZO-regeling (€ 3.461K).

Incidentele lasten

Een aantal incidentele lasten hangt samen met incidentele baten en is hierboven al toegelicht.

Naast de voorgeschreven incidentele lasten uit schadeverhaal van €86K en lasten uit voorgaand jaar van - €130K zijn er nog een aantal andere posten.

De overige lasten voor de Omgevingswet van in totaliteit €95K, het saldo van de Rijksinfra welke via de bestemmingsreserve Rijksinfra neutraal is verwerkt in het rekeningresultaat voor €1.022K.

De bijdragen aan de turborotonde en de 2 fietsbruggen bedroeg €488K met een dekking uit de reserves.

Voor de mobiliteitsvisie €37K, handhaving campings €18K, transitievisiewarmte €56K, businesscase Speeldoos €32K, steunmaatregel culturele voorziening €11K, aanschaf AED €3K zijn incidentele uitgaven gedaan waarvoor een bestuurlijk besluit met incidentele dekking uit de reserves is genomen.

Voor de kapitaallasten vanuit het eerdere Integrale Huisvesting Plan is voor een aantal jaren nog een bijdrage uit de reserve begroot (€213K). Tot slot heeft een terugbetaling voor TOZO-regeling van €984K plaatsgevonden.

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:

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

In 2021 zijn naast de incidentele subsidies tegemoetkoming coronamaatregelen, 19 incidentele subsidies verstrekt die voldoen aan de criteria onder a genoemd. Het betreft de onderstaande posten:

Subsidie aanvrager	Beschikt 2021	Incidentele subsidie verstrekt voor
GGD Hart van Brabant	€ 1.500	Project DO (Doen en Ontmoeten)
GGD Hart van Brabant	€ 1.915	Artikelenreeks “voor ondervoeding bij thuiswonende ouderen”
Peuterspeelzalen Vught	€ 15.384	Afrondende werkzaamheden
Stichting Seniorenbus	€ 6.520	Extra investeringen en de lagere vervoersinkomsten als gevolg van Covid-19
Stichting Seniorenbus	€ 2.273	Lagere sponsorbijdrage en extra kosten als gevolg van Covid-19
Ypse	€ 19.694	Voorkomen psychische klachten bij kinderen, jongeren en volwassenen
Burgerinitiatief Klimaat Actieve Natuur en Tuinliefhebber (KANT)	€ 6.000	Uitvoering geven aan de uitvoeringsagenda aan de Nota Vught klimaat adaptief
Uitbetaling winnaar actie Alcoholbeleid bij jongeren	€ 1.000	Actie alcoholbeleid bij jongeren Helvoirt
Zwaluw VFC	€ 1.000	Bijdrage in kosten voetbaltoernooi
Stichting Landelijk Moluks Monument	€ 500	Plaatsen monument aan de Lloydkade te Rotterdam
Stichting Dierenambulance Noord Oost	€ 1.000	Vervoeren dieren naar opvang en/of dierenarts
Elbrimale Musicale	€ 2.500	Evenement Elbrimale Musicale
Energiecoöperatie Vet	€ 10.000	Activiteiten om de energietransitie te versnellen
Energiecoöperatie HOT Huis & Omgeving	€ 5.000	Activiteiten om de energietransitie te versnellen
Vughts Museum	€ 10.000	Documentaire 70 jaar Lunetten
Stichting Podium Circulair	€ 3.885	Project Bomen voor Bomen
Cromvoirtse Fanfare	€ 20.000	Aanpassingen gebouw
De Speeldoos *	€ 237.500	
Taalhuis	€ 16.301	Reïntegratietrajecten
TOTAAL	€ 361.972	
* De incidentele subsidies van Stichting Theater De Speeldoos viel buiten de bevoegdheid van het college en zijn door middel van een raadsbesluit akkoord bevonden.		

5. Overzicht van baten en lasten

Incidentele subsidies tegemoetkoming Coronamaatregelen		
Onze Musical	€ 4.000	
Stichting Muziek, Dans en Musical Vught	€ 17.500	
Musicare	€ 7.500	
Harmonie Kunst en Vriendschap	€ 2.000	
Cromvoirtse fanfare	€ 2.000	
Harmonie Kunst Adelt	€ 2.000	
De Rode Rik	€ 4.000	
Stichting Ontmoetingscentrum DePetrus	€ 17.500	
't Helvoir'Thuis (Stichting Tinh)	€ 17.500	
Jeugdhuis Den Inbrengh (Helvoirt)	€ 4.000	
Stichting Elzenburg	€ 12.500	
Stichting The Battle Axe	€ 4.000	
Novalis	€ 7.500	
Lambertuskerk	€ 4.000	
De Speeldoos	€ 17.500	
Vughts Museum	€ 4.000	
Stichting de Historische Genieverzameling	€ 4.000	
Wereldwinkel	€ 4.000	
Stichting Anders Bezig Zijn	€ 12.500	
Musicare/Cultuurweek 2021	€ 10.900	
Bijdrage SPUK Ijsbanen en Zwembaden (Laco)	€ 570.158	
TOTAAL	€ 729.058	
Incidentele subsidies aan ondernemers en vrijwilligersorganisaties compensatie kosten controle coronatoegangsbewijzen		
Totaal 66 subsidies verleend	€ 53.500	

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

WNT-verantwoording 2021 Gemeente Vught

De WNT is van toepassing op gemeente Vught. Het voor gemeente Vught toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000¹ (bezoldigingsmaximum algemeen)

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

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	HC de Visch Eybergen	JC Deneer	
Functiegegevens⁵	Gemeentesecretaris	Raadsgriffier	
Aanvang ⁵ en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0	1,0	
Dienstbetrekking ⁸	ja	Ja	
Bezoldiging⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.699	85.513	
Beloningen betaalbaar op termijn	20.374	15.544	
<i>Subtotaal</i>	<i>130.073</i>	<i>101.057</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	209.000	209.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	130.073	101.057	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020¹⁴			
bedragen x € 1	HC de Visch Eybergen	JC Deneer	
Functiegegevens⁵	[FUNCTIE(S)]	[FUNCTIE(S)]	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/04 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0	1,0	
Dienstbetrekking ⁸	Ja	ja	
Bezoldiging⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.937	63.355	
Beloningen betaalbaar op termijn	19.230	9.297	

5. *Overzicht van baten en lasten*

<i>Subtotaal</i>	<i>125.167</i>	<i>72.652</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	201.000	151.024
Bezoldiging	125.167	72.652

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

JAARREKENING 2021

BIJLAGEN

Bijlage I: Staat van reserves

	Saldo begin	Inbrengbalans	Toevoeging	Onttrekking	Saldo einde
	jaar 1/1	Helvoirt			jaar 31/12
Algemene Reserve					
100 Algemene reserve	11.768	2.468	1.698	1.237	14.697
Algemene Reserve	11.768	2.468	1.698	1.237	14.697
Overige Bestemmingsreserves					
250 bestemmingsreserve Fractieondersteuning	0		14	0	14
351 Bestemmingsreserve IHP	932		0	213	719
357 Reserve Groenfonds	118	115	0	9	225
359 Bestemmingsreserve Rijkinfrastructuur	19.886		1.524	1.059	20.350
362 Reserve Fonds Bovenwijkse voorzieningen	939		25	0	965
369 Bestemmingsreserve Brug Fort Isabella	466		0	0	466
371 Reserve Kapitaallasten Accommodatiebeleid	839		0	33	806
373 Bestemmingsreserve gymvoorzieningen	214		0	30	184
374 Bestemmingsreserve N65 Helvoirt	0	5.556	0	0	5.556
401 Reserve overheveling budgetten	229		1.268	439	1.058
Overige Bestemmingsreserves	23.623	5.671	2.831	1.783	30.342
Rekening saldo					
400 Reserve saldo jaarrekening	1.347		5.344	1.347	5.344
Rekening saldo	1.347	0	5.344	1.347	5.344
Reserve Grondexploitatie					
200 Reserve grondexploitatie algemeen	4.754	575	64	7	5.386
Reserve Grondexploitatie	4.754	575	64	7	5.386
	41.491	8.714	9.937	4.374	55.769

Bijlage II: Staat van voorzieningen

	Saldo begin	Inbrengbalans	Toevoeging	Onttrekking	Saldo einde
Voorzieningen	jaar 1/1	Helvoirt			jaar 31/12
Door derden beklemde middelen					
602 Egalisatievoorziening gemeentelijke riolering	930	3.211	320	0	4.461
700 Voorziening sociaal fonds	12		3	4	11
705 Voorziening Afvalstoffenheffing	70		54	0	125
Door derden beklemde middelen	1.013	3.211	378	4	4.598
Egalisatievoorzieningen onderhoud					
605 Voorziening woonwagenlocatie Driessedam	2	0	0	2	0
607 Voorziening woonwagenlocatie Olmenlaan	116	0	14	3	126
620 Voorziening onderhoud raadhuis	0	0	73	61	11
621 Voorziening onderhoud kettingweg	158		24	0	182
622 Voorziening onderhoud gemeentekantoor	551		125	18	659
631 Voorziening onderhoud Soc. cult. acc.	368		0	252	115
632 Voorziening onderhoud Sportaccomodaties	435		10	0	445
633 Voorziening onderhoud acc Sportparken	222		18	0	240
634 Voorziening onderhoud J.C. Elzenburg	0		100	0	100
644 Voorziening onderhoud onderwijs Clustervoorziening V-N	266		45	0	311
652 Voorziening onderhoud civiele kunstwerken	98		99	118	79
653 Voorziening onderhoud HelvoirtHuis	0	54	8	0	62
654 Voorziening onderhoud HelvoirtHuis (school)	0	138	29	0	167
655 Voorziening onderhoud Toren dorp Helvoirt	0	83	4	0	88
Egalisatievoorzieningen onderhoud	2.215	275	549	454	2.585
Voorzieningen Nog te maken kosten					
1230 Geluidsscherm Isabellaveld	1.330		0	0	1.330
1265 Voorziening afronding De Hagen	146		0	94	52
1266 Voorziening afronding SHP fase 1 en 3	0		54	0	54
905 Voorziening afronding Taalstr/Torenstraat	17		0	0	17
Voorzieningen Nog te maken kosten	1.493	0	54	94	1.453
Voorzieningen verplichtingen, verliezen, risico's					
501 Voorziening pensioenverpl ambtsdragers	1.468		727	138	2.056
502 Voorziening wachtgeldverplichtingen	30		112	143	0
505 Voorziening toekomstige pensioenverpl ambtsdragers	1.113		147	720	540
Voorzieningen verplichtingen, verliezen, risico's	2.611		986	1.001	2.597
	7.332	3.486	1.966	1.553	11.232

Bijlage III : Verantwoordingsinformatie Specifieke uitkeringen (SiSa)**Uit het accountantsverslag BDO****7.1 SiSa-bijlage**

Het is volgens de Nota verwachtingen accountantscontrole 2021 voorgeschreven dat wij de geconstateerde fouten en onzekerheden per regeling rapporteren door middel van onderstaande verplichte tabel. Deze tabel dient door uw gemeente samen met een aantal andere verplicht voorgeschreven verantwoordingsstukken voor 15 juli 2022 elektronisch bij het CBS te worden aangeleverd.

Nr	Specifieke uitkering	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
A7	Rgeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	Geen	nvt	nvt
A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	Geen	nvt	nvt
B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Geen	nvt	nvt
C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energieverbruik	Geen	nvt	nvt
C62	Specifieke uitkering bekostiging van de kwijtschelding gemeentelijke belastingen van gedupeerden toeslagenaffaire	Geen	nvt	nvt
D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2020-2022	Geen	nvt	nvt
D14	Regeling specifieke uitkering inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Geen	nvt	nvt
E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden	Geen	nvt	nvt
E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (mede-overheden)	Geen	Nvt	nvt
H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Geen	Nvt	nvt
G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021	Geen	nvt	nvt
G3	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004	Geen	nvt	nvt
G4	Tozo 1_ geen identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet en geen identificatie DigiD in combinatie met BRP of Suwinet	Geen	nvt	nvt
G4	Tozo 1_fundamentele rechtmatigheidseisen exclusief identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet	Geen	nvt	nvt
G4	Tozo 1_belangrijke rechtmatigheidseisen (toepassing artikel 21, lid 3 Besluit 17 april)	Geen	nvt	nvt
G4	Tozo 2_ geen identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet en geen identificatie DigiD in combinatie met BRP of Suwinet	Geen	nvt	nvt
G4	Tozo 2, exclusief identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet	Geen	nvt	nvt
G4	Tozo 3_ geen identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet en geen identificatie DigiD in combinatie met BRP of Suwinet	Geen	nvt	nvt
G4	Tozo 3, exclusief identificatie volgens artikel 17, lid 3 Participatiewet	Geen	nvt	nvt
G4	Omvang vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-	Geen	nvt	nvt

Nr	Specifieke uitkering	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
	aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)			
G12	Kwijtschelding publieke schulden SZW domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel	Geen	nvt	nvt
H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Geen	nvt	nvt
H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022			
H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Geen	nvt	nvt

Strekking controleverklaring rechtmatigheid:
Strekking controleverklaring getrouwheid:

Goedkeurend
Goedkeurend



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 7-2-2022								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020) Aard controle R Indicator: A7/01 € 0	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021) Aard controle R Indicator: A7/02 € 17.964	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A7/03 Ja	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen?) (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04 Ja	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: A7/05	
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A12B/02 € 53.500	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03 Ja	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04 Ja	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 Aard controle R Indicator: B2/01 € 0	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) Aard controle R Indicator: B2/02 32	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: B2/03 32	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/04 € 0	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05 € 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06 Ja	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07 Ja	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08 Nee			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle D2 Indicator: B2/09	Reeks 1 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20 € 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21 € 0	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22 € 0				

Bijlagen

BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/01	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03				
			Ja	1.739	1.739				
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/04	Aard controle R Indicator: C1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/06	Aard controle R Indicator: C1/07			
1	2019-622372	€ 5.948	Ja						
2	Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting op afwijkingen	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)					
1	2019-622372	€ 123.104							
2									
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag naffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2) Aard controle R Indicator: C62/01	Berekening bedrag uitvoeringskosten Aard controle R Indicator: C62/02	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen Aard controle R Indicator: C62/03	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04			
			0	€ 0	€ 0	Ja			
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) Aard controle R Indicator: D8/01	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) Aard controle R Indicator: D8/02	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) Aard controle R Indicator: D8/03	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/04			
			€ 44.900	€ 0	€ 0	€ 0			
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag			
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08			
1									
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld Aard controle R Indicator: D14/01	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen Aard controle R Indicator: D14/02	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs Aard controle R Indicator: D14/03	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/04			
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten i.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten i.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	Aard controle R Indicator: D14/08			
1									
IenW	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden) Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/01	Overige bestedingen (jaar T) Aard controle R Indicator: E27B/02	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen Aard controle R Indicator: E27B/04	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen Aard controle R Indicator: E27B/05		
			1	Openbaar Vervoer vm Stadsgebied	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2	Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting	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
			1	Openbaar Vervoer vm Stadsgebied	€ 0	€ 0		Nee	
2									
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de medeoverheid invullen Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker Aard controle R Indicator: E44B/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/03	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) Aard controle R Indicator: E44B/04	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/05	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06	
			1	060753 Gemeente Best	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2	Kopie CBS(code)	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
			1	060753 Gemeente Best	6. Fort Isabella buitengracht	Nee			
2									

Bijlagen

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2021	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		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	Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/01	Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/02	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/03	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/04	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/05	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 3.163.852	€ 29.443	€ 168.354	€ 975	€ 71.887	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	€ 0
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Gemeente I.4 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	€ 0
			€ 283.528	€ 129.716	€ 0	€ 753.898	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 2.800	€ 32.127	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	€ 0
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T)		
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 2.151	€ 0	€ 22.786	€ 14.369	€ 228
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 1.221	€ 0	€ 8.743	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 533.191	€ 61.471	€ 12.754	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 240.059	€ 11.250	€ 2.259	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 112.958	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	64	7	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	69	3	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	34	0	Ja		
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)			
			Aard controle R Indicator: G4/11	Aard controle D2 Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13			
			€ 0	€ 0	0			
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing 4	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle R Indicator: G4/18	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					

Bijlagen

SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)					
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03					
			€ 93	€ 0	32					
WVS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie						
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02						
			€ 484.585	€ 110.490						
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08		
			1 IKC Lichtstraat gymzaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			2 IKC Lichtstraat inrichting gymzaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			3							
			4 Sportpark Bergenshuizen: Verv gr	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			5 Zwaluw v/c	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			6 Karitiplanken kunstgrasvelden	€ 8.374	€ 8.374	€ 0	€ 0			
			7 Onderhoud	€ 13.012	€ 13.012	€ 0	€ 0			
8 Aankoop	€ 975	€ 0	€ 975	€ 0						
9 Dienstverlening door derden	€ 65.135	€ 0	€ 65.135	€ 0						
10 Beheer en exploitatie	€ 22.994	€ 0	€ 22.994	€ 0						
WVS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) Gerealiseerd	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) Gerealiseerd	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) Gerealiseerd	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) Gerealiseerd		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Aard controle R Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06		
			1 SPUKSA210357	€ 45.142	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			2							
		Kopie beschikingsnummer	Endverantwoording (Ja/Nee)							
Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08									
1 SPUKSA210357	Nee									
2										
WVS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02	Aard controle R Indicator: H16/03					
			1 2020	SPUKIJZ21202	€ 128.579					
			2 2021	SPUKIJZ21R2266	€ 441.579					
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04	Aard controle R Indicator: H16/05	Aard controle R Indicator: H16/06	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07	Aard controle R Indicator: H16/08			
1 LACO	€ 128.579	€ 128.579		€ 0 2020						
2 LACO	€ 441.579	€ 441.579		€ 0 2021						
3										

Bijlage IV Baten en lasten per taakveld

Taakveld	L/B	Primitief	Begroting	Rekening	Saldo
		2021	2021	2021	2021
0.1 Bestuur	Lasten	2.520.177	2.182.379	2.073.557	108.822
0.1 Bestuur	Baten	0	0	-44.331	44.331
		2.520.177	2.182.379	2.029.225	153.154
0.2 Burgerzaken	Lasten	1.196.373	1.475.481	1.508.262	-32.781
0.2 Burgerzaken	Baten	-438.680	-502.680	-522.649	19.969
		757.693	972.801	985.613	-12.812
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	644.783	927.730	1.165.098	-237.368
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Baten	-587.162	-795.940	-1.093.566	297.626
		57.621	131.790	71.532	60.258
0.4 Overhead	Lasten	9.784.146	10.479.208	9.834.640	644.568
0.4 Overhead	Baten	-455.983	-661.085	-550.912	-110.173
		9.328.163	9.818.123	9.283.728	534.395
0.5 Treasury	Lasten	-475.491	-954.307	-1.027.478	73.171
0.5 Treasury	Baten	-24.226	-36.994	-42.744	5.750
		-499.717	-991.301	-1.070.221	78.920
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Lasten	3.950	7.680	6.522	1.158
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Baten	-39.848.605	-48.010.346	-49.900.310	1.889.964
		-39.844.655	-48.002.666	-49.893.788	1.891.122
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	571.702	380.366	-760	381.126
0.8 Overige baten en lasten	Baten	-540.576	0	0	0
		31.126	380.366	-760	381.126
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	0	5.660	6.733	-1.073
		0	5.660	6.733	-1.073
0.10 Mutaties reserves	Lasten	2.761.172	2.491.597	3.222.889	-731.292
0.10 Mutaties reserves	Baten	-9.574.766	-4.983.078	-3.003.548	-1.979.530
		-6.813.594	-2.491.481	219.341	-2.710.822
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	Lasten	-524.797	1.965.540	5.344.467	3.378.927
		-524.797	1.965.540	5.344.467	3.378.927
0.61 OZB woningen	Lasten	461.178	576.858	585.380	-8.522
0.61 OZB woningen	Baten	-5.389.981	-6.240.390	-6.010.026	-230.364
		-4.928.803	-5.663.532	-5.424.646	-238.886
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	11.930	14.112	15.476	-1.364
0.62 OZB niet-woningen	Baten	-2.777.696	-3.085.102	-3.143.627	58.525
		-2.765.766	-3.070.990	-3.128.151	57.161
0.64 Belastingen overig	Baten	-30.000	-38.000	-40.912	2.912
		-30.000	-38.000	-40.912	2.912
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	1.623.932	1.908.419	1.970.524	-62.105
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	0	0	0	0
		1.623.932	1.908.419	1.970.524	-62.105
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	252.348	519.858	554.264	-34.406
1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	-7.954	-49.415	-100.947	51.532
		244.394	470.443	453.317	17.126
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	2.633.477	3.757.867	3.652.354	105.513
2.1 Verkeer en vervoer	Baten	-216.551	-252.184	-391.649	139.465

Bijlagen

		2.416.926	3.505.683	3.260.705	244.978
2.5 Openbaar vervoer	Lasten	7.292.188	2.456.390	1.169.141	1.287.249
2.5 Openbaar vervoer	Baten	-17.922	-159.346	-101.324	-58.022
		7.274.266	2.297.044	1.067.817	1.229.227
3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	151.150	160.135	158.665	1.470
		151.150	160.135	158.665	1.470
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	16.103	44.048	38.231	5.817
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Baten	-18.926	-19.148	-15.165	-3.983
		-2.823	24.900	23.066	1.834
3.4 Economische promotie	Lasten	243.560	240.406	246.842	-6.436
3.4 Economische promotie	Baten	-343.568	-328.422	-349.426	21.004
		-100.008	-88.016	-102.584	14.568
4.1 Openbaar basisonderwijs	Lasten	46.280	35.280	32.855	2.425
		46.280	35.280	32.855	2.425
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	4.094.767	3.095.670	3.092.369	3.301
4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	-185.165	-256.708	-248.584	-8.124
		3.909.602	2.838.962	2.843.785	-4.823
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Lasten	583.022	858.790	728.035	130.755
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Baten	-66.750	-66.750	-45.163	-21.587
		516.272	792.040	682.872	109.168
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	588.715	572.178	572.209	-31
5.1 Sportbeleid en activering	Baten	-16.000	-26.000	-15.750	-10.250
		572.715	546.178	556.459	-10.281
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	1.405.105	2.228.718	2.224.724	3.994
5.2 Sportaccommodaties	Baten	-454.044	-970.918	-1.043.822	72.904
		951.061	1.257.800	1.180.902	76.898
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	1.489.031	1.776.982	1.321.384	455.598
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Baten	-14.607	-18.557	-19.005	448
		1.474.424	1.758.425	1.302.379	456.046
5.4 Musea	Lasten	62.318	74.318	73.868	450
		62.318	74.318	73.868	450
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	150.283	220.015	182.363	37.652
5.5 Cultureel erfgoed	Baten	0	0	-1.031	1.031
		150.283	220.015	181.332	38.683
5.6 Media	Lasten	577.533	664.932	607.475	57.457
		577.533	664.932	607.475	57.457
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	2.219.313	2.957.904	2.602.804	355.100
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Baten	-51.100	-366.502	-109.303	-257.199
		2.168.213	2.591.402	2.493.501	97.901
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	2.771.318	3.195.937	3.231.091	-35.154
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Baten	-51.964	-280.644	-346.302	65.658
		2.719.354	2.915.293	2.884.789	30.504
6.2 Wijkteams	Lasten	1.946.739	2.464.840	2.369.864	94.976
6.2 Wijkteams	Baten	0	-25.272	-20.295	-4.977
		1.946.739	2.439.568	2.349.569	89.999
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	6.645.271	8.240.339	7.873.623	366.716
6.3 Inkomensregelingen	Baten	-4.543.084	-6.416.049	-6.298.157	-117.892
		2.102.187	1.824.290	1.575.466	248.824
6.4 Begeleide participatie	Lasten	3.709.548	4.418.306	4.511.166	-92.860

Bijlagen

6.4 Begeleide participatie	Baten	0	0	0	0
		3.709.548	4.418.306	4.511.166	-92.860
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	1.015.597	1.072.851	1.002.720	70.131
6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	0	-243.000	-307.438	64.438
		1.015.597	829.851	695.282	134.569
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Lasten	425.350	550.734	621.699	-70.965
		425.350	550.734	621.699	-70.965
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Lasten	4.349.696	5.024.162	4.906.126	118.036
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Baten	-153.170	-158.185	-225.457	67.272
		4.196.526	4.865.977	4.680.668	185.309
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Lasten	4.932.595	5.629.022	6.035.766	-406.744
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Baten	0	0	-113.178	113.178
		4.932.595	5.629.022	5.922.588	-293.566
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	Lasten	30.686	30.686	31.897	-1.211
		30.686	30.686	31.897	-1.211
7.1 Volksgezondheid	Lasten	1.046.727	1.210.031	1.203.653	6.378
7.1 Volksgezondheid	Baten	0	0	-5.639	5.639
		1.046.727	1.210.031	1.198.014	12.017
7.2 Riolering	Lasten	2.953.679	3.354.044	3.468.005	-113.961
7.2 Riolering	Baten	-3.827.403	-4.285.696	-4.089.626	-196.070
		-873.724	-931.652	-621.621	-310.031
7.3 Afval	Lasten	2.711.558	3.181.876	3.210.686	-28.810
7.3 Afval	Baten	-3.426.399	-3.738.209	-4.096.700	358.491
		-714.841	-556.333	-886.014	329.681
7.4 Milieubeheer	Lasten	545.981	1.070.490	819.206	251.284
7.4 Milieubeheer	Baten	0	-23.000	-6.188	-16.812
		545.981	1.047.490	813.018	234.472
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	8.906	13.906	13.779	127
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	-13.507	-18.507	-20.708	2.201
		-4.601	-4.601	-6.929	2.328
8.1 Ruimtelijke ordening	Lasten	2.149.687	2.429.523	2.181.677	247.846
8.1 Ruimtelijke ordening	Baten	-920.364	-998.092	-1.066.194	68.102
		1.229.323	1.431.431	1.115.482	315.949
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Lasten	-29.041	372.607	421.688	-49.081
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Baten	0	-463.745	-485.271	21.526
		-29.041	-91.138	-63.583	-27.555
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	1.425.679	2.346.143	2.284.847	61.296
8.3 Wonen en bouwen	Baten	-3.028.071	-2.211.747	-2.275.439	63.692
		-1.602.392	134.396	9.408	124.988
Totaal		0	0	-0	0

Bijlage VI: Afkortingenlijst

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