



JAARVERSLAG 2017

JAARREKENING 2017



MEIERIJSTAD

beweegt

INHOUD

Inhoud.....	1
Aanbiedingsbrief.....	3
Opzet jaarstukken.....	4
Financiële samenvatting.....	5
Vaststellingsbesluit.....	12
Jaarverslag.....	13
Programmaverantwoording.....	14
0 Bestuur en ondersteuning.....	15
1 Veiligheid.....	19
2 Verkeer, vervoer en waterstaat.....	22
3 Economie.....	24
4 Onderwijs.....	27
5 Sport, cultuur en recreatie.....	30
6 Sociaal Domein.....	34
7 Volksgezondheid en milieu.....	39
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ontwikkeling, stedelijke vernieuwing.....	42
Paragrafen.....	47
Paragraaf lokale heffingen.....	48
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	52
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.....	55
Paragraaf Financiering.....	64
Paragraaf Bedrijfsvoering.....	67
Paragraaf Verbonden partijen.....	73
Paragraaf Grondbeleid.....	76
Jaarrekening over het begrotingsjaar 2017.....	83
Balans per 31 december 2017.....	84
Overzicht van baten en lasten.....	88
Toelichting op de balans.....	89
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.....	123
Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (sisa).....	152
Bijlagen.....	159
Bijlage 1: Restantkredieten 2017.....	160
Bijlage 2: Verbonden partijen.....	182
Bijlage 3: Over te hevelen incidentele budgetten.....	204
Bijlage 4: Herrubriceringen balans i.v.m. fusie.....	214
Lijst van gebruikte afkortingen.....	220

AANBIEDINGSBRIEF

Geachte raadsleden,

Hierbij bieden wij u het jaarverslag en de jaarrekening over 2017 aan met de bijbehorende bijlagen. Jaarlijks stellen wij het jaarverslag en de jaarrekening op en leggen met deze stukken aan uw raad verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiën. Voor u liggen de eerste jaarstukken van gemeente Meierijstad.

2017 was een jaar van verandering en ontwikkelen. Het eerste jaar van Meierijstad heeft vooral in het teken gestaan van het maken van werkafspraken en de basis op orde brengen. 2017 was een jaar van nieuwe verhoudingen in het lokale bestuur en het actief bouwen aan een nieuwe gemeente. We zijn met veel enthousiasme aan de slag gegaan. Van meet af aan willen we laten zien dat we een gemeentebestuur zijn dat tussen de inwoners staat. Dat participatie hoog in het vaandel heeft staan en voortdurend van buiten naar binnen kijkt en handelt.

De speerpunten van beleid en de ambities voor de bestuursperiode 2017-2022 zijn opgenomen in de 'Mijlpalen van Meierijstad'. Basis hiervoor was gelegd in het coalitieakkoord 2017-2022: 'Meierijstad zijn we samen!'. Vele activiteiten uit de Mijlpalen zijn opgepakt en geheel of gedeeltelijk gerealiseerd. In het jaarverslag hebben wij per programma een verantwoording opgenomen middels een zogenaamde stoplichtenrapportage.

2017 was ook een jaar van werken aan een meerjarig evenwicht in de financiële huishouding van Meierijstad. Als startpunt voor de begroting 2017 zijn we begonnen met een voorzien tekort in het eerste jaar. Wij kunnen nu het jaar afsluiten met een positief exploitatiesaldo. In het onderdeel jaarrekening hebben we de afwijkingen van de rekeningcijfers ten opzichte van de bijgestelde begroting 2017 toegelicht. Eerder heeft de Provincie Noord Brabant, als toezichthouder op de gemeentelijke financiën, geoordeeld dat de vastgestelde begroting 2018 structureel en reëel in evenwicht is, resulterend in het toezicht achteraf (repressief toezicht).

Burgemeester en wethouders van de gemeente Meierijstad.

De secretaris,

De burgemeester,

Drs. M.G.C. Wilms -Wils RA

ir. C.H.C. van Rooij.

OPZET JAARSTUKKEN

Doel van de jaarstukken:

Het verstrekken van een getrouw en volledig beeld van het financiële handelen en het vermogen van de gemeente en de rechtmatigheid van de verrichte handelingen hetgeen wordt bevestigd door een goedkeurende accountantsverklaring.

Inhoud:

De indeling van de Jaarstukken 2017 is in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de Programmabegroting 2017 na wijziging. De Jaarstukken 2017 kent de volgende onderdelen:

Jaarverslag

- Programmaverantwoording. Hierin informeren wij u over de realisatie van de activiteiten uit de programmabegroting 2017.
- Verplichte paragrafen. Het jaarverslag bevat de paragrafen die in de begroting zijn opgenomen. Ze bevatten de verantwoording van hetgeen in de overeenkomstige paragrafen in de begroting is opgenomen.

Jaarrekening

- Balans en de toelichting.
- Overzicht van baten en lasten en de toelichting.
- Een overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.
- Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

De bedragen vermeld in tabellen zijn in duizendtallen. Wanneer hier van wordt afgeweken is dit vermeld.

FINANCIËLE SAMENVATTING

Algemene inleiding

Het jaarrekeningresultaat over 2017 bedraagt ruim € 21.176.000 positief. Dit is het resultaat dat resteert na verrekening met de reserves.

Bij de aanbidding van de begroting 2017, vastgesteld in de raad van 2 januari 2017, was er een tekort voorzien van € 609.000. Ontwikkelingen verwerkt in de tussentijdse bestuursrapportages alsmede invulling van het nieuw beleid zoals opgenomen in het Mijlpalendocument resulteerden per saldo in een geraamd nadelig exploitatiesaldo (met als dekking de algemene risicoreserve) van € 1.377.000.

Vorenstaande kan als volgt worden weergegeven:

Exploitatieresultaat	2017	
Begroot resultaat financiële basisbegroting	-609	N
Notitie grondexploitatie BBV	-400	N
Totaal saldo Mijlpalendocument	-1.901	N
Saldo na Mijlpalendocument	-2.910	
1e Berap 2017	-1.078	N
2e Berap 2017	2.611	V
Totaal	-1.377	
Per saldo onttrokken aan de algemene risicoreserve in 2017	1.377	
Saldo bijgestelde begroting 2017		0
Saldo Jaarrekening 2017		
Exploitatie	1.852	V
Saldo sociaal domein	4.027	V
Toe te voegen aan reserve sociaal domein	-4.027	N
Vrijval voorzieningen verliesgevende complexen	2.544	V
Tussentijdse winstnemingen GREX	16.780	V
		21.176

Bedragen x € 1.000

N = nadelig, V = voordelig

In de verantwoordingen per programma zijn de financiële verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging per programma weergegeven.

Toelichting grootste afwijkingen

Het jaarrekeningresultaat is de optelsom van de resultaten op de diverse programma's en bestaat uit zowel positieve als negatieve afwijkingen ten opzichte van de tussentijds aangepaste begroting. De grootste afwijkingen in 2017 ten opzichte van de begroting zijn in onderstaand overzicht weergegeven. Voor een uitgebreide nadere toelichting wordt verwezen naar de analyse van de verschillen per programma zoals opgenomen in de jaarrekening.

- **Pensioen- en wachtgeldvoorzieningen (voormalige.) collegeleden (nadeel € 151.000,--)**
 De extra storting bestaat uit een jaarlijkse (structurele) storting voor de opbouw van het pensioen van het huidige college waar nog geen rekening mee was gehouden. Daarnaast is er incidenteel een extra bedrag gestort in de voorziening i.v.m. harmonisatie (totaal nadeel € 522.000). Een deel van de voorziening wachtgeld voormalige collegeleden is vrijgevallen vanwege andere inkomsten van de betreffende personen (voordeel € 371.000).
- **Eigendommen gronden (voordeel € 359.000,--)**
 Aan de ene kant zijn er meer gronden verkocht, onder andere Industrierterrein Alfred Nobelstraat in Sint Oedenrode en ruiling perceel Akeleistraat tegen Chrysantenstraat (niet grondexploitatie) en aan de andere kant zijn er meer opbrengsten van gronden via huren, pachten en recognities dan begroot.
- **Onderuitputting (stelposten) kapitaallasten (voordeel € 1.390.000,--)**
 Deze stelpost is in de begroting opgenomen voor de extra (kapitaal)lasten voor krediet huisvesting, fusiekrediet, duurzaamheid en verbouwing locatie Sint Oedenrode en bedrijfsvervoerplan (totaal € 348.000). Deze investeringen zijn in 2017 nog niet gereed gemeld en hebben daardoor nog geen kapitaallasten in 2017. Ook de (extra) kapitaallasten voor de nieuwbouw basisschool Nijnsel (€ 188.000) en de stelpost voor kapitaallasten onderwijshuisvesting (€ 156.000) zijn nog niet aangewend. Totaal € 692.000.
 Doordat investeringen later gereed zijn of nog niet gereed gemeld zijn, drukken de kapitaallasten nog niet volledig op het jaar 2017 en geeft dit een voordelig verschil. Een deel van de kapitaallasten worden gedekt uit de daarvoor gevormde reserve.. Daar staat tegenover dat ook de onttrekking uit de reserve nog niet plaats vindt. De kapitaallasten welke niet uit de reserves gedekt worden geeft voor 2017 een incidenteel voordeel van € 698.000. Hierbij kan bijvoorbeeld gedacht worden aan de scholen "de Vijfmaster" en de nieuwbouw basisschool Mariaheide.
- **Algemene baten en lasten (nadeel € 1.083.000,--)**

 - Onderuitputtingen budgetten € 642.000 voordelig: Dit heeft betrekking op € 90.000 stelpost onvoorzien, € 227.000 budget kapitaallasten vervangingsinvesteringen t/m 2017, € 285.000 heeft betrekking op stelpost prijsstijgingen, € 40.000 voor calamiteiten. De geraamde budgetten zijn in 2017 niet nodig geweest.
 - Daarnaast is een in het verleden ontvangen bijdrage waarvoor verwacht werd dat hier nog kosten voor kwamen, vrijgevallen (voordeel € 110.000).
 - Aan de grondexploitatie is een te hoog rentepercentage toegerekend. Dit is gecorrigeerd. Voor de exploitatie is dit een extra last (nadeel € 475.000).
 - De voorziene vergoeding aan de Belastingssamenwerking Oost Brabant is verantwoord in 2017 terwijl deze begroot was in 2018. Een nadeel (€ 1.360.000) welk in 2018 teniet wordt gedaan.
- **Vennootschapsbelasting (nadeel € 755.000,--)**
 In 2015 is gestart met de inventarisatie van activiteiten die voor het belastingjaar 2016 in aanmerking kunnen komen voor de vennootschapsbelastingplicht (vpb-plicht) voor overheidsondernemingen. De inventarisatie is nog gemaakt voor de afzonderlijke gemeenten. Dit is gebeurd aan de hand van een kwalitatieve en kwantitatieve analyse. Op basis hiervan is bepaald welke activiteiten vpb-plichtig zijn. Behalve de grondexploitaties waren er in 2016 eventueel nog enkele andere vpb-plichtige activiteiten. Met betrekking tot deze activiteiten vindt er nog afstemming plaats met de belastingdienst.
 Voor het grondexploitaties is uit een eerste analyse geconstateerd dat er sprake is van winst waarover vpb dient te worden betaald. Ter voorkoming van belastingrente van 8% is voor belastingjaar 2016 per afzonderlijke gemeente een voorlopige aanslag aangevraagd. Het totaalbedrag ad € 755.000 is als voorschot aan de belastingdienst betaald en als last verwerkt in deze jaarrekening.

- **Vrijval voorzieningen (voordeel € 810.000,--)**
Van een drietal voorzieningen welke in het verleden zijn gevormd bestaat niet langer de noodzaak om deze in stand te houden omdat er geen concrete verplichtingen onder liggen. Het betreft de volgende voorzieningen: voorziening liquidatie Optimisd (€ 113.000), voorziening verstrekte lening glasnet (€ 307.000) en de voorziening bovenwijks (€ 390.000). Het totaalbedrag valt vrij ten gunste van de exploitatie.
- **Personeelskostenbudget (voordeel € 625.000,--)**
Voordelen zijn ontstaan op personeelskostenbudget (loonsommen, inhuur, overwerk c.a., verzamelbudget voor loonkostenontwikkelingen, opleidingskosten, bedrijfsvervoerplan). Er zijn extra inkomsten o.a. detacheringen en WAZO gelden.
Minder toerekening aan de investeringen en grondexploitatie. Als gevolg van het later op gang komen van de investeringen, alsmede de beschikbaarstelling van kredieten laat in het jaar (MvM) zijn er minder uren toegerekend aan investeringen. Binnen de grondexploitatie zijn minder uren toe te rekenen dan vooraf ingeschat.
Totale voordeel bedraagt per saldo € 827.000. Omdat een deel van het personeelskostenbudget incidenteel onttrokken werd uit de reserve, en deze onttrekking in werkelijkheid voor een bedrag van € 202.000 niet ten gunste van de exploitatie heeft plaatsgevonden, is het budgettaire effect voor de exploitatie voordeel € 625.000.
- **Beheer wegen, straten en pleinen (voordeel € 666.000,--)**
Vanwege de fusie is er later aanbesteed. Gunning van het werk heeft wel plaatsgevonden in 2017. Voorgesteld wordt hiervan € 620.000 te bestemmen van het jaarrekening saldo voor de werkzaamheden aan de Structuurweg in Schijndel die in 2017 niet zijn uitgevoerd c.q. het budget dat niet al in 2017 geheel is gebruikt ten behoeve van geluid reducerend asfalt.
- **Groenonderhoud en beplanting langs wegen (voordeel € 305.000,--)**
Omdat het nieuwe beheersysteem niet tijdig operationeel was is later begonnen met snoeiwerkzaamheden en heeft in 2017 een aantal renovaties van het groen niet plaatsgevonden (voordeel € 165.000) Het snoeien van houtsingels in het buitengebied Schijndel is niet uitgevoerd in 2017 i.v.m. aanbestedingen, waardoor de werkzaamheden niet voor het broedseizoen konden worden uitgevoerd (voordeel € 140.000).
- **Vrijval verliesvoorzieningen grondcomplexen (voordeel 2.500.000,--)**
De verliesvoorziening van het plan bedrijventerrein de Kempkens is bij de jaarrekening 2017 voor een bedrag van circa € 2,5 miljoen vrijgevallen aan de hand van de actualisatie van dit plan in 2017. Voor een uitgebreidere toelichting wordt verwezen naar de toelichting hieronder almede de paragraaf grondexploitatie.
- **Winstnemingen grondexploitatie (voordeel € 16.780.000,--)**
In 2017 is voor een bedrag van € 16.780.000 aan winstnemingen binnen de grondexploitatie verwerkt. Gedurende 2017 is duidelijk geworden op welke wijze tussentijdse winstnemingen in de grondexploitatie moeten worden bepaald. In tegenstelling tot eerdere jaren verplicht de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) de gemeente om in een veel eerder stadium tussentijdse winst te nemen. Voor een uitgebreidere toelichting wordt verwezen naar de toelichting hieronder almede de paragraaf grondexploitatie.
- **Sociaal Domein (voordeel € 4.027.000,-- toevoeging aan reserve nadeel € 4.027.000,--per saldo budgettaire neutraal).**
Het sociaal domein laat een positief resultaat zien van € 4.027.000. Aangezien besloten is om verschillen te verevenen met de hiervoor ingestelde reserve ontstaat er geen voordeel voor de exploitatie. De beleidslijn voor Meierijstad is dat geld voor het sociaal domein ook beschikbaar blijft voor het sociaal domein. Overschotten worden toegevoegd aan de reserves. Dat geldt ook voor eventuele tekorten.

Exploitatieresultaat	
Pensioen- en wachtgeldvoorzieningen (voormalige) collegeleden	-151
Eigendommen gronden	359
Onderuitputting (stelposten) kapitaallasten	1.390
Stelpost algemene baten en lasten	-1.083
Vennootschapsbelasting	-755
Vrijval voorzieningen	810
Personeelskostenbudget	625
Beheer wegen, straten en pleinen	666
Groenonderhoud en beplanting langs wegen	305
Vrijval verliesvoorzieningen grondcomplexen	2.500
Winstnemingen grondexploitatie	16.780
Sociaal Domein	4.027
Toevoeging resultaat sociaal domein aan reserve	-4.027
Diversen overig	-270
Totaal	21.176
Bedragen x € 1.000	

-/- is nadeel

Bovenstaande afwijkingen hebben allen een incidenteel karakter en gelden voor het jaar 2017. Tevens zijn er enkele structurele doorwerkingen van afwijkingen geconstateerd welke doorwerken naar latere jaren. Dit betreft:

- **Pensioenvoorziening collegeleden (nadeel € 156.000,-)**
De jaarlijkse toevoeging aan de pensioenvoorziening voor de opbouw van het pensioen van de huidige collegeleden is nog niet verwerkt in de begroting. De jaarlijkse storting wordt geraamd op € 156.000.
- **Borgstellingsprovisie, vergoeding (voordeel € 149.000,-)**
Voor de in het verleden verstrekte borgstellingsprovisie aan een derde wordt een vergoeding ontvangen van € 149.000. Deze ontvangst is nog niet opgenomen in de begroting.
- **Bijdrage kosten bedrijfsvoering gemeenten Bernheze en Boekel (nadeel € 183.000,-)**
Bij de begroting is voor de bijdrage van Bernheze en Boekel uitgegaan van de totale salariskosten uit de begroting van Optimisd 2017. In de salariskosten van Optimisd waren alle salariskosten opgenomen en door de relatief hoge kosten voor ICT en Huisvesting kwam de overhead fors hoger uit, namelijk 125% ten opzichte van de huidige overhead bij Meierijstad. De afspraak was dat later in het jaar gezamenlijk voor een kostprijsberekening zou worden gekozen. Inmiddels is er overeenstemming bereikt in deze berekeningsmethodiek. Bij deze methode worden alle kosten van de activiteiten berekend op basis van uurtarief en normtijd en geeft als resultaat dat de bijdrage lager zijn dan begroot.
- **Vervallen afzonderlijke doorbetaling BTW compensatie Veiligheidsregio Brabant Noord (nadeel € 272.000)**
Tot en met 2016 ontvingen gemeenten een afzonderlijke bijdrage voor de compensatie van btw. Deze is vanaf 2017 verdisconteerd in de te betalen bijdrage aan de Veiligheidsregio. In de begroting van Meierijstad is deze bijdrage nog als bate geraamd.

Structurele doorwerking	
Pensioenvoorziening collegeleden	-156
Vergoeding borgstellingsprovisie	149
Bijdrage derden kosten bedrijfsvoering	-183
Verwerking btw compensatie veiligheidsregio	-272
Totaal	-462
Bedragen x € 1.000	

-/- is nadeel

Grondexploitatie

De gemeente Meijerijstad voert een faciliterend grondbeleid. Hierbij gaat de gemeente niet zelf tot actieve verwerving van gronden over. In het verleden is echter op verschillende locaties binnen Meijerijstad actief grondbeleid gevoerd, waardoor de gemeente nu beschikt over een omvangrijke grondpositie.

Gedurende 2017 is duidelijk geworden op welke wijze tussentijdse winstnemingen in de grondexploitatie moeten worden bepaald. In tegenstelling tot eerdere jaren verplicht de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) de gemeente om in een veel eerder stadium tussentijdse winst te nemen. Voorheen werd er pas winst genomen indien de boekwaarde positief was, er geen risico's meer te verwachten waren en de exploitatie kon worden afgesloten. De wijziging in de BBV leidt er nu toe dat wij een winst moeten nemen van € 16,8 miljoen. De winstnemingen hebben betrekking op de volgende exploitaties:

- Veghel - 't Ven
- Eerde - D'Eerdse Erven
- Zijtaart - Edith Stein
- Mariaheide - Steenoven II
- Mariaheide - Mariahof
- Boerdonk - Korstenhof
- Keldonk - Keldonkse Morgen
- St. Oedenrode - Sluitappel-Noord/Dijksteegje
- Veghel - D'n Dubbelen
- Veghel - Doornhoek
- Schijndel - Duin III Zuid 1e fase
- Schijndel - Duin Noord

In 2017 zijn er geen complexen afgesloten en er zijn ook geen verliezen genomen. Bij de actualisatie van de grondexploitaties voor de jaarrekening 2017 zijn de nog te realiseren kosten en opbrengsten opnieuw begroot. Daarnaast hebben zich ontwikkelingen voorgedaan waardoor de exploitatieopzet is gewijzigd wat geresulteerd heeft in een per saldo lagere noodzakelijke voorziening verliesgevende complexen. Per saldo is een bedrag van ruim € 2.500.000 vrijgevallen in het exploitatieresultaat 2017.

Een uitgebreide toelichting over de grondexploitatie is opgenomen in de paragraaf grondexploitatie.

Sociaal domein

Het sociaal domein laat een positief resultaat zien van € 4.027.000. Aangezien besloten is om verschillen te verevenen met de hiervoor ingestelde reserve ontstaat er geen voordeel voor de exploitatie.

De beleidslijn voor Meierijstad is dat geld voor het sociaal domein ook beschikbaar blijft voor het sociaal domein . Overschotten worden toegevoegd aan de reserves. Dat geldt ook voor eventuele tekorten.

Het algemene beeld van een aantal (omliggende) gemeenten is dat er ook in 2017 op de budgetten van de Wmo geld kan worden toegevoegd aan de reserves en dat we bij Jeugd geld tekort komen. Veel van de omliggende gemeenten hebben inmiddels enkele miljoenen euro's aan reserves opgebouwd binnen het sociaal domein.

Veel gemeenten hebben de jaren 2015-2017 met name gebruikt om de decentralisaties (overdracht) van provinciale en rijkstaken op te vangen. De meeste gemeenten gaan pas met ingang van 2017 en 2018 werkelijk aan de slag met de transformatie opgave. De transformatie opgave zal voor een belangrijk deel in het teken staan van preventie en innovatie.

Ten gevolge van de fusie heeft het eerste jaar van Meierijstad vooral in het teken gestaan van het inregelen en de basis op orde brengen. Wij hebben moeten constateren dat de formatie binnen het beleidsatelier sociaal domein onvoldoende was. Om die reden is ook besloten om deze formatie met ingang van 2018 met 2 fte te verhogen. Wij verwachten dat het effect hiervan in de tweede helft van 2018 merkbaar zal zijn.

In 2017 heeft de beperkte formatie er toe geleid dat onvoldoende nieuwe zaken opgepakt konden worden. Dit heeft in 2017 mede geleid tot overschotten binnen het sociaal domein.

Bij de behandeling van de begroting 2019 komen wij met een voorstel aan de Raad over de structureel benodigde reserve voor het sociaal domein gebaseerd op een gedegen risico analyse en de te verwachten beleidsontwikkelingen op dit gebied.

Voorstellen voor resultaatbestemming

De jaarrekening 2017 sluit met een positief saldo van afgerond € 21.176.000. De bestemming van het saldo vindt pas plaats nadat de jaarrekening is vastgesteld. Voorstellen voor het overhevelen van budgetten zijn mogelijk om ervoor te zorgen dat projecten c.q. activiteiten, waarvoor in 2017 gelden beschikbaar gesteld zijn, in 2018 alsnog uit te voeren/af te ronden. Voorstellen zijn getoetst aan een aantal criteria. Deze zijn:

- Er is sprake van een beleidsinhoudelijke noodzaak om het geld te behouden voor uitvoering in het nieuwe boekjaar.
- Er zijn in het nieuwe jaar geen middelen beschikbaar om deze prestatie uit te voeren (financiële noodzaak).
- De uitvoering in het nieuwe boekjaar past binnen de planning van het werkatelier van het nieuwe jaar.
- Daadwerkelijke realisatie vindt uiterlijk plaats in het nieuwe jaard.w.z. er kan één keer budgetoverheveling plaatsvinden.
- Het gaat om een materieel bedrag: als ondergrens geldt € 25.000.

We stellen voor het positieve saldo over 2017 van € 21.176.000 als volgt te bestemmen c.q. budgetten over te hevelen.

1. Het restant van de incidentele budgetten die in het Mijlpalendocument beschikbaar zijn gesteld. Bij de vaststelling van de 2^e bestuursrapportage 2017 is dit algemeen besluit genomen. Het totaal over te hevelen budget bedraagt € 1.115.000. Van dit budget wordt € 1.033.000. gedekt uit reserves. Een bedrag van € 82.000 wordt gedekt uit het positieve saldo zoals hiervoor genoemd. Een specificatie van de budgetten is opgenomen in bijlage 3a.

2. Incidentele budgetten zoals genoemd in bijlage 3b. Het totaal over te hevelen budget bedraagt € 1.223.000 Van dit budget wordt € 1.149.000 gedekt uit reserves. Een bedrag van € 74.000 wordt gedekt uit het positieve saldo zoals hiervoor genoemd. Een specificatie van de budgetten is opgenomen in bijlage 3b
3. Een bedrag van € 620.000 voor geluid reducerend asfalt. Omstandigheden hebben ertoe geleid dat de werkzaamheden aan de Structuurweg in Schijndel niet in 2017 zijn uitgevoerd c.q. het budget niet al in 2017 geheel is gebruikt. Vanwege de fusie is er later aanbesteed. Gunning van het werk heeft wel plaatsgevonden in 2017.
4. Vormen van een bestemmingsreserve 'risico's grondexploitatie" € 16.780.000. Omdat de afgelopen jaren geen winsten zijn genomen, maar wel verkopen zijn gerealiseerd en de uitgangspunten voor tussentijdse winst name in 2017 zijn gewijzigd, is in 2017 een inhaalslag gedaan in de winstnemingen. Dit heeft er toe geleid dat een winst wordt genomen van € 16.780.000. Deze winst name wordt verwerkt in de individuele boekwaarde van de grondexploitaties. Gelet op de risicoprofielen binnen de grondexploitatie wordt voorgesteld om een afzonderlijke bestemmingsreserve in het leven te roepen waar het bedrag van de winstnemingen in wordt gestort.
5. Het restant ad € 3.620.000 toe te voegen aan de algemene risicoreserve

Recapitulatie:

	t.l.v. reserves	
Rekeningresultaat		21.176
Voorstellen tot bestemming		
Eenmalige budgetten Mijlpalendocument	1.033	82
Overige eenmalige budgetten	1.149	74
Geluid reducerend asfalt		620
Vormen bestemmingsreserve risico's grondexploitatie		16.780
Toevoeging aan Algemene risicoreserve		3.620
Totaal		21.176
Bedragen x € 1.000		

Restant kredieten 2017

In bijlage 1 van de jaarrekening is een overzicht opgenomen van de restant kredieten 2017. In dit overzicht is het financiële verloop gedurende het jaar 2017 opgenomen. Per krediet is een korte toelichting opgenomen en een voorstel tot overhevelen dan wel afsluiten van deze kredieten.

Het saldo (verschil tussen de uitgaven en inkomsten) van de kredieten bedraagt per 31 december 2017 € 37.700.000. Voorgesteld wordt om per 1 januari 2018 kredieten af te sluiten voor een totaalbedrag van € 2.276.000.

Als gevolg van het afsluiten van deze kredieten ontstaat er vanaf 2018 structurele budgettaire ruimte (lagere kapitaallasten) in de exploitatie voor een bedrag van € 47.000. Daarnaast ontstaat er incidentele ruimte als gevolg van lagere onttrekkingen aan reserves van € 1.110.000 Dit incidenteel voordeel wordt in 2018 toegevoegd aan de algemene risicoreserve.

VASTSTELLINGSBESLUIT

De raad van Gemeente Meierijstad,

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 5 juni 2018

Gelet op artikel 198 lid 1 Gemeentewet

Besluit gemeenteraad:

1. Vast te stellen de jaarrekening 2017 en het jaarverslag 2017 van Gemeente Meierijstad;
2. Vast te stellen de rekening van baten en lasten en de balans met de navolgende saldi

A. Rekening van baten en lasten 2017

Totaal lasten € 229.899.000

Totaal baten € 251.075.000

B. Balans per 31 december 2017

Totaal activa € 411.608.000

Totaal passiva € 411.608.000

3. In te stemmen met het resultaat van de jaarrekening 2017 met een positief saldo van € 21.176.000 en dit te bestemmen als volgt:

a. Overheveling van budgetten genoemd in de Mijlpalen van Meierijstad (totaal € 82.000)

Oplossen problematiek Rhode, voorbereiding € 9.000

Realisatie Hooibrug Sint Oedenrode € 25.000

Landschap-, water en natuurontwikkelingsvisie € 50.000

Groenstructuren Meierijstad (in 2018 beschikbaar) € -/- 2.000

b. Incidentele budgetten (totaal € 74.000)

Subsidiescan € 6.000

Aanstellen Privacy-officer, 0,5 fte € 60.000

Collectief energieverbetereingen organiseren € 8.000

c. Aanbrengen geluid reducerend asfalt Structuurweg € 620.000

d. Vormen van bestemmingsreserve risicoprofielen grondexploitatie € 16.780.000

e. Toevoeging aan algemene risicoreserve € 3.620.000

Totaal € 21.176.000

Aldus besloten in zijn openbare vergadering van 2 juli 2018

De raad voornoemd,

De Griffier,
A.F.J. Franken

De voorzitter,
ir. C.H.C. van Rooij

JAARVERSLAG

PROGRAMMAVERANTWOORDING

Leeswijzer

Voor u ligt de beleidsmatige programmaverantwoording 2017. Per programma gaan we in op de drie W-vragen: Wat willen we bereiken? Wat hebben we daarvoor gedaan? En wat heeft het gekost? Inmiddels zijn we op verschillende onderdelen wel verder in de ontwikkeling dan hier beschreven, de verantwoording gaat echter over de stand van zaken per 31-12-2017 en is opgesteld in januari 2018.

Hierin informeren wij u over de realisatie van de activiteiten uit de programmabegroting 2017. De activiteiten 2017 zijn afgeleid uit de Mijlpalen van Meierijstad. Deze zijn voor 2017 toegevoegd aan de begroting 2017 bij de 2^e bestuursrapportage 2017. Bij het vaststellen van de programmabegroting 2017 in januari 2017 was nog geen collegeprogramma beschikbaar.

De beleidsmatige programmaverantwoording 2017 is een zogenaamde stoplichtenrapportage. De betekenis van de stoplichten is als volgt:



= Gerealiseerd



= Deels gerealiseerd



= Niet gerealiseerd

Bij een oranje stoplicht (deels gerealiseerd) en rood stoplicht (niet gerealiseerd) is een toelichting opgenomen. Activiteiten met een groen stoplicht (gerealiseerd) zijn zonder toelichting, zodat de rapportage compact blijft.

De meeste activiteiten uit de programmabegroting 2017 zijn gerealiseerd en hebben een groen of oranje stoplicht. Sommige activiteiten met een rood stoplicht zijn al eerder toegelicht (2^e berap 2017) en voor andere vindt rapportage nu voor het eerst plaats.

Ook zijn in dit onderdeel de sinds 2017 verplicht gestelde beleidsindicatoren opgenomen. Alle Nederlandse gemeenten nemen deze op in iedere begroting en jaarrekening. De beleidsindicatoren van alle Nederlandse gemeenten zijn te vinden op www.waarstaatjegemeente.nl onder de tegel BBV. Deze (verplichte) beleidsindicatoren zijn in deze programmabegroting per programma vermeld naar de stand van 1 augustus 2017 en maart 2018. De jaartallen die genoemd zijn in deze tabellen zijn de laatst bekende gegevens. Als in de tabel bijvoorbeeld 2014 staat, dan betekent dit dat hierna geen meting heeft plaatsgevonden.

In het onderdeel "wat heeft het gekost?" hebben wij per programma de realisatie van de lasten en baten vergeleken met de bijgestelde begroting 2017. Daarbij is conform de tabellen in de 2^e bestuursrapportage 2017 een onderverdeling gemaakt naar bestaand beleid en ontwikkelambities. Voor een toelichting op de verschillen per programma wordt verwezen naar de toelichting in de jaarrekening (blz. 120t/m 134). In de jaarrekening hebben we de afwijkingen van de rekeningcijfers ten opzichte van de bijgestelde begroting toegelicht. Daarbij zijn verschillen van > € 50.000 voor baten en lasten afzonderlijk vermeld.

0 BESTUUR EN ONDERSTEUNING

Wat willen we bereiken?

Meerijstad is een bestuurskrachtige gemeente. Wij stimuleren burgerparticipatie. Als ambassadeur en lobbyist behartigen we de belangen van de gemeente en zijn we een actieve partner in samenwerkingsrelaties. De bestuurders en de ambtelijke organisatie van Meerijstad zijn herkenbaar, betrokken en staan dicht bij de inwoner.



Wat hebben we daarvoor gedaan?

0.1 Dienstverlening is klantvriendelijk, resultaatgericht, laagdrempelig, servicegericht en dichtbij.	
<p>We werken het dienstverleningsconcept uit in een uitvoeringsprogramma waarin we de volgende onderdelen opnemen; kwaliteitshandvest, de klant centraal, ontwikkelen van e-formulieren, centraliseren van deelwebsites en evaluatie-tools. Wij investeren daarbij in werkwijzen die aansluiten bij de behoeften van de klant, zowel in sociaal als ruimtelijk domein.</p> <p>Toelichting <i>Het uitvoeringsprogramma is gereed maar nog niet door college vastgesteld.</i></p>	
<p>Als gemeente communiceren we in "Klare taal". We onderzoeken het gebruik van een lezerspanel.</p> <p>Toelichting <i>Het project Klare taal is gestart; de meest gebruikte brieven worden als eerste gescreend; medewerkers worden getraind en er wordt een tool aangeschaft die teksten toetst op verbetermogelijkheden.</i></p>	
<p>Tegen gemeentelijke besluiten staan vaak bezwaar- en beroepsmogelijkheden open. Conflicten lossen we in onderling overleg op. Dit houdt in dat we in de bezwaarschriftenfase met alle betrokken partijen in overleg treden. Pas als vast staat dat een oplossing niet mogelijk is, starten we de rechtsbeschermingsprocedure op.</p>	
<p>We gaan in dialoog met de samenleving en de raad over het definiëren van de begrippen burger- en overheidsparticipatie en de veranderende rol van de gemeente. We ontwikkelen instrumenten waarmee we burger- en overheidsparticipatie stimuleren, onder andere een WOZ waardebeoordeling en digitale vormen van ondersteuning in het sociaal domein.</p> <p>Toelichting <i>Het vastgestelde theoretisch kader Burger- en overheidsparticipatie is het startpunt om de dialoog te gaan voeren met de samenleving, de raad en betrokken partijen over het definiëren van de begrippen burger- en overheidsparticipatie en de veranderende rol van de gemeente om te komen tot een visie op dit onderwerp. In het tweede kwartaal van 2018 wordt deze visie aan de raad voorgelegd.</i></p>	
<p>We ondersteunen maatschappelijke initiatieven van inwoners, sociale ondernemers en wijk- en dorpsraden met tijd, kennis en/of geld. We onderzoeken op welke manieren we de zeggenschap over de eigen leefomgeving van inwoners kunnen vergroten.</p>	









0.2 De ambtelijke organisatie toont ondernemerschap en eigenaarschap.

We stellen een plan van aanpak en uitvoeringsplan op voor de nadere uitwerking van de organisatiefilosofie waarbij tegelijkertijd aandacht is voor "de basis op orde".	
We werken zowel zakelijk als mensgericht. Besluiten worden begrijpelijk gemotiveerd. Bij negatieve beslissingen wordt vooraf contact opgenomen met de aanvrager en wordt gezocht naar alternatieven.	
We voldoen als werkgever minimaal aan de wettelijke taak tot baanafspraken voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. We stellen beleid op en duiden functies die geschikt zijn voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en stellen deze ook open voor hen. Toelichting <i>We voldoen op dit moment aan de wettelijke opdracht en gaan in 2018 een beleidsstuk opstellen op te zorgen voor een structurele borging hiervan in de organisatie.</i>	
We stellen als werkgever een stage- en afstudeerbeleid op voor leerlingen en studenten van speciaal onderwijs tot en met wetenschappelijk onderwijs. Toelichting <i>De ambtelijke voorbereiding is gestart.</i>	
Meerijstad is de jongste gemeente van Nederland en het is van belang om de naamsbekendheid te vergroten. Zowel bij de eigen bevolking als in de rest van Brabant en Nederland. Op korte termijn ventileren we op een breed terrein de naam Meerijstad via spraakmakende evenementen, toeristische trekpleisters en publicaties waarmee een groot publiek wordt bereikt. De gemeente benut de kansen en mogelijkheden om zich te positioneren op regionaal en (inter)nationaal niveau. Toelichting <i>Er wordt gewerkt aan het inrichten van het We Are food Jaar 2018. Dit belooft een bruisend jaar te worden vol (publieks)evenementen en activiteiten. Het We Are food Jaar is een prachtige kans om onze gemeente als hart van de AgriFood Regio op de kaart te zetten.</i>	

0.3 We zorgen voor optimaal vastgoedbeheer en maken slimme combinaties tussen behoefte aan ruimte en leegstand van onze gebouwen.

We screenen de vastgoedportefeuille van Meerijstad. Onderdeel daarvan is het actualiseren en actueel houden van het (Duurzaam) Meerjarig Onderhoudsplan ((D)MJOP), het inrichten/optimaliseren van een vastgoedinformatiesysteem en het beoordelen van de financiële exploitatie. Toelichting <i>Het afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van het verzamelen van de benodigde gegevens voor de aanbesteding van het opstellen van een (D)MJOP. Gezien de schaalgrootte van de portefeuille en de verschillen in vastgoedregistratie heeft dit aanzienlijk meer tijd in beslag genomen. Inventarisatie zal in de eerste 2 kwartalen van 2018 plaatsvinden.</i>	
We maken op basis van het integrale vastgoedbeleid, het (D)MJOP en de screening van de vastgoedportefeuille een afweging voor het aanhouden of afstoten van gemeentelijke gebouwen. Hierbij krijgt het voormalig gemeentehuis Schijndel in het bijzonder aandacht. Toelichting <i>Er wordt momenteel in pop-up verband gewerkt aan de totstandkoming van een integraal vastgoedbeleid. Dit zal in 2018 aan de raad gepresenteerd worden.</i>	

0.4 We willen de gemiddelde belastingdruk zo min mogelijk laten toenemen. Belastingen worden wel trendmatig aangepast (CBS indexering).

Onroerende zaakbelastingen: We handhaven de bestaande principes. We handhaven de verhouding tussen de segmenten woningen en niet woningen voor 2017. Toename van woningen en bedrijven (uitbreiding) beschouwen we als autonome groei. Waarde wijzigingen verrekenen we met het tarief.	
We schaffen de hondenbelasting af in Meerijstad.	
We schaffen betaald parkeren in Meerijstad af.	
We handhaven in 2017 de huidige situatie voor de toeristenbelasting (Belasting op het bieden van nachtverblijf). Harmonisatie volgt na 2017.	
Precariobelasting voor kabels en leiding wordt niet toegepast in afwachting van de landelijke afschaffing van deze belasting.	
Afvalstoffenheffing: We kiezen voor 100% kostendekking. In 2017 en 2018 blijven de tarieven ongewijzigd. Het Milieubeleidsplan is leidend (vervuiler betaalt), in 2018 vinden de aanbestedingen plaats voor invoering van een uniforme heffing in 2019. De fiscale uitvoering is eenvoudig.	
Rioolheffing: We kiezen voor 100% kostendekking. De heffing 2017 laten we ongewijzigd omdat er nog geen uniform beheerplan ligt. Het beheerplan is in 2017 gereed zodat tarief voor 2018 daarop gebaseerd kan worden. We kiezen vanaf dat moment in principe voor vastrecht en gebruikersheffing en een eenvoudige mix: Vastrecht voor eigenaar en gestaffelde heffing voor de gebruiker.	
We uniformeren de leges per juli 2017 en kiezen voor 100% kostendekking per titel van de legesverordening. We maken kosten en opbrengsten bruto zichtbaar in de begroting.	

Beleidsindicatoren

Programma O: Bestuur en ondersteuning		Begroting 2017, 2e Berap 2017			Jaarrekening 2017		
Indicator	Omschrijving	Jaar	Meerijstad	Nederland	Jaar	Meerijstad	Nederland
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2017	6,46		2017	6,46	
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	2017	6,09		2017	6,09	
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2017	536,94		2017	488,62	
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom +	2017	7,15		2017	11,97	
	totale kosten inhuur externen	2017	2.497.535		2017	3.895.294	
Overhead	% van totale lasten	2017	10,16		2017	10,1	

Betrokken verbonden partijen programma O

- Brabants Historisch Informatie Centrum

Wat heeft het gekost

Programma O Bestuur en ondersteuning


Bedragen x € 1.000	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie 2017	Verschil
Bestaand beleid				
Lasten	27.481	31.795	32.489	-694
Baten	123.178	132.293	134.918	2.625
<i>Saldo van baten en lasten bestaand beleid</i>	<i>95.697</i>	<i>100.498</i>	<i>102.429</i>	<i>1.931</i>
Ontwikkelaambities				
Bestedingen nieuw beleid		971	270	701
Dekkingsmiddelen incidenteel		235	6	-229
Investerings nieuw beleid				
Investerings ter vervanging				
Baten nieuw beleid				
<i>Saldo van baten en lasten ontwikkelambities</i>	<i>0</i>	<i>-736</i>	<i>-264</i>	<i>472</i>
Toevoeging reserves bestaand beleid	505	12.577	12.539	38
Toevoeging reserves ontwikkelambities				
Onttrekking reserves bestaand beleid	1.710	17.713	15.743	-1.970
Onttrekking reserves ontwikkelambities		425	94	-331
<i>Mutaties reserves</i>	<i>1.205</i>	<i>5.561</i>	<i>3.298</i>	<i>-2.263</i>
<i>Resultaat programma</i>	<i>96.902</i>	<i>105.323</i>	<i>105.463</i>	<i>140</i>

1 VEILIGHEID

Wat willen we bereiken?

Een veilige leefomgeving is voor iedereen belangrijk, zowel in wijken, buurten, dorpen als op bedrijventerreinen. Als gemeente willen we ons samen met de veiligheidspartners inzetten voor een veilige leefomgeving. Ook anderen hebben daarbij een belangrijke rol. We willen dan ook ons samen met onze inwoners, scholen, instellingen en bedrijven collectief inzetten voor een veilige gemeente Meierijstad.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1.1 Een veilige leefomgeving, in het bijzonder voor gebieden met een meer dan gemiddeld risicoprofiel voor criminaliteit.	
We stemmen met de Veiligheidsregio en de lokale brandweerposten af om te komen tot onderlinge samenwerking die het beste past binnen Meierijstad.	
Wij zorgen dat er een passende aanpak verwarde personen komt. <i>Toelichting</i> <i>We participeren in een regionale werkgroep gericht op de preventie, signalering en aanpak van personen met verward gedrag. In deze context ontwikkelen we met diverse partners uit veiligheids- en sociaal domein een sluitende aanpak voor deze doelgroep. Streven is het plan in het eerste halfjaar van 2018 op te leveren.</i>	
We leggen de raad een VTH beleidsplan voor en stellen jaarlijks een uitvoeringsprogramma op en brengen dat ter kennisname naar de raad. In een jaarverslag melden we de resultaten op het gebied van vergunningen, toezicht en handhaving (VTH).	
Wij stellen een integraal BIBOB kader op en breiden BIBOB uit naar meerdere beleidsterreinen. We informeren de raad hierover. <i>Toelichting</i> <i>Is in voorbereiding en staat geagendeerd voor de raad in april 2018.</i>	
Wij geven om de twee jaar opdracht tot het houden van een veiligheidsmonitor. Mede op basis van de veiligheidsmonitor leggen wij een integraal veiligheidsplan ter vaststelling aan de raad voor. Om de twee jaar stellen wij het uitvoeringsplan vast en leggen dit ter kennisname aan de raad voor. <i>Toelichting</i> <i>Met het opstellen van het Integraal Veiligheidsbeleidsplan wordt ook het uitvoeringsplan uitgewerkt. Het streven is om dit gelijktijdig met het IVP aan de raad voor te leggen.</i>	
Wij toetsen de bestaande veiligheidsrisico's op actualiteit en blijven dit monitoren. Eens in de vier jaar informeren we de raad door middel van het regionaal risicoprofiel, regionaal beleidsplan en het regionaal crisisplan.	
1.2 Het vergroten van de nabijheid, herkenbaarheid en aanspreekbaarheid van de politie, evenals de gemeentelijke toezichhouders.	
In overleg met politie en justitie komen we tot een plan en uitvoering dat de samenwerking tussen de BOR's en politie versterkt en de nabijheid, herkenbaarheid en aanspreekbaarheid in de samenleving vergroot.	

1.3 Prioriteit voor aanpak huiselijk geweld alsmede voor ondermijnende criminaliteit in het bijzonder drugs gerelateerd.

Wij stellen een integraal veiligheidsplan op dat in ieder geval prioriteit geeft aan de aanpak van huiselijk geweld, ondermijnende criminaliteit, de aanpak van drugs en high impact crimes (o.a. woninginbraken).



Toelichting

In het tweede kwartaal worden de prioriteiten met diverse partners en de gemeenteraad bepaald. De verwachting is het beleid in het 3e kwartaal 2018 aan de raad ter vaststelling wordt vastgelegd.

1.4 Inzet en betrokkenheid van inwoners, scholen, instellingen en bedrijven die leiden tot vermindering van overlast, onveiligheid en criminaliteit.

We ontwikkelen samen met woningbouwverenigingen en welzijnsorganisaties een eenduidig aanbod aan buurtbemiddeling / mediation voor geheel Meerijstad.



Met het werkbudget sociale veiligheid zorgen we voor snelle interventies en werken we aan vertrouwen en meldingsbereidheid van burgers, scholen en bedrijven.



Wij ondersteunen initiatieven op het terrein van wijkpreventie en stimuleren de verdere uitrol van buurtinformatienetwerken (BIN). Wij nemen deel aan het Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO).



Beleidsindicatoren

*Programma 1:
Veiligheid*

Waar staat je gemeente per 1 augustus 2017

Waar staat je gemeente per 1 maart 2018

Indicator	Omschrijving	Jaar	Meerijstad	Nederland	Jaar	Meerijstad	Nederland
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	2016	137,70	137,40	2017	129	131
Harde kern jongeren *	Aantal per 10.000 inwoners	2014	0,70	1,30			
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	2016	0,90	2,30	2017	0,90	2,1
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2016	3,60	5,30	2017	2,8	5,0
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	2016	2,10	3,30	2017	1,7	0,3
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	2016	4,70	5,60	2017	3,8	4,8

* De indicator is onderdeel van de BBV en komt te vervallen. Bij de eerstvolgende herziening van de ministeriële regeling wordt deze indicator van Waarstaatjegemeente.nl gehaald.

Wat heeft het gekost

Programma 1 Veiligheid











Bedragen (*1.000)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie 2017	Verschil
Bestaand beleid				
Lasten	4.858	5.284	5.000	284
Baten	280	776	666	-110
<i>Saldo van baten en lasten bestaand beleid</i>	<i>-4.578</i>	<i>-4.508</i>	<i>-4.334</i>	<i>174</i>
Ontwikkelambities				
Bestedingen nieuw beleid		15	15	0
Dekkingsmiddelen incidenteel				
Investerings nieuw beleid				
Investerings ter vervanging				
Baten nieuw beleid				
<i>Saldo van baten en lasten ontwikkelambities</i>	<i>0</i>	<i>-15</i>	<i>-15</i>	<i>0</i>
Toevoeging reserves bestaand beleid		58	58	0
Toevoeging reserves ontwikkelambities				
Onttrekking reserves bestaand beleid		52	32	-20
Onttrekking reserves ontwikkelambities				
<i>Mutaties reserves</i>	<i>0</i>	<i>-6</i>	<i>-26</i>	<i>-20</i>
<i>Resultaat programma</i>	<i>-4.578</i>	<i>-4.529</i>	<i>-4.375</i>	<i>154</i>

2 VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT

Wat willen we bereiken?

Optimale bereikbaarheid en verkeersveiligheid, waarbij de kwaliteit van de openbare ruimte de leefbaarheid vergroot.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

2.1 We willen een goede bereikbaarheid van kernen, wijken en bedrijventerreinen.	
We leggen de raad in 2019 een mobiliteitsvisie Meierijstad voor. Deze visie heeft een relatie met de omgevingsvisie. In de visie gaan we in op bereikbaarheid, veiligheid, duurzaamheid, leefbaarheid en innovatie in de vorm van slimme mobiliteit. Aan de visie is een uitvoeringsprogramma gekoppeld waarin de maatregelen en/of opgaven en kosten per jaar staan.	
We sluiten samen met de gemeente Uden en de provincie een bestuursovereenkomst over de aanleg van een snelfietsroute tussen Uden en Veghel.	
We starten met de aanleg van de ontbrekende schakels in deze snelfietsroute tussen Veghel en Uden.	
We leggen de raad een plan, met flankerende (aanvullende) maatregelen of opgaven, voor om de hoeveelheid doorgaand (vracht)verkeer op de Rembrandtlaan-Korte Haak (of andere alternatieve routes in de kern van Veghel) te verminderen.	
In Veghel-centrum breiden we de blauwe zone verder uit.	
We leggen de regiogemeenten en de provincie onze wens voor tot aanhaking van Meierijstad op het landelijk personenpoornetwerk.	
Samen met het Platform Ondernemers Meierijstad (POM) onderzoeken we de actuele nut, noodzaak en haalbaarheid van een (centrale) vrachtwagenparkeerplaats.	
Toelichting <i>Het (haalbaarheids)onderzoek is gedeeltelijk afgerond. Er lijkt geen interesse uit de markt te zijn om een commercieel exploitabele (centrale) vrachtwagenparkeerplaats te realiseren. Verder loopt op dit moment nog een onderzoek naar de haalbaarheid van een parkeervoorziening met een aantal basisvoorzieningen.</i>	
We stellen een Maatschappelijke Kosten Baten Analyse (MKBA) voor het traject N 279 van de A50 bij Veghel en de A67 bij Asten op en leggen deze voor aan de gemeenteraad bij de besluitvorming over het voorkeursalternatief N279 Veghel-Asten. De varianten in de MKBA sluiten aan bij de varianten die in het kader van de Milieu-effectenrapportage van de provincie worden onderzocht.	
2.1 We willen een goede bereikbaarheid van kernen, wijken en bedrijventerreinen.	
We nemen een besluit over het voorkeursalternatief voor de N279 Veghel-Asten en verdedigen dit standpunt in de stuurgroep N279 Veghel-Asten.	
2.2 We willen de verkeersveiligheid binnen bebouwde kom en in het buitengebied verbeteren.	
We ondersteunen het provinciaal beleid "Help Brabant mee op weg naar nul verkeersdoden".	

2.3 We willen dat de openbare ruimten aangenaam, schoon, goed onderhouden en veilig zijn, met voldoende groen, waarbij de winkelcentra/publieksruimtes extra uitstraling krijgen.

We leggen actuele beheerplannen voor (waarvan de risicobenadering / asset management onderdeel is) voor het planmatig beheer van de openbare ruimte. Het betreft met name de onderwerpen groen en bossen, wegen, bruggen en verlichting, speelvoorzieningen, begraafplaatsen, kabels en leidingen.



Toelichting

In de eerste periode van 2018 wordt de integrale visie op de openbare ruimte (IVOR), opgesteld. Eind 2018 wordt het integraal beheerplan openbare ruimte IBOR opgesteld.

Beleidsindicatoren

Programma 2: Verkeer en vervoer

Waar staat je gemeente per 1 augustus 2017

Waar staat je gemeente per 1 maart 2018

Indicator	Omschrijving	Jaar	Meerijstad	Nederland	Jaar	Meerijstad	Nederland
Ziekenhuisopname na verkeersongeval met een motorvoertuig	% van het totaal aantal ongevallen die leiden tot ziekenhuisopname	2015	9	8,00	2015	9	8,00
Overige vervoersongevallen met een gewonde fietser	% van het totaal aantal ongevallen die leiden tot ziekenhuisopname	2015	14	9,00	2015	14	9,00

Wat heeft het gekost?

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Bedragen x € 1.000	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie 2017	Verschil
Bestaand beleid				
Lasten	8.554	9.422	7.451	1.971
Baten	664	687	1.191	504
Saldo van baten en lasten bestaand beleid	-7.890	-8.735	-6.260	2.475
Ontwikkelaambities				
Bestedingen nieuw beleid		310	66	244
Dekkingsmiddelen incidenteel				
Investerings nieuw beleid				
Investerings ter vervanging				
Baten nieuw beleid				
Saldo van baten en lasten ontwikkelambities	0	-310	-66	244
Toevoeging reserves bestaand beleid	128	11.937	12.200	-263
Toevoeging reserves ontwikkelambities				
Onttrekking reserves bestaand beleid	273	8.890	7.465	-1.425
Onttrekking reserves ontwikkelambities		310	66	-244
Mutaties reserves	145	-2.737	-4.669	-1.932
Resultaat programma	-7.745	-11.782	-10.995	787

3 ECONOMIE

Wat willen we bereiken?

Meerijstad is toonaangevend in AgriFood Capital, waarbij Food de verbindende factor is. Wij investeren in een intensieve samenwerking met ondernemers en onderwijs. Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen is een uitgangspunt. Onze winkelgebieden zijn in combinatie met horeca en recreatie & toerisme aantrekkelijk, divers en levendig. Wij bieden ruimte voor innovatieve duurzame ontwikkeling van agrarische en recreatieve bedrijven in het buitengebied die bijdragen aan de ruimtelijke kwaliteit.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

3.1 We bieden ruimte voor de ontwikkeling van bestaande bedrijven, het aantrekken van nieuwe bedrijven en faciliteren innovatie binnen het bedrijfsleven.	
Wij maken een actieplan acquisitie en updaten dit jaarlijks.	
Toelichting <i>In overleg met het bedrijfsleven is afgesproken dat voor 2017 geen actieplan opgesteld wordt. Vanuit de taskforce Bedrijfshuisvesting is een gecombineerde opdracht POM / gemeente verstrekt aan een adviesbureau om te komen tot een economische profilering van Meerijstad.</i>	
Wij maken een actieprogramma vestigingsklimaat bedrijven & innovatie.	
Toelichting <i>Programma komt via de vernieuwde samenwerkingsvorm met het bedrijfsleven (POM) verder tot ontwikkeling in 2018.</i>	
Wij ondersteunen initiatieven die stimuleren dat werknemers van bedrijven in Meerijstad hier gaan wonen.	
Wij ondersteunen een fysieke locatie waar overheid, ondernemers en onderwijs bij elkaar gebracht worden (innovation / education open source center). Exacte invulling en programmering wordt ontwikkeld.	
Toelichting <i>Een fysieke locatie is in ontwikkeling, Food360.</i>	
Wij organiseren samen met stakeholders thematafels om verbinding en beweging te creëren tussen ondernemers, overheid en onderwijs. We stimuleren aansluiting van opleidingen en aanbod (MBO/HBO/WO).	
We ondersteunen initiatieven op het gebied van kleinschalige bedrijvigheid en startende ondernemers.	
We stimuleren en mobiliseren de markt om breedband aan te leggen in het buitengebied.	

3.2 Meerijstad wil economisch sterke en aantrekkelijke winkelcentra met respect voor de eigen identiteit van de verschillende kernen.

We ontwikkelen een gedragen centrumvisie voor de drie hoofdkernen. Hier onder valt onder andere de samenwerking tussen en met de centrummanagement- organisaties.	
Toelichting <i>Samenwerking met centrummanagement-organisaties is opgestart. Ook met het ontwikkelen van een centrumvisie is een begin gemaakt. We verwachten dit af te ronden in 2018.</i>	
We maken ons sterk voor een vast event in de DutchAgriFoodWeek voor een landelijke positionering.	

<p>Wij ontwikkelen een gemeente-brede detailhandelsvisie. De mogelijkheden van een sloop- en investeringsfonds onderzoeken we.</p> <p>Toelichting <i>Detailhandelsvisie volgt uit de centrumvisie. De centrumvisie wordt in de loop van 2018 vastgesteld, het vaststellen van de detailhandelsvisie is een logisch vervolg daarop. Start 2018.</i></p> <p><i>Het onderzoek naar de mogelijkheden van een sloop- en investeringsfonds richt zich op de mogelijkheid om incurante panden te slopen en te investeren in kansrijke panden. Dit gebeurt in samenwerking met vastgoedeigenaren en -gebruikers. We implementeren het onderzoek in een concretisering van de nog op te stellen centrumvisie (vanaf 2019).</i></p>	
---	---

<p>3.3 Meerijstad is een stevig merk dat iedereen omarmt. Samen met het bedrijfsleven én partijen op het terrein van cultuur/toerisme/recreatie zoals Platform Ondernemend Meerijstad, AgriFood Capital, Visit Brabant, ZLTO en Recron werken we aan de kwaliteiten en de naamsbekendheid van Meerijstad en de diverse kernen.</p>	
<p>We ontwikkelen een profilerings- en promotieplan in samenspraak met stakeholders.</p> <p>Toelichting <i>In het kader van het We Are food Jaar is een profilerings- en promotieplan in ontwikkeling dat in het eerste kwartaal van volgend jaar gereed zal zijn. Bij de totstandkoming van dit plan zijn en worden diverse stakeholders geconsulteerd. Daarnaast is een procesvoorstel in ontwikkeling dat moet leiden tot een definitief profilerings- en promotieplan.</i></p>	
<p>We ondersteunen (private) initiatieven binnen de gemeente op Europese schaal in 2018. We nemen actief deel aan het organiseren van het (EU)regio event We Are Food 2018. We richten ons hierbij ook op activiteiten vanuit vrijetijdseconomie.</p>	
<p>We nemen actief deel aan de Vijf Sterren Logistiek voor een landelijke positionering.</p>	
<p>We stimuleren de doorontwikkeling van innovatieve hotspots op het gebied van verspilling.</p>	

<p>3.4 We stellen ons op als partner van het bedrijfsleven. We stellen hoge eisen aan de dienstverlening aan bedrijven. Met het bedrijfsleven worden plannen ontwikkeld en uitgevoerd.</p>	
<p>Geen activiteiten in programmabegroting opgenomen voor 2017.</p>	

Beleidsindicatoren

Programma 3:
Economie

Waar staat je gemeente per 1
augustus 2017

Waar staat je gemeente per 1
maart 2018

Indicator	Omschrijving	Jaar	Meerijstad	Nederland	Jaar	Meerijstad	Nederland
Funciemenging	De funciemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen	2016	56,60	52,10	2017	57,00	52,40

Bruto Gemeentelijk Product *	Verhouding tussen verwacht en gemeten bruto gemeentelijk product	2013	74,00	100,00			
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	2016	122,80	134,00	2017	128,20	139,70

* De indicator bruto gemeentelijk product vervalt omdat deze indicator niet duurzaam blijkt te zijn. Voortzetting van deze indicator zou een aanpassing van definities en onderliggende berekeningen betekenen, waardoor de resultaten in de loop van de tijd onvergelijkbaar worden.

Wat heeft het gekost?

Programma 3 Economie

Bedragen (*1.000)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie 2017	Verschil
Bestaand beleid				
Lasten	13.709	10.060	5.002	5.058
Baten	12.869	8.842	20.847	12.005
<i>Saldo van baten en lasten bestaand beleid</i>	<i>-840</i>	<i>-1.218</i>	<i>15.845</i>	<i>17.063</i>
Ontwikkelaambities				
Bestedingen nieuw beleid		435	140	295
Dekkingsmiddelen incidenteel		100		-100
Investerings nieuw beleid				
Investerings ter vervanging				
Baten nieuw beleid				
<i>Saldo van baten en lasten ontwikkelambities</i>	<i>0</i>	<i>-335</i>	<i>-140</i>	<i>195</i>
Toevoeging reserves bestaand beleid		29	58	-29
Toevoeging reserves ontwikkelambities				
Onttrekking reserves bestaand beleid	13	81	74	-7
Onttrekking reserves ontwikkelambities		205	15	-190
<i>Mutaties reserves</i>	<i>13</i>	<i>257</i>	<i>31</i>	<i>-226</i>
<i>Resultaat programma</i>	<i>-827</i>	<i>-1.296</i>	<i>15.736</i>	<i>17.032</i>





4 ONDERWIJS



Wat willen we bereiken?

Ontwikkeling van de eigen talenten voor iedereen door het aanbieden van passend onderwijs en door stimulering van een goede aansluiting tussen vroeg- en voorschoolse voorzieningen, basisonderwijs en voortgezet onderwijs.

Arbeidsmarkt en onderwijs sluiten goed op elkaar aan. Er is een intensieve samenwerking tussen overheid, ondernemers en onderwijs.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

4.1 We willen in elke kern basisonderwijs behouden.	
<p>Wij ontwikkelen een visie op basisonderwijs in de kernen van Meierijstad mede in relatie tot leefbaarheid, clustering van voorzieningen en kwaliteit van onderwijs. De schoolbesturen hebben hierin een belangrijke rol. Deze visie vormt de basis voor een integraal huisvestingsplan (IHP).</p> <p>Toelichting <i>Samen met het onderwijsveld is in 2017 gewerkt aan de totstandkoming van een Integraal Huisvestingsplan Onderwijsvoorzieningen Primair Onderwijs. In dit IHP is tevens een visie opgenomen op basisonderwijs in de kernen van Meierijstad mede in relatie tot leefbaarheid, clustering van voorzieningen en kwaliteit van onderwijs. Het IHP is in december 2017 gereed gekomen en wordt in maart 2018 aan de raad voorgelegd.</i></p>	
4.2 Uitgangspunt is een multifunctionele accommodatie met als basis een integraal onderwijs huisvestingsplan.	
<p>Wij ontwikkelen een kwaliteitskader huisvesting primair (PO) en voortgezet onderwijs (VO) voor nieuw te bouwen scholen en leggen dit ter vaststelling aan de raad voor. Wij ontwikkelen aansluitend in samenwerking met het onderwijsveld een duurzaam integraal huisvestingsplan voor PO en VO en leggen dit, afhankelijk van komende wetgeving, voor aan de raad. Wij ontwikkelen een duurzaam meerjarig onderhoudsplan voor MFA's (programma O), die volledig in eigendom bij de gemeente zijn.</p> <p>Toelichting <i>Het kwaliteitskader huisvesting PO en VO is eind 2017 ontwikkeld en wordt in maart 2018 aan de raad ter vaststelling aangeboden. Het IHP is in december 2017 gereed gekomen en wordt in maart 2018 aan de raad ter vaststelling aangeboden. De aanbesteding van de MJOP's heeft in het 3^e/4^e kwartaal van 2017 plaatsgevonden, waarna in november 2017 de opdracht voor het opstellen van de MJOP's is verleend. Onderhoudsinventarisatie is inmiddels gestart. De MJOP worden naar verwachting in de eerste 2 kwartalen van 2018 opgeleverd.</i></p>	
4.3 Onderwijsbeleid	
<p>We (onder-)zoeken samen met onderwijs en bedrijfsleven naar concrete maatregelen hoe we verbinding kunnen maken tussen studenten, jonge werkzoekenden en de lokale arbeidsmarkt (bv stagebureau, startersbeurs, 'HBO in de regio').</p>	
<p>Wij stellen een verordening leerlingenvervoer op waarin doelmatigheid en maatwerk centraal staan.</p>	

We geven vorm aan passend onderwijs.	
We maken een beleidskader voorschoolse voorzieningen. Daarin komen in ieder geval aan de orde: voor- en vroegschoolse educatie (VVE)/onderwijsachterstandenbestrijding, schakelklassen, integrale kind centra en beleid peuter- en kinderopvang. We informeren de raad jaarlijks over de voortgang en de resultaten.	

Beleidsindicatoren

*Programma 4:
Onderwijs*

Waar staat je gemeente per 1
augustus 2017

Waar staat je gemeente per 1
maart 2018

Indicator	Omschrijving	Jaar	Meerijstad	Nederland	Jaar	Meerijstad	Nederland
Absoluut verzuim	Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen.	2016	2,10	2,01	2016	2,10	2,01
Relatief verzuim	Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerplichtige leerlingen.	2016	11,37	26,88	2016	11,37	26,88
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig (zonder startkwalificatie) het onderwijs verlaat.	2014	1,30	2,00	2014	1,30	2,00

Wat heeft het gekost?

Programma 4 Onderwijs

Bedragen (*1.000)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie 2017	Verschil
Bestaand beleid				
Lasten	8.558	8.438	7.348	1.090
Baten	1.136	2.167	1.977	-190
<i>Saldo van baten en lasten bestaand beleid</i>	<i>-7.422</i>	<i>-6.271</i>	<i>-5.371</i>	<i>900</i>
Ontwikkelambities				
Bestedingen nieuw beleid				
Dekkingsmiddelen incidenteel				
Investerings nieuw beleid				
Investerings ter vervanging				
Baten nieuw beleid				
<i>Saldo van baten en lasten ontwikkelambities</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Toevoeging reserves bestaand beleid	53	1.016	1.016	0
Toevoeging reserves ontwikkelambities				
Onttrekking reserves bestaand beleid	713	878	334	-544
Onttrekking reserves ontwikkelambities				
<i>Mutaties reserves</i>	<i>660</i>	<i>-138</i>	<i>-682</i>	<i>-544</i>
<i>Resultaat programma</i>	<i>-6.762</i>	<i>-6.409</i>	<i>-6.053</i>	<i>356</i>

5 SPORT, CULTUUR EN RECREATIE

Wat willen we bereiken?

In Meierijstad zijn sport en gezondheid met elkaar verbonden. Er is een breed aanbod in sport voor iedereen toegankelijk. Cultuur is de verbindende schakel. Door slimme combinaties van cultuur, economische dragers, educatie en beleving bieden we uitdagende ontspanningsmogelijkheden. Meierijstad biedt een gunstig vestigingsklimaat voor creatieve mensen. Kunst maken we zichtbaar en toegankelijk voor een zo breed mogelijk publiek.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

5.1 Een breed sportaanbod dat toegankelijk is voor iedereen.	
We evalueren de sportgala's. We leggen op basis van deze evaluatie een voorstel neer ter vaststelling voor, voor de huldiging van sportkampioenen in Meierijstad.	
Toelichting <i>Met de organisaties van de sportgala's is overeenstemming bereikt over de huldiging van sportkampioenen in Meierijstad. Het resultaat van de evaluatie wordt opgenomen in de sportnota die in het 2^e kwartaal 2018 aan de raad wordt aangeboden.</i>	
We faciliteren Sjors Sportief voor alle kernen om zo sport verder te stimuleren.	
Toelichting <i>Sjors Sportief is in alle kernen ingezet voor sportstimulering.</i>	
5.2 Een passend aanbod van binnensport - en buitensportaccommodaties.	
We vervangen de tribune van sporthal De Bunders.	
5.3 Er is een cultureel aanbod dat bijdraagt aan persoonlijke ontwikkeling, creativiteit en identiteit van mensen en kernen. We steunen en faciliteren culturele voorzieningen en activiteiten.	
We realiseren in samenwerking met Bibliotheek NOBB een nieuw inhoudelijk dienstverleningsconcept van de bibliotheek voor onze inwoners in Schijndel.	
Toelichting <i>In 2017 is door NOBB een aanzet gegeven om te komen tot harmonisatie van personeelsbeleid en aanbod dienstverlening. De NOBB heeft 2017 beschouwd als een overgangsjaar, waarbij de team met werknemers wel zijn geïntegreerd. Vanaf 2018 wordt ingezet op harmonisatie van tarieven, openingsuren en bezetting. Dit loopt gelijk aan het proces onderzoek positie bibliotheek in relatie tot onderzoek bestemming voormalig gemeentehuis (het zogenaamde "wenkend perspectief").</i>	
We ondersteunen en faciliteren Bibliotheek NOBB om in 2020 verkozen te worden tot beste bibliotheek van Nederland.	
Toelichting <i>Nog geen acties uitgezet. De prioriteit ligt bij harmonisatie van intern beleid binnen de bibliotheek. NOBB zal in 2020 meedingen naar de beste bieb van Nederland.</i>	

5.4 Vrijwilligers zijn een onmisbare schakel binnen het verenigingsleven en wij bieden hen vraaggericht collectieve ondersteuning.

Wij bieden vraaggericht ondersteuning aan vrijwilligers.



Toelichting

Samen met de welzijnsorganisaties in Meerijstad wordt, na inventarisatie van huidig aanbod en vraag, bekeken hoe de ondersteuning aan vrijwilligers die geboden werd in de verschillende kernen op eenduidige wijze georganiseerd kan worden. Eén van de mogelijkheden is uitbreiding van het huidige Steunpunt Vrijwilligers (Ons Welzijn). Wij verwijzen ook naar de vrijwilligers sportnota

5.5 Wij maken kunst maximaal toegankelijk en zichtbaar voor een breed publiek.

We faciliteren een adviesorgaan voor de aankoop en opdrachtverstrekking van beeldende kunst in de openbare ruimte.



Toelichting

In 2017 is de eerste aanzet gegeven de bestaande Kunststichting Sint-Oedenrode te transformeren naar Kunststichting Meerijstad. De stichting heeft twee takken te weten een adviserende rol rondom kunst in de openbare ruimte en een uitvoerende rol rondom huidige en toekomstige projecten, zoals Het Duizend Jarig Woud. In het eerste kwartaal 2018 wordt dit geformaliseerd.

We voeren projecten in het kader van het Duizend Jarig Woud in Sint-Oedenrode uit.



Toelichting:

Dit project kent een langere looptijd. De diverse onderdelen van het project hebben een looptijd tot en met 2020. In 2017 zijn diverse gesprekken gevoerd rondom vergunningaanvraag en -verlening voor de realisatie hiervan.

We leggen de raad een nieuw bekostigingssystematiek voor ten behoeve van uitbreiding van de gemeentelijke kunstcollectie door middel van het afkomen van € 2,50 per m2 van de opbrengst van de verkoop van bouwgrond.



Toelichting

Op basis van nieuwe wetgeving blijkt dat afkomen van een bedrag per m2 bouwgrond niet is toegestaan. Het realiseren van een kunstfonds is ook niet mogelijk. In de reguliere begroting is daarom een structureel bedrag van € 35.000 opgenomen voor de aankoop van kunst in de openbare ruimte. Aanvullend bekijken we bij projecten in de openbare ruimte of in de aanbesteding een deel van het budget voor kunst in de openbare ruimte ingezet kan worden.

5.6 Wij ondersteunen een lokale omroep met kwalitatief goede en aantrekkelijke programma's.

We faciliteren de totstandkoming van één lokale omroep voor Gemeente Meerijstad



Toelichting

De nieuwe lokale omroep, Omroep Meerij (Stichting Omroep Meerijstad) is in september 2017 opgericht. Op 14 december jl. heeft de gemeenteraad een positief advies afgegeven over het programmabeleid bepalend orgaan (PBO). Het Commissariaat voor de Media is hier inmiddels over geïnformeerd. Naar verwachting wordt de zendmachtiging in januari 2018 afgegeven door het commissariaat.

5.7 Vergroten en toegankelijk maken van waardevolle landschappen en natuur.

We onderzoeken vraag en aanbod op het gebied van recreatie en toerisme. Dit dient als een goede onderbouwing van het te ontwikkelen beleid voor deze sector.



Toelichting

Het onderzoek is afgerond. De resultaten hiervan worden in 2018 gepresenteerd aan het College en aan de Gemeenteraad waarna deze worden gebruikt als basis en input voor de te ontwikkelen visie Recreatie & Toerisme Meierijstad.

5.8 Een samenhangend beleid toerisme en recreatie dat aansluit bij de ontwikkelingen binnen Het Groene Woud, Dommelvallei en De Maashorst.

Meierijstad faciliteert een overkoepelend recreatief toeristisch platform waarin recreatief toeristische stakeholders en de gemeente vertegenwoordigd zijn.



Toelichting

Samen met de huidige drie recreatief toeristische platforms (Schijndel, Sint-Oedenrode, Veghel) onderzoeken we of er behoefte is aan een overkoepelend recreatief toeristisch platform Meierijstad. De eerste gesprekken hierover zijn geweest. In 2018 zal dit verder en breder met de toeristische stakeholders uitgewerkt worden.

Wij maken nieuwe prestatieafspraken met VVV Noordoost Brabant.



Beleidsindicatoren

Programma 5: Sport, cultuur en recreatie

Waar staat je gemeente per 1 december 2016

Waar staat je gemeente per 1 maart 2018

Indicator	Omschrijving	Jaar	Meierijstad	Nederland	Jaar	Meierijstad	Nederland
Niet sporters	Het percentage inwoners dat niet sport ten opzichte van het totaal aantal inwoners.	2012	41,70	48,40	2016	46,30	48,70

Wat heeft het gekost?

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Bedragen (*1.000)	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie 2017	Verschil
Bestaand beleid				
Lasten	19.315	19.793	17.839	1.954
Baten	3.677	4.240	3.892	-348
<i>Saldo van baten en lasten bestaand beleid</i>	<i>-15.638</i>	<i>-15.553</i>	<i>-13.947</i>	<i>1.606</i>
Ontwikkelambities				
Bestedingen nieuw beleid		310	206	104
Dekkingsmiddelen incidenteel				
Investerings nieuw beleid				
Investerings ter vervanging				
Baten nieuw beleid				
<i>Saldo van baten en lasten ontwikkelambities</i>	<i>0</i>	<i>-310</i>	<i>-206</i>	<i>104</i>
Toevoeging reserves bestaand beleid		5.397	5.411	-14
Toevoeging reserves ontwikkelambities				
Onttrekking reserves bestaand beleid	317	3.235	2.069	-1.166
Onttrekking reserves ontwikkelambities		220	160	-60
<i>Mutaties reserves</i>	<i>317</i>	<i>-1.942</i>	<i>-3.182</i>	<i>-1.240</i>
<i>Resultaat programma</i>	<i>-15.321</i>	<i>-17.805</i>	<i>-17.335</i>	<i>470</i>








6 SOCIAAL DOMEIN



Wat willen we bereiken?

De inwoners van Meierijstad geven zelf vorm aan hun leven en aan hun omgeving. Wij stimuleren en ondersteunen dit. Samen met de inwoners versterken we de leefbaarheid in wijken en dorpen. We voorkomen sociale uitsluiting en eenzaamheid.

Aan inwoners die dat nodig hebben, wordt passende ondersteuning aangeboden. We zorgen voor maatwerk en voor kwaliteit. De ondersteuning is effectief en efficiënt.







Wat hebben we daarvoor gedaan?

6.1 De gemeente wil kwaliteit van dienstverlening in het sociaal domein.	
<p>We ontwikkelen een strategische visie hoe we vraagstukken van burgers in het sociaal domein integraal op kunnen pakken. Op deelonderwerpen wordt deze visie waar nodig verder geconcretiseerd. Hier starten we gelijktijdig mee en volgen daarmee een parallel spoor. De wijze waarop we de toegang willen organiseren maakt daar deel van uit.</p> <p>Toelichting <i>De organisatie is gestart met het ontwerpen van een proces richting visievorming voor het sociaal domein. Parallel en deels overlappend is er gewerkt aan de programmatische transformatieopgave sociaal domein. In de toegang is geïnvesteerd in de ontwikkeling van het gebiedsgericht werken met daarin nadrukkelijk aandacht voor de integrale benadering van de burger binnen het sociaal domein.</i></p>	
<p>We experimenteren lokaal met verschillende vrij toegankelijke inloopvoorzieningen voor kwetsbare mensen.</p>	
<p>We stellen de vraag van de burger centraal bij het vinden van integrale oplossingen in het sociaal domein. Wij hebben een onderzoekende houding hoe wij tot innovatieve oplossingen komen die aansluiten bij de vraag van de burger.</p>	
<p>We overleggen regelmatig met onze strategische partners over het sociaal domein om zo elkaar te informeren, te inspireren en gezamenlijk innovatie binnen het sociaal domein vorm te kunnen geven. We organiseren daarvoor een strategisch overleg met onze belangrijkste maatschappelijke partners op het terrein van Werk, Wonen, Zorg en Inkomen.</p>	
<p>Wij willen een (mee-)sturende rol vervullen in de regionale samenwerking in het sociaal domein en in het gezamenlijk bepalen van de toekomstige regionale koers. We zien daarbij op termijn de regio Brabant Noordoost als meest wenselijke schaal voor samenwerking over het gehele sociale domein. Waarbij geldt dat we regionaal doen wat nodig is en lokaal wat kan.</p> <p>Toelichting: <i>Het is gedurende het afgelopen jaar steeds meer gelukt om zowel ambtelijk als bestuurlijk op regionaal niveau mee te sturen en bij speerpunten een trekkende rol te vervullen. De verwachting is dat deze ambitie in 2018 nog nadrukkelijker ingevuld kan worden.</i></p>	
<p>We objectiveren waar mogelijk onze prestaties binnen het sociaal domein in een eigen dashboard sociaal domein en door gebruik te maken van de data op Waarstaat.jegemeente.nl.</p>	
<p>Wij ontwikkelen nieuw subsidiebeleid Meierijstad.</p> <p>Toelichting <i>Eind 2017 is een start gemaakt met de voorbereiding voor een advies over het subsidiebeleid Meierijstad. Het nieuwe beleid kan in 2018 worden vastgesteld.</i></p>	

6.1 De gemeente wil kwaliteit van dienstverlening in het sociaal domein.	
Wij stellen een visie verbetering leefbaarheid op en ontwikkelen een instrument ter verbetering van de leefbaarheid in de wijken, bijvoorbeeld de wijk- en buurtmonitor (zie programma O).	
<i>Toelichting</i> Leefbaarheid is 1 van de programmalijnen binnen de mijlpalen van Meierijstad geworden. In 2017 wordt het programma hiervoor gevuld. Dan zal ook duidelijk worden wat er voor activiteiten moeten plaatsvinden om de doelstellingen van dit programma te kunnen halen. Deze activiteiten zullen vanaf 2018 uitgerold gaan worden, een leefbaarheidsinstrument is hier onderdeel van.	
Wij bieden wijk- en dorpsraden een budget om kleine leefbaarheidsverzoeken zonder tussenkomst van de gemeente uit te voeren (zie programma O).	

6.2 In Meierijstad is zorg, begeleiding en ondersteuning van hoge kwaliteit. Dit alles is naar tevredenheid van de inwoners die hiervan afhankelijk zijn. Mantelzorg en vrijwilligerswerk wordt gewaardeerd, gestimuleerd en ondersteund.	
We ontwikkelen, met onze maatschappelijke partners zoals zorgaanbieders, adviesraad sociaal domein en welzijnspartijen, een (inkoop-)systematiek die de lokale aanpak en nieuwe oplossingen stimuleert. Wij sluiten hierbij aan op de strategische visie.	
<i>Toelichting</i> We zijn in 2017 begonnen om in de regio de huidige inkoopmethodiek te verbeteren en door te ontwikkelen. In 2018 gaan we met de andere partners hierover in gesprek nadat we onze strategische visie hebben vastgesteld.	
Wij ondersteunen lokale initiatieven voor (jeugd-)hulp waar wenselijk zodat ondersteuning zo nabij mogelijk geboden kan worden.	
We geven verder vorm aan de lokale invulling van de kanteling in de WMO, ook binnen beschermd wonen, regionaal waar nodig, lokaal waar kan.	
<i>Toelichting</i> We geven geleidelijk invulling aan het regionale beleidsplan beschermd wonen. De eerste stappen om meer lokaal te organiseren zijn gezet.	
We stellen een aanpak toename vluchtelingenstroom op zodat we snel en accuraat kunnen handelen. We maken daarin helder wat we gaan doen en waar welke verantwoordelijkheid ligt binnen Meierijstad.	
<i>Toelichting</i> Doordat de vluchtelingenstroom in aantal enorm is teruggelopen, is de directe noodzaak voor een plan van aanpak niet meer aan de orde. Zodra er eerste signalen komen van een hernieuwde toestroom, zal het plan van aanpak direct worden opgepakt.	
Wij faciliteren de adviesraad sociaal domein zodat zij gevraagd en ongevraagd advies kunnen geven over vraagstukken binnen het sociaal domein. Wij gaan in gesprek met andere adviesorganisaties, zoals de Seniorenraad, de Stichting Toegankelijkheid en de wijk- en dorpsraden om optimale afstemming en samenwerking met de adviesraad sociaal domein te stimuleren.	
Wij lossen relevante knelpunten met betrekking tot toegankelijkheid in de openbare ruimte en openbare gebouwen op.	

6.2 In Meierijstad is zorg, begeleiding en ondersteuning van hoge kwaliteit. Dit alles is naar tevredenheid van de inwoners die hiervan afhankelijk zijn. Mantelzorg en vrijwilligerswerk wordt gewaardeerd, gestimuleerd en ondersteund.

<p>We zoeken naar innovatieve oplossingen voor mensen die zijn aangewezen op een beschermde werkplek en de toekomst van onze SW bedrijven. Dit doen we samen met de andere gemeenten binnen de gemeenschappelijke regelingen en de SW bedrijven.</p> <p>Toelichting: De invoering van de Participatiewet hebben we goed op kunnen vangen met onze robuuste structuur van o.a. twee stevige SW bedrijven/Sociale ondernemingen. Samen met IBN en WSD zijn we constant op zoek naar slimme manieren om mensen met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt naar werk te begeleiden. Een voorbeeld hiervan is de ontwikkeling van een participatiebedrijf in samenwerking met WSD.</p>	
<p>We onderzoeken de mogelijkheden om onze kringloopactiviteiten uit te breiden in samenwerking met de WSD en IBN.</p> <p>Toelichting: In 2017 zijn een aantal verkennende gesprekken gevoerd over de mogelijkheden van uitbreiding van de kringloopactiviteiten in combinatie met meer werkplekken voor mensen met een arbeidsbeperking. In 2018 wordt het onderzoek voortgezet en verder geconcretiseerd.</p>	
<p>Wij maken Meierijstad een dementievriendelijke gemeente. De gemeente stimuleert en ondersteunt lokale en gemeente brede initiatieven van de stichting Dementievriendelijk Meierijstad om participatie van mensen met dementie en hun mantelzorgers te bevorderen.</p>	
<p>Wij treffen maatregelen om de (de effecten van) armoede bij jeugdigen te bestrijden. In 2017 ontwikkelen wij daarvoor een plan.</p>	
<p>Wij onderzoeken de mogelijkheden om tot nieuwe manieren te komen om mensen naar werk te begeleiden.</p> <p>Toelichting: Samen met onze partners van de gemeente Boekel en Bernheze kijken we naar welke interventies nodig zijn om onze burgers naar werk te begeleiden. De economische ontwikkelingen en andere uitdagingen als de verplichting voor beschut werk en de instroom van statushouders van de afgelopen jaren, zorgen ervoor dat het veld constant in beweging is. Onder andere voor deze doelgroepen hebben we specifieke afspraken gemaakt met onze aanbieders.</p>	
<p>Wij gaan, binnen de wettelijke regels, flexibel en ruimhartig om met vraagstukken rondom mantelzorgwoningen.</p>	

6.3 Voor de jeugd zijn in Meierijstad voldoende ontwikkelingsmogelijkheden voor de groei naar volwassenheid door o.a. onderwijs, welzijn en vrije tijdsbesteding.

Wij treffen maatregelen om de (de effecten van) armoede bij jeugdigen te bestrijden. In 2017 ontwikkelen wij daarvoor een plan.



Beleidsindicatoren

Programma 6:
Sociaal domein

Waar staat je gemeente per 1
augustus 2017

Waar staat je gemeente per 1
maart 2018

Indicator	Omschrijving	Jaar	Meierijstad	Nederland	Jaar	Meierijstad	Nederland
Banen	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	2016	829,00	744,00	2017	854,60	758,20
Jongeren met een delict voor de rechter	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.	2015	0,84	1,45	2015	0,84	1,45

Kinderen in uitkeringsgezin	Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.	2015	3,32	6,58	2015	3,32	6,58
Netto arbeidsparticipatie	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.	2016	68,60	65,80	2016	68,60	65,80
Achterstandsleerlingen **	Het percentage leerlingen (4-12 jaar) in het primair onderwijs dat kans heeft op een leerachterstand.	2012	8,87	11,61			
Werkloze jongeren	Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar).	2015	1,07	1,52	2015	1,07	1,52
Personen met een bijstandsuitkering	Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners.	2016	18,70	41,30	2017	19,20	41,90
Lopende reïntegratievoorzieningen	Het aantal reïntegratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar	2016	13,40	25,50	2017	16,50	27,10
Jongeren met jeugdhulp	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.	2016	10,60	10,70	2017	8,10	8,80
Jongeren met jeugdbescherming	Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.	2016	1,10	1,20	2016	1,00	1,00
Jongeren met jeugdreclassering	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).	2016	0,40	0,50	2017	0,30	0,40
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 180 deelnemende gemeenten.	2016	*	62,00	2017	*	54,00

* De gegevens van fusiegemeente Meerijstad zijn niet bekend via [waarsstaatjegemeente.nl](http://www.waarsstaatjegemeente.nl)

** De indicator achterstandsleerlingen wordt niet meer opgenomen doordat ouders steeds vaker hoogopgeleid zijn. Hierdoor loopt het aantal achterstandsleerlingen sterk terug en heeft deze indicator aan zeggingskracht ingeboet.

Wat heeft het gekost?

Programma 6 Sociaal domein

Bedragen x € 1.000	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie 2017	Vershil
Bestaand beleid				
Lasten	73.878	79.233	75.664	3.569
Baten	13.930	16.581	17.301	720
<i>Saldo van baten en lasten bestaand beleid</i>	<i>-59.948</i>	<i>-62.652</i>	<i>-58.363</i>	<i>4.289</i>
Ontwikkelaambities				
Bestedingen nieuw beleid		3		3
Dekkingsmiddelen incidenteel				
Investerings nieuw beleid				
Investerings ter vervanging				
Baten nieuw beleid				
<i>Saldo van baten en lasten ontwikkelambities</i>	<i>0</i>	<i>-3</i>	<i>0</i>	<i>3</i>
Toevoeging reserves bestaand beleid	6	673	4.700	-4.027
Toevoeging reserves ontwikkelambities				
Onttrekking reserves bestaand beleid	291	1.691	1.312	-379
Onttrekking reserves ontwikkelambities		3		-3
<i>Mutaties reserves</i>	<i>285</i>	<i>1.021</i>	<i>-3.388</i>	<i>-4.409</i>
<i>Resultaat programma</i>	<i>-59.663</i>	<i>-61.634</i>	<i>-61.751</i>	<i>-117</i>

7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU

Wat willen we bereiken?

Gezondheid is een speerpunt van Meierijstad. Gezond gedrag wordt gestimuleerd en ondersteund door preventieprojecten. Meierijstad is actief en loopt voorop op het gebied van duurzaamheid. We scheiden ons afval nog beter, belonen dit en zetten stappen op het gebied van de circulaire economie. We gaan beter meten, beter monitoren en scherper handhaven op de provinciale (Omgevingsdienst Brabant Noordoost) en landelijke normen. De gemeente zet jaarlijks zichtbare stappen richting energieneutraal. Op weg daar naar toe willen we energiebesparing en productie van duurzame energie versterken.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

7.1 We stimuleren gezond gedrag en zorgen voor een gezonde leer- en leefomgeving. We zetten in op preventie van onder andere alcohol- en drugsgebruik.	
<p>We stellen, samen met stakeholders, een nota gezondheidsbeleid op. We gaan hierbij uit van positieve gezondheid en zetten in op leefstijlverbetering. We nemen een visie gezonde leer- en leefomgeving als onderdeel op in het gezondheidsbeleid. Meierijstad is een GIDS-gemeente.</p> <p>Toelichting <i>In september is gestart met het traject om te komen tot de nota gezondheidsbeleid. Dit in de vorm van een presentatie aan het college, de gemeenteraad en uiteindelijk een bijeenkomst voor professionals. Begin 2018 willen we de inwoners betrekken bij het traject.</i></p>	
<p>Wij brengen met burgers en stakeholders die een rol kunnen vervullen bij de verbetering van gezondheid met elkaar in verbinding en stimuleren en faciliteren waar nodig. We zorgen ervoor dat ons gemeentelijk beleid daaraan bijdraagt en daarop aansluit.</p> <p>Toelichting <i>De stakeholders en professionals zijn eind november uitgenodigd voor een bijeenkomst over gezondheid. Ambities zijn kenbaar gemaakt, informatie over positieve gezondheid is gegeven en er is opgehaald wat er als is en waar we de komende tijd meer aan de slag moeten. Het traject richting de inwoners starten we eerste kwartaal 2018.</i></p>	
7.2 Wateroverlast en verdroging gaan we tegen door waterberging en ontkoppeling van riolering.	
<p>We stellen samen met stakeholders een Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (VGRP+) Meierijstad op en leggen dit ter vaststelling aan de raad voor. Het VGRP+ biedt inzicht in de kosten alsmede in de hoogte van de benodigde rioolheffingen.</p>	
<p>Samen met de waterschappen en belangenorganisaties geven wij invulling aan de projecten benoemd in het "project Ruimte voor de Aa" en "project Dommelvallei".</p>	
7.3 We formuleren een ambitieuze doelstelling op het gebied van circulaire economie: hergebruik van grondstof en afvalscheiding. We stimuleren en belonen afvalscheiding.	
<p>We stellen huishoudelijk afvalbeleid op. We gaan hierbij uit van een circulaire economie en het behalen van de doelstelling van 100kg restafval per inwoner per jaar in 2020 naar 30 kg restafval per inwoner per jaar in 2025.</p>	

7.4 We gaan beter en scherper meten, monitoren en handhaven op de provinciale en landelijke milieunormen.

We stellen nieuw beleid op voor geur, geluid, bodem, luchtkwaliteit en externe veiligheid, e.e.a. in samenwerking met ODBN. Hier is een relatie met beleidsvorming buitengebied (zie programma 8).



Toelichting

De opstelling van nieuw beleid is voor een deel gestart in 2017. Het gaat in dit geval om de aspecten 'bodem' en 'externe veiligheid'. De opstelling van nieuw beleid voor de overige aspecten gaat in 2018 starten. Daarbij is het aspect 'geur' onderdeel van het project 'Vitaal Buitengebied'.

De handhaving van milieunormen maakt deel uit van het Vergunningen, Toezicht en Handhaving (VTH) beleidsplan en de uitvoeringsprogramma's.



7.5 We gaan inhoudelijk aan de slag met duurzaamheid, in verschillende rollen. We stellen in 2018 met de samenleving een duurzaamheidsvisie op.

In de 1e helft van 2017 voeren we een nulmeting uit naar de mate van duurzaamheid van de gemeente.



Toelichting

De nulmeting voor duurzaamheid in brede zin voert de rekenkamercommissie uit in opdracht van de gemeenteraad. Oplevering verwacht begin 2018.

De nulmeting voor energieneutraliteit is een onderdeel van duurzaamheid. Deze nulmeting is gereed sinds november 2017 en is bestuurlijk gedeeld.

Wij gaan op zoek naar concrete kansen en daar waar deze zich voordoen duurzaamheidsprojecten uitvoeren en deelnemen aan projecten van derden, vooruitlopend op het vaststellen van beleid.



Wij hanteren bij inkoop en aanbesteding duurzaamheid als belangrijk gunningscriterium, uitwerking vindt plaats in het gemeentelijk inkoop- en aanbestedingsbeleid (zie programma 0).



We ondersteunen de campagne om een fair trade gemeente te worden.



We geven als gemeente het goede voorbeeld door in onze bedrijfsvoering duurzaamheid als belangrijk afwegingskader te nemen. (zie programma 0).



We zetten in op duurzame mobiliteit (o.a. elektrisch rijden) (zie ook programma 2).



7.6 In 2050 is Meerijstad een energie neutrale gemeente. Uiterlijk 2018 ligt er een plan "Meerijstad energieneutraal".

In 2018 stellen we een brede duurzaamheidsvisie op. Het plan om energieneutraal te zijn in 2050 is daar onderdeel van.



Wij maken een afweging waar energieopwekking (wind, zon, mestvergisting) in het landelijk gebied mogelijk en verantwoord is. Daarbij wordt nadrukkelijk gekeken naar mogelijkheden op (voormalige) agrarische bedrijfsgebouwen en bij bedrijventerreinen, maar ook naar effecten op natuur en landschap en verantwoorde inzet van agrarische productiegroond.



Wij stimuleren realisering van energie-neutrale nieuwbouw en renovatie en maken daar waar mogelijk afspraken over met partners, waaronder de woningcorporaties. Wij stimuleren en faciliteren woningisolatieprojecten en stimuleren energieopwekking op daken met zonnepanelen. Wij zetten de eerste stappen om tenminste de landelijke doelstelling te halen om in 2050 alle woningen (ook de bestaande) los van aardgas te hebben.



Beleidsindicatoren

Programma 7:
Volksgezondheid en
Milieu

Waar staat je gemeente per 1
augustus 2017

Waar staat je gemeente per 1
maart 2018

Indicator	Omschrijving	Jaar	Meerijstad	Nederland	Jaar	Meerijstad	Nederland
Omvang huishoudelijk restafval	De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar (kg)	2015	115,00	200,00	2016	76,00	187,00
Hernieuwbare energie	Het aandeel nieuwe energie als percentage van het totale energieverbruik in de gemeente.	2015	2,9	11,80	2016	1,8	12,60

Wat heeft het gekost?

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Bedragen x € 1.000	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie 2017	Vershil	
Bestaand beleid					
Lasten	18.528	18.660	18.738	-78	
Baten	16.445	16.626	16.624	-2	
<i>Saldo van baten en lasten bestaand beleid</i>	<i>-2.083</i>	<i>-2.034</i>	<i>-2.114</i>	<i>-80</i>	
Ontwikkelambities					
Bestedingen nieuw beleid			235	119	116
Dekkingsmiddelen incidenteel			50		-50
Investerings nieuw beleid					
Investerings ter vervanging					
Baten nieuw beleid					
<i>Saldo van baten en lasten ontwikkelambities</i>	<i>0</i>	<i>-185</i>	<i>-119</i>	<i>66</i>	
Toevoeging reserves bestaand beleid			213	311	-98
Toevoeging reserves ontwikkelambities					
Onttrekking reserves bestaand beleid	6	328	233		-95
Onttrekking reserves ontwikkelambities					
<i>Mutaties reserves</i>	<i>6</i>	<i>115</i>	<i>-78</i>	<i>-193</i>	
<i>Resultaat programma</i>	<i>-2.077</i>	<i>-2.104</i>	<i>-2.311</i>	<i>-207</i>	

8 VOLKSHUISVESTING, RUIMTELIJKE ONTWIKKELING, STEDELIJKE VERNIEUWING

Wat willen we bereiken?

Gemeente Meierijstad is een aantrekkelijke, duurzame en gezonde omgeving om te wonen, te werken en te recreëren. Een ruimtelijke balans tussen wonen, werken en leven. De gemeente geeft behalve aan de agrarische sector als belangrijke economische drager, ruimte aan andere vormen van economie in het buitengebied, passend bij de aard, schaal en gewenste kwaliteit van het landelijk gebied.

De behoefte van woningzoekenden is uitgangspunt bij het formuleren van lokaal woningbouwbeleid.

Meierijstad heeft de ambitie dat burgers en bedrijven meedoen en meebepalen. De omgevingswet en de woonvisie zien we als een kans om inwoners actief te betrekken bij de woon- en leefomgeving.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

8.1 Meierijstad is een economisch florerende en aantrekkelijke gemeente met een balans tussen wonen, landbouw, volksgezondheid, dierenwelzijn, natuur, milieu en recreatie. Een uitnodigend ruimtelijk beleid waarbij de eigenaar verantwoordelijk is voor de ruimtelijke kwaliteit binnen de door gemeente gestelde kaders.

We sorteren voor op de Omgevingswet onder andere door het verzorgen van cursussen en opleidingen, het regelen van de communicatie, het uitvoeren van pilots en het inrichten van de informatiearchitectuur (relatie met programma O).



Toelichting

De Omgevingswet is uitgesteld tot 2021. Met de invoering van de Omgevingswet is een aanvang gemaakt. Op dit moment zitten we in de voorbereidende fase.

We stellen een visie op hoofdlijnen op als voorloper op de omgevingsvisie.



Toelichting

Met de opstelling van de visie op hoofdlijnen wordt in 2018 gestart.

In de Omgevingswet van het Rijk is de verplichting opgenomen om instrumenten als de omgevingsvisie en het omgevingsplan vast te stellen. Conform deze verplichting stellen we de omgevingsvisie en het -plan op.



Toelichting

Er hebben oriënterende gesprekken plaatsgevonden met buurgemeenten en een afvaardiging van het Rijk. In 2018 wordt een begin gemaakt met de opstelling van de omgevingsvisie.



Om het buitengebied vitaal te houden en voorbereid te zijn op huidige- en toekomstige ontwikkelingen, en daarbij de omgevingskwaliteit van het buitengebied te behouden en te versterken stellen we samen met belanghebbenden een programma 'Vitaal buitengebied' op.






8.1 Meierijstad is een economisch florerende en aantrekkelijke gemeente met een balans tussen wonen, landbouw, volksgezondheid, dierenwelzijn, natuur, milieu en recreatie. Een uitnodigend ruimtelijk beleid waarbij de eigenaar verantwoordelijk is voor de ruimtelijke kwaliteit binnen de door gemeente gestelde kaders.

Belangrijk voor Meierijstad als aantrekkelijke vestigingsplaats is de aanwezigheid van sterke en vitale (winkel)centra en (openbare) voorzieningen. De focus ligt daarbij op de centra van Veghel, Sint-Oedenrode en Schijndel. Voor deze (winkel)centra maken we een ruimtelijke en functionele visie. Per centrum vertalen we deze visie naar een (uitvoerings)programma met onder andere de volgende onderdelen: aanpak leegstand, parkeren en openbare ruimte.







<p>Toelichting <i>Met het ontwikkelen van een centrumvisie is een begin gemaakt. We verwachten dit af te ronden in 2018.</i></p>	
<p>We stellen een landschaps-, water- en natuurontwikkelingsvisie op met daaraan gekoppeld een fonds "omgevingskwaliteit". De landschaps-, water- en natuurontwikkelingsvisie vormt de basis voor een op te stellen (uitvoerings)programma. In dit (uitvoerings)programma staan concrete acties gericht op natuur- en landschapsontwikkeling.</p> <p>Toelichting <i>In 2018 wordt hiermee een begin gemaakt en zo mogelijk ook afgerond.</i></p>	
<p>We maken Meierijstad aantrekkelijk door versterking van de robuuste groenblauwe structuren. De aandacht gaat uit naar het project 'Aa-dal' met zijn diverse icoonprojecten en het project 'Mozaïek Dommelvallei'. Verder ligt de focus op het versterken van de Vlagheide en het Duits Lijntje als verbindende factor tussen de Maashorst en het Groene Woud. Voor deze robuuste structuren maken we specifieke gebiedsvisies. Deze gebiedsvisies vertalen we naar (uitvoerings)programma's. Gezamenlijk met waterschappen, ondernemers, partners in de regio en ook de burgers in Meierijstad, wordt de uitvoering opgepakt en daar waar mogelijk gestimuleerd door subsidieregelingen.</p> <p>Toelichting <i>Aa-dal: De verkenning 'De kracht van het Aa-dal' is afgerond. Hieruit zijn twee icoonprojecten naar voren gekomen. De haalbaarheid van deze icoonprojecten wordt in 2018/2019 nader onderzocht.</i></p> <p><i>Vlagheide: In 2017 is de afdichting van de Vlagheide afgerond. Er lopen nog gesprekken over de overdracht. De definitieve overdracht zal naar alle waarschijnlijkheid in 2018 plaatsvinden. In 2018 gaan we ook kijken naar een mogelijke actualisatie (vernieuwing) van het masterplan Vlagheide.</i></p> <p><i>Duits Lijntje: Er is een regionale ontwikkelingsvisie opgesteld. De haalbaarheid van deze visie wordt in 2018/2019 onderzocht. Er wordt o.a. gekeken naar de aanleg van een (snel)fietsroute, de versterking van de ecologische verbindingzone, monumentale herontwikkeling en hergebruik van markante identiteitsdragers en de verbetering van de recreatieve mogelijkheden.</i></p> <p><i>Mozaïek Dommelvallei: In de versnellingsagenda AgriFood Capital zijn een klimaatbestendige regio en het verbinden van economie, natuur en wateropgaven prioritaire maatschappelijke opgaven. Realisatie van Mozaïek Dommelvallei maakt hier deel van uit. In 2017 is in dat kader een uitvoeringsprogramma Mozaïek Dommelvallei fase 1 voor de periode 2017-2020 opgesteld. Fase 1 is als sleutelproject in het provinciale MIPP (Meerjaren Integrale Planning Projectbijdragen) opgenomen. Provinciale Staten (PS) heeft op 10 november jl. ingestemd met het voorstel voor de methode voor beoordeling en financiering van de MIPP sleutelprojecten. GS gaat de MIPP regeling uitwerken tot concrete voorstellen in de Perspectiefnota 2018 voor besluitvorming in PS op 20 april 2018.</i></p>	



8.1 Meierijstad is een economisch florerende en aantrekkelijke gemeente met een balans tussen wonen, landbouw, volksgezondheid, dierenwelzijn, natuur, milieu en recreatie. Een uitnodigend ruimtelijk beleid waarbij de eigenaar verantwoordelijk is voor de ruimtelijke kwaliteit binnen de door gemeente gestelde kaders.

<p>We stimuleren particuliere kwaliteitsimpulsen via de subsidieregeling Groen Blauw Stimuleringskader (Stika).</p>	
<p>In het stedelijk gebied gaan we, samen met belanghebbenden op zoek naar een optimale invulling van de beschikbare, schaarse ruimte die gericht is op een goede woon-, werk- en leefomgeving. Omgevingskwaliteit vormt een belangrijk onderdeel van deze goede woon-, werk- en leefomgeving.</p>	
<p>Bij uitbreidingslocaties gaan we op zoek naar een optimale invulling van de beschikbare ruimte. Hierbij wordt o.a. gekeken naar compensatie. Dit kan ter plekke in de vorm van robuuste</p>	




groenblauwe structuren (bijvoorbeeld bij Foodpark Veghel) of ergens anders bijvoorbeeld aansluitend bij bestaande robuuste groenblauwe structuren.	
--	--

8.2 Meierijstad voert een faciliterend grondbeleid.	
<p>We leggen de raad een Nota Grondbeleid voor. Op basis van de consultatie van stakeholders kiezen wij voor faciliterend grondbeleid. In de nota komen diverse onderwerpen aan de orde, zoals de algemene verkoopvoorwaarden voor bouwkavels, grondprijnsbeleid, kostenverhaal en verhuur en verpachting van gronden.</p> <p>Toelichting <i>In het kader van de nota Grondbeleid zijn de grondprijzen voor 2017 vastgesteld. Daarnaast is een aanvang gemaakt om het grondprijnsbeleid en uitgiftebeleid van de 3 voormalige gemeenten te harmoniseren. Deze harmonisatie zal in de eerste helft van 2018 zijn afgerond.</i></p>	
<p>We zorgen voor een gezond en professioneel grondbedrijf door in te zetten op verdere risicobeheersing. Daarnaast zetten we in op verkoop van bouwgrond en toename van de risicoreserve. Ook zorgen we voor eenduidige contracten en duidelijke procesbeschrijvingen.</p> <p>Toelichting <i>In 2017 heeft een afwaardering van grond plaatsgevonden. Het betrof gronden die pas in de verre toekomst ontwikkeld worden. Hiermee is het risicoprofiel van het grondbedrijf verlaagd. In 2017 is de verkoop van bouwkavels voor zowel woningbouw als industriegrond aangetrokken. In 2018 zal gewerkt worden aan het eenduidig maken van de contracten en opstellen van procesbeschrijvingen.</i></p>	

8.3 Meierijstad neemt de behoefte van de woningzoekenden als uitgangspunt bij het formuleren van de woonvisie. Meierijstad maakt het mogelijk dat gebouwd kan worden in alle kernen.	
<p>We gaan een interactief proces in met stakeholders om te komen tot een breed gedragen Woonvisie. De kwantitatieve en kwalitatieve woningbehoeften zijn daarbij het uitgangspunt. De Woonvisie zal vergezeld gaan van een uitvoeringsprogramma/woonagenda welke vervolgens jaarlijks opnieuw zal worden geactualiseerd. De activiteit loopt nog volgens planning door tot medio 2018.</p>	
<p>We gaan het totale woningbouwprogramma in beeld brengen.</p>	
<p>Wij stimuleren dat onze wooncorporaties partners van elkaar worden. Prestatie afspraken worden op elkaar afgestemd.</p>	
<p>We gaan burgers, organisaties en bedrijven in een vroeg stadium bij ruimtelijke ontwikkelingen betrekken. Het gaat hier niet alleen om grote (omvangrijke) ontwikkelingen, maar ook om kleine (particuliere) initiatieven.</p>	

8.4 Meierijstad wil monumenten en cultureel erfgoed behouden en herstellen.	
<p>We stellen een erfgoedvisie op. De erfgoedvisie vormt de basis voor een op te stellen (uitvoerigs)programma.</p> <p>Toelichting <i>In 2018 wordt hiermee een begin gemaakt en zo mogelijk ook afgerond.</i></p>	
<p>We stellen een erfgoedverordening op.</p> <p>Toelichting <i>Een 1e concept is in bewerking. Begin 2018 wordt deze versie besproken met de externe partners. De vaststelling is doorgeschoven naar 2018.</i></p>	

8.5 De wijken en dorpen binnen Meerijstad zijn een aantrekkelijke vestigingsplaats.

Bij (nieuwe) ruimtelijke ontwikkelingen in wijken en dorpen gaan we meer integraal sturen op ruimtelijke kwaliteit (omgevingskwaliteit). Het gaat hierbij niet alleen om de kwaliteit van de bebouwing, maar ook om de kwaliteit van het openbaar gebied.	
Belangrijk voor Meerijstad als vestigingsplaats is de aanwezigheid van sterke en vitale (winkel)centra en (openbare) voorzieningen. De focus ligt daarbij op de centra van Veghel, Sint-Oedenrode en Schijndel. We gaan kijken hoe deze centra te versterken. Voor Veghel betekent dit o.a. de herontwikkeling van De Blauwe Kei (vergroening in combinatie met reservering voor maatschappelijke- en centrumfuncties) en het herstellen van het contact met de Aa (centrumbeleving). Voor Schijndel o.a. de herbesteding van het gemeentehuis en het eigendom van de congregatie. Voor Sint-Oedenrode gaat het met name om het centrumplan in combinatie met De Neul.	
Wij geven een hernieuwde impuls aan de ontwikkeling van het centrum van Veghel met nadruk op de Markt en de Noordkade.	

Beleidsindicatoren

*Programma 8:
Volkshuisvesting,
Ruimtelijke Ordening en
Stedelijke Vernieuwing*

Waar staat je gemeente per 1 augustus 2017

Waar staat je gemeente per 1 maart 2018

Indicator	Omschrijving	Jaar	Meerijstad	Nederland	Jaar	Meerijstad	Nederland
Gemiddelde WOZ waarde	De gemiddelde WOZ waarde van woningen. (* € 1.000)	2016	250,00	209,00	2017	255,00	216,00
Nieuw gebouwde woningen	Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.	2014	6,10	6,00	2015	9,90	6,40
Demografische druk	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.	2017	72,60	69,00	2017	72,60	69,00
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	2017	632,00	644,00	2017	632,00	644,00
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	2017	760	723,00	2017	760	723,00

Wat heeft het gekost?

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stadsvernieuwing

Bedragen x € 1.000	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie 2017	Vershil
Bestaand beleid				
Lasten	20.245	20.919	22.682	-1.763
Baten	20.303	21.181	25.208	4.027
<i>Saldo van baten en lasten bestaand beleid</i>	<i>58</i>	<i>262</i>	<i>2.526</i>	<i>2.264</i>
Ontwikkelaambities				
Bestedingen nieuw beleid		505	151	354
Dekkingsmiddelen incidenteel				
Investerings nieuw beleid				
Investerings ter vervanging				
Baten nieuw beleid				
<i>Saldo van baten en lasten ontwikkelambities</i>	<i>0</i>	<i>-505</i>	<i>-151</i>	<i>354</i>
Toevoeging reserves bestaand beleid	379	569	427	142
Toevoeging reserves ontwikkelambities				
Onttrekking reserves bestaand beleid	392	838	725	-113
Onttrekking reserves ontwikkelambities		210	124	-86
<i>Mutaties reserves</i>	<i>13</i>	<i>479</i>	<i>422</i>	<i>-57</i>
<i>Resultaat programma</i>	<i>71</i>	<i>236</i>	<i>2.797</i>	<i>2.561</i>

PARAGRAFEN

PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN

Inleiding

De gemeente ontvangt van inwoners inkomsten uit lokale heffingen. We maken onderscheid tussen belastingen en rechten. Bij belastingen levert de gemeente geen directe tegenprestatie (bijvoorbeeld onroerendezaakbelasting (OZB)). Bij rechten is dat wel het geval en betalen inwoners een vergoeding voor de gemaakte kosten. Dit zijn bijvoorbeeld leges en rioolheffing.

Beleid en ontwikkelingen

De tarieven van alle lokale heffingen 2017 zijn vastgesteld op basis van de uitgangspunten voor de begroting 2017. Voor de tariefstijging van de belastingen is voor 2017 uitgegaan van de CBS-index (zoals vastgelegd in het Coalitieakkoord). Voor deze begroting 2017 was dat 2%. Verder gingen en gaan we voor alle rechten ervan uit dat deze kostendekkend zijn (maximaal 100%).

Inwoners die niet in staat zijn de afvalstoffenheffing en de rioolheffing te betalen konden ook in 2017 in aanmerking komen voor kwijtschelding. Dit geldt bij een inkomen van 100% of minder van de bijstandsnorm of de netto AOW norm.

Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

In de volgende tabel zijn de hoofdlijnen van de diverse lokale belastingen en heffingen opgenomen. Bij belastingen zijn de opbrengsten in beginsel vrij besteedbaar. Bij rechten (retributies) mogen de opbrengsten niet meer dan 100% kostendekkend zijn en hebben zij ook een vaste bestemming (ook wel: bestemmingsheffingen).

Belasting	Hoofdlijnen
OZB	Eigenaren van woningen en eigenaren en gebruikers van niet woningen van niet woningen moeten OZB betalen. De hoogte van het belastingbedrag hangt af van de WOZ-waarde van de onroerende zaak en de daarbij van toepassing zijnde OZB tarieven.
Toeristenbelasting	Personen welke niet als ingezetene met een adres in de basisregistratie zijn ingeschreven en welke tegen vergoeding nachtverblijf houden betalen toeristenbelasting. De belasting wordt geheven van degene die de gelegenheid tot overnachting tegen vergoeding biedt. Dit geldt voor de belastingjaren 2017 en 2018 alleen voor de domeinen Sint-Oedenrode en Veghel .
Precariobelasting	Precariobelasting wordt geheven voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. De belasting is verschuldigd door degene die de voorwerpen daar heeft of ten behoeve van wie ze daar zijn.. Dit geldt voor de belastingjaren 2017 en 2018 alleen voor de domeinen Schijndel en Veghel.
Reclamebelasting	Voor openbare aankondigingen zichtbaar vanaf de openbare weg wordt reclamebelasting geheven.. Deze belasting wordt alleen geheven voor de kernen van Sint-Oedenrode, Veghel en Schijndel. De opbrengsten daarvan zijn destijds bij raadsbesluit bestemd voor de ondernemersfondsen in die kernen.

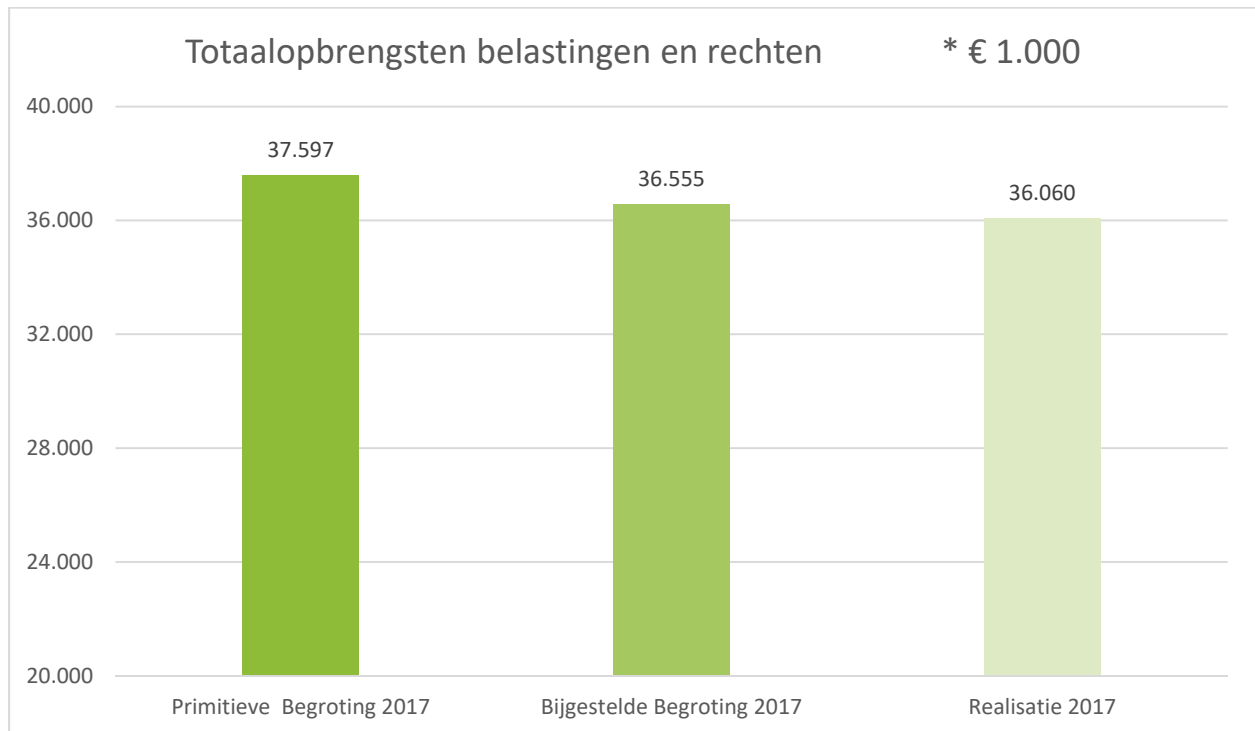
Rechten	Hoofdlijnen
Reinigingsheffingen	Reinigingsheffingen bestaan uit afvalstoffenheffing en reinigingsrechten. Afvalstoffenheffing is een vergoeding voor de inzameling en verwerking van huishoudelijke afvalstoffen. Bedrijven, winkels e.a. kunnen de gemeente vragen het afval op te halen. Het reinigingsrecht is een vergoeding daarvoor.
Rioolheffingen	Rioolheffing wordt geheven van de gebruiker van een perceel van waaruit water direct of indirect op de gemeentelijke riolering of op een individuele behandel eenheid afvalwater (IBA) wordt afgevoerd. Dit kan dus bij woningen en niet-woningen voorkomen.
Marktgeden	Degene aan wie een standplaats is toegewezen op de wekelijkse markt betaalt voor het gebruik van gemeentegrond op marktdagen
Leges omgevingsvergunning Leges burgerzaken Overige leges	Voor een dienst of product van de gemeente betaal je leges. Vraagt u bijvoorbeeld een paspoort, rijbewijs of omgevingsvergunning aan, dan brengt de gemeente leges in rekening. U moet de leges ook betalen als uw aanvraag wordt afgewezen. Want het gaat niet om het eindproduct, maar om een vergoeding voor het in behandeling nemen van de aanvraag.
Scheepvaartrechten	Havengelden betaal je voor het gebruik van de gemeentelijke haven. In Veghel. Schippers betalen deze rechten. Onder de naam "overslaggeld" wordt een recht geheven wegens het gebruik maken van gedeelten van de havens welke onmiddellijk dan wel middellijk met het laden en lossen van vaartuigen verband houden.
Baatbelasting	Binnen het domein Veghel is er nog sprake van een aantal kleinere baatbelastingen. Doorgaans zijn deze vastgesteld voor de aanleg van rioleringen in het buitengebied. Deze belastingen kennen een jaarlijks annuïteitenkarakter waardoor deze na tijdsverloop eindigen..

Stand van zaken t.a.v. harmonisatie per 1 januari 2018

Soort	Stand van zaken ten aanzien van harmonisatie
OZB	De OZB-tarieven (eigenaren woningen, eigenaren en gebruikers niet woningen) zijn met ingang van 1 januari 2017 geüniformeerd.
Hondenbelasting	De hondenbelasting (Schijsdel en Veghel) is met ingang van 1 januari 2017 afgeschaft.
Precariobelasting	De precariobelasting voor leidingen en kabels voor nutsbedrijven (Schijsdel) is met ingang van 1 januari 2017 afgeschaft.
Parkeerbelasting	De parkeerbelasting (Veghel) is met ingang van 1 juli 2017 afgeschaft.
Leges	De legestarieven (burgerzaken: tarieventabel titel 1) zijn met ingang van 1 januari 2017 geüniformeerd. De overige legestarieven (bouw- en omgevingsrecht, titel 2 en overige gemeentelijke dienstverlening vallend onder de Europese Dienstenrichtlijn, titel 3) werden met ingang van 1 december 2017 geüniformeerd.
Rioolheffing	De tarieven rioolheffing (voor eigenaren en gebruikers) zijn met ingang van 1 januari 2018 geüniformeerd.
Reinigingsheffingen	Het tariefstelsel afvalstoffenheffing (DIFTAR) wordt met ingang van 1 januari 2019 geüniformeerd.

Gerealiseerde opbrengsten

In onderstaande grafiek zijn de totale opbrengsten voor belastingen en rechten (retributies) in beeld gebracht.



De verdeling van de totale opbrengsten is in onderstaande tabel gespecificeerd naar de diverse belastingsoorten en rechten (retributies).

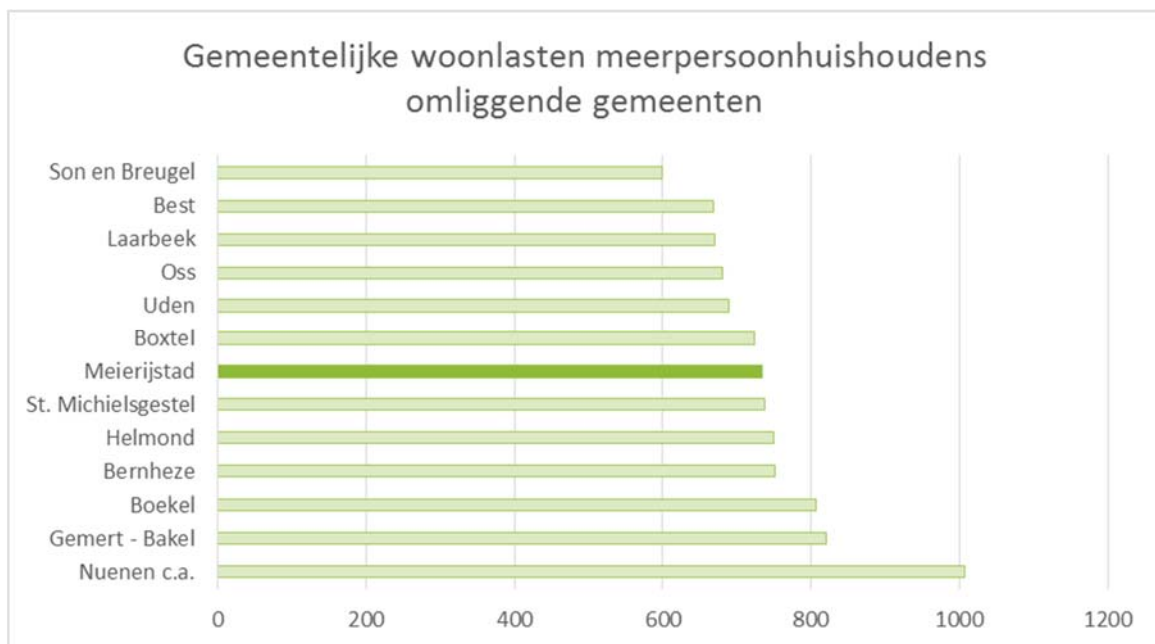
	Begroting 2017	Begroting 2017 na wijz.	Realisatie 2017
Bedragen x € 1.000			
Onroerende zaakbelastingen	17.405	17.104	17.194
Parkeerbelasting	122	76	76
Toeristenbelasting	406	206	201
Precariobelasting	277	72	60
Reclamebelasting	253	253	232
Hondenbelasting	257	0	0
Reinigingsheffingen	7.035	6.949	6.201
Rioolheffingen	7.415	7.415	7.346
Marktgeden	49	44	42
Leges omgevingsvergunning, Leges burgerzaken, Overige leges	4.154	4.225	4.501
Scheepvaartrechten	202	189	187
Baatbelasting	22	22	20
Totaal	37.597	36.555	36.060

Lokale lastendruk

De lokale fiscale woonlastendruk is gebaseerd op OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing. De tarieven voor afvalstoffenheffing en riolering zijn maximaal 100% kostendekkend.

We hebben in de "Mijlpalen van Meierijstad 2017-2022" opgenomen om de gemiddelde belastingdruk zo min mogelijk te laten toenemen. Belastingen worden wel trendmatig aangepast. Uitgaande van de bovenstaande ontwikkelingen zal gemiddeld genomen de lastendruk 2018 voor de burger dalen.

Tarieven omliggende en vergelijkbare gemeenten



Bron: COELO 2017 atlas van de lokale heffingen

Kwijtschelding

Kwijtschelding is mogelijk voor de afvalstoffenheffing, de rioolheffing voor gebruikers en in zeer beperkte mate en onder stringente voorwaarden voor de OZB. De kwijtschelding kan voorafgaand aan de aanslagoplegging worden verleend indien door de aanvrager toestemming is verleend voor uitwisseling van de financiële gegevens via de Stichting Inlichtingenbureau. Op verzoek kan kwijtschelding ook achteraf worden verleend.

PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Inleiding

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft aan hoe goed Meerijstad bestand is tegen financiële tegenvallers. De paragraaf geeft bij de begroting inzicht in de omvang van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit. Bij de jaarrekening wordt inzicht gegeven in hoeverre de bij de begroting gemelde risico's zich hebben voorgedaan en wat de weerstandscapaciteit is per einde van het jaar 2017..

Beleid omtrent weerstandsvermogen en risico's

In de financiële verordening voor Meerijstad is opgenomen, dat het beleid wordt vastgelegd in een nota Weerstandsvermogen en risicomangement. Het doel van deze nota is het vaststellen van het gewenste niveau van weerstandsvermogen en het borgen van dit gekozen niveau met behulp van risicomangement. De nota is in het laatste kwartaal van 2017 opgesteld en besloten in de raad van 18 januari 2018. Voor de jaarrekening 2017 gaan we uit van hetgeen bij de begroting 2017 is vastgelegd.

Inventarisatie van de beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit structurele en incidentele middelen en mogelijkheden waarover de gemeente Meerijstad beschikt om niet-begrote kosten die onverwacht en substantieel zijn te dekken.

Beschikbare weerstandscapaciteit * € 1.000,--	Raming 1-1-2017	Stand per 31-12-2017
Onbenutte belastingcapaciteit	5.555	6.503
Onvoorzien	90	90
Totaal structurele weerstandscapaciteit	5.645	6.593
Algemene risico reserve	45.306	41.352
Totaal incidentele weerstandscapaciteit	45.306	41.352
Totale beschikbare weerstandscapaciteit	50.951	47.945

De stand van de algemene risicoreserve per 31 december 2017 ad € 41.352.000 is een werkelijk saldo dat op de balans is opgenomen. Daarnaast moet rekening worden gehouden met onttrekkingen welke in 2017 nog niet hebben plaatsgevonden en worden doorgeschoven naar 2018. Bij het opstellen van de kadernota 2019 wordt een doorrekening voor 2018 e.v. jaren opgesteld.

Bij de fusie is besloten om vanaf 1 januari 2018 te groeien naar een situatie waarin alle afschrijvingslasten ten laste gebracht worden van de exploitatie en geen gebruik meer te maken van deze dekkingsreserve. Jaarlijks zal een bedrag van € 3.500.000 van de reserve vrijvallen ten gunste van de algemene risicoreserve.

Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit bij de OZB-tarieven wordt berekend op basis van de artikel 12-norm van het rijk. In de meicirculaire van het Gemeentefonds geeft de minister van Binnenlandse Zaken elke jaar nieuwe normen voor toelating tot artikel 12 van de Financiële Verhoudingswet. Toelating wordt uitgedrukt in een percentage van de WOZ-waarde. Voor 2017 is dit percentage gesteld op 0,1927%. Bij de stand per 31 december 2017 is uitgegaan van een WOZ-waarde van € 8.259 miljoen voor woningen en € 2.202 miljoen voor niet-woningen.

Onvoorzien

De post onvoorzien is in 2017 niet ingezet. Het bedrag is vrijgevallen in het exploitatiesaldo.

Financiële kengetallen

	Raming 2017 *	Rek. 2017
Netto schuldquote	109,53%	81,61%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle versterkte geldleningen	100,33%	76,26%
Solvabiliteitsrisico	24,13%	33,40%
Grondexploitatie	78,73%	75,53%
Structurele exploitatieruimte	-0,12%	1,47%
Belastingcapaciteit	105,07%	105,07%

*cijfers opgenomen in begroting 2018 raming 2017

Hieronder gaan wij kort in op elk kengetal:

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Bij een schuldquote hoger dan 130% is er sprake van een zeer hoge schuld. Volgens de VNG bevindt de schuldquote van een gemeente zich normaal tussen de 0% en 100%. Een netto-schuldquote die boven de 100% uitstijgt geeft aan dat er weinig leencapaciteit over is om de gevolgen van financiële tegenvallers op te vangen. De werkelijke netto schuldquote van de gemeente Meierijstad ligt op 81,61% in 2017. Geconcludeerd kan worden dat de netto schuldquote lager is dan begroot, dit heeft o.a. te maken dat er geen leningen zijn geherfinancierd in 2017.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Omdat bij verstrekte leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald wordt bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt door het kengetal te berekenen zowel inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dat betekent voor de schuldenlast.

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is voor 2017 berekend op 76,26%. Hoewel over de verstrekte leningen een risico gelopen wordt, kan verondersteld worden dat deze middelen worden terugbetaald.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Als signaalwaarde voor de solvabiliteitsratio geldt een percentage van 20%. Bij een solvabiliteitsratio lager dan 20% heeft een gemeente zijn bezit zeer zwaar belast met schuld. De solvabiliteitsratio voor 2017 van de gemeente Meierijstad is 33,40%.

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de boekwaarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. Het kengetal voor 2017 is voor de gemeente Meierijstad bedraagt 75,53%.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de gemeente heeft om de

eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Bij de rekening 2017 is de structurele exploitatieruimte vastgesteld op 1,47%.

Belastingcapaciteit

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Het Coelo publiceert deze lasten ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB en de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente.

Risico's Meierijstad met risico-inschatting

In de begroting 2017 zijn de grootste risico's opgenomen vanuit de begrotingen 2016 en jaarrekeningen 2015 van de afzonderlijke gemeenten. Voor de jaarrekening geven wij aan in hoeverre we de risico's zich hebben voorgedaan.

Omschrijving	Opgenomen in weerstands-capaciteit X € 1.000	Weerstands-capaciteit aangesproken Ja / Nee	Aangesproken bedrag
Bouwgronden in exploitatie (B.I.E.)	36.000	Nee	0
Wethouders wachtgeldregeling	2.700	Ja	288
Garantstelling Leningen en verstrekte geldleningen	1.230	Nee	0
WMO excl. Transitie WMO/AWBZ	1.150	Nee	0
Decentralisatie Jeugdzorg	1.088	*) Nee	0
Decentralisatie WMO / AWBZ	738	Nee	0
Verbonden partijen	625	Nee	0
Verkoopopbrengsten onroerend goed	450	Ja	185
WWB - open einderegeling	275	Nee	0
Werkloosheidswet	120	Ja	95
Arbeidsongeschiktheid wethouders	100	Nee	0
Planschade	88	Nee	0
Wet Datalekken	81	Nee	0
Algemene uitkering uit het Gemeentefonds	p.m.	0	0
Gemeenschappelijke regeling Stadsgewest	p.m.	**) Nee	0
Onderhoud kapitaalgoederen	p.m.	Ja	490
Overige risico's	130		
• Overige bouwgronden		Nee Ja	0 5
• Schade gebouwen, inventaris etc.			
• Aansprakelijkheidsverzekering		Ja	20
• Participatiewet		Nee	0
Totaal	44.775		1.083

*) De reserve sociaal domein is in 2017 aangesproken voor een bedrag van € 770.000 voor de transformatieopgave.

**) Het risico is verhoogd met € 94.000 Dit kan worden opgevangen binnen de voorziening Afval.

PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Inleiding

Een groot deel van het gemeentelijk vermogen is geïnvesteerd in kapitaalgoederen. Onderhoud en beheer van deze kapitaalgoederen is van belang om kapitaalvernietiging te voorkomen en de veiligheid te waarborgen. Het beheer en onderhoud van onze wegen, bruggen, riolering, openbaar groen, openbare verlichting en gemeentelijke gebouwen kost veel geld. De lasten van deze kapitaalgoederen zijn onderdeel van de diverse programma's. Deze paragraaf geeft een integraal inzicht in de kaders, ontwikkelingen, onderhoud en kosten over de programma's heen. Het BBV schrijft voor dat in elk geval de kapitaalgoederen wegen, riolering, groen en gebouwen in deze paragraaf aan de orde moeten komen (art. 12 BBV).

Het onderhouden van de kapitaalgoederen waarborgt de continuïteit van de beschikbaarheid van de voorzieningen. Het onderhoud is te verdelen in:

- Dagelijks c.q. curatief onderhoud op basis van aanwezige onderhoudsschema's;
- Cyclisch, technisch en meerjarig onderhoud worden vastgelegd in beheerplannen;

De wet ARHI schrijft voor dat de gemeente binnen 2 jaar na de fusiedatum dient te beschikken over uniforme beheerplannen. In 2018 zal de gemeente Meierijstad daarom voorsnog werken vanuit de beheerplannen, zoals die werden gehanteerd bij de afzonderlijke gemeenten.

Nieuwe beheerplannen, inclusief de hiervoor gehanteerde kwaliteitsniveaus worden in de loop van 2018 aan de gemeenteraad voorgelegd. Indien hiermee instemming wordt verkregen, sluit de hoogte van de voorziening aan bij de te verwachte kosten.

Wegen

Kengetallen	
Asfaltverharding	2.383.454 m ²
Elementenverharding	2.971.876 m ²
Betonverharding	114.415 m ²
Onverhard	27.783 m ²
Rest	119.482 m ²
Totaal	5.469.745 m²

Beleid / beheer

In 2017 heeft onderhoud plaatsgevonden op basis van het beleid van de drie gefuseerde gemeenten. In 2017 heeft een inspectie plaatsgevonden. De resultaten hiervan zullen de basis vormen voor een nieuw wegbeheersplan dat in 2018 ter vaststelling zal worden voorgelegd.

Kwaliteit:

Uit de inspectie van het areaal verhardingen bleek dat het verschil in onderhoudsbeleid c.q. beschikbare middelen, heeft geleid tot kwaliteitsverschillen. Om te komen tot harmonisatie is gebruik gemaakt van de CROW-systematiek om een technisch veilig niveau te borgen.

Financiën:

In verband met de aanbestedingsprocedure worden de werkzaamheden aan de Structuurweg in Schijndel

pas uitgevoerd in 2018.

De exploitatielasten van klein- en groot onderhoud worden gedekt uit een bestemmingsreserve (voormalige gemeenten Sint-Oedenrode en Veghel). De onderhoudskosten van voormalige gemeente Schijndel worden gedekt uit de exploitatie.

Risico's

Omdat de beschikbare voorzieningen onvoldoende ruimte boden om te komen tot een, technisch noodzakelijk minimumniveau, is de kwaliteit van het verhardingenareaal afgenomen. Uit recente inspecties van de verhardingen blijkt dat de som van de te vervangen verhardingen gelijk is aan 6% van het gehele areaal. Dit komt overeen met 350.000 vierkante meter.

Civiele Kunstwerken

Kengetallen	
Bruggen	175 stuks
Tunnels	250 meter

Beleid / beheer

In 2017 heeft onderhoud plaatsgevonden op basis van een onderhoudsplan voor de bruggen in Veghel. Het overige onderhoud vond plaats als het zich voordeed. Zo is de brug over de Goorloop in Keldonk gerepareerd. Hiervoor is een separaat budget gevraagd bij de gemeenteraad. Elders is een houten brug verwijderd omdat onderhoud alleen niet langer afdoende was.

Kwaliteit:

Doel is alle objecten te onderhouden op een niveau zodat de levensduur geoptimaliseerd worden en voortijdig kapitaalverlies wordt voorkomen. Dit doel is helaas niet bereikt. Om dit voor de toekomst te borgen is een beheersplan in ontwikkeling dat in 2018 aan de gemeenteraad wordt voorgelegd.

Financiën:

De kosten voor groot onderhoud aan bruggen worden gedekt uit de bestemmingsreserve "bruggen". Klein onderhoud komt ten laste van de exploitatie.

Risico's

Omdat een actueel beeld ontbreekt van de onderhoudstoestand van de kunstwerken, bestaat de kans dat het gebruik ervan tot risico's en/of investeringsbehoefte leidt. In eerdere situaties zijn bruggen afgesloten en/of vervangen met behulp van onvoorziene middelen.

Groen

In 2017 is er gewerkt volgens het beleid van de drie voormalige gemeenten. In 2018 zal een Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR plan) worden opgesteld. Ook het onderhoud van groen wordt opgenomen in het plan.

Begin 2017 is het onderhoud van bermen, sloten, stadswateren, landschapselementen en onverharde wegen opnieuw aanbesteed.

In het voorjaar 2017 is gestart met de voorbereidingen voor een nieuw geharmoniseerd onderhoudsbestek voor de bebouwde kommen in geheel Meierijstad. Eventuele keuzes en consequenties zullen in het kader van de gunning/opdracht t.z.t. worden voorgelegd aan college c.q. raad (indien nodig). Naar verwachting zal dat eind 2018 plaatsvinden. Het doel is om zowel met WSD als IBN tot één contract te komen en ten

aanzien van Social Return een hoog rendement te behalen. De werkwijze zal aansluiten op de systematiek van het IBOR plan.

Het nieuwe integrale beheersysteem voor de openbare ruimte 'OBSURV' is begin 2018 operationeel. OBSURV levert dan de gewenste areaalgegevens die de basis zijn voor beheer- en onderhoudsplannen en voor het opstellen van visies e.d.. Op dit moment is het echter nog niet mogelijk een overzicht te maken van het totale areaal omdat er vanuit de drie gemeenten geen uniforme definities bestonden van gelijksoortige beheergroepen. Alleen het aantal gemeentelijke laan- en parkbomen is bekend en bedraagt ca. 115.000 stuks.

M.i.v. 2015 is voor het beheer van de sportvelden ingezet op duurzaamheid: geen chemische gewasbeschermingsmiddelen meer. In Schijndel en Veghel werd deze aanpak al diverse jaren toegepast; in Sint-Oedenrode pas met ingang van 2017 vanwege een nog lopend contract. Beheer van sportvelden wordt uitgevoerd aan de hand van de systematiek van "Kwaliteitszorg Grassportvelden". Binnen deze systematiek wordt het beheer iedere drie jaar geëvalueerd en geactualiseerd op basis van een inspectie. Begin 2017 is het onderhoud van buitensportaccommodaties opnieuw aanbesteed. Na de harmonisatie van het sportbeleid zal een nieuw beheerplan worden opgesteld.

Wegens de fusieperikelen is er sprake van een kleine achterstand in het cyclisch boomonderhoud. Deze achterstand wordt in 2018 hersteld. Daarnaast hebben we enkele voorgenomen renovaties nog niet uitgevoerd. Hierdoor is het exploitatiebudget niet geheel uitgegeven.

Openbare verlichting

Kengetallen	
Aantal lichtmasten	20.063
Aantal armaturen	20.684
Aantal lampen	21.016

Beleid / beheer

Het cluster Wegen heeft aan de hand van een analyse van de verlichtingsplannen van de voormalige gemeenten bepaald welke financiële ruimte nodig is om aan het energieakkoord van resp. 2020 en 2030 te kunnen voldoen. Op dit moment is een besparing op het verbruik gerealiseerd van 7,6% ten opzichte van het verbruik van 2013. Voor het energieakkoord 2020 moet nog een besparing van $20\% - 7,6\% = 12,4\%$ worden gerealiseerd, voor het jaar 2030 een besparing van $50\% - 7,6\% = 42,4\%$

Kwaliteit:

Uit een analyse van het areaal openbare verlichting is naar voren genomen dat er een kwaliteitsverschil is. Dit is ontstaan door prioriteitsverschillen rond het vervangen van de "verouderde" openbare verlichtingsinstallaties. Hierdoor zal de oorspronkelijk vastgestelde realisatie termijn van 18 jaar zal niet gehaald worden.

Financiën:

De exploitatielasten van klein- en groot onderhoud worden gedekt uit een bestemmingsreserve (voormalige gemeente Sint-Oedenrode). De kosten voor onderhoud uit de voormalige gemeenten Schijndel en Veghel worden gedekt uit de exploitatie.

Risico's

Uit een recente analyse van de areaaldata, blijkt dat het achterwege laten van vervangingsinvesteringen veroorzaakt dat de ambities uit de doelstellingen van het energieakkoord 2020 en 2030 niet kunnen worden gehaald.

Omdat delen van de openbare verlichting niet zijn vervangen, bestaat de mogelijkheid dat de kosten van het reguliere onderhoud aan de installaties oplopen.

Riolering

Kengetallen	
Riolen	537 km
Gemalen	83 stuks
Persleidingen	204 km
Putten	12.773 stuks
Pompunits	1.330 stuks
IBA's (Individuele Behandeling afvalwater)	103 stuks

Beleid / beheer

Op 21 september 2017 is het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan Meerijstad 2017 - 2022 (VGRP) vastgesteld.

Hierin is het beleid vastgelegd hoe vanuit de ambities, zoals beschreven in de Mijlpalen van Meerijstad, invulling wordt gegeven aan de 3 zorgplichten voor respectievelijk afvalwater, hemelwater en grondwater en wat daar aan middelen voor nodig zijn.

Kwaliteit

In het VGRP is uitgegaan van de ambities afgeleid van de Mijlpalen van Meerijstad met een relatief hoog ambitieniveau (participatie, leefbaarheid, innovatie, duurzaamheid en gezondheid) en rekening houdend met aspecten als klimaatverandering.. Dit betekent dat rekening wordt gehouden met voldoende ruimte en middelen voor opvang en berging van hemelwater.

Uitvoering vindt plaats op basis van een jaarlijks op te stellen operationeel plan, waarin een concreet jaarprogramma wordt samengesteld voor dagelijks onderhoud en beheer, vervanging en renovatie, onderzoek en inspecties en te treffen maatregelen, afgeleid uit de doelstellingen zoals vastgelegd in het VGRP.

De werkzaamheden worden afgestemd op zowel geplande ondergrondse (nutsvoorzieningen) als overige bovengrondse werkzaamheden.

Financiën

De kosten voor het in stand houden en verbeteren van het rioleringsnet, alsmede het invulling geven aan de zorgplichttaken hemelwater en grondwater, worden gedekt middels de inkomsten uit de rioolheffing. Hiervoor bestaat de "Voorziening riolering".

Met het vaststellen van het VGRP+ is er voor gekozen om met ingang van 2018 vooraf te sparen voor toekomstige vervangingsinvesteringen. Er wordt gewerkt met een spaarvoorziening.

Investeringen worden niet geactiveerd en leiden daardoor niet kapitaallasten. De investeringen komen in één keer ten laste van de spaarvoorziening riolering.

Jaarlijks wordt het saldo tussen de baten (inkomsten rioolafvoerrecht) en lasten (exploitatiekosten riolering en extracomptabele kosten riolering) toegevoegd of onttrokken aan de voorziening beklappende middelen riolering. Op deze manier worden de lasten en baten m.b.t. riolering in de exploitatie maximaal kostendekkend verwerkt.

Overzicht voorzieningen riolering

Spaarvoorziening riolering	Saldo 1 januari	Toevoe- gingen	Aan- wendingen	Saldo 31 december
2017 (werkelijk)	28.592			28.592
2018 (begroot)	28.592	2.434	3.018	28.008
2019 (begroot)	28.008	2.450	3.971	26.487
2020 (begroot)	26.487	2.474	5.902	23.059
2021 (begroot)	23.059	2.480	1.848	23.691
Bedragen * € 1.000				

Voorziening beklemmende middelen riolering	Saldo 1 januari	Toevoe- gingen	Aan- wendingen	Saldo 31 december
2017 (werkelijk)	9.531	3.647	50	13.128
2018 (begroot)	13.128		1.948	11.180
2019 (begroot)	11.180		1.837	9.343
2020 (begroot)	9.343		2.648	6.695
2021 (begroot)	6.695		1.643	5.052
Bedragen * € 1.000				

Speelvoorzieningen

Kwaliteit

In het WAS (Warenwetbesluit Attractie- en Speeltoestellen) is vastgelegd dat de gemeente verantwoordelijk is voor het fysiek en veilig in stand houden van de speeltoestellen in de openbare ruimte. Daarom worden de speeltoestellen vier keer per jaar geïnspecteerd en onderhouden. Aan het eind van de levensduur worden ze vervangen. Het inspecteren en onderhouden van de speeltoestellen is een professionele aangelegenheid die specifieke technische kennis vereist. De inspectieresultaten, het onderhoud en de veiligheid worden in het beheersysteem bijgehouden en gemuteerd, zodat een up-to-date logboek aanwezig is (wettelijk vereist).

Op basis van de theoretische levensduur van 15 jaar en inspectiegegevens is een meerjarenplanning gemaakt. Uit inspecties komt naar voren of de toestellen onveilig zijn en ook daadwerkelijk vervangen moeten worden. In 2017 zijn in totaal 20 speeltoestellen vervangen in Meerijstad op 12 verschillende speelplekken. In het Bunderspark in Veghel is het skatepark geopend. Het onderzoek naar een mogelijke nieuwe locatie voor de skatebaan in Sint-Oedenrode loopt nog. In Veghel en Schijndel zijn de inspecties uitgevoerd door bevoegde medewerkers uit de eigen dienst. In Sint-Oedenrode worden de inspecties uitgevoerd door een extern bedrijf.

Er zijn nog speeltoestellen in Veghel en Schijndel die al in voorgaande jaren vervangen hadden moeten worden. Deze zijn echter nog veilig en worden meegenomen in de meerjarenplanning. In 2017 is een start gemaakt met het opstellen van een nieuw beleidsplan en beheerplan voor speelvoorzieningen, in het kader van de harmonisatie. Het nog op te stellen beleids- en beheerplan zullen aansluiten op IBOR en vormen de basis voor het beheer- en onderhoud van de openbare speelvoorzieningen in Meerijstad voor

de komende 10 jaar. Daarmee komt er ook een actuele meerjarenplanning voor het beheer van de speelvoorzieningen.

Financiën

De financiering voor het vervangen van het speeltoestellen en ondergronden in de voormalige gemeente Veghel lopen via een daartoe ingestelde voorziening. Aanvulling van de voorziening vindt plaats door jaarlijkse stortingen, à € 66.000 vanuit de exploitatie. In de voormalige gemeente Schijndel en Sint-Oedenrode werd jaarlijks een bedrag in de exploitatie gereserveerd voor het beheer, onderhoud en vervangen van speelvoorzieningen. Hier is geen voorziening opgezet.

Tabel: voorziening speeltoestellen Veghel

Voorziening speeltoestellen Veghel	Saldo 1 januari	Toevoegingen	Aanwendingen	Saldo 31 december
2017 (werkelijk)	43	67	24	86
2018 (begroot)	86	67	35	118
2019 (begroot)	118	67	62	122
2020 (begroot)	122	67	146	43
2021 (begroot)	43	67	71	38
Bedragen * € 1.000				

In het algemeen onderhoud van de speeltoestellen in Schijndel en Veghel is in 2017 budget overgehouden doordat door de fusie de inspecties veel later zijn uitgevoerd dan normaal. Daardoor zijn bestellingen veel later uitgezet. Deze lopen nog door in 2018. Ook is de aannemer voor het onderhoud van het kunstgras onder speeltoestellen failliet gegaan. Voor 2018 is een nieuwe aanbesteding gedaan voor het onderhoud van het kunstgras.

Het verwijderen en vervangen van speeltoestellen heeft in het verleden voor de nodige commotie in de buurt gezorgd. Een goede voorbereiding en communicatie naar de buurt toe is van groot belang. Een dergelijk traject neemt veel tijd in beslag. In 2017 is daarvoor ook tijd voor genomen. In totaal is er ook meegewerkt aan 5 leefbaarheidsverzoeken van bewoners. Een speeltuin is in 2017 gerealiseerd samen met bewoners uit de Leest. In 2018 zal in 't Hurkske een trimbaan worden aangelegd door jongeren uit Boerdonk.

Gebouwen

Kerncijfers (aantallen)

Kengetallen	
Ambtelijke huisvesting	11
Sport	26
Onderwijs (een aantal scholen is opgenomen in een MFA)	0
Welzijn	25
Cultuur	5
Multi Functionele Accommodaties (MFA's) (incl. scholen, PSZ, KDV en BSO)	6

Monumentale objecten <i>Hier bestaat het risico op dubbel tellingen omdat sommige maatschappelijke vastgoedobjecten een gemeentelijke- of rijksmonumentale status hebben en daardoor dubbel geteld worden. Bijvoorbeeld Het Raadhuis Veghel, Het Raadhuis Erp, het voormalige gemeentehuis Sint. Oedenrode.</i>	0
Strategische objecten <i>Bij Vastgoedbeheer hebben we het enkel en alleen over maatschappelijk vastgoedobjecten en niet over strategische objecten</i>	0
Overig vastgoed	37

Beleid / beheer

Werkzaamheden t.b.v. uniformering Meer Jaren Onderhoud Planning (MJOP)

Op 7 november 2017 is na een landelijke voorselectie (30 partijen) en de aanbestedingsronde (5 partijen waarvan 1 partij heeft afgemeld c.q. niet heeft ingeschreven) voor de opdracht tot inspecties van de gebouwen van Meierijstad het werk gegund aan PVM uit Eindhoven. PVM is half december 2017 gestart met de inspecties van het maatschappelijk vastgoed om te komen tot een (Duurzame) Meer Jaren Onderhouds Planning ((D)MJOP) Meierijstad. In de drie gemeenten zijn de inspecties in verschillende jaren voor het laatst uitgevoerd in de periode 2013 -2015. Actualisatie van de bestaande meerjarige onderhoudsplannen (MJOP) en een inspectie naar de huidige stand van het onderhoud is daarom ook noodzakelijk. Ook voor een eenduidige uniforme benadering van uitgangspunten en kwaliteitsniveaus is dit van belang.

Medio december 2017 is PVM gestart met de inspecties. Volgens de eerste planning zou PVM de inspectieresultaten uiterlijk 1 maart 2018 opleveren. Ten gevolge van een aanvullende opdracht is de opleverdatum verlegd naar uiterlijk 01 mei 2018. De aanvullende opdracht houdt in dat PVM de inspectieresultaten ook gaat invoeren in Ultimo (het softwarepakket voor de MJOP's).

Het uitgangspunt hierbij was dat in het 2^e kwartaal 2018 de MJOP Meierijstad kon worden voorgelegd aan het gemeentebestuur. Ten gevolge van de voornoemde aanvullende opdracht aan PVM wordt dit in het 4^e kwartaal 2018 voorzien. Bezien zal dan moeten worden of de verwachte investeringen in de pas lopen met de huidige stortingen voor (groot) onderhoud in de onderhoudsreserves en of er eventueel bezuinigingsslagen nodig zijn.

Uitgangspunt voor het MJOP wordt de NEN 2767 waarbij de in deze norm omschreven kwaliteitsniveaus leidend zijn.

Conditie score volgens NEN 2767

De NEN 2767 is ontwikkeld om een uniformiteit te krijgen in het beoordelen van de conditie van gebouwen en installaties en vereenvoudigt het objectief vastleggen van de technische kwaliteit van bouw- en installatieonderdelen. Voor het aangeven van de conditie van installaties wordt de volgende schaal toegepast:

1. *geen of zeer beperkte veroudering*
2. *beginnende veroudering.*
3. *plaatselijk zichtbare veroudering zonder dat de functie van het bouw-/installatiedeel in gevaar komt.*
4. *functie van installatiedelen is incidenteel in gevaar.*
5. *verouderingsproces is zover gevorderd dat het onomkeerbaar is.*
6. *maximale gebreken.*

Inhoud van het (D)MJOP wordt een overzicht van alle onderhoudswerkzaamheden die nodig zijn voor het (10 / 20 jaar) in stand houden van het gebouw volgens een gewenst kwaliteitsniveau.

In de pop-up vastgoedbeleid wordt de beleidsnota Vastgoedbeleid thans voorbereid. Hierin worden ook de aanbevelingen, zoals opgenomen in het onderzoeksrapport t.b.v. de rekenkamercommissie, meegenomen. Uitgangspunt in dit, bestuurlijk nog vast te stellen vastgoedbeleid is dat ten minste het niveau 3 als kwaliteitsniveau wordt gehanteerd (plaatselijk zichtbare veroudering zonder dat de functie van het bouw-/installatiedeel in gevaar komt).

Na de uitgevoerde inspectie wordt inzichtelijk op welke niveaus de panden zich bevinden en wordt indicatief in beeld gebracht wat de kosten zijn om de panden op een hoger of lager niveau te handhaven/in stand te houden.

Duurzaamheid

Gelijktijdig met de onderhoudsinspecties wordt aan het inspectiebureau gevraagd om een Quick scan duurzaamheid uit te voeren. Dit om in hoofdlijnen in beeld te krijgen welke duurzaamheidsmaatregelen bij het gemeentelijk vastgoed in de toekomst mogelijk uitvoerbaar zijn om hiermee ook een Duurzaam Meerjarig Onderhoudsplan (DMJOP) op te stellen.

Hierbij worden dan tevens globale investeringen zichtbaar wat het verduurzamen van het gemeentelijk vastgoed gaat kosten met de voorgestelde maatregelen.

Vanuit het atelier Vastgoedbeheer is al een eerste inventarisatie opgesteld voor de "standaard" mogelijke duurzaamheidsmaatregelen bij Vastgoed.

Planning

Fase II: Duurzame meerjarenonderhoudsplanung en financiële doorrekening

Beeldvorming	Inventarisatie gebouwen, verwerking in Ultimo en opstelling DMJOP	Pop up, werkgroep DMJOP	Oktober 2017
	Presentatie DMJOP aan Pop Up	Externe adviseur	Mei 2018
	Vertaling DMJOP in financiële effecten gemeentebegroting	Pop up, werkgroep DMJOP	Juni 2018
	Verwerking DMJOP en financiële effecten in 3 ^e concept-beleidsnota	Pop up/ projectleider	Juli/ Augustus 2018
	Presentatie DMJOP aan wethouder	Extern bedrijf/pop up	September 2018

Fase IV: Vastgoednota

Beeldvorming	Collegevoorstel concept-vastgoednota (3 ^e concept)	Projectleider	September/ oktober 2018
	Presentatie concept vastgoednota	Raad BVA	Oktober 2018
	Verwerken reacties raad	Pop up	
Oordeels-vorming	Raadsvoorstel vastgoednota	Commissie	November 2018
Besluitvorming	Raadsvoorstel vastgoednota	Raad	December 2018

Inhoud

Het onderhouden van de kapitaalgoederen vastgoed / gebouwen waarborgt de continuïteit van de voorzieningen. Het onderhoud zoals in het MJOP zichtbaar gemaakt wordt, bestaat uit de hoofdgroepen:

- Groot onderhoud

Uitvoering van periodiek (groot) onderhoud en renovatie. Het betreft hoofdzakelijk werkzaamheden met een cyclus groter dan 1 jaar en waarbij vaak ook sprake is van vervanging van installaties, dakbedekking etc. Ook het buitenschilderwerk met cycli van 6 jaar valt hieronder.

- Klein Onderhoud

Werkzaamheden die jaarlijks terugkerend zijn als klein/correctief/klachten- of contractonderhoud.

- Duurzame maatregelen

Maatregel die een verbetering van de verduurzaming / energie-labeling ten gevolge hebben.

Kwaliteit

Momenteel wordt op onderdelen nog gewerkt volgens de 3 bestaande MJOP's uit de 3 afzonderlijke gemeenten. Basis hiervoor zijn veelal de bestaande afspraken/procedures en contracten die vaak nog lopende zijn.

Na vaststelling van de Nota Vastgoedbeleid en ná de inventarisatie, inspectieronde en vaststelling van het (D)MJOP kan uniformiteit van het onderhoudsbeleid plaats vinden en kunnen de verschillende contracten m.b.t. de verschillende onderhoudszaken centraal worden aanbesteed.

De vastgoedobjecten, gegevens en contracten van met name Veghel en Sint-Oedenrode worden nog in de vastgoedapplicatie 'Ultimo' verwerkt om zoveel als mogelijk zaken centraal te beheren. Deze applicatie was in de gemeente Schijndel reeds in gebruik. Veghel had een contact met 'Planon' maar dit is in juli 2017 afgelopen. In Sint-Oedenrode ontbrak een vastgoedapplicatie. Daarom is voor Meierijstad de keuze gemaakt om Ultimo verder te implementeren. Deze implementatie bracht overigens geen (grote) kosten met zich mee waardoor een aanbesteding hiervoor niet nodig was.

Hiermee werd tevens de mogelijkheid geboden om digitaal te gaan werken voor het verstrekken van opdrachten van (raam)contracten. Ook het (informatie)beheer van contracten, inventaris, installaties, leveranciers wordt hiermee voor het atelier vastgoedbeheer vorm gegeven.

Uitgangspunten voor het MJOP Meierijstad zijn o.a.:

- o De onderhoudsplannen (MJOP) voor onderhoud gebouwen bestrijken een looptijd van 10 jaar.
- o De onderhoudsplannen worden vier jaarlijks geactualiseerd.
- o Onderhoud van groen/plantsoenen gelegen naast vastgoedobjecten worden niet in de MJOP vastgoed meegenomen en worden geacht bij het atelier BOR ondergebracht te zijn.
- o Bestrating /verharding en hekwerken die enkel een gebouw afsluiten worden opgenomen in het MJOP vastgoed.

Reserve 2017

Gebouwen	
Stand reserve groot onderhoud 1 januari 2017	1.592
Samenvoeging met voorzieningen	4.124
Toevoegingen	1.353
Onttrekking	475
Stand reserve groot onderhoud 31 december 2017	6.593
Bedragen * € 1.000	

PARAGRAAF FINANCIERING

Inleiding

Financiering gaat over de manier waarop de gemeente geld aantrekt dat zij nodig heeft om de doelen die opgenomen zijn in de programma's te realiseren. De wet fido geeft hiervoor de kaders aan. Het rentepercentage voor kortlopende leningen is lager dan de rente voor langlopende leningen. Om die reden financieren we zo veel mogelijk met een kortlopende lening. Dit is toegestaan tot de zogenaamde kasgeldlimiet.

In deze wet staan ook kaders voor het (tijdelijk) beleggen van geld, wanneer er geld over is.

Beleid en ontwikkelingen

De gemeente Meierijstad hanteert totaalfinanciering. Kaders voor financiering zijn vastgelegd in de financiële verordening van de gemeente Meierijstad en in het treasury statuut. 2017. Het treasury statuut is vastgesteld in het college van 12 juni 2017. Hierin is opgenomen, dat het college bij de begroting de raad informeert over:

1. de opbouw en samenstelling van de vermogensbehoefte en vermogensstructuur;
2. het te hanteren omslagpercentage;
3. inzicht in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend;
4. kasgeldlimiet;
5. renterisiconorm;
6. ontwikkeling van de leningenportefeuille
7. ontwikkeling van leningen en garanties aan derden

Hieronder gaan we in op de onderwerpen 1 t/m 7.

1. opbouw en samenstelling van de vermogensbehoefte en vermogensstructuur

De uitgaven worden gefinancierd door reguliere inkomsten en aangetrokken leningen.

In onderstaande opstelling is de opbouw van het vermogen per 31-12-2016 en per 31-12-2017 in beeld gebracht.

De vermogensstructuur van de gemeente Meierijstad is als volgt:

Vermogen Bedragen x € 1.000	Rekening 31-12-2016	Rekening 31-12-2017
Vermogensbehoefte		
Boekwaarde activa	229.699	224.947
Boekwaarde grondexploitatie	162.036	169.412
Totaal vermogensbehoefte	391.734	394.359
Vermogensstructuur		
Eigen vermogen	108.040	137.490
Voorzieningen	81.867	76.564
Lang lopende schuld	188.967	165.602
Totaal vaste passiva	378.875	379.656

2 omslagpercentage

In de vernieuwde BBV 2017 is opgenomen, dat de rentekosten aan de desbetreffende taakvelden moeten worden toegerekend met behulp van een rente-omslagpercentage.

Voor 2017 is het omslagpercentage berekend op 0,4%

3 Rente

De externe rentelasten hebben overwegend betrekking op aangetrokken vaste geldleningen en bedragen in de rekening 2017 in totaal € 5.111.000,-- De externe rentebaten hebben betrekking op de terugontvangst van rentes van verstrekte geldleningen aan derden en renteontvangst in verband met negatieve rente kasgeldleningen en overige renteontvangsten en bedragen in 2017 € 607.000,--

Rente rekenen we toe aan bouwgronden in exploitatie en taakvelden.

Aan bouwgronden in exploitatie (BIE) rekenen we de daadwerkelijk te betalen rente over het vreemd vermogen toe. Voor 2017 bedraagt het rentepercentage 2,14%.

In de volgende tabel is de berekening van het renteresultaat opgenomen.

Omschrijving (bedragen € 1.000,-)	Bedrag
Externe rentelasten over de korte en lange financiering	5.111
Externe rentebaten	- 606
Saldo door te rekenen externe rente	4.505
Rente die aan de grondexploitatie doorberekend moet worden	- 3.467
Rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld toegerekend moet worden	0
Totaal door te rekenen externe rente	1.037
Rente over eigen vermogen	0
Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)	0
Totaal aan taakvelden (programma's inclusief overzicht overhead) toe te rekenen rente	1.037
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	- 851
Renteresultaat op het taakveld treasury	185

Bij de verdeling van de externe rente naar de verschillende taakvelden ontstaat een nadelig exploitatieresultaat van € 185.000 op het taakveld treasury.

4 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft de ruimte voor korte financiering aan en bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal bij aanvang van het begrotingsjaar. De kasgeldlimiet voor de gemeente Meierijstad bedraagt in 2017 afgerond € 16.677.000- (8,5% van het begrotingstotaal van € 196.196.000).

2017	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Begrotingstotaal 2017	196.196	196.196	196.196	196.196
% kasgeldlimiet	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
Kasgeldlimiet	16.677	16.677	16.677	16.677
Omvang vlottende schuld	26.667	40.000	28.333	20.000
Omvang vlottende middelen	-1.456	8.630	9.764	4.752
Totaal netto vlottende middelen (+) of schuld (-)	-28.123	-31.370	-18.569	-15.248
Ruimte (+)/Overschrijding (-) kasgeldlimiet	-11.446	-14.694	-1.893	1.429
Bedragen x € 1.000				

De kasgeldlimiet is gedurende de eerste drie kwartalen van 2017 overschreden, de provincie is hiervan op de hoogte gesteld. Verder heeft de provincie in verband met de te verwachte verkopen grondexploitatie toestemming verleend om de kasgeldlimiet in het 4^e kwartaal 2017 en het 1^e kwartaal 2018 te mogen overschrijden.

5. Renterisiconorm

Om te voorkomen dat er jaarlijks grote wijzigingen zijn in de rentelasten is in de wet fido een renterisiconorm voorgeschreven. In die wet is bepaald dat de jaarlijkse aflossingen en wijzigingen in de rente niet meer dan 20% van het begrotingstotaal mogen zijn.

In de volgende tabel is de renterisico opgenomen voor het jaar 2017.

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000,-)	2017
Begrotingstotaal	196.196
Renterisiconorm 20% van begrotingstotaal	39.239
Renteherziening vaste schuld	0
Aflossingen vaste schuld	23.298
Ruimte onder de renterisiconorm	15.941

6. ontwikkeling van de leningenportefeuille

Hiermee wordt bedoeld het verloop van de vaste geldleningen naar de stand per 31-12-2017.

Recapitulatie (bedragen x € 1.000,-)	stand 1-1	rente	aflossing	stand 31-12
	188.819	5.091	23.298	165.521

7. ontwikkeling van leningen en garanties aan derden

De gemeente heeft de volgende soort leningen verstrekt:

- hypotheken aan (voormalig) personeel
- startersleningen
- leningen i.v.m. aanleg drukriolering
- leningen aan verenigingen en stichtingen
- lening i.v.m. verkoop HNG

(bedragen * € 1.000,-)	stand 1-1	rente	aflossing	stand 31-12
	16.713	479	4.254	12.459

Naast verstrekte leningen heeft de gemeente Meerijstad ook leningen gegarandeerd. Daarvan is de stand per 31-12-2017 als volgt :

(bedragen * € 1.000,-)	stand 1-1	stand 31-12
Gewaarborgde geldleningen	87.469	127.862
Garantstellingen	3.448	4.969

Het bedrag per 31-12-2017 aan gewaarborgde geldleningen is aanzienlijk hoger dan de stand per 1-1-2017, dit komt omdat op de eindbalansen van de drie voormalige gemeenten anders werd omgegaan met de bepaling van de hoogte van het op te nemen bedrag van de waarborg. Bij de bepaling van de hoogte van de waarborgen per 31-12-2017 is gekozen voor een eenduidige manier.

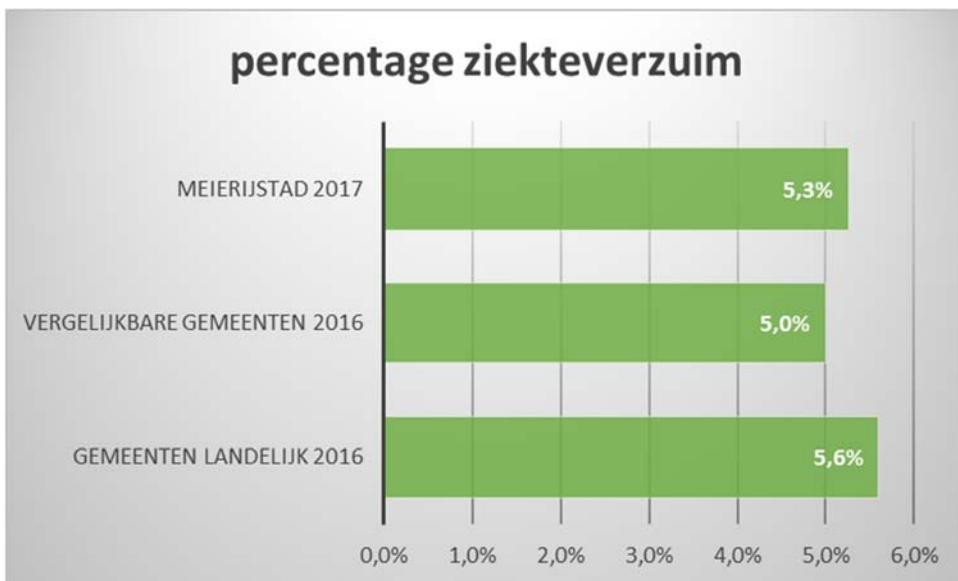
PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

Algemeen / inleiding

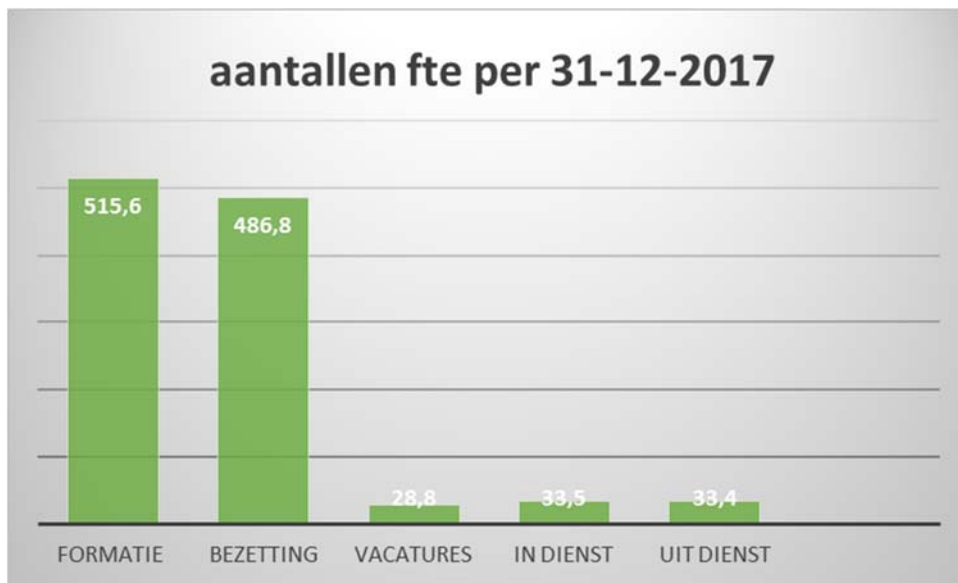
In januari 2017 zijn we gestart met onze nieuwe gemeente Meierijstad. In de voorbereiding hebben we onze visie op de organisatie neergelegd en de nieuwe organisatie vanuit verschillende werkgroepen vormgegeven. Het samenvoegen van de organisatie heeft veel impact gehad op de bedrijfsvoering. Beleid en processen moesten geharmoniseerd worden. Nieuwe taakverdelingen moesten gemaakt worden en er moest gewerkt worden met nieuwe (geautomatiseerde) systemen. Daar kwam nog bij dat we een aanzet hebben gemaakt met een nieuwe manier van werken, aangestuurd door een deels nieuw management. Hierbij is 'de winkel' voor onze inwoners, ondernemers, instellingen e.d. het hele jaar open gebleven. 2017 stond dan ook voornamelijk in het teken van het op orde brengen van de basis. In de paragraaf bedrijfsvoering gaan we in op de belangrijkste ontwikkelingen die in 2017 aan de orde waren.

Ziekteverzuim

In onderstaande grafiek is het percentage ziekteverzuim in 2017 bij Meierijstad afgezet tegen de cijfers uit de personeelsmonitor 2016 van het A&O fonds. (Er is nog geen monitor voor 2017.) Uit deze cijfers blijkt dat Meierijstad goed in de pas loopt met het landelijk gemiddelde ondanks de hectische periode die onze medewerkers bij de start van onze nieuwe organisatie hebben meegemaakt.



Formatieve kengetallen



Zoals uit de grafiek is af te lezen waren er eind 2017 relatief vrij veel vacatures niet ingevuld. Eind november 2017 is besloten om het merendeel van deze vacatures open te stellen en functies toe te voegen, dit binnen de beschikbare personeelsbegroting. Wij hebben de raad hierover geïnformeerd middels de Raadsinformatiebrief van 11 december 2017.

Verantwoording fusiekrediet

In verband met de fusie per 1 januari 2017 wordt in de periode 2016-2020 een rijksbijdrage ontvangen van € 12.142.000 Dit bedrag is afgeleid van de daadwerkelijk ontvangen algemene uitkering in 2016 en 2017 en is opgebouwd als volgt:

Jaar	Percentage	Ontvanger	Frictiebijdrage in €
2016	25%	Schijndel, Sint-Oedenrode, Veghel	2.428
2017	40%	Meerijstad	3.885
2018	20%	Meerijstad	1.943
2019	20%	Meerijstad	1.943
2020	20%	Meerijstad	1.943
	125%		12.142

Bedragen * € 1.000

Via diverse raadsvoorstellen in 2015, 2016 en 2017 is het gehele bedrag besteed. Kredieten zijn gevoteerd in verband met de voorbereiding van de herindeling (€ 2.400.000 in 2015 en € 2.311.000 in 2016), kosten ICT (€ 3.297.000 in 2015), huisvesting (€ 1.500.000 in 2015) en personele knelpunten (€ 534.000 in 2017). (zie ook per onderdeel de toelichting hieronder) Daarnaast is een krediet gevoteerd in verband met het uittreden van de gemeenschappelijke regeling BSOB (€ 2.100.000 in 2016). Nagenoeg alle kredieten zijn inmiddels ook daadwerkelijk uitgegeven. Enkele restant-kredieten (bijvoorbeeld in verband met personele knelpunten en aanpassingen raadszaal) worden in 2018 alsnog daadwerkelijk uitgegeven. De afwikkeling van het krediet BSOB is ook voorzien in 2018. Samengevat wordt van de totale rijksbijdrage een bedrag van € 21.000 niet besteed. Dit is verwerkt in de jaarrekening 2017.

Aanpak knelpunten ten laste van fusiekrediet

In juli 2017 heeft u € 534.000 beschikbaar gesteld voor knelpunten en het wegwerken van achterstanden. Hiervan in de tweede helft van 2017 een bedrag van € 403.000 besteed. Op een aantal gebieden (o.a. doorontwikkeling financiële en HR administratie, informatievoorziening bedrijfsvoering, inrichten dashboards) resteren opgaven die pas in 2018 opgepakt konden worden. Het restant van het krediet wordt daarvoor ingezet.

Verantwoording fusiekrediet onderdeel ICT

Medio 2015 heeft de raad ingestemd met het vrijgeven van € 3.297.000 voor de éénmalige ICT-kosten i.r.t. de fusie.

In 2016 is dit krediet uitgebreid met:

- € 50.000 voor de glasvezelverbinding tussen de locaties (ten tijde van aanvraag oorspronkelijk krediet was er nog geen besluit genomen over de locaties)
- € 129.000 voor de ICT-kosten om het sociaal domein in Meierijstad te integreren (ten tijde van aanvraag oorspronkelijk krediet was er nog geen besluit genomen over de positionering van het sociaal domein)

Het totale krediet komt hiermee op € 3.475.000.

Bij de aanvraag van het krediet is er een onderverdeling gemaakt in 4 clusters (infra, software, multifunctionals en telefonie). De begroting van deze onderverdeling is in 2017 herzien.

Onderdeel	Krediet	Realisatie		Restant krediet
		2015-2016	2017	
ICT Infra	1.202	955	255	-/ - 8
Software	2.048	1.112	741	195
Multifunctionals	15	-	14	1
Telefonie	210	48	104	58
Totaal	3.475	2.115	1.114	246

Bedragen * € 1.000

Uit dit krediet zijn de kosten betaald voor o.a. het aanleggen van een glasvezelverbinding tussen de locaties, de inrichting van de complete nieuwe ICT-infrastructuur, het plaatsen van ICT-werkplekken, de invoeringskosten van de nieuwe front- en midoffice, de invoeringskosten van een nieuw belastingsysteem. De kosten voor o.a. een nieuw organisatie breed inkoopstelsel en de implementatie van een BAG-WOZ-waarderen stelsel zijn nog niet volledig uitgevoerd, gefactureerd of betaald, maar wel binnen dit krediet gealloceerd. Voor de implementatie van de telefooncentrale is de betaling voorlopig stopgezet totdat dit project geheel is afgerond. Met de realisatie van deze zaken zal het resterende krediet volledig zijn uitgeput.

Verantwoording fusiekrediet onderdeel huisvesting

In december 2015 hebben de gezamenlijke raden akkoord gegeven voor de realisatie van het huisvestingsplan Meierijstad met een centraal dienstverleningscentrum in Veghel en twee nevenlocaties in Sint-Oedenrode en Schijndel. In Sint-Oedenrode is tevens de gemeenteraad en de griffie gehuisvest. Hiervoor zijn twee kredieten gevoterd voor een totaalbedrag van € 5.795.000 (herhuisvesting € 5.090.000 en duurzaamheidsmaatregelen € 705.000). Hiervan kwam € 1.500.000 uit de rijksbijdrage van € 12.142.000.

Informatieveiligheid en privacy

Voor de overheid is informatieveiligheid en privacy een belangrijke randvoorwaarde in het streven naar een betere en vooral betrouwbare dienstverlening. Uitval van computersystemen, het in verkeerde handen komen van of misbruik van vertrouwelijke gegevens, kunnen ernstige gevolgen hebben voor overheidsorganisaties, bedrijven en burgers. Denk hierbij aan bijvoorbeeld imagoschade en zelfs politieke consequenties.

De gemeente Meierijstad onderkent het belang van informatieveiligheid en de bescherming van de privacy van haar burgers, bedrijven en instellingen. Daarom heeft ze in 2017 hier werk van gemaakt en de volgende acties ondernomen.

- Het i-bewustzijnstraject, dat in 2016 is gestart, is voortgezet in 2017.
- Het informatieveiligheid en privacy beleid is opgesteld en door het College vastgesteld.
- Er is een start gemaakt met de implementatie van de Baseline Informatiebeveiliging Gegevensbescherming (BIG).
- Het proces melden datalekken is ingericht.
- Er zijn voorbereidingen getroffen voor de invulling van de rollen privacy officer en functionaris gegevensbescherming.
- Er zijn structurele middelen begroot voor informatiebeveiliging en privacy.
- Er hebben zelfevaluaties plaatsgevonden voor:
 - basis registratie persoonsgegevens (BRP),
 - paspoorten en Nederlandse identiteitskaarten (PNIK),
 - basisregistratie grootschalige topografie (BGT),
 - basisregistratie adressen en gebouwen (BAG),
 - gebruik Suwinet,
 - DigiD aansluitingen.
- Er is een start gemaakt met implementatie van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).

De gemeente Meierijstad heeft in 2017 een aantal meldingen gehad van beveiligingsincidenten. Deze zijn allen opgepakt en op de juiste manier afgehandeld. Volgens de richtlijnen van de Autoriteit Persoonsgegevens is bij 1 incident sprake geweest van een datalek. Deze is volgens de richtlijnen op de juiste manier gemeld en afgehandeld. Tevens zijn de nodige maatregelen getroffen om herhaling te voorkomen.

In 2017 zijn de zelfevaluaties op verschillende gebieden voor de eerste keer uitgevoerd via de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA). Volgens de richtlijnen van deze audit moeten de uitkomsten van deze evaluaties via een college verklaring met assurance rapport apart aan de Raad teruggekoppeld worden. Deze verantwoording zal in mei 2018 plaatsvinden.

Risicomanagement

In 2017 is de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing opgesteld en aangeboden. In deze nota zijn kaders gesteld met betrekking tot de vormgeving van de risicobeheersing, de weerstandscapaciteit en het weerstandsvermogen. Daarnaast zijn kaders gesteld met betrekking tot de risicobeheersing op grote projecten, niet zijnde grondexploitatie en worden de stappen voor de implementatie beschreven.

Managementletter

Conform contract heeft EY in december 2017 de jaarlijkse managementletter uitgebracht. Hierin doet EY aanbevelingen met betrekking tot de in Meierijstad gevoerde processen.

De aanbevelingen die de account heeft gedaan zijn inmiddels opgepakt en op een aantal punten al in 2017 afgerond.

Procesmanagement

In 2017 is een start gemaakt met het procesmanagement en is een projectplan opgesteld. Dit projectplan vormt de basis voor de uitvoering van het traject, gericht op het procesgericht(er) gaan werken in Meierijstad. De werkzaamheden zijn begin 2018 gestart met als hoofdactiviteit het beschrijven van de belangrijkste processen. Daarin worden ook de kwaliteitsnormen besproken die in het proces behaald moeten worden. Vooralsnog gaan we daarbij uit van de wettelijke termijnen.

Dienstverlening

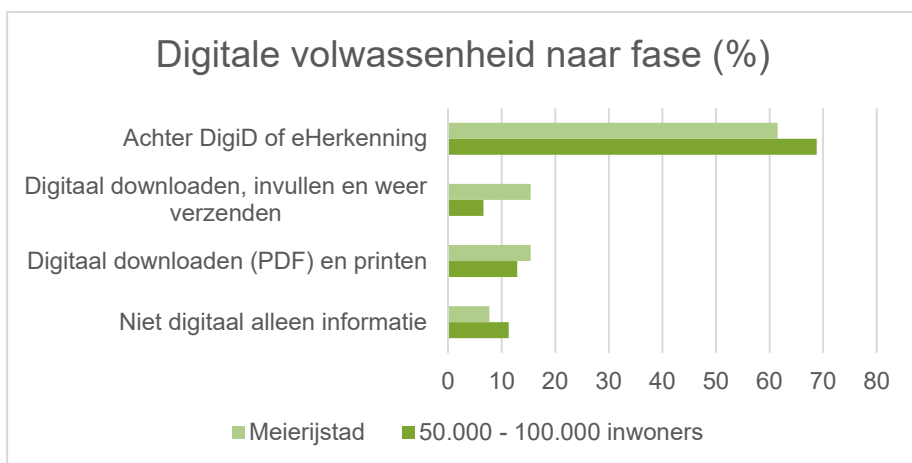
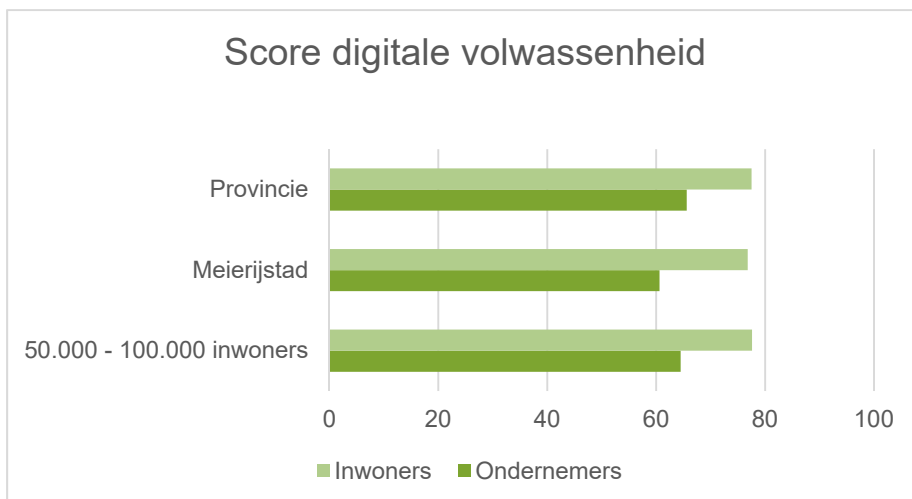
De ambitie op het gebied van dienstverlening is dat deze in Meierijstad klantvriendelijk, resultaatgericht, laagdrempelig, servicegericht en dichtbij is. Om dat te realiseren is het visiedocument dienstverlening in 2017 omgezet in een uitvoeringsprogramma, zodat het nog meer aansluit op de actuele ontwikkelingen in Meierijstad. De volgende onderdelen vanuit het uitvoeringsprogramma zijn in 2017 in gang gezet:

- Klant centraal is het thema dat als eerste is opgepakt. We doen dit met het project 'Investeren in Klantcontact'. In december 2017 zijn hier de eerste stappen in gezet. Door middel van een evaluatietool GES meten we inmiddels een aantal klantprocessen met een groot volume aan externe klantcontacten en nemen hierin 'de stem en waardering van de klant' mee. In 2018 gaan we andere metingen verrichten.
- Het project Klare Taal loopt en een eerste screening van onze brieven en formulieren heeft in 2017 plaatsgevonden.
- Het lezerspanel Meierijstad is een feit. Het lezerspanel heeft in december 2017 onze concept belastingkrant 2018 beoordeeld en zij zijn intussen voor meerdere zaken ingezet.

Digitale dienstverlening

In het regeerakkoord is als belangrijke doelstelling opgenomen dat de elektronische dienstverlening door de overheid beter moet. Bedrijven en burgers moeten zaken die ze met de overheid doen, zoals het aanvragen van een vergunning, digitaal kunnen afhandelen. Wij zijn er in geslaagd om in het 1e jaar van ons bestaan al een groot deel van de (landelijk bepaalde) producten digitaal aan te bieden. Het uitvoeringsprogramma dienstverlening Meierijstad 2017-2025 bevat diverse nieuwe initiatieven om de digitale dienstverlening verder te verbeteren en de (vervolg) stap te maken van digitale formulieren naar E-diensten.

De digitale volwassenheid bij Meierijstad ziet er als volgt uit (bron: 'waarstaatjegemeente.nl):



Planning en control

In 2017 is een start gemaakt met de digitalisering van de planning- en control documenten. In dit kader is een programma van eisen opgesteld voor de aanschaf van een "digitale begroting", is een projectopdracht geformuleerd en zijn er middelen beschikbaar gesteld. Het doel is om de begroting 2019 digitaal op te stellen en beschikbaar te hebben.

Daarnaast is in oktober samen met de griffie de planning & control cyclus 2017 geëvalueerd en is gekeken naar een verbeterde opzet voor 2018. Het resultaat is dat we de cyclus eenvoudiger maken. De belangrijkste wijzigingen zijn:

- We werken nog maar met één beleidsmatige bestuursrapportage (Berap).
- Voor de beleidsmatige verantwoording in de bestuursrapportage en de programmaverantwoording gebruiken we een stoplichtenmodel.
- Het proces kadernota start met twee bijeenkomsten waarbij vertegenwoordigers van de samenleving en vervolgens de raadsfracties het college aan de voorkant meegeven wat zij een belangrijke plaats willen geven in de kadernota.

PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN

Inleiding

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de gemeentelijke financiële verordening (artikel 212 Gemeentewet) schrijven voor dat het college in de programmabegroting en in het jaarverslag een overzicht van de verbonden partijen geeft d.w.z. van de externe rechtspersonen waar Meierijstad een bestuurlijke en financiële band mee heeft. Een verbonden partij is één van de drie vormen voor Meierijstad om haar taken uit te (laten) voeren: zelf, een commerciële partij of door een verbonden partij. Verbonden partijen leveren soms bestuurlijk complexe verhoudingen op, omdat de gemeente bestuurder en klant is. Bovendien doen meestal meerdere partijen mee aan de verbonden partij. De gemeente Meierijstad is dan niet de enige bestuurder en niet de enige klant. Zij moet haar bestuurlijke doelen en wensen afstemmen met die van de andere deelnemers. Dit kan de aansturing complex maken. Voordelen van verbonden partijen zijn de grotere schaal en de regionale aanpak van een regionaal onderwerp.

Het begrip verbonden partij

Het begrip verbonden partij is vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en is in artikel 1 lid b BBV als volgt gedefinieerd: "Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de provincie onderscheidenlijk de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft."

In artikel 1 lid c BBV wordt financieel belang gedefinieerd als: "Een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt".

In artikel 1 lid d BBV tenslotte wordt bestuurlijk belang gedefinieerd als: "Zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht".

Meer populair gezegd:

Verbonden partijen zijn publiekrechtelijke en privaatrechtelijke partijen die in het kader van een publieke taak beleid voor een gemeente uitvoeren én waarbij die gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan zeggenschap uit hoofde van een vertegenwoordiging in het bestuur of het hebben van stemrecht. Een financieel belang betekent dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld waarvoor ze aansprakelijk is als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Nieuwe eisen BBV ten aanzien van verbonden partijen

In 2016 zijn de BBV-regels gewijzigd. De wijzigingen gelden vanaf het begrotingsjaar 2017. Voor gemeenschappelijke regelingen gelden de wijzigingen vanaf het begrotingsjaar 2018.

De belangrijkste aanleiding van de wijziging was de wens om de kaderstellende en controlerende rol van de raad te versterken door de informatiewaarde van de begroting en rekening te verhogen door de transparantie en de vergelijkbaarheid te verbeteren.

Bij de informatie over verbonden partijen is het van belang dat deze op een zodanige manier wordt opgenomen in de begroting en de jaarstukken dat de raad zich bij de besluitvorming over de begroting een goed oordeel kunnen vormen over de bijdrage van de verbonden partijen aan de te realiseren beleidsdoelstellingen en de financiële risico's van de verbonden partijen.

Artikel 8 en 15 van de BBV bevat specifieke bepalingen ten aanzien van de verbonden partijen:

Artikel 8, lid 3, sub b luidt als volgt:

Het programmaplan bevat per programma:

b. de wijze waarop ernaar gestreefd zal worden die (maatschappelijke) effecten te bereiken, en de betrokkenheid hierbij van verbonden partijen;

Toelichting

Doordat het aantal verbonden partijen aanzienlijk is, is er in het proces van begroting en verantwoording meer behoefte aan inzicht ontstaan over de wijze waarop de verbonden partijen bijdragen aan het beleid. In de 9 programma's van de programmabegroting 2018 wordt aangegeven op welke wijze de verbonden partijen bijdragen aan het behalen van de maatschappelijke effecten van de gemeente.

Artikel 15 luidt als volgt:

1. De paragraaf betreffende de verbonden partijen bevat ten minste:

- a. de visie op en de beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen;
- b. de lijst van verbonden partijen, die wordt onderverdeeld in:
 - 1°. gemeenschappelijke regelingen;
 - 2°. vennootschappen en coöperaties;
 - 3°. stichtingen en verenigingen, en,
 - 4°. overige verbonden partijen;
- c. de lijst van verbonden partijen.

2. In de lijst van verbonden partijen wordt ten minste de volgende informatie opgenomen:

- a. de wijze waarop de provincie onderscheidenlijk de gemeente een belang heeft in de verbonden partij en het openbaar belang dat ermee gediend wordt;
- b. het belang dat de provincie onderscheidenlijk de gemeente in de verbonden partij heeft aan het begin en de verwachte omvang aan het einde van het begrotingsjaar;
- c. de verwachte omvang van het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van het begrotingsjaar;
- d. de verwachte omvang van het financiële resultaat van de verbonden partij in het begrotingsjaar;
- e. de eventuele risico's, als bedoeld in artikel 11, eerste lid, onderdeel b, van de verbonden partij voor de financiële positie van de provincie onderscheidenlijk gemeente.

Artikel 11.1.b luidt als volgt: "alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie."

Toelichting

De paragraaf verbonden partijen verlangt voortaan uitsluitend de algemene visie op en de beleidsvoornemens omtrent het inschakelen van de verbonden partijen. Omdat dergelijke kaders vaak voor de gehele zittingsperiode van de raad worden vastgesteld kan, wanneer de raad een dergelijke kadernota verbonden partijen heeft vastgesteld, daarnaar worden verwezen in het kader van de visie en algemene beleidsvoornemens. Het is dan niet noodzakelijk om ieder jaar opnieuw het ongewijzigde kader op te nemen in de paragraaf verbonden partijen.

Voor Meierijstad wordt dit neergelegd in de kadernota verbonden partijen. Deze is in de raadsvergadering van januari 2018 behandeld.

De gegevens van de verbonden partijen zijn opgenomen in bijlage 2.

Totaaloverzicht van verbonden partijen

A. Gemeenschappelijke regelingen

Programma 0 Bestuur en ondersteuning
Belasting Samenwerking Oost Brabant (BSOB)
Brabants Historisch Informatiecentrum (BHIC)

Programma 1 Veiligheid
Veiligheidsregio Brabant-Noord

Programma 2 Verkeer, vervoer en openbare ruimte

Programma 3 Economie

Programma 4 Onderwijs
Openbaar Onderwijs Groep (OOG)
Regionaal Bureau Leerplicht

Programma 5 Sport, cultuur recreatie (of vrijetijdseconomie)

Programma 6 Sociaal domein
Werkvoorzieningsschap De Dommel (WSD)
Werkvoorzieningsschap Noordoost Brabant
Kleinschalig collectief vervoer

Programma 7 Volksgezondheid en milieu
Omgevingsdienst Brabant-Noord
Stadsgewest 's-Hertogenbosch (alleen stortplaats)
Gewestelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hart voor Brabant
Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ontwikkeling, stads en dorpsvernieuwingen

B. Vennootschappen en coöperaties

N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten
N.V. Brabant Water
Accommodatiebeheer Schijndel B.V.
N.V. Monumentenfonds Brabant
Gemeente Veghel B.V. (in liquidatie)
Scheifelaar II Beheer B.V.
Scheifelaar II C.V.

C. Stichtingen en verenigingen

Stichting regionaal veiligheidshuis 's-Hertogenbosch en omstreken
Stichting Agrifood Capital
Stichting tot beheer van het Paulusgasthuis in Sint-Oedenrode
Stichting museum Henkenshage
Smederijmuseum in Sint-Oedenrode

D. Overige verbonden partijen

Regio Noordoost Brabant
Samenwerking As50

PARAGRAAF GRONDBELEID

In deze paragraaf gaan we in op:

1. de visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
2. de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert;
3. de actuele prognose van te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
4. een onderbouwing van de geraamde winstneming;
5. de beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

1. Visie op het grondbeleid

De visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's maakt onderdeel uit van de nota Grondbeleid. Deze nota zal in 2018 worden vastgesteld en er zal ook een nota grondzaken worden vastgesteld waarin onder andere de manier van gronduitgifte, verpachting van gronden en verkoop van reststroken zal worden opgenomen. De gemeente Meierijstad voert een faciliterend grondbeleid. Hierbij zal de gemeente niet zelf tot actieve verwerving van gronden overgaan. In 2018 zal ook het grondprijnsbeleid voor de gemeente Meierijstad worden vastgesteld. Na vaststelling van dit beleid zullen de grondexploitaties worden aangepast in overeenstemming met het nieuwe grondprijnsbeleid.

2. De wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert

In het verleden is op verschillende locaties binnen Meierijstad actief grondbeleid gevoerd, waardoor de gemeente nu beschikt over een omvangrijke grondpositie. Vanwege deze reeds ingenomen positie kan het nodig zijn om aanvullende gronden te verwerven, zodat de planontwikkeling doorgang kan vinden. Denk hierbij bijvoorbeeld aan gronden ten behoeve van ontsluitingsstructuur of waterberging. Voor een groot aantal kavels in de gemeentelijke grondexploitaties zijn in 2017 optie- en koopovereenkomsten gesloten. De grondprijs voor deze transacties is bepaald op basis van het grondprijnsbeleid van de voormalige fusiegemeenten. Eind 2017 is door een externe partij gekeken naar de actuele ontwikkelingen op de woningmarkt. De conclusie is dat de woningmarkt een stijgende lijn laat zien. Voor de jaren 2018 en verder wordt rekening gehouden met een inflatiecorrectie bij een stabiliserende woningmarkt ter hoogte van 2%. Voor bedrijfsgronden wordt net als voor de woningbouwkavels, gerekend met een inflatiecorrectie van 2%.

3. De actuele prognose van te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;

De gemeente Meierijstad heeft bij aanvang van 2017 in totaliteit 26 gemeentelijke grondcomplexen. De gemeenteraad heeft op 13 juli 2017 alle grondexploitaties vastgesteld waardoor deze destijds gekwantificeerd konden worden als Bouwgrond in exploitatie (BIE).

De grondcomplexen bij elkaar vormen na actualisatie en tussentijdse winstneming een resterend positief resultaat van ca. € 20.600.000 nominaal en € 17.700.000 Netto Contante Waarde (NCW) per 1 januari 2018. Bij dit positieve resultaat dient wel een belangrijke kanttekening geplaatst te worden. Het gaat hier nog om een geprognosticeerd resultaat, wat dus nog niet gerealiseerd is.

Een belangrijke factor die het resultaat beïnvloed zijn de inkomsten die worden verkregen uit de verkoop van de gronden. Het gaat hierbij zowel om de hoogte van de inkomsten als het moment dat deze inkomsten zullen worden gegenereerd.

In de volgende tabel is weergegeven wanneer welke grondcomplexen naar verwachting zullen sluiten en welk resterend resultaat verwacht wordt op basis van de nominale waarde (NW) en de contante waarde (CW) per 1-1-2018.

Complex	Einddatum	Nominale waarde	NCW (2,0%)
8311 Veghel - 't Ven	31-12-2019	14	14
8313 Veghel - Veghels Buiten	31-12-2028	1.479	1.189
8315 Veghel - Rembrandtboulevard	31-12-2024	4.455	3.878
8317 Veghel - 't Anker	31-12-2018	-77	-75
8318 Veghel - Vijfmaster	31-12-2018	332	325
8319 Veghel - Franciscusschool	31-12-2018	111	109
8320 Veghel - Stadshobbywerkplaats	31-12-2020	-455	-429
8321 Veghel - LTS	31-12-2020	167	157
8335 Eerde - D'Eerdse Erven	31-12-2020	59	55
8340 Zijtaart - Edith Stein	31-12-2019	84	81
8341 Zijtaart - Zuid	31-12-2026	216	181
8345 Mariaheide - Steenoven II	31-12-2020	595	560
8346 Mariaheide - Mariahof	31-12-2018	6	6
8350 Erp - Bolst	31-12-2028	1.640	1.319
8355 Boerdonk - Korstenhof	31-12-2019	221	213
8360 Keldonk - Keldonkse Morgen	31-12-2018	16	16
8365 Schijndel - Hulzebraak 3e fase	31-12-2019	-9	-8
8370 St. Oedenrode - Sluitappel-Noord/Dijksteegje	31-12-2019	1.696	1.630
8375 Boskant - Elzenpad	31-12-2020	-493	-464
8376 Boskant - Kremsele	31-12-2024	-697	-607
3270 Veghel - D'n Dubbelen	31-12-2026	3.260	2.728
3271 Veghel - Doornhoek	31-12-2021	1.774	1.639
3272 Veghel - De Kempkens	31-12-2026	2.632	2.202
3280 Erp - Molenakker II	31-12-2021	184	170
3285 Schijndel - Duin III Zuid 1e fase	31-12-2026	2.162	1.809
3286 Schijndel - Duin Noord	31-12-2026	1.276	1.068
Bedragen x € 1.000			

*1) In tegenstelling tot wat in de planeconomie algemeen als definitie wordt gehanteerd voor de nominale waarde wordt bij de presentatie van de nominale waarde (NW) de rekenmethodiek van de BBV aangehouden die vergelijkbaar is met de eindwaarde. Hierbij wordt resultaat van een grondexploitatie berekend waarbij rekening wordt gehouden met alle kosten en opbrengsten van de GREX inclusief toekomstige kosten- (of opbrengsten)stijging en toekomstige rentewinsten of -verliezen.

*2) De contante waarde (CW) geeft inzicht in het bedrag op prijspeil van heden dat, onder invloed van rente (2018 e.v.: 2,17%), zal groeien naar een bedrag op eindwaarde. Hierin zijn de effecten van kosten- en opbrengstenstijgingen verdisconteerd. Alle grondexploitaties beschikken over een actuele doorrekening van de van de civiele kosten. Voor de komende jaren wordt net als eerdere jaren gerekend met een stijging van de kosten en opbrengsten met 2%. Hierbij wordt aansluiting gevonden bij het inflatiebeleid van de Europese Centrale Bank (ECB). In de notitie grondexploitatie gaat de commissie BBV ook uit van deze inflatie. Namelijk bij het contant maken van het eindresultaat is door de commissie BBV verplicht voorgeschreven om met deze doelstelling van de ECB, 2%, te rekenen..

De verslaglegging van de individuele actieve grondcomplexen (BIE) is opgenomen in een afzonderlijke bijlage. In deze bijlage zal per grondexploitatie worden aangegeven wat de status is van het complex, een beschrijving van de grondexploitaties conform de richtlijnen van de BBV en diverse financiële overzichten. Hierbij valt onder andere terug te lezen welke kosten en opbrengsten nog gerealiseerd dienen te worden

en de omvang van het te verwachten resultaat. De rapportage zal per complex op uniforme wijze geschieden.

Verliesgevende complexen

Bij de actualisatie van de grondexploitaties voor de jaarrekening 2017 zijn de nog te realiseren kosten en opbrengsten opnieuw begroot. Daarnaast kunnen zich ontwikkelingen hebben voorgedaan waardoor de exploitatieopzet wijzigt. Eén van de grondexploitaties waar zich een wijziging heeft voorgedaan is 3272 Veghel - De Kempkens. In de exploitatieopzet behorende bij de jaarrekening 2016 werd er nog van uit gegaan dat er een provinciale ontsluitingsweg over het plangebied zou lopen. Inmiddels is duidelijk geworden dat deze weg niet op deze locatie gerealiseerd zal gaan worden. Vandaar dat het plangebied is gemuteerd naar het oorspronkelijke exploitatiegebied. Onder andere door deze mutatie is het eerdere rekenkundige verlies omgezet naar een positief resultaat. Vandaar dat er voor deze exploitatie geen verliesvoorziening meer gevormd hoeft te worden. In de volgende tabel is weergegeven welke grondexploitaties een rekenkundig verlies geven en waarvoor dan ook een voorziening is gevormd. Omdat er geen jaarlijkse rente wordt toegerekend aan de verliesvoorziening is de omvang van de voorziening op basis van eindwaarde van de grondexploitaties bepaald.

Naam complex	Bedrag 31-12-2016	Bedrag 31-12-2017	Aanvullend ten laste (-) of gunste (+) van 2017
8317 Veghel - 't Anker	0	77	-77
8320 Veghel - Stadshobbywerkplaats	0	455	-455
8365 Schijndel - Hulzenbraak	302	9	293
8375 Boskant - Elzenpad	464	493	-29
8376 Boskant - Kremsele	851	697	154
3272 Veghel - De Kempkens	2.658	0	2.658
Totaal	4.273	1.730	2.544

Bedragen x € 1.000

4. een onderbouwing van de geraamde winstneming

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).

Gedurende 2017 is duidelijk geworden op welke wijze feitelijke de tussentijdse winstnemingen dienen te worden bepaald. In tegenstelling tot eerdere jaren verplicht de BBV gemeente om in een veel eerder stadium tussentijdse winst te nemen. Voorheen werd er pas winst genomen indien de boekwaarde positief was en er geen risico's meer te verwachten waren binnen de exploitatie. Omdat de afgelopen jaren geen winsten zijn genomen, maar wel verkopen zijn gerealiseerd en de uitgangspunten voor tussentijdse winst name in 2017 is gewijzigd, is in 2017 een inhaalslag gedaan in de winstnemingen. Dit heeft er toe geleid

dat een winst wordt genomen van € 16,8 miljoen. Deze winst name wordt verwerkt in de individuele boekwaarde van de grondexploitaties. De boekwaarde zal dus door de winst name stijgen, waardoor het resultaat weer zal dalen.

In 2017 zijn er geen complexen afgesloten en er zijn ook geen verliezen genomen. In onderstaande tabel is per grondexploitatie de tussentijdse winst name weergegeven.

Complex	Tussentijdse winstneming 2017
8311 Veghel - 't Ven	1.010
8335 Eerde - D'Eerdse Erven	116
8340 Zijtaart - Edith Stein	166
8345 Mariaheide - Steenoven II	66
8346 Mariaheide - Mariahof	26
8355 Boerdonk - Korstenhof	29
8360 Keldonk - Keldonkse Morgen	351
8370 St. Oedenrode - Sluitappel-Noord/Dijksteegje	1.103
3270 Veghel - D'n Dubbelen	4.953
3271 Veghel - Doornhoek	7.467
3285 Schijndel - Duin III Zuid 1e fase	533
3286 Schijndel - Duin Noord	959
Totaal	16.780
Bedragen x € 1.000	

5. De beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

De risico's van de BIE zijn opgenomen in de risico-inventarisatie bij het bepalen van de benodigde weerstandscapaciteit. De risico's van de bouwgronden worden afgedekt binnen het geheel van risicobeheersing dat wil zeggen dat de beschikbare weerstandscapaciteit van voldoende omvang moet zijn om de risico's van de bouwgronden af te dekken. Meer informatie hierover vindt u in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Voor elk grondcomplex zijn de risico's in kaart gebracht. De risico's zijn onderverdeeld in voorziene risico's en onvoorziene of algemene risico's. De voorziene risico's zijn plan specifiek en per project te benoemen. Hierbij kan gedacht worden aan financiële risico's bij de uitvoering van civiele werkzaamheden, planontwikkeling en contractvoorwaarden. De financiële gevolgen van deze risico's zijn becijferd. Daarnaast is een kans van optreden geschat. De kans van optreden wordt vervolgens vermenigvuldigd met de omvang van het risico, waardoor een gewogen risicobedrag ontstaat.

Naast de plan specifieke voorzienbare risico's zijn er ook onvoorziene of algemene risico's. Dit zijn conjuncturele risico's met als mogelijk gevolg dat de gronduitgifte stagneert, de grondopbrengsten lager uit vallen, hogere kosten voor bouwrijp maken van de gronden of een hoger rentepercentage. Deze ontwikkelingen hebben gevolgen voor alle grondexploitaties. In de huidige markt bestaat met name onzekerheid over de ontwikkeling van de grondprijzen en het afzettingtempo van de verkopen.. Gezien de omvang en looptijd van de grondposities van de gemeente Meierijstad heeft een dalende grondprijs een grote impact op het resultaat. Om de omvang van de conjuncturele risico's te berekenen wordt per

grondexploitatie de nog te realiseren opbrengst met 10% verlaagd en de nog te realiseren kosten met 10% verhoogd. Omdat het niet waarschijnlijk is dat beide risico's zich gelijktijdig voor zullen doen wordt het verkregen bedrag met 50% verlaagd.

Wanneer de financiële gevolgen van de risico's per plan vermenigvuldigd worden met de bijbehorende kans van optreden, ontstaat het financieel risicoprofiel van een grondcomplex. Gelet op de gestelde eisen uit het BBV is er vanaf 2016 geen post onvoorzien meer opgenomen in de grondexploitatieberekeningen. Normaliter zou hiervoor een post ter hoogte van 10% van de nog te realiseren civiele kosten worden meegenomen. In 2015 was in de grondexploitatie nog een post onvoorzien opgenomen in de grondexploitaties. Door het vervallen van de post onvoorzien zal indien zich onvoorziene kosten voordoen deze direct ten laste komen van het resultaat. Met andere woorden, het risicoprofiel van het grondbedrijf is gestegen. Van alle grondexploitaties bij elkaar is het risicobedrag circa € 58.600.000. De verschillen per grondexploitatie zijn groot zoals uit de volgende tabel is af te lezen.

Naam complex	Risicobedrag
8311 Veghel - 't Ven	683
8313 Veghel - Veghels Buiten	23.430
8315 Veghel - Rembrandtboulevard	0
8317 Veghel - 't Anker	30
8318 Veghel - Vijfmaster	0
8319 Veghel - Franciscusschool	0
8320 Veghel - Stadshobbywerkplaats	285
8321 Veghel - LTS	0
8335 Eerde - D'Eerdse Erven	0
8340 Zijtaart - Edith Stein	0
8341 Zijtaart - Zuid	1.942
8345 Mariaheide - Steenoven II	0
8346 Mariaheide - Mariahof	2
8350 Erp - Bolst	3.686
8355 Boerdonk - Korstenhof	97
8360 Keldonk - Keldonkse Morgen	0
8365 Schijndel - Hulzebraak 3e fase	15
8370 St. Oedenrode - Sluitappel-Noord/Dijksteegje	0
8375 Boskant - Elzenpad	72
8376 Boskant - Kremselen	1.508
3270 Veghel - D'n Dubbelen	470
3271 Veghel - Doornhoek	159
3272 Veghel - De Kempkens	26.036
3280 Erp - Molenakker II	162
3285 Schijndel - Duin III Zuid 1e fase	0
3286 Schijndel - Duin Noord	0
Totaal	58.577
Bedragen x € 1.000	

De grootste risico's doen zich voor binnen 8313 Veghel - Veghels Buiten en 3272 Veghel - De Kempkens (Foodpark). Voor beide projecten heeft dit met name te maken met het feit dat nog niet alle gronden binnen deze grondexploitatie bestemd zijn. Voordat de gronden bestemd kunnen worden zal de bestemming nog moeten worden gewijzigd en dat is mede afhankelijk van voldoende vraag. Met

betrekking tot Veghels Buiten zal in 2018 naar verwachting meer duidelijkheid ontstaan over deze vraag door het vaststellen van de Woonvisie. Met betrekking tot grondexploitatie Veghel - De Kempkens is de totale gebiedsontwikkeling van het gebied opgenomen. De feitelijke ontwikkeling is in twee fasen geknipt. Voor het eerste gedeelte is het bestemmingsplan door de raad vastgesteld. De gronden binnen deze fase worden momenteel verkocht. Binnen het regionaal afsprakenkader bedrijventerreinen regio Noordoost-Brabant zijn afspraken gemaakt over het moment dat fase twee van Foodpark mag worden bestemd. De bestemming van fase twee mag pas worden gewijzigd indien 70% van de kavels in fase één verkocht zijn. Dit percentage is in 2018 geëffectueerd. Daarnaast moet in de bestemmingsplanprocedure een onderbouwing worden geleverd dat er voldoende vraag is naar bedrijventerrein. Volgens de huidige prognoses zou deze afdoende moeten zijn voor fase twee. Wel zit hier een afhankelijkheid van andere plannen in de regio. Indien andere plannen de toekomstige vraag hebben ingevuld en er geen verdere onderbouwing kan worden geleverd kan de bestemming niet gewijzigd worden. Dit risico maakt onderdeel uit van de totale risico analyse.

Indien uiteindelijk blijkt dat er onvoldoende vraag is zullen de gronden uit de exploitatie moeten worden gehaald en worden afgewaardeerd naar de huidige waarde.

De complexen in Veghel (Rembrandtboulevard, 't Anker, Vijfmaster, Franciscusschool, Stadshobbywerkplaats, LTS), Zijtaart- Zuid, Erp - Bolst, Boskant - Kremsele hebben ook nog onbestemde gronden evenals industrieterrein Erp-Molenakker II. Voor het wijzigen van de bestemming zal moeten worden aangetoond dat er behoefte is aan woningen en bedrijventerrein. Binnen het regionaal afsprakenkader bedrijventerreinen regio Noordoost-Brabant zijn afspraken gemaakt over het moment dat de bestemmingsplan procedure mag worden gevoerd.

JAAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2017

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(voor bestemming van het gerealiseerd resultaat)

A c t i v a

(in duizenden Euro's)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	217	228
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	32	209
Totaal immateriële vaste activa	<u>249</u>	<u>437</u>
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	134.796	135.895
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	40.899	41.041
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	18.576	17.646
Totaal materiële vaste activa	<u>194.271</u>	<u>194.581</u>
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan:		
– deelnemingen	2.400	2.400
– gemeenschappelijke regelingen	18	18
Leningen aan:		
– openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden		
– woningbouwcorporaties	456	561
Overige langlopende leningen	11.459	15.144
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	545	702
Totaal financiële vaste activa	<u>14.878</u>	<u>18.825</u>
Totaal vaste activa	<u><u>209.399</u></u>	<u><u>213.843</u></u>

(in duizenden Euro's)	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Vlottende activa		
Voorraden		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	167.682	157.762
Totaal voorraden	<u>167.682</u>	<u>157.762</u>
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	3.445	8.933
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar	1.351	2.703
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	3.811	402
Overige vorderingen	5.460	12.073
Totaal uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	<u>14.067</u>	<u>24.111</u>
Liquide middelen		
Kassaldi	10	8
Banksaldi	290	615
Totaal liquide middelen	<u>300</u>	<u>624</u>
Overlopende activa		
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
– overige Nederlandse overheidslichamen	54	1.619
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	20.106	7.977
Totaal overlopende activa	<u>20.160</u>	<u>9.596</u>
Totaal vlottende activa	<u>202.209</u>	<u>192.092</u>
Totaal activa	<u>411.608</u>	<u>405.935</u>
Bedrag waarvan het recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 bestaat	<u>0</u>	<u>0</u>

P a s s i v a

(in duizenden Euro's)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Reserves:		
– algemene reserve	41.352	45.073
– bestemmingsreserves	74.962	60.476
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	21.176	2.221
Totaal eigen vermogen	<u>137.490</u>	<u>108.040</u>
Vorzieningen	57.351	59.690
Vaste schulden, met een rente typische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van:		
– binnenlandse banken en overige financiële instellingen	154.421	176.659
– binnenlandse bedrijven	21	63
– openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	11.100	12.160
Waarborgsommen	60	85
Totaal vaste schulden	<u>165.602</u>	<u>188.967</u>
Totaal vaste passiva	<u>360.443</u>	<u>356.697</u>
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden, met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
Overige kasgeldleningen	20.000	13.000
Banksaldi	0	10.543
Overige schulden	16.089	15.641
Totaal netto-vlottende schulden	<u>36.089</u>	<u>39.184</u>

(in duizenden Euro's)	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die een volgend begrotings- Jaar tot betaling komen	11.623	6.512
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
– het Rijk	548	572
– overige Nederlandse overheidslichamen	1.753	1.655
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	<u>1.153</u>	<u>1.315</u>
Totaal overlopende passiva	<u>15.076</u>	<u>10.054</u>
Totaal vlottende passiva	<u>53.952</u>	<u>49.238</u>
Totaal passiva	<u>411.608</u>	<u>405.935</u>
Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt	132.831	90.917

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

(in duizenden Euro's)

Omschrijving	Begroting 2017 voor wijziging			Begroting 2017 na wijziging			Realisatie 2017		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bedragen x € 1.000	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Programma:									
0 Bestuur en ondersteuning	2.262	9.597	-7.335	4.784	11.287	-6.503	6.948	11.996	-5.048
1 Veiligheid	280	4.858	-4.578	776	5.299	-4.523	666	5.015	-4.349
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	664	8.554	-7.890	687	9.732	-9.045	1.191	7.517	-6.326
3 economische ontwikkelingen	12.869	13.709	-840	8.942	10.495	-1.553	20.847	5.142	15.705
4 Onderwijs	1.136	8.558	-7.422	2.167	8.438	-6.271	1.977	7.348	-5.371
5 Sport, cultuur en recreatie	3.677	19.315	-15.638	4.240	20.103	-15.863	3.892	18.045	-14.153
6 Sociaal domein	13.930	73.878	-59.948	16.581	79.236	-62.655	17.301	75.663	-58.362
7 Volksgezondheid en milieu	16.445	18.528	-2.083	16.676	18.895	-2.219	16.624	18.860	-2.236
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stadsvernieuwing	20.303	20.245	58	21.181	21.425	-244	25.208	22.833	2.375
Totaal programma's	71.566	177.242	-105.676	76.034	184.910	-108.876	94.654	172.419	-77.765
Algemene dekkingsmiddelen:									
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	18.336		18.336	17.598		17.598	17.625		17.625
Algemene uitkeringen	101.881		101.881	109.172	12	109.160	109.123	12	109.111
Dividend	85		85	197		197	197		197
Saldo van de financieringsfunctie	418	-33	451	610	618	-8	607	791	-184
Overige algemene dekkingsmiddelen			0			0			0
Totaal algemene dekkingsmiddelen	120.720	-33	120.753	127.577	630	126.947	127.552	803	126.749
Kosten van de overhead	196	18.526	-18.330	167	20.849	-20.682	422	19.203	-18.781
Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	755	-755
Totaal saldo van baten en lasten	192.482	195.735	-3.253	203.778	206.389	-2.611	222.630	193.180	29.448
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	3.714	1.070	2.644	35.080	32.469	2.611	28.446	36.720	-8.274
Het geraamde versus gerealiseerde resultaat	196.196	196.805	-609	238.858	238.858	0	251.076	229.900	21.176

TOELICHTING OP DE BALANS

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten daarvoor geeft. Naast de algemeen geldende gemeentelijke verslaggeving regels opgenomen in het BBV zijn de volgende aanvullende raadsbesluiten van toepassing:

- Verordening ex artikel 212 Gemeentewet (raadsbesluit 2 januari 2017)
- Nota waardering en afschrijving 2017 (raadsbesluit 22 juni 2017)
- Nota beleidsregels reserves en voorzieningen 2017 (raadsbesluit 22 juni 2017)

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben (stelsel van baten en lasten). Lasten worden direct opgenomen zodra ze zich voordoen. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Op basis van actuele kostprijsberekeningen worden bij verlieslatende complexen de hoogte van de te nemen voorziening bepaald.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Omdat geen voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume mogen worden opgenomen, worden sommige personeelslasten echter toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie voor gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten wordt wel een verplichting gevormd.

Conform de notitie grondexploitatie 2016 van de commissie BBV wordt tussentijds winst genomen op basis van de percentage of completion methode. De POC-methode is nader uitgewerkt door de commissie BBV in de "aanvulling notitie grondexploitatie: tussentijds winst nemen (POC-methode).

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

Op basis van de hiervoor genoemde regelingen alsmede het BBV zijn de volgende uitgangspunten gebruikt:

- Alle verkregen activa zowel met een economisch nut als investering in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd. Uitzondering: investeringen met verkrijging - of vervaardigingsprijs van € 20.000 of minder worden niet geactiveerd maar worden ten laste van de exploitatie gebracht.

- De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden.
- Afschrijving van activa vindt plaats op basis van de lineaire methode. Slechts in incidentele gevallen kan van deze methoden worden afgeweken als bijvoorbeeld wet- of regelgeving dit voorschrijft of als er gerelateerde inkomsten tegenover staan. Investerings in het kader van het rioolbeheerplan worden op annuïteitenbasis afgeschreven.
- Op gronden wordt niet afgeschreven.
- De restwaarde van activa wordt in principe op 0 (nul) gesteld.
- Voorzieningen die een correctie zijn op de waarde van activa, worden op de betreffende activa in mindering gebracht. Voorbeelden hiervan zijn:
 - Voorzieningen wegens oninbaarheid van leningen en vorderingen. Deze worden in mindering gebracht op de betreffende lening of vordering.
 - Voorzieningen wegens incurantheid van bijvoorbeeld voorraden of wegens verwachte verliezen op grondexploitaties. Deze worden in mindering gebracht op de betreffende voorraad of de boekwaarde van het betreffende complex.

Vaste activa

Activa die bedoeld zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de gemeente duurzaam te dienen.

Algemeen

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste activa een toelichting gegeven.

Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa zijn gedane uitgaven waar geen tastbare gemeentelijke bezittingen tegenover staan. Het BBV kent de volgende drie soorten immateriële vaste activa:

- De kosten die zijn verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio.
- De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief.
- De bijdragen aan activa in eigendom van derden.

De kosten die verbonden zijn aan het sluiten van geldleningen inclusief het saldo van agio en disagio worden geactiveerd wanneer de kosten hoger zijn dan € 20.000.

De immateriële 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 kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling veelal de kosten die worden gemaakt in de voorbereiding van een groot project. Deze kosten mogen echter alleen geactiveerd worden als voldaan is aan de volgende voorwaarden:

- het voornemen bestaat om het actief te verkopen of te gebruiken;
- de technische uitvoerbaarheid om het actief te gebruiken staat vast;
- dat het actief economisch of maatschappelijk nut zal genereren;
- dat de uitgaven die aan het actief zijn toe te rekenen betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De afschrijvingstermijn voor onderzoek en ontwikkeling bedraagt maximaal vijf jaren.

De onder de kosten van onderzoek en ontwikkeling geactiveerde voorbereidingskosten voor grondexploitaties voldoen aan de volgende voorwaarden:

- de kosten passen binnen de kostensoortenlijst (artikel 6.2.4) van het Bro (Besluit Ruimtelijke Ordening); en
- de kosten blijven maximaal vijf jaar geactiveerd staan onder de immateriële vaste activa. Na maximaal vijf jaar hebben de kosten geleid tot een actieve grondexploitatie, dan wel worden deze afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
- plannen tot ontwikkeling van de grond waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt, hebben bestuurlijke instemming, blijkend uit een raads- of - indien gedelegeerd - collegebesluit.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:

- Er is sprake van een investering door een derde.
- De investering draagt bij aan de publieke taak.
- De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen.
- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa waarvoor de bijdrage aan derden wordt verstrekt.

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Kosten onderzoek en ontwikkeling	217	228
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	32	209
Totaal	249	437

	Boek- waarde 1-1-2017	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boek- waarde 31-12-2017
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	228	710	0	642	78	0	217
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	209	466	0	323	320	0	32
Totaal	437	1.177	0	965	399	0	249

Bedragen x € 1.000

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiele 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. Bijdragen van derden die in directe relatie staan met het actief worden op de waardering in mindering gebracht. (Bestemming) reserves mogen we niet op de investeringswaarde in mindering brengen. Indien er voor de dekking van kapitaallasten van een investering met een economisch nut een reserve is opgebouwd, wordt deze reserve gebruikt om de jaarlijkse kapitaallasten af te dekken.

Vanaf 1 januari 2017 is de keuzemogelijkheid vervallen ten aanzien van het wel of niet activeren van investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. Vanaf 1 januari 2017 dienen alle investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut geactiveerd te worden en over de gebruiksduur te worden 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 kosten), 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.

Ten aanzien van investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven geldt dat vanuit de spaarcomponent van heffingen gevormde voorzieningen voor toekomstige vervangingsinvesterings met economisch nut in mindering zijn gebracht op de in het boekjaar gepleegde investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing is geheven. Over het resterende bedrag wordt afgeschreven.

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 en voorzieningen.

De afschrijvingen worden berekend volgens de bruto of netto-methode. Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden wordt niet afgeschreven, tenzij de grond deel uitmaakt van een investering in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate in de jaarrekening verwerkt.

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 en er ten opzichte van de huidige functie geen (bestuurlijke) intentie is voor duurzame exploitatie.

Buiten gebruik gestelde vaste activa

Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

Afschrijvingen

De afschrijvingstermijnen zijn vastgelegd in de "Nota waardering en afschrijving 2017 (raadsbesluit 22 juni 2017)".

De volgende afschrijvingstermijnen gelden:

	Afschrijvings- termijnen
<u>Inmateriële vaste activa</u>	
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen	Niet activeren
Agio en disagio van geldleningen	Niet activeren
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5
<u>Materiële vaste activa</u>	
<i>Gronden en terreinen (economisch nut)</i>	
Gronden en terreinen	Niet afschrijven
Begraafplaats, aankoop grond en aanleg	
<i>Woonruimten (economisch nut)</i>	
Aankoop opstallen (woningen)	40
<i>(Bedrijfs) gebouwen (economisch nut)</i>	
Nieuwbouw	40
(ingrijpende) Verbouwingen	Afhankelijk van restant levensduur
Semipermanente lokalen (onderwijs) / noodlokalen / tijdelijke huisvesting	20
Restauratie	hetzelfde als verbouwing
Renovatie	25
Sporthal / gymzalen	40
Kleedlokalen (gebouw)	40
Zwembad	40
Riolering (aanleg/reconstructie)	Max. 60
Randvoorzieningen	Max. 60
Drukriolering	Max. 60
Gemalen (gebouw)	Max. 60
Riolering, vervanging mechanisch elektrisch installaties, vervanging lba's	15
Kunstgrasvelden (ondergrond)	30
Kunstgrasvelden (toplaag)	20
Aanleg overige sportvelden (aanleg grasvelden)	30
Renovatie sportvelden	15
Bushaltes /abri's	20
<i>Vervoermiddelen (economisch nut)</i>	
Rollend materieel (vrachtauto's, servicewagens, bestelwagens, veegwagens, aanhangwagens, strooiwagens, tractor)	10

Schaftwagen	10
<i>Machines, apparaten en installaties (economisch nut)</i>	
Machines (hoogwerker, tractie overig openbaar groen)	10
Apparatuur (o.a. handgereedschappen, communicatieapparatuur, kasregisters, maaimachines, overige machines)	5
Grote technische installaties (o.a. bedrijfsgebouwen, zwembad, lichtinstallaties)	20
Kleine technische installaties (o.a. bedrijfsgebouwen, zwembad)	15
<u>Overige materiële vaste activa (economisch nut)</u>	
Meubilair / inventaris	15
Te inrichting scholen	20
Te inrichting onderwijsleerpakket	20
Te inrichting meubilair	20
Inrichting gymlokalen	20
Huisvestingsvoorzieningen onderwijs (o.a. inrichting lokalen)	20
ICT / Hardware - Personal Computers (werkstations)	3
ICT Netwerkbekabeling, spraak en data (bouwtechnisch)- computerruimte	15
ICT / afdruksystemen	5
ICT / Telefooninstallaties	5
ICT / Smartphones	2
ICT / systeemssoftware	4
ICT / Applicatiesoftware	5
Stemmachines	10
Bedrijfskleding	5
Kantoorinventaris	15
Overige inventaris (incl. vervanging vloerbedekking)	10
Hulpwerktuigen / gereedschap (o.a. houtversnipperaar, frees, trilmachines)	7
Kliko's, containers	10
Ondergrondse afvalcontainers	10
Airco's (mobiel)	5
Centrale verwarming	15
Speeltoestellen	15
Overige voorzieningen sport (doelen, ballenvangers, hekwerk)	10
<u>Grond, - weg, en waterbouwkundige werken (maatschappelijk nut)</u>	
Aanleg wegen/terreinverhardingen (infrastructurele werkzaamheden incl. ondergronden/groenvoorziening etc.)	30
Reconstructie wegen/straten/pleinen	30
Aanleg Openbare verlichting	25
Aanleg groenvoorzieningen	30
Reconstructie en overige groenvoorzieningen	15
Speelplaatsen/-terreinen	15
Verkeer (c.q. veiligheid) maatregelen	15
Verkeersregelinstallatie	20
Straatmeubilair - bewegwijzering - verkeersborden	10
Voet- en rijwielpaden -asfalt	30
Parkeerterreinen	30
Waterkeringen	30
Aanleg bruggen/viaducten	30
Parkeermeters	10
<i>Termijnen in jaren</i>	

	Boek- waarde 1-1-2017	Investe- ringen	Des- investe- ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Af- waarde- ringen*	Boek- waarde 31-12-2017
Investerings met economisch nut							
Gronden en terreinen	29.794	163	0	59	74	0	29.825
Woonruimten	1	0	0	1	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	82.983	3.097	0	3.160	170	0	82.749
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	7.776	193	0	499	-12	0	7.482
Vervoermiddelen	683	5	0	233	0	0	455
Machines, apparaten en installaties	4.033	367	0	532	0	0	3.868
Overige materiële vaste activa	26.173	1.228	0	1.264	172	0	25.965
Totaal investeringen met economisch nut	151.444	5.053	0	5.749	404	0	150.345
Voorziening oninbaarheid	-15.549	0	0	0	0	0	-15.549
Totaal investeringen met economisch nut (balanswaarde)	135.895	5.053	0	5.749	404	0	134.796
<i>Bedragen x € 1.000</i>							

	Boek- waarde 1-1-2017	Investe- ringen	Des- investe- ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Af- waarde- ringen*	Boek- waarde 31-12-2017
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven							
Gronden en terreinen	643	0	0	0	0	0	643
Bedrijfsgebouwen	1.575	0	0	47	0	0	1.528
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	37.158	1.502	0	897	619	0	37.145
Vervoermiddelen	58	0	0	23	0	0	35
Machines, apparaten en installaties	1.231	144	0	108	0	0	1.268
Overige materiële vaste activa	375	0	0	96	0	0	279
Totaal investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	41.041	1.647	0	1.170	619	0	40.899
<i>Bedragen x € 1.000</i>							

	Boek- waarde 1-1-2017	Investe- ringen	Des- investe- ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Af- waarde- ringen*	Boek- waarde 31-12-2017
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut tot 1-1-2017 ("oude" wetgeving)							
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	16.532	2.418	0	532	921	0	17.498
Machines, apparaten en installaties	11	0	0	2	0	0	9
Overige materiële vaste activa	1.102	83	0	87	28	0	1.070
Totaal investeringen met maatschappelijk nut	17.646	2.501	0	621	949	0	18.576
<i>Bedragen x € 1.000</i>							

Financiële vaste activa

Op grond van artikel 36 BBV worden in de balans onder de financiële vaste activa afzonderlijk opgenomen:

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

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten), de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. 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.

De post financiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
	-----	-----
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	2.400	2.400
- gemeenschappelijke regelingen	18	18
Totaal kapitaalverstrekkingen	<u>2.418</u>	<u>2.418</u>
	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
	-----	-----
Leningen aan:		
- woningbouwcorporaties	456	561
Totaal leningen u/g	<u>456</u>	<u>561</u>
	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
	-----	-----
Overige langlopende leningen	11.459	15.144
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	545	702
Totaal financiële vaste activa	<u>14.878</u>	<u>18.825</u>

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2017:

	Boekwaarde 1-1-2017	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Afschrijving/ aflossingen	Waarde- vermin- dering	Boekwaarde 31-12-2017
Kapitaalverstrekkingen aan:						
- deelnemingen	2.400	0	0	0	0	2.400
- gemeenschappelijke regelingen	18	0	0	0	0	18
Totaal kapitaalverstrekkingen	2.418	0	0	0	0	2.418
<i>Bedragen x € 1.000</i>						

	Boekwaarde 1-1-2017	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Afschrijving/ aflossingen	Door- gevoerde waarde- vermin- dering	Boekwaarde 31-12-2017
Leningen aan:						
- woningbouwcorporaties	561	0	0	105	0	456
Totaal leningen u/g	561	0	0	105	0	456
Overige langlopende leningen	15.451	0	0	2.758	1.234	11.459
In mindering voorziening	-307	0	0	0	0	0
Totaal overige langlopende leningen	15.144	0	0	2.758	1.234	11.459
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	702	0	0	157	0	545
Totaal financiële vaste activa	18.825	0	0	3.020	1.234	14.878
<i>Bedragen x € 1.000</i>						

Flottende activa

Vorraden

Grond- en hulpstoffen

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

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

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord/wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening), welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

De verliesvoorziening is bepaald op het resultaat op eindwaarde.

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten van januari 2018 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek, maar minimaal jaarlijks, wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.

Het college hanteert de volgende algemene uitgangspunten ten aanzien van haar schattingen:

- rentepercentage bedraagt 2,17 %;
- kostenindexatie bedraagt 2,00 %;
- opbrengstenindexatie bedraagt 2,00 %;
- de geplande afzet is gebaseerd op provinciale prognoses en gerealiseerde verkopen.

Ten aanzien van de geraamde nog te maken kosten heeft het college de uitgangspunten gehanteerd zoals opgenomen in de individuele exploitatieopzetten.

Ten aanzien van de geraamde nog te realiseren opbrengsten heeft het college de uitgangspunten gehanteerd zoals opgenomen in de individuele exploitatieopzetten.

Op basis van het gemotiveerde besluit van de raad d.d. 13 juli 2017 kennen de projecten Veghel - Veghels Buiten en Erp - Bolst een looptijd langer dan de voorgeschreven maximale looptijd van tien jaar.

De risico's zijn nader toegelicht in de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in het jaarverslag. De grootste risico's ten aanzien van de huidige schattingen en de mogelijke uitkomst daarvan zijn gelegen in de complexen Veghel - Veghels Buiten, Veghel - De Kempkens en Erp - Bolst.

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

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

Onder het eerste punt staat als voorwaarde voor het tussentijds nemen van winst omschreven dat het resultaat betrouwbaar moet kunnen worden ingeschat. Voor een aantal grondexploitaties zijn nog onzekerheden aanwezig of het resultaat ook daadwerkelijk gerealiseerd gaat worden. Het gaat hier met name over grondexploitaties waar de definitieve eindbestemming nog niet onherroepelijk is. Binnen onderstaande grondexploitatie moet nog een ruimtelijke procedure worden doorlopen cq afgerond: 8313 Veghel - Veghels Buiten, 8315 Veghel - Rembrandtboulevard, 8318 Veghel - Vijfmaster, 8319 Veghel - Franciscusschool, 8321 Veghel - LTS, 8341 Zijtaart - Zuid, 8350 Erp - Bolst, 3272 Veghel - Kempkens, 3273 Erp - Molenakker II

Nadat de bestemming onherroepelijk is geworden en voldaan wordt aan de overige voorwaarden zullen ook binnen deze grondexploitaties tussentijdse winsten worden genomen.

Voor het totaal van de in exploitatie zijnde complexen kan van het verloop in 2017 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boek- waarde 1-1-2017	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Winst- uitname	Boek- waarde 31-12-2017	Voor- ziening verlies- latend complex	Balans- waarde 31-12-2017
Veghel 't Ven	623	70	577	-1.010	1.126	0	1.126
Veghels Buiten	54.737	4.291	7.083	0	51.944	0	51.944
Veghel Rembrandtboulevard	3.841	155	0	0	3.996	0	3.996
Veghel 't- Anker	0	19	4	0	16	77	-61
Veghel Vijfmaster	0	27	17	0	11	0	11
Veghel Franciscusschool	0	17	7	0	10	0	10
Veghel Stadshobbyplaats	0	55	4	0	51	455	-404
Veghel LTS	0	11	10	0	1	0	1
Eerde D'Eerdse Erven	141	9	0	-116	266	0	266
Zijtaart Edith Stein	849	33	302	-166	746	0	746
Zijtaart - Zuid	2.591	60	3	0	2.649	0	2.649
Mariaheide Steenoven II	1.793	546	427	-66	1.979	0	1.979
Mariaheide Mariahof	106	20	0	-26	151	0	151
Erp Bolst	10.592	533	1.270	0	9.855	0	9.855
Boerdonk - Korstenhof	357	16	0	-29	401	0	401
Keldonkse Morgen	116	13	399	-351	81	0	81
Hulzebraak 3e fase	1.962	431	2.608	0	-216	9	-224
Sluitappel noord/Dijksteegje	4.399	203	4.278	-1.103	1.427	0	1.427
Boskant - Elzenpad	2.657	94	2.144	0	607	493	114
Boskant Kremselen	1.955	62	0	0	2.017	697	1.320
Den Dubbelen	5.631	129	0	-4.953	10.712	0	10.712
Veghel Doornhoek	9.790	257	3.427	-7.467	14.088	0	14.088
Veghel De Kempkens	57.116	6.882	390	0	63.608	0	63.608
Erp Molenakker II	1.609	39	0	0	1.648	0	1.648
Duin III-Zuid 1e fase	-353	14	4	-533	189	0	189
Duin III-Noord	1.525	37	0	-959	2.521	0	2.521
Complex algemeen	0	0	475	0	-475	0	-475
Totaal onderhanden werk, gronden in exploitatie	162.036	14.023	23.427	-16.780	169.412	1.730	167.682
<i>Bedragen x € 1.000</i>							

De balanswaarde 1-1-2017 bedraagt 157.762 (op de boekwaarde voorziening in mindering gebracht van 4.274)

	Balans- waarde 31-12-2017	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbreng- sten	Geraamd resultaat (nominale waarde)	Geraamd resultaat (contante waarde)
Veghel 't Ven	1.126	48	1.202	28	14
Veghels Buiten	51.944	33.689	87.902	2.268	1.189
Veghel Rembrandtboulevard	3.996	239	7.446	3.210	3.878
Veghel 't- Anker	-61	191	130	-77	-75
Veghel Vijfmaster	11	447	784	327	325
Veghel Franciscusschool	10	151	271	110	109
Veghel Stadshobbyplaats	-404	1.771	1.388	-434	-429
Veghel LTS	1	248	408	159	157
Eerde D'Eerdse Erven	266	35	360	59	55
Zijtaart Edith Stein	746	112	949	91	81
Zijtaart - Zuid	2.649	941	3.823	233	181
Mariaheide Steenoven II	1.979	386	2.952	587	560
Mariaheide Mariahof	151	82	240	7	6
Erp Bolst	9.855	5.487	16.858	1.516	1.319
Boerdonk - Korstenhof	401	30	651	220	213
Keldonkse Morgen	81	42	140	17	16
Hulzebraak 3e fase	-224	232	5	-11	-8
Sluitappel noord/Dijksteegje	1.427	1.071	4.157	1.659	1.630
Boskant - Elzenpad	114	624	771	-460	-464
Boskant Kreamselen	1.320	174	1.616	-574	-607
Den Dubbelen	10.712	106	13.749	2.931	2.728
Veghel Doornhoek	14.088	95	16.022	1.840	1.639
Veghel De Kempkens	63.608	22.699	89.779	3.472	2.202
Erp Molenakker II	1.648	308	2.152	196	170
Duin III-Zuid 1e fase	189	1.858	3.884	1.836	1.809
Duin III-Noord	2.521	106	3.746	1.119	1.068
Complex algemeen	-475	0	0	0	0
Totaal onderhanden werk, gronden in exploitatie	167.682	71.173	261.388	20.328	17.765
<i>Bedragen x € 1.000</i>					

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

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

De post uitzettingen met een rent typische looptijd korter dan één jaar wordt onderscheiden in:

	Stand 31-12-2017	Voorziening oninbaar- heid	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Vorderingen op openbare lichamen	3.445	0	3.445	8.933
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar	1.351	0	1.351	2.703
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	3.811	0	3.811	402
Overige vorderingen	5.460	1.934	7.394	12.073
Totaal uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	14.067	1.934	16.001	24.111
<i>Bedragen x € 1.000</i>				

Schatkistbankieren

Drempelbedrag

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er zijn echter een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor gemeente Meierijstad is dat voor 2017 € 1.471.472.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In 2017 hebben **wel** overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag. In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2017 is geweest:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
Verslagjaar: 2017					
(1)	Drempelbedrag	1.471			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.583	299	409	447
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag		1.172	1.063	1.024
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag*	112	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar: 2017					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	196.196			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	196.196			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	1.471			
(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)	142.491	27.236	37.584	41.142
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.583	299	409	447

*Vanaf 24-2-2017 kunnen er bedragen overgemaakt worden naar de schatkist, tot die datum stonden de bedragen die eigenlijk overgeboekt hadden moeten worden naar de schatkist op de SKB rekening bij de BNG, dit verklaart de overschrijding van het drempelbedrag in het eerste kwartaal van 2017.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

De post liquide middelen wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Kassaldo	10	8
Banksaldi	290	615
Totaal liquide middelen	<u>300</u>	<u>624</u>

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

De post overlopende activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	0	0
- het Rijk	0	0
- overige Nederlandse overheidslichamen	54	1.619
Overige nog te ontvangen bedragen	18.637	7.796
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.468	181
Totaal overlopende activa	20.160	9.596

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Saldo 1-1-2017	Toe- voegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2017
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:				
- overige Nederlandse overheidslichamen:				
Prov. Nrd Brabant Reg acties verkeersveiligheid 2016	21		21	0
Optimisd BBZ hardheidsclausule 2016	15			15
Optimisd Afrekening BBZ	58		58	0
Provincie Wijboschbroek	36		36	0
Provincie declaratie mensgerichte maatregelen	40		0	40
Totaal van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	169	0	115	54
<i>Bedragen x € 1.000</i>				

Vaste passiva

Algemeen

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste passiva een toelichting gegeven.

De vaste passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld. Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen algemene- en bestemmingsreserves alsmede het saldo van de rekening van baten en lasten.

We kennen twee algemene reserves:

- een ter afdekking van de geïnventariseerde risico's in het kader van risicomanagement en ter afdekking van de schommelingen in de jaarrekeningresultaten.
- een algemene reserve vrij besteedbaar.

De bestemmingsreserves zijn reserves waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft meegegeven. Dit zijn vermogensbestanddelen die alleen in de aangegeven richting zijn aan te wenden.

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Reserves, gespecificeerd naar:		
– algemene reserve	41.352	45.073
– bestemmingsreserve	74.962	60.746
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	21.176	2.221
Totaal eigen vermogen	<u>137.490</u>	<u>108.040</u>

Reserves

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd.

De Nota Beleidsregels Reserves en Voorzieningen 2017 is vastgesteld door de raad. In deze nota zijn als uitgangspunten onder andere opgenomen:

- het terughoudend zijn in het vormen van bestemmingsreserves;
- daar waar voor de bestemmingsreserves van de 3 voormalige gemeenten geen concrete onderbouwing aanwezig is, worden deze toegevoegd aan de algemene risicoreserve;
- dat deel van de Algemene reserves van de 3 voormalige gemeenten, waar begrote onttrekkingen uit eerdere raadsbesluiten op liggen, hevelen we over naar een tijdelijke bestemmingsreserve..

Op basis van deze uitgangspunten heeft in 2017 een mutatie plaatsgevonden tussen de algemene risicoreserve (-/-) en de bestemmingsreserves (+/+) voor een bedrag van per saldo € 3.680.000.

In de jaarrekening 2017 is sprake van "tijdelijke bestemmingsreserves" voor onderhoud wegen, onderhoud gebouwen en onderhoud openbare verlichting. Deze zijn gevormd als gevolg van het ontbreken van geactualiseerde meerjarenramingen van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen.

Als gevolg van de fusie per 1 januari 2017 heeft een 'herschikking' van de bestemmingsreserves plaatsgevonden, als volgt:

Reserves	Saldo	Vervallen wegens fusie	Gevormd na fusie	Toevoeging 2017	Onttrekking 2017	Vermindering ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12-2017
<i>Bedragen x € 1.000</i>							
Bestemmingsreserve:							
Vordering NV Bouwfonds Ned. Gemeenten	972	-972		0	0	0	0
Reserve toekomstige kapitaallasten	40.370	-40.370		0	0	0	0
Reserve Sociaal Domein	6.754	-6.754		0	0	0	0
Groenfonds	101	-101		0	0	0	0
Bestemmingsplannen	185	-185		0	0	0	0
Vervanging openbare verlichting	310	-310		0	0	0	0
Huisvesting 2000	155	-155		0	0	0	0
Bovenwijkse voorziening	266	-266		0	0	0	0
Participatiewet	32	-32		0	0	0	0
WMO begeleiding	623	-623		0	0	0	0
Jeugdwet	246	-246		0	0	0	0
Huishoudelijke hulp toelage	245	-245		0	0	0	0
Decentralisatie vluchtelingenopvang	115	-115		0	0	0	0
Volkshuisvesting	5.023	-5.023		0	0	0	0
Instellen rekenkamer	7	-7		0	0	0	0
Onderhoud straatverlichting	161	-161		0	0	0	0
Woon- en leefomgeving	17	-17		0	0	0	0
Klinkerbestrating	91	-91		0	0	0	0
Asfaltering	85	-85		0	0	0	0
Afval (exploitatie)	150	-150		0	0	0	0
Stim Goedkope woningen (jaarres2013)	55	-55		0	0	0	0
Groot onderhoud gebouwen	1.592	-1.592		0	0	0	0
Idop Wijbosch	110	-110		0	0	0	0
EB budgetten	1.016	-1.016		0	0	0	0
Kunst en cultuur (GREX)	116	-116		0	0	0	0
Natuurontwikkeling (GREX)	157	-157		0	0	0	0
Schattingsverschillen (GREX)	324	-324		0	0	0	0
Grondexploitatie: winst op grondverkoop	907	-907		0	0	0	0
Risico's grondexploitatie	562	-562		0	0	0	0
Dekking kapitaallasten programma 0	0		39.052	1.633	30.747	1.038	8.899
Dekking kapitaallasten programma 1	0		0	18	0	0	18
Dekking kapitaallasten programma 2	0		0	8.265	-32	542	7.755
Dekking kapitaallasten programma 3	0		0	29	29	0	0
Dekking kapitaallasten programma 4	0		0	12.445	11	317	12.117
Dekking kapitaallasten programma 5	0		0	12.724	-38	317	12.445
Dekking kapitaallasten programma 6	0		0	7.816	28	254	7.534
Dekking kapitaallasten programma 7	0		0	111	0	13	98
Dekking kapitaallasten programma 8	0		0	31	0	5	26
Subtotaal	0		39.052	43.071	30.746	2.487	48.891
Tijdelijke bestemmingsreserve overige	0		9.689	3.923	11.323	0	2.289
Tijdelijke bestemmingsreserve wegen	0		176	5.372	919	0	4.629
Tijdelijke bestemmingsreserve bruggen	0		0	199	0	0	199

Tijdelijke bestemmingsreserve openbare verlichting	0		161	269	13	0	417
Tijdelijke bestemmingsreserve gebouwen	0		1.592	5.477	475	0	6.593
Sociaal Domein	0		8.016	4.033	858	0	11.191
Vordering Bouwfonds	0		2.061	0	1.307	0	753
Totaal BR	60.746	-60.746	60.746	62.343	45.640	2.487	74.962

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2017:

Naam reserve	Saldo 1-1-2017	Resultaat-bestemming 2016	Toevoegingen 2017	Rentetoe-rekening	Onttrekkingen	Verminderingen i.v.m. afschrijvingen op activa	Saldo 31-12-2017
Algemene reserve:							
Algemene risicoreserve	45.073		8.772		12.493		41.352
Totaal algemene reserves	45.073	0	8.772	0	12.493	0	41.352
Bestemmingsreserves:							
Reserve dekking kapitaallasten	39.052		12.356		31	2.487	48.891
Tijdelijke BR overig	9.689		3.923		11.323		2.289
Tijdelijke BR wegen	176		5.372		919		4.629
Tijdelijke BR bruggen	0		199				199
Tijdelijke BR openbare verlichting	161		269		13		417
Tijdelijke BR gebouwen	1.592		5.477		475		6.593
Reserve sociaal domein	8.016		4.033		858		11.191
Reserve vordering bouwfonds	2.061				1.307		753
Totaal bestemmingsreserves	60.746	0	31.628	0	14.925	2.487	74.962
Totaal reserves	105.819	0	40.400	0	27.418	2.487	116.314
Gerealiseerd resultaat	2.221	-2.221	21.176				21.176
Totaal	108.040	-2.221	61.576	0	27.418	2.487	137.490
<i>Bedragen x € 1.000</i>							

Algemene reserves

Algemene risicoreserve

Buffer ter afdekking van de geïnventariseerde risico's in het kader van risicomanagement en ter afdekking van de schommelingen in de jaarrekeningresultaten. In Meierijstad dient de weerstandsratio (verhouding tussen beschikbare weerstandscapaciteit en het totaal aan gekwantificeerde risico's waar geen beheersmaatregelen tegenover staan) minimaal 1,0 te zijn.

bedragen x € 1.000

In 2017 hebben o.a. de volgende onttrekkingen plaatsgevonden:

• Saldo exploitatie 2017 na Mijlpalen van Meierijstad	2.910
• Saldo exploitatie 1 ^e bestuursrapportage 2017	1.078
• Verwerking van de jaarresultaten 2016	2.572
• Incidentele kosten i.v.m. fusie (huisvesting, ICT, frictiekosten)	1.757
• Eenmalige budgetten vanuit Mijlpalen voor Meierijstad	502
• Nota beleidsregels reserves en voorziening	3.680

Onder andere de volgende toevoegingen hebben plaatsgevonden:

• Ontvangen uitkering Gemeentefonds i.v.m. herindeling	3.885
• Saldo exploitatie 2 ^e bestuursrapportage 2017	2.611
• Vrijval reserve bouwfonds i.v.m. harmonisatie administratieve verwerking	1.090
• Opbrengst verkoop grond	591
• Verwerking jaarresultaat 2016 (grex)	160
• Vrijval als gevolg van administratieve afwikkelingen	436

Algemene reserve vrij besteedbaar

Incidentele ruimte voor nieuwe ontwikkelingen. De gemeente Meierijstad vindt dat er minimaal een ratio moet zijn van 1,0, wat gezien wordt als voldoende. Het aanhouden van te veel reserves is echter geen doel op zich. Vandaar dat bij het bereiken van een ratio van 1,4 (ruim voldoende) de niet voor de algemene risicoreserve benodigde middelen worden toegevoegd aan de algemene reserve vrij besteedbaar. Hiermee ontstaat incidentele ruimte voor nieuwe ontwikkelingen.

Er hebben in 2017 geen mutaties plaatsgevonden op deze reserve.

Bestemmingsreserves

Reserve dekking kapitaallasten

Administratief verloop van geactiveerde investeringen waarvan afschrijvingslasten worden gedekt uit reserve. Alleen voor investeringen waarvoor voeding van de reserve heeft plaatsgevonden. Voor de afschrijvingslasten van de betreffende investeringen worden bedragen onttrokken en ten gunste van de jaarlijkse exploitatie gebracht.

In verband met het verplicht activeren van investeringen met maatschappelijk nut vanaf 1 januari 2017 hebben toevoegingen voor die investeringen plaatsgevonden.

De afschrijvingslasten welke in 2017 zijn onttrokken bedragen € 2.517.000.

Bij de fusie is besloten om vanaf 1 januari 2018 te groeien naar een situatie waarin alle afschrijvingslasten ten laste gebracht worden van de exploitatie en geen gebruik meer te maken van deze dekkingsreserve. Jaarlijks zal een bedrag van € 3,5 miljoen van de reserve vrijvallen ten gunste van de algemene risicoreserve.

Tijdelijke bestemmingsreserve overig

Tijdelijke reserve voor de dekking van begrote onttrekkingen uit eerdere raadsbesluiten van de 3 voormalige gemeenten. De reserve is aflopend.

In 2017 hebben onttrekkingen plaatsgevonden voor incidentele budgetten, dan wel zijn bedragen overgeheveld naar de reserve kapitaallasten voor dekking van afschrijvingslasten in de komende jaren. Daarnaast heeft op basis van de nota beleidsregels reserves en voorziening een verschuiving plaatsgevonden tussen de algemene risicoreserve en de bestemmingsreserve voor een bedrag van € 3.680.000.

Een bedrag van € 146.000 wordt jaarlijks onttrokken ten gunste van de exploitatie tot en met 2021 en in 2022 nog € 127.000.

De voorzieningen groot onderhoud voor wegen, openbare verlichting en onderhoud gebouwen zijn niet meer geactualiseerd in 2016 i.v.m. de fusie tot Meierijstad. De BBV schrijft in dit geval voor dat voorzieningen omgezet moeten worden naar een (tijdelijke) bestemmingsreserve totdat er een actueel beheerplan is opgesteld. In 2017 is besloten om tijdelijke bestemmingsreserves in te stellen, zodat de middelen beschikbaar blijven voor groot onderhoud aan respectievelijk wegen, openbare verlichting en gebouwen. Actualisatie van deze plannen is niet afgerond in 2017 vandaar dat in de jaarrekening 2017 deze tijdelijke bestemmingsreserves zijn gehandhaafd.

Tijdelijke bestemmingsreserve wegen

Egalisatie van onderhoudskosten van wegen. Beheerprogramma wegen. De kosten van uitvoering van het beheerprogramma worden onttrokken aan de reserve.

Tijdelijke bestemmingsreserve bruggen

In verband met ontbreken meerjarenonderhoudsplan is de voormalige voorziening overgeboekt naar de bestemmingsreserves. De reserve is bestemd voor onderhoudskosten van bruggen.

Tijdelijke bestemmingsreserve openbare verlichting

Reserve bestemd voor schilderwerkzaamheden en groepsremplace openbare verlichting.

Tijdelijke bestemmingsreserve gebouwen

Deze reserve is gevormd ter egalisatie van de kosten voor het (groot)onderhoud van de gemeentelijke gebouwen. Egalisatie van onderhoudskosten van gebouwen. De kosten van uitvoering van het onderhoudsprogramma worden onttrokken aan de reserve.

Reserve sociaal domein

Er is een "Reserve Sociaal Domein" ingesteld. Deze bestemmingsreserve is ingesteld om de eventuele gevolgen in verband met de grote risico's van de decentralisaties op te vangen. De raad heeft besloten om de in enig jaar niet bestede budgetten sociaal domein toe te voegen aan de bestemmingsreserve.

Toegevoegd is het batig exploitatiesaldo 2017 ad € 4.027.000 Onttrekking 2017 heeft plaatsgevonden voor een bedrag van € 848.000 in verband met plan van aanpak natura jeugd.

Reserve vordering bouwfonds

Betreft de weergave van de contante waarde van de totale vordering op NV Bouwfonds i.v.m. verkoop. Jaarlijks wordt de afname van de contante waarde geboekt (t/m 2020). Afname 2017 € 217.000.

Daarnaast is een bedrag van € 1.090.000 toegevoegd aan de algemene risicoreserve in verband met een verschil in registratie bij de voormalige gemeenten (verwerkt in 2e berap 2017).

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 het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd indien er sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten;
- Bestaande risico's op balansdatum van verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is;
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt maar de oorsprong hebben in het begrotingsjaar of een eerder begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kostenegalitatie;
- Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven;
- Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, m.u.v. de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende verlofaanspraken en dergelijke.

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.

Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

De post voorzieningen wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	12.180	14.675
Voorzieningen ter egalisering van kosten	86	4.116
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	45.085	40.899
Totaal voorzieningen	57.351	59.690

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de voorzieningen gedurende het jaar 2017:

Naam voorziening	Saldo 1-1-2017	Reclassificatie	Vrij- gevallen bedragen	Toevoe- gingen	Aan- wendingen	Saldo 31-12-2017
Pensioenverplichtingen wethouders	8.415			87	162	8.341
Wachtgelden voormalig collegeleden	1.077		371	707	507	906
Liquidatie Optimisd	1.284		113		1.170	0
Duin Zuid 2e fase (S)	186				1	186
Bovenwijkse voorzieningen gebiedsoverstijgend	56			23		79
Bijdrage RO nota gebiedsoverstijgend	12			5		17
Bovenwijkse voorzieningen	3.645	-3.256	390			0
Realisatie verlegging Rembrandtlaan	0	3.256			605	2.651
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	14.675	0	874	823	2.444	12.180

Onderhoud wegen	0					0
Bruggen	347		199	76	224	0
Speelvoorzieningen	43			67	24	86
Onderhoud gebouwen	3.701		3.701			0
Egalisatie openbare verlichting	24				24	0
Totaal voorzieningen gelijkmatige verdeling lasten	4.116		3.900	142	272	86
Afvalstoffenheffing	1.730			641		2.371
Riolering	38.123	0		3.648	50	41.720
Verbetering kwaliteit buitengebied	1.046			23	74	995
Totaal voorzieningen van derden waarvan de bestemming gebonden is	40.899		0	4.311	124	45.085
<i>Bedragen x € 1.000</i>						

Naam voorziening	Saldo 1-1-2017		Vrijgevallen bedragen	Toevoegingen	Aanwendingen	Saldo 31-12-2017
In balans netto verantwoorde voorzieningen						
Verliesgevende complexen GB	4.274		2.544			1.730
Risico i.v.m. oninbaar vaste activa	307		307			0
Veghels Buiten	15.549		0			15.549
Totaal voorzieningen verplichtingen of verliezen te schatten	20.129		2.851	0	0	17.279
Algemene dienst (inclusief belasting + leges)	612		252			360
Belastingen buiten K2F	21		0	179		200
Sociale zaken	1.415		40			1.375
Totaal voorzieningen dubieuze debiteuren	2.048		293	179	0	1.934
<i>Bedragen x € 1.000</i>						

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Pensioenverplichtingen wethouders

Afdekken toekomstige pensioenaanspraken van zittende en gewezen wethouders. Jaarlijks dient bijstelling van de actuele waarde plaats te vinden.

Wachtgelden voormalig collegeleden

Vertrek van collegeleden leidt tot wachtgeldverplichtingen. Als gevolg van tussentijds opstappen collegeleden alsmede de fusie zijn wachtgeldverplichtingen ontstaan. Hiervoor is een voorziening getroffen voor de gehele looptijd van de verplichting.

Liquidatie Optimisd

In 2016 is besloten tot liquidatie van de gemeenschappelijke regeling Optimisd. Voor de kosten van afwikkeling is in 2016 een voorziening gevormd. In 2017 zijn de kosten ten laste van de voorziening gebracht, en het restant is vrijgevallen ten gunste van de algemene dienst.

Duin Zuid 2e fase (S)

Voorziening is voor kosten nog uit te voeren civiele werken op Duin Zuid 2e fase na definitief verkavelings-/bouwplan van Berco

Bovendijkse voorzieningen gebied overstijgend

Door de raad van de voormalige gemeente Schijndel is de Nota Gebied overstijgende kosten vastgesteld. In deze nota zijn de bijdragen voor de Voorziening Bovendijkse Gebied overstijgend en Voorziening Bijdrage RO Gebied overstijgend vastgesteld. Op basis van deze nota zijn er bij de anterieure overeenkomsten bijdragen vastgesteld en in deze Voorziening gestort.

Bijdrage RO nota gebied overstijgend

Door de raad van de voormalige gemeente Schijndel is de Nota Gebied overstijgende kosten vastgesteld. In deze nota zijn de bijdragen voor de Voorziening Bovendijkse Gebied overstijgend en Voorziening Bijdrage

RO Gebied overstijgend vastgesteld. Op basis van deze nota zijn er bij de anterieure overeenkomsten bijdragen vastgesteld en in deze voorziening gestort

Bovenwijkse voorzieningen

Verhaal van gemeentelijke kosten bij gebiedsontwikkeling. Het restant van de voorziening is vrijgevallen i.v.m. de noodzakelijkheid van de voorziening.

Realisatie verlegging Rembrandtlaan

De Voorziening Rembrandtlaan vloeit voort uit de voormalige voorziening bovendiense voorzieningen. Deze voorziening heeft als doel om de kosten voor het verleggen van de Rembrandtlaan te bekostigen. In 2017 zijn de gerealiseerde planontwikkelingskosten over het jaar 2017 in mindering gebracht op de voorziening.

Voorzieningen gelijkmatige verdeling lasten

Onderhoud wegen

Zie toelichting onder tijdelijke bestemmingsreserve onderhoud wegen. De voorziening voor onderhoud wegen is nog niet geactualiseerd in 2017. De BBV schrijft in dit geval voor dat voorzieningen omgezet moeten worden naar een (tijdelijke) bestemmingsreserve totdat er een actueel beheerplan is opgesteld.

Bruggen

De kosten voor groot onderhoud aan wegen worden gedekt uit de voorziening "Civieltechnische kunstwerken". Klein onderhoud komt ten laste van de exploitatie. Doel is alle objecten te onderhouden op een niveau zodat de levensduur geoptimaliseerd worden en voortijdig kapitaalverlies wordt voorkomen. Dit doel is helaas niet bereikt. Om dit voor de toekomst te borgen is een beheersplan in ontwikkeling dat in 2018 aan de gemeenteraad wordt voorgelegd. In verband met het ontbreken van een meerjarenonderhoudsplan is het saldo van de voorziening per 31-12-2017 overgeboekt naar een bestemmingsreserve bruggen.

Speelvoorzieningen

De financiering voor het vervangen van het speeltoestellen en ondergronden in de voormalige gemeente Veghel lopen via een daartoe ingestelde voorziening. Aanvulling van de voorziening vindt plaats door jaarlijkse stortingen ad € 66.635 vanuit de exploitatie. In 2017 is voor een bedrag van € 23.819 aangewend ten behoeve van speelvoorzieningen

Onderhoud gebouwen

Zie toelichting onder tijdelijke bestemmingsreserve gebouwen. De voorziening voor onderhoud gebouwen is nog niet geactualiseerd in 2017. De BBV schrijft in dit geval voor dat voorzieningen omgezet moeten worden naar een (tijdelijke) bestemmingsreserve totdat er een actueel beheerplan is opgesteld.

Egalisatie openbare verlichting

Zie toelichting onder tijdelijke bestemmingsreserve openbare verlichting. De voorziening voor openbare verlichting is nog niet geactualiseerd in 2017. De BBV schrijft in dit geval voor dat voorzieningen omgezet moeten worden naar een (tijdelijke) bestemmingsreserve totdat er een actueel beheerplan is opgesteld.

Voorzieningen van derden waarvan de bestemming gebonden is

Afvalstoffenheffing

Egalisatie eenmalige tekorten/overschotten onderdeel afval i.v.m. 100%-kostendekking in exploitatie. In 2017 is een bedrag van € 641 toegevoegd ter realisatie van het uitgangspunt 100%-kostendekking.

De volgende kosten worden gedekt uit de voorziening afval:

- In de voorziening Afval van de gemeente Meierijstad is een bedrag gereserveerd voor de afwikkeling van de vuilstort Vlagheide die door het Stadsgewest wordt uitgevoerd. In het Stadsgewest nemen de gemeenten deel die gebruik maakten van deze vuilstortplaats. Het aandeel voor Meierijstad in de afwikkeling bedraagt € 676.000.
- de Claim Attero € 470.000
- Implementeren afvalbeleid Meierijstad € 50.000.

Riolering, beklemmende middelen derden (M)

Voor de financiering van het VGRP is gekozen voor de 'spaarvariant' (raadsbesluit 21 september 2017) Conform het besluit bij de vaststelling van het VGRP+ 2017-2022 is het saldo van de Voorziening Beklemde middelen per 1 januari 2017 ad € 38,1 miljoen verdeeld waarbij een verdeling is aangenomen van 25% voor het 'algemeen deel' 75% voor het 'spaardeel'.

De spaarvoorziening wordt gebruikt voor de vervangingsinvesteringen, zodat de rentelasten beperkt worden. De algemene voorziening wordt ingezet om de tariefstijging te beperken. Beide voorzieningen worden in de planperiode ingezet om alle in het plan opgenomen werkzaamheden te kunnen uitvoeren, zonder dat de tarieven fors toenemen.

In 2017 is in de voorziening beklemmende middelen riolering een bedrag van € 3.647 miljoen gestort, waardoor de voorziening een stand bereikt van € 13.128 miljoen. De storting is gedeeltelijk begroot en gedeeltelijk ontstaan door met name investering

Riolering, spaarvoorziening

De spaarvoorziening wordt gebruikt voor de vervangingsinvesteringen, zodat de rentelasten beperkt worden. De algemene voorziening wordt ingezet om de tariefstijging te beperken. Beide voorzieningen worden in de planperiode ingezet om alle in het plan opgenomen werkzaamheden te kunnen uitvoeren, zonder dat de tarieven fors toenemen.

In 2017 heeft er conform het vastgestelde VGRP geen toevoeging of onttrekking plaatsgevonden in de spaarvoorziening riolering en is de stand per 31 december 2017 € 28,592 miljoen.

In 2017 is er op de balans één voorziening voor riolering opgenomen in totaal € 41.720 miljoen (€ 13.128 + € 28.592)

Verbetering kwaliteit buitengebied

Deze voorziening wordt ingezet voor verbetering van de kwaliteit van het buitengebied.

In balans netto verantwoorde voorzieningen

Verliesgevende complexen GB

Jaarlijks worden de gemeentelijke grondexploitaties herzien op basis van de in het voorgaande jaar behaalde resultaten (kosten en opbrengsten) en de nieuwe prognoses voor de te verwachten kosten en opbrengsten. Uit deze actualisering van de exploitatieopzetten blijkt of er een negatief exploitatieresultaat te verwachten is. Bij de actualisatie van de grondexploitaties voor de jaarrekening 2017 worden de volgende verliesgevende grondexploitaties voorzien (o.b.v. eindwaarde):

Bedragen x € 1.000	Stand 31-12-2016	Stand 31-12-2017	Vrijval
Verliesgevende complexen			
Veghel - De Kempkens	2.657	0	-2.657
Schijndel Hulzebraak 3e fase	302	9	-293
Boskant Elzenpad	464	493	29
Boskant Kremselen	851	697	-154
Veghel 't Anker	0	77	77
Veghel Stadshobbywerkplaats	0	455	455
Totaal voorziening verliesgevende complexen	4.274	1.731	-2.543

Een bedrag van € 2.543.000 is vrijgevallen ten gunste van het exploitatieresultaat 2017.

Risico's grondcomplexen

Voor elk grondcomplex zijn de risico's in kaart gebracht. De risico's zijn onderverdeeld in voorziene risico's en onvoorziene of algemene risico's. De voorziene risico's zijn plan specifiek en per project te benoemen. Hierbij kan gedacht worden aan financiële risico's bij de uitvoering van civiele werkzaamheden, planontwikkeling en contractvoorwaarden. De financiële gevolgen van deze risico's zijn becijferd. Daarnaast is een kans van optreden geschat. De kans van optreden wordt vervolgens vermenigvuldigd met de omvang van het risico, waardoor een gewogen risicobedrag ontstaat.

Naast de plan specifieke voorzienbare risico's zijn er ook onvoorziene of algemene risico's. Dit zijn conjuncturele risico's met als mogelijk gevolg dat de gronduitgifte stagneert, de grondopbrengsten lager uit vallen, hogere kosten voor bouwrijp maken van de gronden of een hoger rentepercentage. Deze ontwikkelingen hebben gevolgen voor alle grondexploitaties. In de huidige markt bestaat met name onzekerheid over de ontwikkeling van de grondprijzen. Gezien de omvang van de grondposities van de gemeente Meierijstad heeft een dalende grondprijs een grote impact op het resultaat. Om de omvang van de conjuncturele risico's te berekenen wordt per grondexploitatie de nog te realiseren opbrengst met 10% verlaagd en de nog te realiseren kosten met 10% verhoogd. Omdat het niet waarschijnlijk is dat beide risico's zich gelijktijdig voor zullen doen wordt het verkregen bedrag met 50% verlaagd.

Wanneer de financiële gevolgen van de risico's per plan vermenigvuldigd worden met de bijbehorende kans van optreden, ontstaat het financieel risicoprofiel van een grondcomplex. Gelet op de gestelde eisen uit het BBV is er vanaf 2016 geen post onvoorzien meer opgenomen in de grondexploitatieberekeningen. Normaliter zou hiervoor een post ter hoogte van 10% van de nog te realiseren civiele kosten worden meegenomen. In 2015 was in de grondexploitatie nog een post onvoorzien opgenomen in de grondexploitaties. Door het vervallen van de post onvoorzien zal indien zich onvoorziene kosten voordoen deze direct ten laste komen van het resultaat. Met andere woorden, het risicoprofiel van het grondbedrijf is gestegen. Van alle grondexploitaties bij elkaar is het risicobedrag circa € 58.600.000.

Risico i.v.m. oninbaar vaste activa

In 2010 is een geldlening verstrekt. In verband met risico van oninbaarheid van deze geldlening is tevens een voorziening gevormd.

De voorziening is vrijgevallen in verband met de bepaling van de noodzakelijkheid van de voorziening.

Veghels Buiten

Voor de gronden Veghels Buiten welke onder de Materiele Vaste Activa zijn opgenomen is een verliesvoorziening gevormd voor mogelijk toekomstige afboeking.

In 2017 hebben hier geen mutaties plaatsgevonden.

Dubieuze debiteuren algemeen K2F (incl. belasting + leges)

Buffer voor het opvangen van nadelen als gevolg van het niet betalen door debiteuren. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de posten welke als werkelijke dubieus zijn aangemerkt.

Dubieuze debiteuren belastingen (buiten K2F)

Buffer voor het opvangen van nadelen als gevolg van het niet betalen door debiteuren. Deze voorziening is gevormd voor belastingen welke zijn opgelegd door de BSOB. In 2017 is nader onderzoek geweest naar de openstaande posten van de afgelopen jaren. Hieruit is gebleken dat de voorziening te laag was. Aanvulling heeft in 2017 plaatsgevonden.

Dubieuze debiteuren sociale zaken

Buffer voor het opvangen van nadelen als gevolg van het niet betalen door debiteuren. Bij berekening van het inbaar zijn van vorderingen wordt in het algemeen uitgegaan dat een vordering in 5 jaar wordt afgelost waarna het restant in aanmerking komt om buiten invordering kan worden gesteld. Uitzonderingen hierop zijn de verstrekte Krediethypotheke en verstrekte leningen in het kader van de Bbz. Deze vordering worden zover als mogelijk in zijn geheel ingevorderd.

Vaste schulden, met een rente typische looptijd langer dan één jaar

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.

De aflossingen die binnen een jaar vervallen, worden uitsluitend in de toelichting apart vermeld evenals de daarmee gepaard gaande rentelast in het betreffende begrotingsjaar.

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

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Onderhandse leningen van:		
– binnenlandse banken en overige financiële instellingen	154.421	176.659
– binnenlandse bedrijven	21	63
– openbare lichamen	11.100	12.160
Waarborgsommen	60	85
Totaal vaste schulden	<u>165.602</u>	<u>188.967</u>

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2017:

	Saldo 1-1-2017	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2017	Rentelast voor het begrotings- jaar
Onderhandse leningen van:					
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	176.659		22.238	154.421	4.900
- binnenlandse bedrijven	63		42	21	0
- openbare lichamen	12.160		1.060	11.100	191
Waarborgsommen	85	17	43	60	0
Totaal vaste schulden	188.967	17	23.383	165.602	5.091
<i>Bedragen x € 1.000</i>					

Vlottende passiva

Algemeen

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vlottende passiva een toelichting gegeven.

Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000.

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

De post netto-vlottende schulden wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Overige kasgeldleningen	20.000	13.000
Banksaldi	0	10.543
Overige schulden	16.089	15.641
Totaal	36.089	39.184

Overlopende passiva

De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend Begrotingsjaar tot betaling komen	11.623	6.512
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
– het Rijk	548	572
– overige Nederlandse overheidslichamen	1.753	1.655
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	11.53	1.315
Totaal	15.076	1.0.054

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Saldo 1-1-2017	Ontvangen bedragen	Vrij- gevallen bedragen	Terug- betalingen	Saldo 31-12-2017
Gevelisolatie 70+ woningen (V)	58				58
Gereserveerde gelden tijd. Stim. Regeling woningbouwproject.	406		163		243
Onderwijs Achterstanden Beleid 2016 St.O	29		29		0
Onderwijs Achterstanden Beleid 2016 Schijndel	75		75		0
Sanering B-lijstwon. Geluidhinder	5		5		0
Subsidie Praktijkleren	0	30	6		24
Onderwijs Achterstanden Beleid 2017	0	223	0		223
Subtotaal het Rijk	572	253	277	0	548
Overige Nederlandse overheidslichamen:					
Overdr. Provinciale weg N616	1.078		80		998
Inv budget stedelijke vernieuwing 2 bodem	139				139
Reg. Studie integrale mobiliteit	51		9		43
Grondexploitatie complex 9 Veghel	110		110		0
Bijdrage uit Ruimte voor Ruimte versterking Aadal	220				220
Ruimte voor Ruimte	13				13
UWV SGA DK 50 12-12-2016	4		4		0
Mensgerichte maatregelen	34		34		0
Geluidssanering gevelisolatie S	2				2
Biodiversiteit kom Veronicapark/Beemd	4		4		0
Carpool N-randweg	0	78			78
ReseaRCH Ex Ag Brussel subs Activate	0	61			61
Mozaiek dommelvallei		200			200
Subtotaal overige Nederlandse overheidslichamen	1.655	339	241	0	1.753

Totaal van de van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2.228	592	518	0	2.301
<i>Bedragen x € 1.000</i>					

Aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekte borgstellingen of garantstellingen

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

De borgstellingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Aard	Oorspronkelijk bedrag	Restant 1-1-2017	Restant 31-12-2017
NWB	Borg	121.608	23.926	56.786
BNG	Borg	12.667	3.819	776
BNG	Borg	132.411	50.089	55.341
ING	Borg	86	13	9
Rabobank SOR	Borg	1.000	1.038	976
Rabobank Uden	Borg	257	44	30
Rabobank Bernheze	Borg	190	63	116
Rabobank Schijndel	Borg	120	120	0
SNS/de Plu	Borg	740	357	328
Scheifelaar II CV	Borg	8.000	8.000	8.000
FMS Wertmanagement	Borg	11.000	0	5.500
Totaal garantstellingen		288.078	87.469	127.862

Het bedrag per 31-12-2017 is aanzienlijk hoger dan de stand per 1-1-2017, dit komt omdat op de eindbalansen van de drie voormalige gemeente anders werd omgegaan met de bepaling van de hoogte van het op te nemen bedrag van de waarborg. Bij de bepaling van de hoogte van de waarborgen per 31-12-2017 is gekozen voor een eenduidige manier.

Met de geborgde leningen uit de bestaande achtervangovereenkomsten van de 3 fusiegemeenten wordt geen risico gelopen. De restantwaardes van de afgesloten leningen is naar verwachting lager dan de WOZ-waarde in totaliteit. Uit de stukken voor de fusie van Huis en Erf en Wovesto is gebleken dat het gemiddelde vreemd vermogen per woning bij Huis en Erf € 24.000 per woning bedraagt, die bij Wovesto € 47.000. Van Area is deze niet bekend. Verondersteld kan worden dat bij een eventuele executiewaarde van 60% van de WOZ-waarde de verkoopopbrengst nog toereikend is om deze restant-leningen af te lossen.

Daar komt nog bij dat de gemeente Meierijstad slechts als achtervang dient. Voorliggend worden de leningen geborgd door de WSW. Tot op heden hebben de in onze gemeente werkzame corporaties nog nooit bij de WSW een beroep hoeven doen op de borging bij financiële problemen. Onze corporaties zijn wel aangesproken op garanties van corporaties elders in het land. Daar hebben de corporaties landelijk wel financieel aan moeten bijdragen.

Op grond van de ervaringscijfers uit het verleden is de kans dat de WSW hiervoor een beroep moet doen op de gemeente Meierijstad heel gering tot nihil. Voor de komende jaren zal dit risico heel klein blijven omdat de WSW bij het verstrekken van borgingen ook de WOZ-waarde meeweegt.

	Aard	Restant 1-1-2017	Restant 31-12-2017
Stater totaal:	Garant	1.933	2.183
Nationale Nederlanden	Garant	339	339
SNS Bank	Garant	0	98
Regiobank/SNS bank	Garant	188	170
Syntrus Achmea (Veghel)	Garant	113	83
Syntrus Achmea (Schijndel)	Garant	0	31
Syntrus Achmea (Sint-Oedenrode)	Garant	0	283
Obvion	Garant	861	0
Aegon (Veghel)	Garant	14	0
Aegon (Sint-Oedenrode)	Garant	0	96
ING	Garant	0	1.670
Rabobank	Garant	0	17
Totaal garantstellingen		3.448	4.969

Bij het restant 1-1-2017 zijn de leningen opgenomen die op de balans per 31-12-2016 van de drie voormalige gemeenten zijn opgenomen. Alleen Veghel nam voor de garantstellingen een bedrag op, Schijndel en Sint-Oedenrode namen voor garantstellingen geen bedrag op de balans op. Bij het restant per 31-12-2017 zijn alle leningen van de drie voormalige gemeenten opgenomen.

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden

Overeenkomsten

Op grond van artikel 53 BBV worden in de toelichting bij de balans opgenomen de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is gebonden.

Soort verplichting	Verplichting 2018	Contract bedrag	Ingang	Einde
Verwerking groenafval/GFT afval	362.500	864.000	2012	2024
inzameling huishoudelijk afval	436.800		2009	2018
Onderhoud openbare ruimte groen en reiniging	709.000	354.5000	2013	2017
Beheer en exploitatie Laco sportcentrum	310.000	1.200.000	2015	2019
Doorcentralisatieovereenkomst V.O.	1073.000		2012	onbepaald
OMOP groot & klein asfalt	300.000	1.714.500	2016	2020
Lease contracten	803.000		2016	2024

Eigen bijdrage op grond van de Wmo

Een aanvrager van Wmo voorzieningen in natura en PGB's, met uitzondering van de wettelijk uitgesloten rolstoelen 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 privacy redenen 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.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Voor een nadere specificatie van het gerealiseerde, nog te bestemmen resultaat ad € 21,176 miljoen wordt verwezen naar de analyse bij gerealiseerde baten en lasten per programma, dat hieronder is opgenomen. In het raadsvoorstel ter vaststelling van de jaarrekening wordt aan u een voorstel voor bestemming van dit resultaat gedaan, dat tevens is opgenomen als inleiding bij het jaarverslag.

Programma O

Programma O	Begroting na wijziging 2017	Jaarstukken 2017	Jaarstukken tov begroting na wijziging
	€	€	€
Baten programma O	132.528	134.923	2.395
Lasten programma O	32.765	32.756	9
Totaal saldo van baten en lasten	99.763	102.167	2.404
Toevoegingen aan reserves	12.577	12.539	38
Onttrekkingen aan reserves	18.139	15.837	-2.302
Het geraamde, gerealiseerde respectievelijk geanalyseerde resultaat	105.325	105.465	140

Het verschil tussen de begroting (na wijziging) en het werkelijke saldo van baten en lasten is € 140.000 voordelig. De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

Toelichting	Lasten	Baten
<u>College van Burgemeester en Wethouders</u> Het betreft extra stortingen in de voorzieningen pensioenen en wachtgeld wethouders. De extra storting bestaat uit een jaarlijkse (structurele) storting voor de opbouw van het pensioen van het huidige college waar nog geen rekening mee was gehouden. Daarnaast is er incidenteel een extra bedrag gestort in de voorziening i.v.m. harmonisatie. Van de voorziening wachtgeld voormalige collegeleden is een bedrag van € 371.000 vrijgevallen in verband met andere inkomsten van enkele personen waardoor de toekomstige verplichtingen lager zijn.	-522 N	371 V
<u>Regionale en internationale samenwerking</u> Incidentele inkomsten als gevolg van terugontvangen BTW Regionale samenwerking Noord Oost Brabant.		50 V
<u>Secretarieleges burgerzaken</u> Veel meer paspoorten/ID-kaarten en rijbewijzen verstrekt dan verwacht. Dit leidt tot meer lasten (afdrachten aan het rijk) maar ook tot meer (leges-opbrengsten)	-98 N	143 V
<u>Eigendommen gronden</u> Aan de ene kant meer gronden verkocht, onder andere Industrierrein Alfred Nobelstraat in Sint Oedenrode en ruiling perceel Akeleistraat tegen Chrysantenstraat (niet grondexploitatie) en aan de andere kant meer opbrengsten van gronden via huren, pachten en recognities dan begroot.		359 V
<u>Baten OZB Eigenaren, gebruikers (woningen, niet woningen)</u> Per saldo is de opbrengst van de ozb ruim € 89 hoger dan geraamd.		89 V

Toelichting	Lasten	Baten
B/L heffing en invordering (OZB-woning) Voor de bijdrage aan de BSOB is de definitieve afrekening 2016 verantwoord welke een voordelig resultaat gaf (€ 42). Daarnaast is op basis van de voorlopige jaarstukken BSOB een lagere bijdrage verschuldigd voor 2017 (€ 125).	167 V	
Uitvoering mGBA (SO) Vanwege afstel invoering modernisering Gemeentelijke Basis Administratie (mGBA) van rijkswege zijn er in 2017 geen kosten gemaakt.	106 V	
Raadhuis Dommelrode, Burg. Wernerplein 1 (SO) De exploitatiebudgetten van het raadhuis Dommelrode zijn in verband met de fusie in 2017 naar beneden bijgesteld in de veronderstelling dat de bezetting aanzienlijk lager zou zijn. Gebleken is echter dat de lagere bezetting niet evenredig geleid heeft tot lagere kosten. Verder wordt het nadeel veroorzaakt doordat op gas en elektra een bedrag van € 8 is geboekt dat betrekking heeft op eindafrekeningen over 2016.	-56 N	
Stelpost kapitaallasten Deze stelpost is in de begroting opgenomen voor de extra (kapitaal)lasten voor krediet huisvesting, Fusiekrediet, duurzaamheid en verbouwing locatie Sint Oedenrode en bedrijfsvervoerplan. Deze investeringen zijn in 2017 nog niet afgerond.	348 V	
Rente vaste geldleningen langer dan 1 jaar Het nadeel van € 164 wordt veroorzaakt door: - Geen herfinanciering van langlopende geldlening € 100 B - Onderuitputting doorberekening rentelasten aan taakvelden € 134 N - Onderuitputting doorberekening rentelasten aan GREX € 130 N	-164 N	
B/L heffing-invordering gem. belasting (overig) Betreft kosten van drukwerk van belastingen. Deze worden deels doorberekend aan de afvalstoffenheffing en deels aan het rioolrecht. Per saldo resteert budgettair € 23 nadeel op deze post. De 'centrale post drukwerk laat een voordeel zien van € 22. Voor 2018 vallen deze kosten weg.	-68 N	
Algemene baten en lasten Uitgaven Voor de bepaling van de hoogte van de voorziening dubieuze debiteuren per 31-12-2017 zijn alle openstaande posten beoordeeld of ze dubieus zijn. Uit deze analyse blijkt dat er € 198 (vrijval € 140 en storting in verband met verhoging BSOB € 338) nodig is om de voorziening weer toereikend te maken. Inkomsten Voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door een Borgstellingsprovisie van € 304 (2016 en 2017).	-268 N	300 V
Algemene baten en lasten: vrijval 3 voorzieningen Van een drietal voorzieningen welke in het verleden zijn gevormd bestaat niet langer de noodzaak om deze in stand te houden omdat er geen concrete verplichtingen onder liggen. In 2017 zijn de volgende 3 voorzieningen vrijgevallen: - Liquidatie Optimisd € 113 V - Bovendijkse voorzieningen € 390 V - Glasnet € 307 V		810 V
Algemene baten en lasten: overige stelposten Dit voordeel heeft betrekking op € 90 stelpost onvoorzien, € 227 budget kapitaallasten vervangingsinvesteringen t/m 2017, € 285 heeft betrekking op stelpost prijsstijgingen en € 40 voor calamiteiten	642 V	
Het ten gunste van de exploitatie brengen van een vooruit ontvangen bedrag (€ 110.000).		110 V
aanpassing van de toegerekende rente aan de complexen van de grondexploitatie	475 N	
Het verantwoordt in 2017 in plaats van 2018 van de te betalen vergoeding aan de BSOB i.v.m. uittreding (-/- € 1.360.000). door nu dit bedrag ten laste van de exploitatie te nemen zal dit een voordelig verschil geven in 2018 tot hetzelfde bedrag.	1.360 N	
Vennootschapsbelasting (Vpb) In 2015 is gestart met de inventarisatie van activiteiten die voor het belastingjaar 2016 in aanmerking kunnen komen voor de vennootschapsbelastingplicht (vpb-plicht) voor overheidsondernemingen. De inventarisatie is nog gemaakt voor de afzonderlijke gemeenten. Dit is gebeurd aan de hand van een kwalitatieve en kwantitatieve analyse. Op basis hiervan is bepaald welke activiteiten vpb-plichtig zijn. Behalve de grondexploitaties zijn er in 2016 eventueel nog enkele andere vpb-plichtige activiteiten. Met betrekking tot deze activiteiten vindt er nog afstemming plaats met de belastingdienst. Voor het grondexploitaties is uit een eerste analyse geconstateerd dat er sprake is van	-755 N	

Toelichting	Lasten	Baten										
winst waarover vpb dient te worden betaald. Ter voorkoming van belastingrente van 8% is voor belastingjaar 2016 per afzonderlijke gemeente een voorlopige aanslag aangevraagd. Voor Veghel is de voorlopige aanslag € 400 Schijndel € 220 en Sint-Oedenrode € 135. In het kader van de aangiftes vpb 2016 worden er momenteel nadere analyses uitgevoerd. De aangiftes vpb 2016 dienen uiterlijk 1 augustus 2018 te zijn ingediend. Dan is ook duidelijk wat de bedragen zijn, die betaald moet gaan worden voor de vpb. Voor 2017 is er sprake van 1 entiteit Meierijstad. De analyses inzake de VPB plicht zijn gaande. Verwachting is dat de resultaten medio 2e kwartaal 2018 duidelijk zijn.												
<p>Personeel Het voordeel op het budget personeel is als volgt te verklaren:</p> <p>Lasten</p> <table> <tr> <td>Voordeel P-budget (loonsommen, inhuur, overwerk e.d.)</td> <td>€ 655</td> </tr> <tr> <td>Stelposten m.bt. personeel</td> <td>€ 1.017</td> </tr> <tr> <td>Voordeel opleidingskosten, bedrijfsvervoerplan e.d.</td> <td>€ 217</td> </tr> <tr> <td>Minder doorbelaste uren investeren en grondexploitatie</td> <td>-/- € 1.270</td> </tr> <tr> <td></td> <td>€ 619</td> </tr> </table> <p>Baten Extra inkomsten o.a detacheringen en WAZO gelden € 208 Onttrekking bestemmingsreserve -/- € 202</p>	Voordeel P-budget (loonsommen, inhuur, overwerk e.d.)	€ 655	Stelposten m.bt. personeel	€ 1.017	Voordeel opleidingskosten, bedrijfsvervoerplan e.d.	€ 217	Minder doorbelaste uren investeren en grondexploitatie	-/- € 1.270		€ 619	619 V	6 V
Voordeel P-budget (loonsommen, inhuur, overwerk e.d.)	€ 655											
Stelposten m.bt. personeel	€ 1.017											
Voordeel opleidingskosten, bedrijfsvervoerplan e.d.	€ 217											
Minder doorbelaste uren investeren en grondexploitatie	-/- € 1.270											
	€ 619											
<p>Incidentele budgetten, kapitaallasten, groot onderhoud en reserves</p> <p>Toelichting lasten: Bij het raadsvoorstel van de 2e BERAP 2017 is besloten dat de restanten van incidentele budgetten uit het Mijlpalendocument overgeheveld worden naar dienstjaar 2018. Bij programma O zijn de restanten voor diverse incidentele budgetten uit het Mijlpalendocument circa € 1 miljoen. Deze lasten zijn begroot in 2017 maar nog niet uitgegeven. Daarnaast zijn de afschrijvingskosten die in de begroting zijn opgenomen niet volledig benut en resteert hier een bedrag van circa € 700 t.o.v. de begroting. Dit is te verklaren doordat een aantal investeringen (welke in één keer worden afgeschreven en waarvan de afschrijvingslast volledig in de begroting 2017 is opgenomen) niet volledig zijn uitgegeven. Denk hierbij aan frictiekosten Meierijstad, actualiseren MJOP en transitiekosten uitbreiding BSOB. Tenslotte is er voor groot onderhoud van diverse gebouwen die betrekking hebben op programma O € 300 minder uitgegeven dan begroot.</p> <p>Toelichting baten: Het verschil bij de baten bij programma O heeft betrekking op minder onttrekkingen aan reserves dan begroot. De toegelichte afwijkingen bij de lasten (minder lasten dan begroot, in totaal € 2 miljoen) hebben allen een reserve als dekking. Dit leidt er ook toe dat voor ditzelfde bedrag minder aan reserves onttrokken hoeft te worden t.o.v. het begroot bedrag.</p>	2.060 V	-2.052 N										
<p>Sociaal Domein (algemene uitkering) Bij de septembercirculaire 2017 zijn de integratie-uitkering voor het sociaal domein (decentralisatie AWBZ-WMO, decentralisatie jeugdzorg en participatiewet) neerwaarts bijgesteld met een bedrag van € 30. Doordat de septembercirculaire beschikbaar is gekomen na het samenstellen van de 2e BERAP 2017 is deze niet in de begroting verwerkt.</p>		-30 N										
Overige		--192 N										
Gerealiseerde resultaat programma O	176 V	-36 N										
Saldo	140 V											

Programma 1

Programma 1	Begroting na wijziging 2017	Jaarstukken 2017	Jaarstukken tov begroting na wijziging
	€	€	€
Baten programma 1	776	666	-110
Lasten programma 1	5.299	5.015	284
Totaal saldo van baten en lasten	-4.523	-4.349	174
Toevoegingen aan reserves	58	58	0
Onttrekkingen aan reserves	52	32	-20
Het geraamde, gerealiseerde respectievelijk geanalyseerde resultaat	-4.529	-4.375	154

Het verschil tussen de begroting (na wijziging) en het werkelijke saldo van baten en lasten is € 154.000 voordelig. De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

Toelichting	Lasten	Baten
<u>Toezicht en handhaving (o.a. BOA)</u> Extra inkomsten door opleggen van dwangsommen		114 V
<u>Gemeenschappelijke regeling regionale brandweer</u> Lagere bijdrage vanwege het verwerken van de BTW compensatie Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) in de bijdrage aan de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord	260 V	-240 N
<u>Incidentele budgetten, kapitaallasten, groot onderhoud en reserves</u>	27 V	-20 N
<u>Toelichting lasten:</u> De afschrijvingslasten die in de begroting zijn opgenomen zijn niet volledig benut en resteert hier een bedrag van € 24. Dat heeft vooral te maken met het niet uitgeven van middelen van het krediet vervangen kademuur bij Brownies en downies welke in één keer wordt afgeschreven en waarvan de afschrijvingslast volledig in de begroting 2017 is opgenomen.		
<u>Toelichting baten:</u> Het verschil bij de baten betreft het minder onttrekken aan reserves dan begroot. Ook dit heeft betrekking op het krediet vervangen kademuur aan de Aa. Deze investering werd gedekt uit een reserve. Doordat er minder is uitgegeven dan begroot, hoeft er ook minder aan de reserve onttrokken te worden.		
<u>Overige</u>	-3 N	16 V
Gerealiseerde resultaat programma 1	284 V	-130 N

Programma 2

Programma 2	Begroting na wijziging 2017	Jaarstukken 2017	Jaarstukken tov begroting na wijziging
	€	€	€
Baten programma 2	687	1.191	504
Lasten programma 2	9.732	7.517	2.215
Totaal saldo van baten en lasten	-9.045	-6.326	2.719
Toevoegingen aan reserves	11.937	12.200	-263
Onttrekkingen aan reserves	9.200	7.531	-1.669
Het geraamde, gerealiseerde respectievelijk geanalyseerde resultaat	-11.782	-10.995	787

Het verschil tussen de begroting (na wijziging) en het werkelijke saldo van baten en lasten is € 787.000 voordelig. De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

Toelichting	Lasten	Baten
Gladheidsbestrijding Deze kosten zijn vooraf moeilijk te begroten omdat het weersafhankelijk is. In 2017 zijn er meer acties geweest dan begroot.	-90 N	
Regionaal werkbudget GGA NO-BR In plaats van een aparte mobiliteitsagenda voor de regio is nu veel meer ingezet op een agenda voor verkeer en ruimtelijke ordening. Het thema "versterken agglomeratiekracht uit de omgevingskoers" wordt nu verder uitgewerkt.	85 V	-62 N
Mensgericht Schijndel 2016 (H-N-022-016) De kosten en de (te ontvangen) subsidie van de provincie van de mensgerichte maatregelen Schijndel waren reeds in 2016 verwerkt. De budgetten waren derhalve in 2017 ten onrechte opgevoerd.	63 V	-51 N
Beheer wegen, straten en pleinen Budget van € 620 bestemming jaarrekening saldo wordt gevraagd voor geluid reducerend asfalt. Vanwege de fusie is er later aanbesteed. Gunning van het werk heeft wel plaatsgevonden in 2017.	459 V	207 V
Openbare Verlichting Extra inkomsten i.v.m. schadegevallen. Schadegevallen worden niet vooraf begroot.		72 V
Incidentele budgetten, kapitaallasten, groot onderhoud en reserves Toelichting lasten: Bij het raadsvoorstel van de 2e BERAP 2017 is besloten dat de restanten van incidentele budgetten uit het Mijlpalendocument overgeheveld worden naar dienstjaar 2018. Bij programma 2 zijn de restanten voor diverse incidentele budgetten uit het Mijlpalendocument circa € 1,3 miljoen. Deze lasten zijn begroot in 2017 maar nog niet uitgegeven. Daarnaast zijn de afschrijvingskosten die in de begroting zijn opgenomen niet volledig benut en resteert hier een bedrag van circa € 350 t.o.v. de begroting. Dit is te verklaren doordat een investering (welke in één keer worden afgeschreven en waarvan de afschrijvingslast volledig in de begroting 2017 is opgenomen) niet volledig zijn uitgegeven. Denk hierbij aan herinrichting Hoofdstraat als winkelstraat en is de investering m.b.t. andere verkeersoplossingen Erp nog niet afgerond en heeft dus nog geen kapitaallasten tot gevolg terwijl hier wel kapitaallasten voor in de begroting waren opgenomen. In 2017 is een schadevergoeding ontvangen van stadsgewest 's-Hertogenbosch i.v.m.	1.608 V	-1.667 N

Toelichting	Lasten	Baten
schade aan wegen n.a.v. transportroutes van € 65. Dit bedrag is toegevoegd aan de tijdelijke bestemmingsreserve wegen. Per saldo neutraal voor de exploitatie.		
Toelichting baten: Het verschil bij de baten bij programma 2 heeft betrekking op minder onttrekkingen aan reserves dan begroot. De toegelichte afwijkingen bij de lasten (minder lasten dan begroot, in totaal circa € 1,65 miljoen), voor de onderdelen incidentele budgetten uit het mijlpalendocument en niet benutte afschrijvingskosten, hebben allen een reserve als dekking. Dit leidt er ook toe dat voor ditzelfde bedrag minder aan reserves onttrokken hoeft te worden dan begroot.		
Overige	26 V	137 V
Gerealiseerde resultaat programma 2	2.151 V	-1.364 N
Saldo	787 V	

Programma 3

Programma 3	Begroting na wijziging 2017	Jaarstukken 2017	Jaarstukken tov begroting na wijziging
	€	€	€
Baten programma 3	8.942	20.847	11.905
Lasten programma 3	10.495	5.142	5.353
Totaal saldo van baten en lasten	-1.553	15.705	17.258
Toevoegingen aan reserves	29	58	-29
Onttrekkingen aan reserves	286	89	-197
Het geraamde, gerealiseerde respectievelijk geanalyseerde resultaat	-1.296	15.736	17.032

Het verschil tussen de begroting (na wijziging) en het werkelijke saldo van baten en lasten is € 17.032.000 voordelig. De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

Toelichting	Lasten	Baten
<u>Innovation / education / opensource centre</u> Op 21 juli 2017 heeft de provincie Noord Brabant via een subsidiebeschikking een bedrag van € 67 verstrekt aan de gemeente Meierijstad t.b.v. de proceskosten voor Food Waste Experts (voorheen The Source Shakers). Dit bedrag is doorbetaald aan Food Waste Experts. Deze extra subsidie (en doorbetaling) zijn niet meegenomen in de begroting 2017.	-67 N	67 V
<u>Grondexploitatie (Fysieke Bedrijfsinfrastructuur)</u> Voor toelichting grondexploitatie wordt verwezen naar de paragraaf grondexploitatie. Binnen programma 3 worden de bedrijfsterreinen verantwoord.	4.991 V	9.201 V
<u>Verliesvoorziening van het plan bedrijventerrein de Kempkens</u> De verliesvoorziening van het plan bedrijventerrein de Kempkens is bij de jaarrekening 2017 voor een bedrag van circa € 2,6 miljoen vrijgevallen aan de hand van de actualisatie van dit plan in 2017. Dit levert een voordeel op ter hoogte van dit bedrag ten opzichte van de begroting.		2.658 V
<u>Incidentele budgetten, kapitaallasten, groot onderhoud en reserves</u>	326 V	-197 N
<u>Toelichting lasten:</u>		

Toelichting	Lasten	Baten
<p>Bij het raadsvoorstel van de 2e BERAP 2017 is besloten dat de restanten van incidentele budgetten uit het Mijlpalendocument overgeheveld worden naar dienstjaar 2018. Bij programma 3 zijn de restanten voor diverse incidentele budgetten uit het Mijlpalendocument circa €290. Deze lasten zijn begroot in 2017 maar nog niet uitgegeven.</p> <p>De kapitaallasten van de zonnepanelen op diverse gebouwen zijn lager dan in de begroting opgenomen. Dit levert een voordeel op van € 35.</p> <p>Toelichting baten: Het verschil bij de baten bij programma 3 heeft betrekking op minder onttrekkingen aan reserves dan begroot.</p> <p>De toegelichte afwijkingen bij de lasten voor het onderdeel incidentele budgetten uit het mijlpalendocument, hebben voor een bedrag van € 200.000 dekking uit een reserve. Doordat er minder is uitgegeven dan begroot leidt er ook toe dat minder aan reserves onttrokken wordt dan begroot.</p>		
Overige	73 V	-20 N
Gerealiseerde resultaat programma 3	5.323 V	11.709 V
Saldo	17.032 V	

Programma 4

Programma 4	Begroting na wijziging 2017	Jaarstukken 2017	Jaarstukken tov begroting na wijziging
	€	€	€
Baten programma 4	2.167	1.977	-190
Lasten programma 4	8.438	7.348	1.090
Totaal saldo van baten en lasten	-6.271	-5.371	900
Toevoegingen aan reserves	1.016	1.016	0
Onttrekkingen aan reserves	878	334	-544
Het geraamde, gerealiseerde respectievelijk geanalyseerde resultaat	-6.409	-6.053	356

Het verschil tussen de begroting (na wijziging) en het werkelijke saldo van baten en lasten is € 356.000 voordelig. De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

Toelichting	Lasten	Baten
Stelposten Deze stelpost is in de begroting opgenomen voor de extra (kapitaal)lasten voor nieuwbouw basisschool Nijnsel. Deze investering is in 2017 nog niet afgerond.	188 V	
Huisvesting bijzonder basisonderwijs Er is een stelpost gereserveerd voor kapitaallasten huisvesting onderwijs. Daarnaast is er een bedrag voor interne verrekening gymonderwijs niet aangewend.	226 V	
Peuterspeelzalen Betreft de rijksmiddelen Peuteropvang (nieuwe Wet OKE-middelen). In 2017 is hier niets op verantwoord. Er moet hiervoor nog nieuw beleid worden ontwikkeld (t.b.v. tegemoetkoming ouders). In 2018 en verder volgen hiervoor weer nieuwe jaarlijkse structurele rijks gelden. Daarnaast heeft de Stichting Peuterspeelzalen Veghel (SPV) in 2017 een bedrag terugbetaald n.a.v. de definitieve vaststelling subsidie 2015 en 2016.	98 V	
Lokaal onderwijs(achterstanden)beleid Betreft nog te besteden Specifieke Uitkering OAB die jaarlijks volgens SISA-regeling	194 V	-194 N

Toelichting	Lasten	Baten
moet worden verantwoord aan het Rijk. Inkomsten en uitgaven lopen budgettair neutraal.		
<u>Incidentele budgetten, kapitaallasten, groot onderhoud en reserves</u>	389 V	-544 N
<p><u>Toelichting lasten:</u> Bij het raadsvoorstel van de 2e BERAP 2017 is besloten dat de restanten van incidentele budgetten uit het Mijlpalendocument overgeheveld worden naar dienstjaar 2018. Bij programma 4 zijn de restanten voor diverse incidentele budgetten uit het Mijlpalendocument circa €100. Deze lasten zijn begroot in 2017 maar nog niet uitgegeven. Daarnaast zijn de afschrijvingskosten die in de begroting zijn opgenomen niet volledig benut en resteert hier een bedrag van circa € 130 t.o.v. de begroting. In de begroting 2017 is opgenomen dat in verband met sloop van de basisschool Nijnsel de boekwaarde hiervan vervroegd wordt afgeschreven in 2017. De school is in 2017 niet gesloopt, waardoor ook de vervroegde afschrijving niet is verwerkt. Tenslotte is er voor groot onderhoud van diverse gebouwen die betrekking hebben op programma 4 € 160 minder uitgegeven dan begroot.</p> <p><u>Toelichting baten:</u> Het verschil bij de baten bij programma 4 heeft betrekking op minder onttrekkingen aan reserves dan begroot. De toegelichte afwijkingen bij de lasten (minder lasten dan begroot, in totaal € 390) hebben allen een reserve als dekking. Dit leidt er ook toe dat voor ditzelfde bedrag minder aan reserves onttrokken hoeft te worden. De overige afwijking is vooral te verklaren doordat de dekking uit de reserve kapitaallasten voor Nieuwbouw basisschool Nijnsel niet is gerealiseerd.</p>		
<u>Overige</u>	-6 N	5 V
Gerealiseerde resultaat programma 4	1.089 V	-733 N
Saldo	356 V	

Programma 5

Programma 5	Begroting na wijziging 2017	Jaarstukken 2017	Jaarstukken tov begroting na wijziging
	€	€	€
Baten programma 5	4.240	3.892	-348
Lasten programma 5	20.103	18.045	2.058
Totaal saldo van baten en lasten	-15.863	-14.153	1.710
Toevoegingen aan reserves	5.397	5.411	-14
Onttrekkingen aan reserves	3.455	2.229	-1.226
Het geraamde, gerealiseerde respectievelijk geanalyseerde resultaat	-17.805	-17.335	470

Het verschil tussen de begroting (na wijziging) en het werkelijke saldo van baten en lasten is € 470.000 voordelig. De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

Toelichting	Lasten	Baten
<u>Zwembad de Neul, Dommelstraat 20</u> Zwembad de Neul, Dommelstraat 20 (Sint-Oedenrode) In de begroting 2017 zijn er meer inkomsten begroot dan in 2016. Dit terwijl er al enkele jaren een structureel tekort van ca. € 71 op de jaarrekening van het sportbedrijf		-81 N

Toelichting	Lasten	Baten
Sint-Oedenrode viel te verklaren. De inkomsten van de zwemlessen zijn het afgelopen jaar achtergebleven door onder andere een lagere bezettingsgraad.		
Monumentenbeleid Minder aangevraagde en uitbetaalde instandhoudingssubsidies dan begroot.	75 V	
Groenonderhoud Door de fusie was het organisatorisch later op orde wat gevolgen heeft voor de renovaties en vervangingen van het groen. Daarnaast is er later begonnen met snoeiwerkzaamheden, omdat het nieuwe beheersysteem nog niet operationeel was.	165 V	
Beplanting langs wegen Het snoeien van houtsingels in het buitengebied Schijndel is niet uitgevoerd in 2017 i.v.m. aanbestedingen, waardoor de werkzaamheden niet voor het broedseizoen konden worden uitgevoerd.	140 V	
Zwembad De Molen Hey, Avantilaan 1 (S) Bij de inkomsten zwembad de Molen Hey is voor 2017 meer begroot ten opzichte van 2016 terwijl de inkomsten(tarieven) nauwelijks zijn verhoogd. Normaliter werden de tarieven van het zwembad met ingang van augustus geïndexeerd; i.v.m. de harmonisatie is dit uitgesteld tot 1 jan. 2018. Hierdoor missen we inkomsten voor de zwemactiviteit van ca. € 7. Verder is er een bedrag begroot van € 32 i.v.m. een afspraak met derden over de gezamenlijke bezetting van de receptie. Door de moeizame samenwerking is deze overeenkomst opgezegd en kunnen de inkomsten niet gerealiseerd worden. De verhuur aan verenigingen is met € 10 teruggelopen.	-49 N	-54 N
Incidentele budgetten, kapitaallasten, groot onderhoud en reserves Toelichting lasten: Bij het raadsvoorstel van de 2e BERAP 2017 is besloten dat de restanten van incidentele budgetten uit het Mijlpalendocument overgeheveld worden naar dienstjaar 2018. Bij programma 5 zijn de restanten voor diverse incidentele budgetten uit het Mijlpalendocument circa € 265. Deze lasten zijn begroot in 2017 maar nog niet uitgegeven. Daarnaast zijn de afschrijvingskosten die in de begroting zijn opgenomen niet volledig benut en resteert hier een bedrag van circa € 275 t.o.v. de begroting. Dit komt door onderuitputting op diverse kredieten zoals, kunstgras Veghel (vervroegd afgeschreven in 2016), bouw sociaal cultureel centrum Schijndel en herlocatie overdekt zwembad. Tenslotte is er voor groot onderhoud van diverse gebouwen die betrekking hebben op programma 5 ruim € 1 miljoen minder uitgegeven dan begroot. Toelichting baten: Het verschil bij de baten bij programma 5 heeft betrekking op minder onttrekkingen aan reserves dan begroot. De toegelichte afwijkingen bij de lasten (minder lasten dan begroot, in totaal € 1,5 miljoen) hebben grotendeels een reserve als dekking. Dit leidt er ook toe dat minder (€ 1,2 miljoen) aan reserves onttrokken wordt ten opzichte van de begroting.	1.554 V	-1.235 N
Overige	159 V	-204 N
Gerealiseerde resultaat programma 5	2.044 V	-1.574 N
Saldo	470 V	

Programma 6

Programma 6	Begroting na wijziging 2017	Jaarstukken 2017	Jaarstukken tov begroting na wijziging
	€	€	€
Baten programma 6	16.581	17.301	720
Lasten programma 6	79.236	75.664	3.572
Totaal saldo van baten en lasten	-62.655	-58.363	4.292
Toevoegingen aan reserves	673	4.700	-4.027

Onttrekkingen aan reserves	1.694	1.312	-382
Het geraamde, gerealiseerde respectievelijk geanalyseerde resultaat	-61.634	-61.751	-117

Het verschil tussen de begroting (na wijziging) en het werkelijke saldo van baten en lasten is € 117.000 nadelig. De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

Toelichting	Lasten	Baten
<p><u>Koetshuis de Werf, Heuvel 21 (SO)</u> De voorgenomen verkoop is nog niet gerealiseerd in 2017. De levering vindt plaats in 2018.</p>		-185 N
<p><u>Bijdrage Bernheze/ Boekel</u> Bij de begroting is voor de bijdrage van Bernheze en Boekel uitgegaan van de totale salariskosten uit de begroting van Optimisd 2017. De afspraak was dat later in het jaar gezamenlijk voor een kostprijsberekening zou worden gekozen. Inmiddels is er overeenstemming bereikt in deze berekeningsmethodiek. Bij deze methode worden alle kosten van de activiteiten berekend op basis van uurtarief en normtijd en geeft als resultaat dat de bijdrage lager zijn dan begroot.</p>		-226 N
<p><u>Sociaal Domein</u> <u>Wmo</u> Het overschot op met name de Wmo 2017 kan worden verklaard door de volgende zaken: - Vanuit de voormalige gemeenten zijn de werkbudgetten samengevoegd tot een budget per onderdeel (Wmo, jeugd, participatiebudgetten). Deze budgetten waren per gemeente vaak enkele tonnen die ingezet kunnen worden voor invulling lokaal beleid. Het samenvoegen van de verschillende gemeenten zorgt nu voor een grote lokale post lokaal beleid. - 2017 heeft in het teken gestaan van het continueren van bestaand beleid en bestaande afspraken inzet van nieuw beleid en nieuwe projecten is als gevolg van de fusie en beperkte capaciteit slechts zeer beperkt aan de orde geweest waardoor er nauwelijks nieuwe investeringen zijn gedaan. - In 2017 was er sprake van een capaciteitsprobleem. Hier is in de loop van het jaar op ingezet door extra formatie aan te trekken. In eerste instantie zijn de kosten hiervoor onttrokken uit de reserve sociaal domein. Uiteindelijk bleek deze post gedekt te kunnen worden uit het personeelsbudget waardoor het bedrag van € 502 weer ten gunste is gekomen binnen het sociaal domein.</p> <p><u>Participatie</u> Het begrotingsoverschot Participatie bedraagt een totaalbedrag van € 435 en is hoofdzakelijk ontstaan door incidentele ontvangsten met betrekking tot AGR-Middelen, ESF-subsidie en de reserve van Optimisd, dit alles tot een totaalbedrag van € 480. Het resterende bedrag van -/- € 45 is het saldo van alle overige posten met betrekking tot de Participatiewet.</p> <p><u>Jeugdzorg</u> Op de totale kosten Jeugdzorg (PGB en ZIN) is er een positief saldo van afgerond € 200 gerealiseerd. Daarnaast is er voor (preventief) jeugdbeleid en eerstelijnsloket Jeugdzorg in totaal nog zo'n € 100 als positief resultaat geboekt. Er zijn minder inspecties kinderopvang nodig gebleken en meer leges t.b.v. de kinderopvang ontvangen dan begroot. Daarnaast is er tot een bedrag van ± € 60 onderuitputting binnen het budget voor het eerstelijnsloket Jeugdzorg. Hiervoor wordt in 2018 e.v. verder beleid ontwikkeld.</p> <p><u>Budget verhoogde asielinstroom</u> Een overschot van € 493 is het gevolg van de Uitwerking Verhoogde asielinstroom. Op 28 april 2016 hebben het kabinet en de VNG een onderhandelaarsakkoord Uitwerking Verhoogde Asielinstroom gesloten. De afspraken in het uitwerkingsakkoord gaan met name over de financiële gevolgen van de extra toename van vergunninghouders in de gemeenten. Met deze afspraken willen ze de integratie en participatie van</p>	2.967 V	1.089 V

Toelichting	Lasten	Baten
vergunninghouders bevorderen door in te zetten op onderwijs, werk en gezondheidsbevordering. Gemeente Meierijstad heeft hiervoor in 2017 nog geen beleid ontwikkeld en het is ook nog niet duidelijk of een deel van het bedrag terugbetaald moet worden. Beleidsontwikkeling volgt in 2018.		
<u>Incidentele budgetten, kapitaallasten, groot onderhoud en reserves</u>	-3.564 N	-371 N
<u>Toelichting lasten:</u> Bij het raadsvoorstel van de 2e BERAP 2017 is besloten dat de restanten van incidentele budgetten uit het Mijlpalendocument overgeheveld worden naar dienstjaar 2018. Bij programma 6 zijn de restanten voor diverse incidentele budgetten uit het Mijlpalendocument circa € 135. Deze lasten zijn begroot in 2017 maar nog niet uitgegeven. Daarnaast zijn de afschrijvingskosten die in de begroting zijn opgenomen niet volledig benut en resteert hier een bedrag van circa € 170 t.o.v. de begroting. Dit komt door onderuitputting op diverse kredieten zoals harmonisatie gemeenschapshuizen en invoeringskosten transitie jeugdzorg. Voor groot onderhoud van diverse gebouwen die betrekking hebben op programma 6 is € 140 minder uitgegeven dan begroot. Binnen het sociaal domein resteert ruim € 4 miljoen (zie toelichting bij sociaal domein). Conform raadsvoorstel 2e BERAP 2017 is besloten om de restant middelen binnen het sociaal domein te storten in de bestemmingsreserve sociaal domein. Deze storting is als last verwerkt binnen de mutaties reserves.		
<u>Toelichting baten:</u> Het verschil bij de baten bij programma 6 heeft betrekking op minder onttrekkingen aan reserves dan begroot. De toegelichte afwijkingen bij de lasten voor de onderdelen restanten incidentele budgetten, afschrijvingskosten en onderhoud diverse gebouwen(minder lasten dan begroot, in totaal € 455) hebben grotendeels een reserve als dekking. Dit leidt er ook toe dat minder (€ 370) aan reserves onttrokken wordt dan begroot.		
<u>Overige</u>	142 V	31 V
Gerealiseerde resultaat programma 6	-455 N	338 V
Saldo	-117 N	

Programma 7

Programma 7	Begroting na wijziging 2017	Jaarstukken 2017	Jaarstukken tov begroting na wijziging
	€	€	€
Baten programma 7	16.676	16.624	-52
Lasten programma 7	18.897	18.859	38
Totaal saldo van baten en lasten	-2.221	-2.235	-14
Toevoegingen aan reserves	213	311	-98
Onttrekkingen aan reserves	328	233	-95
Het geraamde, gerealiseerde respectievelijk geanalyseerde resultaat	-2.106	-2.313	-207

Het verschil tussen de begroting (na wijziging) en het werkelijke saldo van baten en lasten is € 207.000 nadelig. De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

Toelichting	Lasten	Baten																						
<p>Algemene gezondheidszorg Raming voor de GGD is 2,4 mln. Uiteindelijk is de bijdrage aan de gemeenschappelijk regeling € 63 lager uitgevallen. Hiernaast is er nog een niet bestede stelpost (middelen algemene uitkering "Gezond in de Stad").</p>	95 V																							
<p>Afval Binnen afval zijn zowel de lasten als de baten achtergebleven bij de begrote bedragen. De lasten zijn aanzienlijk meer achtergebleven dan de baten. Hierdoor is de storting in de voorziening hoger, omdat het verschil tussen baten en lasten voor afval wordt gestort of onttrokken uit de voorziening afval. Per saldo wordt er in 2017 een extra bedrag gestort van € 555 zodat er in 2017 ruim € 640 wordt gestort.</p> <p>Lasten De lagere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door lagere stortingsrechten (€ 358 voordeel). Dit voordeel is het gevolg van een nieuwe aanbesteding waardoor de stortingsrechten per ton aanzienlijk lager zijn geworden.</p> <p>Specificatie lasten</p> <table> <tr> <td>Extra storting in voorziening afval</td> <td>€ 555 N</td> </tr> <tr> <td>Lagere stortingsrechten</td> <td>€ 358 V</td> </tr> <tr> <td>Stelposten</td> <td>€ 142 V</td> </tr> <tr> <td>Implementeren afvalbeleid</td> <td>€ 50 V</td> </tr> <tr> <td>Overige</td> <td>€ 144 V</td> </tr> <tr> <td>Totaal voordeel</td> <td>€ 139 V</td> </tr> </table> <p>Baten De werkelijke opbrengst van de afvalstoffenheffing is lager dan de geraamde opbrengst. Dit nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door een lagere opbrengst van het variabele gedeelte van de afvalstoffenheffing (€ 477 nadeel) en een afrekening DIFTAR over 2016 van de BSOB (€ 147 nadeel). Verder hebben we in 2017 bedragen ontvangen van Nedvang over 2015-2016 (€ 235 voordeel) welke niet geraamd waren.</p> <p>Specificatie baten</p> <table> <tr> <td>Variabel gedeelte afvalstoffenheffing</td> <td>€ 477 N</td> </tr> <tr> <td>Afrekening Diftar 2016 BSOB</td> <td>€ 147 N</td> </tr> <tr> <td>Nedvang 2015 - 2016</td> <td>€ 235 V</td> </tr> <tr> <td>Overige</td> <td>€ 210 V</td> </tr> <tr> <td>Totaal nadeel</td> <td>€ 179 N</td> </tr> </table>	Extra storting in voorziening afval	€ 555 N	Lagere stortingsrechten	€ 358 V	Stelposten	€ 142 V	Implementeren afvalbeleid	€ 50 V	Overige	€ 144 V	Totaal voordeel	€ 139 V	Variabel gedeelte afvalstoffenheffing	€ 477 N	Afrekening Diftar 2016 BSOB	€ 147 N	Nedvang 2015 - 2016	€ 235 V	Overige	€ 210 V	Totaal nadeel	€ 179 N	139 V	-179 N
Extra storting in voorziening afval	€ 555 N																							
Lagere stortingsrechten	€ 358 V																							
Stelposten	€ 142 V																							
Implementeren afvalbeleid	€ 50 V																							
Overige	€ 144 V																							
Totaal voordeel	€ 139 V																							
Variabel gedeelte afvalstoffenheffing	€ 477 N																							
Afrekening Diftar 2016 BSOB	€ 147 N																							
Nedvang 2015 - 2016	€ 235 V																							
Overige	€ 210 V																							
Totaal nadeel	€ 179 N																							
<p>Riool</p> <p>Toelichting lasten: Binnen riool zijn enerzijds de lasten achtergebleven bij de begrote bedragen. Dit omdat in een aantal gevallen de werkzaamheden hiervoor doorlopen in 2018. Anderzijds is de storting in de voorziening beklemde middelen riolering (welke als last is verantwoord in de exploitatie) hoger dan geraamd. Dit komt met name doordat er een aantal investeringen vertraging hebben opgelopen en worden uitgevoerd vanaf 2018. Doordat in 2017 nog niet is gebeurd zijn de lasten voor riolering lager dan de baten van het rioolafvoerrecht. Hierdoor is de storting in de voorziening hoger, omdat het verschil tussen baten en lasten voor riolering wordt gestort of onttrokken uit de voorziening riolering. Per saldo gaat dit om een bedrag van ruim € 400.</p>	-415 N	63 V																						
<p>Incidentele budgetten, kapitaallasten, groot onderhoud en reserves</p> <p>Toelichting lasten: Bij het raadsvoorstel van de 2e BERAP 2017 is besloten dat de restanten van incidentele budgetten uit het Mijlpalendocument overgeheveld worden naar dienstjaar 2018. Bij programma 7 zijn de restanten voor diverse incidentele budgetten uit het Mijlpalendocument circa € 120. Deze lasten zijn begroot in 2017 maar nog niet uitgegeven. Daarnaast zijn de afschrijvingskosten die in de begroting zijn opgenomen niet volledig benut en resteert hier een bedrag van circa € 50 t.o.v. de begroting. Dit komt doordat de investering m.b.t. revolverende reserve duurzame energie in 2017 niet is afgerond en overgeheveld wordt naar 2018. Tenslotte is voor de uitvoering van het klimaatbeleid in 2017 een bedrag ontvangen van € 95. De uitvoering van het klimaatbeleid wordt betaald uit de reserve. De ontvangst is derhalve gestort in de reserve. Zodoende is er meer gestort in de reserve dan begroot.</p> <p>Toelichting baten:</p>	75 V	-73 N																						

Toelichting	Lasten	Baten
Het verschil bij de baten bij programma 7 heeft betrekking op minder onttrekkingen aan reserves dan begroot. De toegelichte afwijkingen bij de lasten (minder lasten dan begroot, in totaal € 170) hebben gedeeltelijk een reserve als dekking. Dit leidt er ook toe dat voor dit bedrag minder aan reserves onttrokken wordt dan begroot.		
Overige	46 V	42 V
Gerealiseerde resultaat programma 7	-60 N	-147 N
Saldo	-207 N	

Programma 8

Programma 8	Begroting na wijziging 2017	Jaarstukken 2017	Jaarstukken tov begroting na wijziging
	€	€	€
Baten programma 8	21.181	25.208	3.552
Lasten programma 8	21.424	22.833	-934
Totaal saldo van baten en lasten	-243	2.375	2.618
Toevoegingen aan reserves	569	427	142
Onttrekkingen aan reserves	1.048	849	-199
Het geraamde, gerealiseerde respectievelijk geanalyseerde resultaat	236	2.797	2.561

Het verschil tussen de begroting (na wijziging) en het werkelijke saldo van baten en lasten is € 2.561.000 voordelig. De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

Toelichting	Lasten	Baten
Bestemmingsplannen Het niet realiseren van begrote baten omdat er in 2017 maar 1 aanvraag is ingediend voor het vaststellen van een bestemmingplan en het niet realiseren van opbrengsten vanwege het niet door kunnen rekenen van planbegeleidingskosten.		-140 N
Invoeren van de omgevingswet In het MVM was voor 2017 een bedrag opgenomen van € 150. In 2017 zijn hierop voor € 27 salariskosten op verantwoord. Voor de jaren 2018 e.v. is er een structureel budget beschikbaar van € 250.	123 V	
Grondexploitatie (Niet bedrijventerreinen) Voor toelichting grondexploitatie wordt verwezen naar de paragraaf grondexploitatie. Binnen programma 8 wordt de woningbouw verantwoord.	-1.253 N	3.690 V
Incidentele budgetten, kapitaallasten, groot onderhoud en reserves Toelichting lasten: Bij het raadsvoorstel van de 2e BERAP 2017 is besloten dat de restanten van incidentele budgetten uit het Mijlpalendocument overgeheveld worden naar dienstjaar 2018. Bij programma 8 zijn de restanten voor diverse incidentele budgetten uit het Mijlpalendocument circa € 225. Deze lasten zijn begroot in 2017 maar nog niet uitgegeven. Daarnaast zijn de afschrijvingskosten die in de begroting zijn opgenomen niet volledig benut en resteert hier een bedrag van circa € 95 t.o.v. de begroting. Dit komt onder andere doordat de investering m.b.t. invoeren omgevingswet in 2017 niet is afgerond en overgeheveld wordt naar 2018. De onttrekking aan de reserve t.b.v. grondexploitatie Schijndel voor natuurontwikkeling, kunst en cultuur en bovendiense voorzieningen zijn wel geraamd voor een bedrag van €	349 V	-199 N

Toelichting	Lasten	Baten
<p>150, maar niet werkelijk onttrokken.</p> <p>De verliesvoorzieningen voor de plannen Veghel 't Anker, Veghel stadshobbywerkplaats, Schijndel Hulzebraak 3e fase, Boskant Elzenpad en Boskant Kremsele zijn bij de jaarrekening 2017 verhoogd met een bedrag van € 110 aan de hand van de actualisatie van deze plannen in 2017. Dit betekent dus een extra last ten opzichte van de begroting.</p> <p>Toelichting baten: Het verschil bij de baten bij programma 8 heeft betrekking op minder onttrekkingen aan reserves dan begroot. De toegelichte afwijkingen bij de lasten, voor het onderdeel incidentele budgetten uit het mijlpalendocument hebben gedeeltelijk (voor een bedrag van € 150) dekking uit een reserve. Dit leidt er ook toe dat minder aan reserves onttrokken wordt dan begroot.</p>		
Overige	-11 N	2 V
Gerealiseerde resultaat programma 8	-792 N	3.353 V
Saldo	2.561 V	

Totaal Programma's	Begroting na wijziging 2017	Jaarstukken 2017	Jaarstukken tov begroting na wijziging
	€	€	€
Baten TOTAAL	203.778	222.629	18.851
Lasten TOTAAL	206.389	193.179	13.210
Totaal saldo van baten en lasten	-2.611	29.450	32.061
Toevoegingen aan reserves	32.469	36.720	-4.251
Onttrekkingen aan reserves	35.080	28.446	-6.634
Het geraamde, gerealiseerde respectievelijk geanalyseerde resultaat	0	21.176	21.176

Informatie in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

bedragen x € 1	MGC Wilms-Wils	AFJ Franken
Functiegegevens	secretaris	griffier
Aanvang en einde functieervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.346	86.410
Beloningen betaalbaar op termijn	16.951	12.512
<i>Subtotaal</i>	<i>138.298</i>	<i>98.923</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000	181.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	138.298	98.923
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.

Algemene dekkingsmiddelen

Het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen bestaat uit de volgende componenten:

lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is

algemene uitkeringen

dividend

saldo van de financieringsfunctie

overige algemene dekkingsmiddelen

Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2017		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is:									
- OZB Eigenaren (woningen)	12.423	0	12.423	9.742	0	9.742	10.224	0	10.224
- OZB gebruiker (niet-woningen)	4.982	0	4.982	3.157	0	3.157	2.933	0	2.933
- OZB eigenaren (niet-woningen)	0	0	0	4.205	0	4.205	4.037	0	4.037
- Parkeerbelasting	122		122	76		76	77		77
- Baatbelasting	22		22	22		22	20		20
- Hondenbelasting	257		257	0		0	0		0
- Lichtreclame	0		0	65		65	36		36
- Reclamebelasting	253		253	260		260	238		238
- Precariobelasting	277		277	71		71	60		60
Totaal lokale heffingen	18.336	0	18.336	17.598	0	17.598	17.625	0	17.625

De werkelijke baten van lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is, wijken ten opzichte van de begroting na wijziging af met een bedrag van per saldo € 27.000. Voor OZB (gebruikers niet-woningen) en eigenaren (niet)-woningen) is een overschot gerealiseerd van € 89.000. Een onderbouwing van dit verschil is aangegeven bij de analyse op de afwijkingen van programma O.

Voor de overige belastingen (onder meer lichtreclame, reclamebelasting en precariobelasting) is een tekort van € 62.000 ten opzichte van de begroting.

Algemene uitkeringen

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2017		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Algemene uitkeringen:									
- Algemene uitkering 2017	61.036		61.036	66.845	12	66.833	66.825	12	66.813
- Integratie-uitkering decentralisatie AWBZ-WMO	9.278		9.278	9.581		9.581	9.561		9.561
- Integratie-uitkering decentralisatie jeugdzorg	15.328		15.328	15.793		15.793	15.784		15.784

- Integratie-uitkering participatiewet	16.239		16.239	16.511		16.511	16.511		16.511
- uitkering huidig boekjaar	101.881	0	101.881	108.730	12	108.718	108.681	12	108.669
- mutaties uitkeringsjaar 2015			0	133		133	133		133
- mutaties uitkeringsjaar 2016			0	310		310	310		310
Totaal algemene uitkeringen	101.881	0	101.881	109.173	12	109.161	109.124	12	109.112

De ontwikkeling van de algemene uitkering (accres) wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven. Volgens het systeem van 'samen de trap op en samen de trap af' hebben wijzigingen in de rijksuitgaven direct invloed op de omvang van het gemeentefonds. Kortweg; als het Rijk door bezuinigingen minder uitgeeft, krijgen de gemeenten minder geld in de algemene uitkering.

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de totale baten van de algemene uitkering en de integratie-uitkeringen sociaal domein tezamen € 49 lager zijn dan begroot. Dit komt doordat de septembercircularis en decembercircularis is ontvangen na het laatste bijsturingmoment (2^e BERAP 2017) en hierdoor niet vertaald is in de begroting.

Dividend

Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen. Deze baten laten zich als volgt specificeren:

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2017		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemene dekkingsmiddelen:	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Dividend BNG	85	0	85	197	0	197	197	0	197
Totaal dividend	85	0	85	197	0	197	197	0	197

De dividend betreft de winstuitkering van het jaar 2016 van de BNG. De uitkering van 2016 wordt in 2017 verantwoord aangezien de aandeelhoudersvergadering in april 2017 heeft plaatsgevonden. Bij de 1^e bestuursrapportage is het bedrag in de begroting aangepast naar de hoogte van het werkelijk ontvangen bedrag. De afwijking bij de jaarrekening is daarom nihil

Saldo van de financieringsfunctie

Dit is het verschil tussen de toegerekende rekenrente aan de programma's en de werkelijk betaalde rente over de lang- en kortlopende geldleningen. Ook wel het renteresultaat genoemd.

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2017		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemene dekkingsmiddelen:	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Saldo van de financieringsfunctie									
Externe rentelasten		6.505	-6.505		5.201	-5.201		5.111	-5.111

Externe rentebaten	418		418	610		610			607
Door te berekenen rente aan GREX		-4.069	4.069		-3.597	3.597		-3.468	3.468
Aan taakveld toe te rekenen rente			2.469		-986	986		-852	852
Totaal saldo van de financieringsfunctie	418	2.436	451	610	618	-8	0	791	-184

Het werkelijk saldo van de financieringsfunctie wijkt ten opzichte van de begroting af met een bedrag van € 176.000. Dit wordt verklaard doordat er enerzijds minder rente doorberekend kan worden aan de taakvelden binnen de exploitatie en aan de grondexploitatie en anderzijds door lagere rentelasten dan begroot door het niet afsluiten van een vaste geldlening.

Overige algemene dekkingsmiddelen

Overige algemene dekkingsmiddelen zijn overige inkomsten waar geen bestedingsdoel voor is bepaald. Hierbij kan bijvoorbeeld gedacht worden aan boetes, of rente die bespaard wordt.

Er zijn geen overige algemene dekkingsmiddelen bij de jaarrekening 2017 van de gemeente Meierijstad.

Kosten van de overhead

Overheadkosten betreffen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Omschrijving	Begroting voor wijziging		Begroting na wijziging		Realisatie 2017	
	Lasten	Saldo	Lasten	Saldo	Lasten	Saldo
	€	€	€	€	€	€
kosten van de overhead	18.330	18.330	20.682	20.682	19.171	19.171
Waarvan kosten van overhead toe te rekenen aan grondexploitaties, investeringen en dotaties aan voorzieningen ter dekking van groot-onderhoud		0		0		0
Waarvan dekking overhead door toerekening aan grondexploitaties, investeringen (negatieve last) en onttrekkingen aan de voorzieningen ter dekking van groot-onderhoud	-1.511	-1.511	-1.511	-1.511	-922	-922
Totaalbedrag van de kosten van de overhead	16.819	16.819	0	19.171	0	18.249

De werkelijke baten en lasten uit hoofde van de overhead wijken ten opzichte van de begroting na wijziging af met een bedrag van per saldo circa € 1,5 miljoen. Een onderbouwing van dit verschil is aangegeven bij de analyse op de afwijkingen van programma O bij het onderdeel personeel. Een ander onderdeel van de verklaring zijn het gedeeltelijk niet uitgeven van beschikbaar gestelde budgetten uit de

mijlpalen van Meierijstad die betrekking hebben op het taakveld overhead. Tenslotte wordt er minder aan het grondbedrijf en investeringen doorberekend dan begroot.

Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2017		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting:									
- Bruto belasting vastgestelde belastbar winst gemeente Schijndel 2016			0			0		220	-220
- Bruto belasting vastgestelde belastbar winst gemeente Sint-Oedenrode 2016			0			0		27	-27
- Bruto belasting vastgestelde belastbar winst gemeente Sint-Oedenrode 2016			0			0		108	-108
- Bruto belasting vastgestelde belastbar winst gemeente Veghel 2016			0			0		400	-400
Totaalbedrag van heffing voor de vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	755	-755

De werkelijke baten en lasten uit hoofde van de heffing voor de vennootschapsbelasting wijken ten opzichte van de begroting na wijziging af met een bedrag van € 755.000. Dit betreft een voorlopige aangifte vennootschapsbelasting over dienstjaar 2016 van de drie voormalige gemeenten.

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2017		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Reservemutaties									
Algemene risicoreserve			0	8.886	9.758	-872	8.772	8.813	-41
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten programma 0			0	1.633	32.556	-30.923	1.633	31.786	-30.153
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten programma 1			0	18	18	0	18		18
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten programma 2			0	8.265	661	7.604	8.265	510	7.755
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten programma 3			0	29	29	0	29	29	0

Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten programma 4			0	12.445	428	12.017	12.445	329	12.116
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten programma 5			0	12.724	298	12.426	12.724	279	12.445
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten programma 6			0	7.816	371	7.445	7.816	282	7.534
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten programma 7			0	111	59	52	111	13	98
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten programma 8			0	31	31	0	31	5	26
Tijdelijke bestemmingsreserve overige			0	134	12.611	-12.477	242	11.323	-11.081
Tijdelijke bestemmingsreserve wegen			0	5.345	2.001	3.344	5.372	919	4.453
Tijdelijke bestemmingsreserve bruggen							199		199
Tijdelijke bestemmingsreserve openbare verlichting			0	269	39	230	269	13	256
Tijdelijke bestemmingsreserve gebouwen			0	5.473	2.550	2.923	5.477	475	5.002
Bestemmingsreserve sociaal domein			0	6	858	-852	4.033	858	3.175
Bestemmingsreserve vordering bouwfonds			0		1.307	-1.307		1.307	-1.307
Saldo van rekening			0		2.221	-2.221	21.176	2.221	18.955
Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	0	0	63.185	65.796	-2.611	88.612	59.162	29.450

De werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves wijken ten opzichte van de begroting na wijziging af met een bedrag van € 32,4 miljoen. Dit betreft met name het verschil tussen het begroot en werkelijk jaarrekeningsaldo en het vertraagd uitgeven van diverse bestedingen uit de mijlpalen van Meierijstad en groot onderhoud gebouwen welke gedekt worden uit een (bestemmings) reserve. Door het niet uitgeven van deze middelen, wordt de dekking uit de reserve ook niet verwerkt.

Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien

Op de post onvoorzien staat het algemene budget voor onvoorziene uitgaven.

De totale geraamde en gerealiseerde baten en lasten voor de post onvoorzien laten zich als volgt specificeren:

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2017		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Onvoorzien	€	€	€	€	€	€	€	€	€
- Programma 0		90	-90		90	-90		0	0
Totaal onvoorzien	0	90	-90	0	90	-90	0	0	0

Het bedrag voor onvoorzien is in zijn geheel voor de gehele begroting geraamd. In 2017 heeft geen aanwending van de post onvoorzien plaatsgevonden.

Overzicht van de incidentele baten en lasten per programma

Incidentele baten en lasten zijn baten en lasten die zich maximaal drie jaar achtereenvolgens voordoen. De over 2017 gerealiseerde baten en lasten zijn als volgt gespecificeerd:

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2017		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Incidentele baten en lasten									
Programma 0	0	0	0	1.656	1.656	0	2.263	2974	711
Harmonisatie voorziening pensioenen oud wethouders	0	0	0	0	0	0	0	327	327
Vrijval voorziening wachtgelden voormalige collegeleden	0	0	0	0	0	0	371	0	-371
Eigendommen gronden	0	0	0	0	0	0	358	0	-358
Vrijval voorziening liquidatie Optimisd	0	0	0	0	0	0	113	0	-113
Vrijval voorziening bovendienkse voorzieningen	0	0	0	0	0	0	390	0	-390
Vrijval voorziening Glasnet	0	0	0	0	0	0	307	0	-307
Vrijval vooruitontvangen bedrag	0	0	0	0	0	0	110	0	-110
Uittreedvergoeding BSOB	0	0	0	0	0	0	0	1360	1360
Renteverdeling GREX	0	0	0	0	0	0	0	475	475
Aanvulling voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0	0	0	0	0	198	198
EB: Knelpuntenbudget	0	0	0	0	572	572	0	403	403
EB: Informatiebeveiliging (IT audit + GAP analyse)	0	0	0	0	15	15	0	13	13
EB: Aanpassing gebouw Vossenbergh 20-13	0	0	0	0	29	29	0	11	11
EB: Innovatiefonds 8-2013	0	0	0	0	77	77	0	75	75
EB: Optimalis.Werkplekken (progr dienstverl E07C)	0	0	0	0	43	43	0	1	1
EB: Basisregistratie grootschalige topografie	0	0	0	0	4	4	5	0	-5
EB: Burger Innovatiefonds (MVM)	0	0	0	0	50	50	0	23	23
EB: Profilering MvM / profilering bestuurders	0	0	0	0	75	75	0	0	0
EB: Citymarketing	0	0	0	0	50	50	0	13	13
EB: Organisatie optimalisatie	0	0	0	0	250	250	0	59	59
EB: Groot onderhoud gebouwen SO 2016	0	0	0	-4	64	68	0	0	0
EB: Groot onderhoud gebouwen SO 2017	0	0	0	0	356	356	0	0	0
EB: Subsidiescan	0	0	0	0	15	15	0	9	9
EB: Aanstellen Privacy-officer, 0,5 fte tm mei '18	0	0	0	0	60	60	0	0	0
EB: Groenstructuren Meierijstad bebouwde kom	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Mutaties reserves	0	0	0	1.660	-4	-1.664	609	5	-604
Programma 1	0	0	0	0	0	0	114	0	-114
Oplegging van dwangsommen	0	0	0	0	0	0	114	0	-114
Programma 2	0	0	0	2.454	2.454	0	1.132	1.132	0
EB: Muur parkeerterrein Looierij	0	0	0	0	4	4	0	0	0
EB: Verv.+schilderwerk ANWB bewegw.	0	0	0	0	11	11	0	0	0
EB: Duurz.veilig markeren wegen EHK	0	0	0	0	17	17	0	15	15

EB: Actual.beleid kabels+leidingen	0	0	0	0	7	7	0	3	3
EB: Street-art project tunnel Struct.weg/Wijb.weg	0	0	0	0	40	40	0	16	16
EB: OV schilderwerk & Remplace SO 2017	0	0	0	0	30	30	0	12	12
EB: Groot onderhoud wegen SO 2017	0	0	0	0	143	143	0	26	26
EB: Groot onderhoud bruggen SO 2017	0	0	0	0	24	24	0	0	0
EB: Onderzoeksbudget N279 (Veghel-Asten)	0	0	0	0	50	50	0	5	5
EB: Maatschap. Kstn Boten Analyse N279	0	0	0	0	37	37	0	37	37
EB: Opstellen kwaliteits- en beheersplan wegen	0	0	0	0	125	125	0	10	10
EB: Opstellen kwaliteits- en beheersplan VRI's	0	0	0	0	75	75	0	0	0
EB: Onderhoud bruggen SO 2016	0	0	0	0	22	22	0	0	0
EB: Groot onderhoud wegen en bruggen 2015 (SO)	0	0	0	0	144	144	0	94	94
EB: Groot onderh. wegen+bruggen'16 SO	0	0	0	-3	139	142	0	139	139
EB: Groot onderh.openb.verlichtng'15 SO	0	0	0	0	8	8	0	0	0
EB: Groot onderh.openb.verlichtng'16 SO	0	0	0	0	31	31	0	13	13
EB: Haalbaarheidsstudie N279 Keldonk- Bedr.terrein	0	0	0	0	123	123	0	13	13
EB: Bouwkundig onderzoek parkeergarage Lochtenburg	0	0	0	0	20	20	0	0	0
EB: IDOP Wijbosch (aanpas. omgeving)	0	0	0	0	111	111	0	111	111
EB: Rationeel wegbeheer asfalt/elementen (V) '17	0	0	0	0	1.296	1.296	0	638	638
Mutaties reserves	0	0	0	2.457	-3	-2.460	1.132	0	-1.132
Programma 3	0	0	0	268	268	0	16.603	32	-16.571
Vrijval verliesvoorziening plan bedrijventerrein de Kempkens	0	0	0	0	0	0	2.658	0	-2.658
Winstnemingen diverse complexen grondexploitatie	0	0	0	0	0	0	13.913	0	-13.913
EB: Beleidsontwikkeling economische zaken	0	0	0	0	100	100	0	0	0
EB: Centrumontwikkeling Veghel 10-17	0	0	0	0	30	30	0	0	0
EB: Ondernemingsinnovatiefonds (co- financiering)	0	0	0	0	50	50	0	15	15
EB: Samenwerking opzoeken (VVV-ANWB- Recron etc)	0	0	0	0	25	25	0	0	0
EB: Voorbereiding bedrijfskavel Nijnsel	0	0	0	0	63	63	0	17	17
Mutaties reserves	0	0	0	268	0	-268	32	0	-32
Programma 4	0	97	97	98	98	0	0	0	0
EB: Nieuwbouw bs Nijnsel sloopkn + asbest (SO)	0	97	97	0	97	97	0	0	0
EB: Restpunten renovatie BS Regenboog uit 2009	0	0	0	0	1	1	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0	98	0	-98	0	0	0
Programma 5	0	0	0	352	352	0	83	83	0
EB: Erfgoedvisie	0	0	0	0	45	45	0	0	0
EB: Extra toegangscontrole zwembad 1-16	0	0	0	0	9	9	0	0	0
EB: Beveiliging bronzen kunstwerken buitenruimte	0	0	0	0	13	13	0	0	0

EB: Uitbr. Depot+expositiemogelijkhden kunst 7-16	0	0	0	0	0	0	0	10	10
EB: Instandhoudingsplan Molen De Pegstukken 10-16	0	0	0	0	14	14	10	0	-10
EB: Uitvoering projecten LOP 22-08 (WBE)	0	0	0	5	39	34	0	0	0
EB: Aanlegksten onrechtm.gebruikt grond	0	0	0	10	10	0	0	0	0
EB: Asbestsan.+renovtie park Plein 1-15	0	0	0	0	1	1	0	2	2
EB: Asbestsan.+renov.Veronicapark	0	0	0	0	10	10	0	9	9
EB: Biodiversiteit kom,Veronica/Beemd	0	0	0	4	4	0	4	2	-2
EB: Veldaanpassing KV de Boemerang	0	0	0	0	6	6	0	4	4
EB: Fietsenstalling zwembad de Molenhey	0	0	0	0	10	10	0	9	9
EB: Oplossen probleem Rhode, voorbereiding	0	0	0	0	78	78	0	21	21
EB: Realisatie Hooibrug Sint Oedenrode	0	0	0	0	25	25	0	0	0
EB: Evenementenaansluiting in het Kloosterpark	0	0	0	0	11	11	0	2	2
EB: Erfpacht buitensportaccomodaties	0	0	0	0	10	10	0	0	0
EB: Vervanging scorebord sporthal	0	0	0	0	8	8	0	0	0
EB: Opzetten nieuwe lokale omroep in Meierijsstad	0	0	0	0	40	40	0	10	10
Mutaties reserves	0	0	0	333	19	-314	69	14	-55
Programma 6	0	0	0	135	135	0	0	0	0
EB: Taalcoaches inburgeraars	0	0	0	0	7	7	0	0	0
EB: Huisvesting vergunninghouders 13-15	0	0	0	0	51	51	0	0	0
EB: Liquidatiekosten Optimisd 3-17	0	0	0	0	74	74	0	0	0
EB: Visie verbetering leefbaarheid 10-17	0	0	0	0	3	3	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0	135	0	-135	0	0	0
Programma 7	0	0	0	94	94	0	-3	-3	0
EB: Stimuleringsr. Klimaatactief Bebouwd Gebied	0	0	0	0	8	8	0	0	0
EB: Sanering B-lijstwoningen Wet Geluidhinder	0	0	0	5	5	0	5	0	-5
EB: Uitvoering Klimaatbeleid	0	0	0	0	22	22	22	-76	-98
EB: Collectief energieverbeteringen organiseren	0	0	0	27	27	0	27	19	-8
Mutaties reserves	0	0	0	62	32	-30	-57	54	111
Programma 8	0	0	0	414	414	0	3.057	190	-2.867
Winstnemingen diverse complexen grondexploitatie	0	0	0	0	0	0	2.867	0	-2.867
EB: Herbestemming gemeentehuis 9-16	0	0	0	0	138	138	0	60	60
EB: Digitalisering bouwvergunningen tm 2005 02-07	0	0	0	0	16	16	0	6	6
EB: Opstellen programma Vitaal buitengebied	0	0	0	0	70	70	0	0	0
EB: Landschap-, water- en natuurontwikkelingsvisie	0	0	0	0	50	50	0	0	0
EB: Breed gedragen woonvisie ontwikkelen	0	0	0	0	140	140	0	124	124
Mutaties reserves	0	0	0	414	0	-414	190	0	-190
Totaal incidentele baten en lasten	0	97	97	5.471	5.471	0	23.249	4.408	--18.841

Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2017		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves									
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten (programma 0)	0	0	0		546	-546		282	-282
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten (programma 1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten (programma 2)	0	0	0	128	90	38	128	90	38
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten (programma 3)	0	0	0			0			0
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten (programma 4)	0	0	0		305	-305		301	-301
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten (programma 5)	0	0	0		330	-330		255	-255
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten (programma 6)	0	0	0		185	-185		185	-185
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten (programma 7)	0	0	0		8	-8		8	-8
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten (programma 8)	0	0	0			0			0
Bestemmingsreserve overig	0	0	0		146	-146		146	-146
Bestemmingsreserve vordering bouwfonds	0	0	0		217	-217		217	-217
Totaal structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	128	1.827	-1.699	128	1.484	-1.356

De structurele onttrekkingen aan reserves betreft met name jaarlijkse kapitaallasten van investeringen waarvan de kapitaallasten gedekt worden uit de bestemmingsreserve kapitaallasten. Daarnaast is er een structurele onttrekking ombuigingsoperatie gemeente Schijndel en vindt er een storting plaats in de bestemmingsreserve openbare verlichting. Tenslotte vindt er conform begroting een onttrekking plaats aan de bestemmingsreserve vordering bouwfonds.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Omschrijving	Begroting 2017 na wijziging			Realisatie 2017			Begrotingsafwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bedragen x € 1.000	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Programma:									
Programma 0	4.784	11.287	-6.503	6.948	11.605	-4.657	2.164	-318	1.846
Programma 1	776	5.299	-4.523	666	5.015	-4.349	-110	284	174
Programma 2	687	9.732	-9.045	1.191	7.517	-6.326	504	2.215	2.719
Programma 3	8.942	10.495	-1.553	20.847	5.142	15.705	11.905	5.353	17.258
Programma 4	2.167	8.438	-6.271	1.977	7.348	-5.371	-190	1.090	900
Programma 5	4.240	20.103	-15.863	3.892	18.045	-14.153	-348	2.058	1.710
Programma 6	16.581	79.236	-62.655	17.301	75.663	-58.362	720	3.573	4.293
Programma 7	16.676	18.895	-2.219	16.624	18.860	-2.236	-52	35	-17
Programma 8	21.181	21.425	-244	25.208	22.833	2.375	4.027	-1.408	2.619
Totaal programma's	76.034	184.910	-108.876	94.654	172.028	-77.374	18.620	12.882	31.502
Algemene dekkingsmiddelen:									
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	17.598		17.598	17.625		17.625	27	0	27
Algemene uitkeringen	109.172	12	109.160	109.123	12	109.111	-49	0	-49
Dividend	197		197	197		197	0	0	0
Saldo van de financieringsfunctie	610	618	-8	607	791	-184	-3	-173	-176
Overige algemene dekkingsmiddelen			0			0	0	0	0
Totaal algemene dekkingsmiddelen	127.577	630	126.947	127.552	803	126.749	-25	-173	-198
Kosten van de overhead	167	20.849	-20.682	422	19.594	-19.172	255	1.255	1.510
Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting	0	0	0	0	755	-755	0	-755	-755
Totaal saldo van baten en lasten	203.778	206.389	-2.611	222.628	193.180	29.448	18.850	13.209	32.059
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	35.080	32.469	2.611	28.446	36.720	-8.274	-6.634	-4.251	-10.885
Het geraamde versus gerealiseerde resultaat	238.858	238.858	0	251.075	229.899	21.176	12.216	8.958	21.176

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

De indeling van de taakvelden is conform de "Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 18 april 2016, nr. 2016-0000217051, houdende vaststelling van de voor de uitvoeringsinformatie te gebruiken taakvelden en regeling van de verstrekking van de informatie voor derden (Regeling vaststelling taakvelden en verstrekking informatie voor derden)"

Taakvelden gemeenten	Geraamde baten (Euro's)	Geraamde lasten (Euro's)	Gerealiseerde baten (Euro's)	Gerealiseerde lasten (Euro's)
O. Bestuur en ondersteuning	167.608	65.234	163.368	90.651
O.1 Bestuur	35	4.425	433	4.290
O.2 Burgerzaken	1.529	2.007	1.678	1.917
O.3 Beheer overige gebouwen en gronden	3.117	1.439	3.477	1.173
O.4 Overhead	167	20.292	423	19.203
O.5 Treasury	806	711	804	861
O.61 OZB woningen	9.757	1.028	10.277	878
O.62 OZB niet-woningen	7.362	360	6.970	361
O.63 Parkeerbelasting	76	0	77	0
O.64 Belastingen overig	432	600	366	459
O.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	109.173	12	109.123	12
O.8 Overige baten en lasten	74	1.891	1.294	2846
O.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	755
O.10 Mutaties reserves	35.080	32.469	28.446	36.720
O.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	21.176
1. Veiligheid	776	5.299	666	5.015
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	305	4.062	75	3.790
1.2 Openbare orde en veiligheid	471	1.237	591	1.225
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	687	9.732	1.191	7.517
2.1 Verkeer en vervoer	456	9.393	980	7.232
2.2 Parkeren	41	162	25	113
2.3 Recreatieve havens	1	10	-1	6
2.4 Economische havens en waterwegen	189	116	187	114
2.5 Openbaar vervoer	0	51	0	52

Taakvelden gemeenten	Geraamde baten (Euro's)	Geraamde lasten (Euro's)	Gerealiseerde baten (Euro's)	Gerealiseerde lasten (Euro's)
3. Economie	8.942	10.495	20.847	5.142
3.1 Economische ontwikkeling	25	760	82	437
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	8.533	8.813	20.391	3.821
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	51	612	44	582
3.4 Economische promotie	333	310	330	302
4.. Onderwijs	2.167	8.438	1.977	7.348
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	39	0	34
4.2 Onderwijshuisvesting	1.126	5.358	1.152	4.635
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.041	3.041	825	2.679
5. Sport, cultuur en recreatie	4.240	20.103	3.892	18.045
5.1 Sportbeleid en activering	0	1.191	0	1.186
5.2 Sportaccommodaties	3.142	5.848	2.800	4.897
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	195	4.362	200	4.151
5.4 Musea	20	585	45	536
5.5 Cultureel erfgoed	1	270	1	75
5.6 Media	627	1.865	604	1.761
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	255	5.982	242	5.439
6. Sociaal domein	16.581	79.236	17.301	75.664
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.354	8.958	2.391	7.016
6.2 Wijkteams	0	4.640	0	3.830
6.3 Inkomensregelingen	13.456	15.623	13.126	15.519
6.4 Begeleide participatie	0	15.870	184	15.667
6.5 Arbeidsparticipatie	1	1.695	163	1.666
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	2.654	0	2.266
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	770	12.559	768	12.082
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	16.547	669	16.992
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	690	0	626
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0

Taakvelden gemeenten	Geraamde baten (Euro's)	Geraamde lasten (Euro's)	Gerealiseerde baten (Euro's)	Gerealiseerde lasten (Euro's)
7. Volksgezondheid en milieu	16.676	18.897	16.624	18.859
7.1 Volksgezondheid	155	2.564	196	2.406
7.2 Riolering	7.473	5.837	7.536	6.312
7.3 Afval	8.880	7.063	8.701	6.924
7.4 Milieubeheer	32	3.391	54	3.180
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	136	42	137	37
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	21.181	21.424	25.208	22.833
8.1 Ruimtelijke Ordening	215	1.490	135	1.284
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terreinen)	18.359	17.886	22.478	19.737
8.3 Wonen en bouwen	2.607	2.048	2.595	1.812
Totaal	238.858	238.858	251.074	251.074

VERANTWOORDINGSINFORMATIE SPECIFIEKE UITKERINGEN (SISA)

1 Bij de jaarrekening is een bijlage gevoegd waarin verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen wordt verstrekt op basis van indicatoren.

2 Onze Minister stelt, in overeenstemming met Onze Minister wie het aangaat, bij ministeriële regeling een model vast voor de in het eerste lid bedoelde bijlage en bepaalt daarbij over welke specifieke uitkeringen daarin verantwoordingsinformatie wordt opgenomen en welke indicatoren worden gebruikt.



		SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2017 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieversprekking sisa - d.d. 10 januari 2018				
OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2018 (OAB)	Besteding (jaar T) aan activiteiten voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan alspakten over voor- en voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwd reserve ultimo (jaar T-1)	
		Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijke onderwijsachterstanden beleid 2011-2017	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01 € 313.250 Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D9 / 05	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02 € 395.505 Aan andere gemeenten (in jaar T) overgaboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering Bedrag Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D9 / 06	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03 € 48.101 Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Bedrag Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D9 / 07	
IenW	E3	Subsidierегeling sanering verkeersaawaal	Besteding (jaar T) ten laste van rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie over besteding t/m jaar T	
		Subsidierегeling sanering verkeersaawaal Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 01 € 0 LMV 2208030096	Aard controle R Indicatornummer: E3 / 02 € 0	Aard controle R Indicatornummer: E3 / 04 € 0 Aard controle R Indicatornummer: E3 / 05 € 0	
			Cumulatieve bestedingen ten laste van rijksmiddelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail tot en met (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen	Eenverantwoord Ja/Nee	
			Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 08 € 611.765	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 09 € 7.535.702	Aard controle R Indicatornummer: E3 / 10 € 0 Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 11 Ja	
			1 2 100			

SZW	G2	<p>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeente deel 2017</p> <p>Alle gemeenten verantwoordelijk 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.</p>	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)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06
			€ 10.463.527	€ 238.982	€ 914.472	€ 10.581	€ 64.080	€ 791
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	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)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 10	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 11	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 12
			€ 33.601	€ 9.617	€ 0	€ 755.227	€ 43.981	Ja
			Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ
			Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2016	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr	I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			verantwoordelijk hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SISA (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)					

	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: GZA / 01	Aard controle R Indicatornummer: GZA / 02	Aard controle R Indicatornummer: GZA / 03	Aard controle R Indicatornummer: GZA / 04	Aard controle R Indicatornummer: GZA / 05	Aard controle R Indicatornummer: GZA / 06
1	060844 Gemeente Schijndel	€ 3.108.667	€ 33.142	€ 309.088	€ 1.854	€ 75.321
2	060860 Gemeente Veghel	€ 5.338.133	€ 122.791	€ 401.951	€ 0	€ 20.529
3						
100						
	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator GZA / 01	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet
	In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
		I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Participatiewet (PW)
	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: GZA / 07	Aard controle R Indicatornummer: GZA / 08	Aard controle R Indicatornummer: GZA / 09	Aard controle R Indicatornummer: GZA / 10	Aard controle R Indicatornummer: GZA / 11	Aard controle R Indicatornummer: GZA / 12
1	060844 Gemeente Schijndel	€ 0	€ 7.690	€ 3.725	€ 0	€ 103.920
2	060860 Gemeente Veghel	€ 0	€ 8.437	€ 1.560	€ 0	€ 126.392
3						
100						
	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator GZA / 01	Baten (jaar T-1)				
	In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)				
		inclusief geldstroom naar openbaar lichaam				
		Participatiewet (PW)				
	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: GZA / 13	Aard controle R Indicatornummer: GZA / 14				
1	060844 Gemeente Schijndel	€ 0				
2	060860 Gemeente Veghel	€ 232				
3						
100						

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeent edeel 2017	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
			Aard controle R Indicatorenummer: G3 / 01 € 55.710 Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatorenummer: G3 / 07 € 0 Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Aard controle R Indicatorenummer: G3 / 08 € 0 Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatorenummer: G3A / 01 € 49.261 € 28.957 1060844 Gemeente Schijndel 2060860 Gemeente Veghel 3 100	Aard controle R Indicatorenummer: G3 / 02 € 60.000 Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Aard controle R Indicatorenummer: G3 / 08 € 0 Besteding (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatorenummer: G3A / 02 € 49.261 € 28.957 1060844 Gemeente Schijndel 2060860 Gemeente Veghel 3 100	Aard controle R Indicatorenummer: G3 / 03 € 10.074 Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: G3 / 09 Ja Besteding (jaar T-1) kapitaalverstreking (exclusief Bob) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatorenummer: G3A / 03 € 51.080 € 55.654 Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatorenummer: G3A / 08 € 0 € 0 1060844 Gemeente Schijndel 2060860 Gemeente Veghel 3 100	Aard controle R Indicatorenummer: G3 / 04 € 80.165 Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatorenummer: G3A / 04 € 3.525 € 2.750 Besteding (jaar T-1) aan kapitaalverstreking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatorenummer: G3A / 05 € 23.979 € 31.523 Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatorenummer: G3A / 06 € 23.855 € 39.286	Aard controle R Indicatorenummer: G3 / 06 € 0	
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2016	Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: G3A / 01 € 49.261 € 28.957 1060844 Gemeente Schijndel 2060860 Gemeente Veghel 3 100	Aard controle R Indicatorenummer: G3A / 02 € 49.261 € 28.957 1060844 Gemeente Schijndel 2060860 Gemeente Veghel 3 100	Aard controle R Indicatorenummer: G3A / 03 € 51.080 € 55.654 Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatorenummer: G3A / 08 € 0 € 0 1060844 Gemeente Schijndel 2060860 Gemeente Veghel 3 100	Aard controle R Indicatorenummer: G3A / 04 € 3.525 € 2.750 Besteding (jaar T-1) aan kapitaalverstreking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatorenummer: G3A / 05 € 23.979 € 31.523 Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatorenummer: G3A / 06 € 23.855 € 39.286	Aard controle R Indicatorenummer: G3A / 06 € 0	

TenW	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoordde provinciale middelen	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoordde overige bestedingen
					Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B/01	Aard controle R Indicatornummer: E27B/02	Aard controle R Indicatornummer: E27B/03	Aard controle R Indicatornummer: E27B/04	Aard controle R Indicatornummer: E27B/05
					1 H-N-025-15 € 0	€ 0	€ 0		
					2 H-N-022-15 € 0	€ 0	€ 0		
					3 H-N-022-16 C2181549/3912027 € 0	€ 0	€ 2.454		
					4				
					100				
					Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)	Toelichting	E Indverantwoording Jar/Nee
					Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B/06	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B/07	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B/08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B/09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B/10
					1 H-N-025-15 € 23.200	€ 23.200	€ 9.979		Ja
					2 H-N-022-15 € 42.396	€ 42.396	€ 10.599		Ja
					3 H-N-022-16 C2181549/3912027 € 42.225	€ 42.225	€ 9.722		Ja
					4				
					100				

BIJLAGEN

BIJLAGE 1: RESTANTKREDIETEN 2017

In deze bijlage is een overzicht opgenomen van de restant kredieten 2017. In dit overzicht is het financiële verloop gedurende het jaar 2017 opgenomen. Per krediet is een korte toelichting opgenomen en een voorstel tot overhevelen dan wel afsluiten van deze kredieten.

Het saldo (verschil tussen de uitgaven en inkomsten) van de kredieten bedraagt per 31 december 2017 € 37,6 miljoen. Voorgesteld wordt om per 1 januari 2018 kredieten af te sluiten voor een totaalbedrag van € 2,276 miljoen.

Als gevolg van het afsluiten van deze kredieten ontstaat er structurele budgettaire ruimte (lagere kapitaallasten) in de exploitatie voor een bedrag van € 47.000

Daarnaast ontstaat er incidentele ruimte als gevolg van lagere onttrekkingen aan reserves van € 1.110.000 Dit incidenteel voordeel wordt toegevoegd aan de algemene risicoreserve.

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten	Restant saldo 31-12- 2017		
Bedragen x € 1.000											
EB: groot onderhoud wegen en bruggen 2015	144	0	94	50	0	0	0	0	50	Het gedeelte van de wegen is ingezet voor deklagen bij Hofstad in St Oedenrode. Het gedeelte van bruggen wordt ingezet nadat inspecties in 2018 hebben plaatsgevonden.	Overhevelen
EB: groot onderhoud wegen en bruggen 2016	142	0	139	3	0	0	0	0	3	gereed	Afsluiten
EB: Biodiversiteit kom, Veronicap/Beemd	4	0	2	2	4	0	4	0	2	gereed	Afsluiten
Uitwerking beleidsplan GEO informatie	38	0	-9	48	0	0	0	0	48	Restant overhevelen naar 2018. Middelen zijn bedoeld voor voltooiing implementatie BGT welke in 2018 wordt afgerond.	Overhevelen
Positioneringsstrategie: Veghel maakt er werk van	44	0	25	19	0	0	0	0	19	Restant krediet voor marketingactiviteiten Meierijstad.	Overhevelen
Distributie en meldingenvoorz basisregistratie (V)	36	0	0	36	0	0	0	0	36	Restant overhevelen. Wordt in 2018 besteed voor het inregelen van de distributie van GEO-gegevens.	Overhevelen

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten	Restant saldo 31-12- 2017		
Bedragen x € 1.000											
Fusie Meierijstad, Procesbegeleiding (V)	59	0	4	55	0	0	0	0	55	Het college heeft op 19 december 2017 besloten om een gedeelte van het restant van het fusiebudget in te zetten voor het treffen van allerlei maatregelen aan de raadzaal/parallele zaal (€ 41.000). Voorgesteld wordt om van de restanten alles af te sluiten met uitzondering van fcl 10026 en van die fcl een bedrag van € 41.000 over te hevelen naar 2017. Daarnaast is voor de bekostiging van het CRM nog een bedrag benodigd van € 5.000. Ook dit dient in 2018 beschikbaar te blijven. In totaal dient dus € 46.000 overgeheveld te worden naar dienstjaar 2018.	Afsluiten
Fusie Meierijstad, Projectgroep (org. kosten) (V)	-480	0	0	-480	0	0	0	0	-480	zie toelichting bij 10.021	Afsluiten
Fusie Meierijstad, Overig (V)	81	0	0	81	0	0	0	0	81	zie toelichting bij 10.021	Afsluiten
Fusie Meierijstad, overige ondersteuning (V)	732	-179	180	374	0	0	0	0	374	Van dit krediet een bedrag van € 46.000 overhevelen. Zie toelichting bij 10.021	Overhevelen. Gedeeltelijk
Fusie Meierijstad, ondersteuning Griffie (V)	-1	0	0	-1	0	0	0	0	-1	zie toelichting bij 10.021	Afsluiten
Fusie Meierijstad, I&A (V)	37	0	0	37	0	0	0	0	37	zie toelichting bij 10.021	Afsluiten
Migratie Sociaal domein (V)	275	0	40	236	0	0	0	0	236	Vooralsnog meenemen naar 2018. Er volgt nog een collegevoorstel.	Overhevelen
Frictiekosten fusie Veghel (V)	240	-240	0	0	0	0	0	0	0	Budget is ingezet voor knelpuntenbudget	Afsluiten

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten	Restant saldo 31-12- 2017		
Bedragen x € 1.000											
Invoering/implementatie RNI en MGBA (V)	150	0	0	150	0	0	0	0	150	Hoewel invoering RNI en MGBA (gedeeltelijk) is uitgesteld kan dit krediet in een later stadium nog wel voor dit doel benodigd zijn.	Overhevelen
Verkiezingen Meierijstad (V)	75	0	0	74	0	0	0	0	74	Krediet kan worden afgesloten (zie mail Carola Govers 6-12-2017).	Afsluiten
Verkenning gemeentelijk Vastgoed	0	50	0	50	0	0	0	0	50	Werkzaamheden m.b.t. verkenning zijn lopende.	Overhevelen
Opname en invoering t.b.v. MJOP	0	35	0	35	0	0	0	0	35	MJOP wordt medio 2018 opgeleverd. Werkzaamheden Nulmeting zijn lopende.	Overhevelen
Actualiseren MJOP	0	150	6	144	0	0	0	0	144	MJOP wordt medio 2018 opgeleverd. Werkzaamheden zijn lopende.	Overhevelen
Verv. GISVG/WABO door Key2Vergunningen (V)	33	0	41	-8	0	0	0	0	-8	Afsluiten bij de jaarrekening.	Afsluiten
Verv. servers inclusief toebehoren (VVI 2015) (V)	15	0	7	8	0	0	0	0	8	Afsluiten bij de jaarrekening.	Afsluiten
ICT Meierijstad: ICT Infra (V)	965	-719	140	107	0	0	0	0	107	Afsluiten bij de jaarrekening.	Afsluiten
ICT Meierijstad: Software (V)	164	773	739	197	0	0	0	0	197	Op dit moment resteert voor ICT fusiekrediet een bedrag van € 245.402. Dit bedrag dient overgeheveld te worden naar dienstjaar 2018. In 2018 worden deze middelen aangewend om ICT-fusie gerelateerde zaken af te ronden en om aan de openstaande verplichtingen te voldoen. Voor FCL 13020 dient een bedrag van € 189.283 overgeheveld te worden naar 2018.	Overhevelen. Gedeeltelijk

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten	Restant saldo 31-12- 2017		
Bedragen x € 1.000											
ICT Meerijstad: Multifunctionals (V)	25	-10	14	1	0	0	0	0	1	Afsluiten bij de jaarrekening.	Afsluiten
ICT Meerijstad: Telefonie (V)	27	135	104	58	0	0	0	0	58	Op dit moment resteert voor ICT fusiekrediet een bedrag van € 245.402. Dit bedrag dient overgeheveld te worden naar dienstjaar 2018. In 2018 worden deze middelen aangewend om ICT-fusiegerelateerde zaken af te ronden en om aan de openstaande verplichtingen te voldoen. Voor FCL 13030 dient een bedrag van € 56.119 overgeheveld te worden naar 2018.	Overhevelen. Gedeeltelijk
Huisvesting Meerijstad incl verduurzaming (V)	535	0	815	-279	0	0	0	0	-279	Verbouwingswerkzaamheden zijn afgerond. Totaal 3 kredieten tezamen een overschrijding van € 39.355. Te verklaren door niet-compensabele BTW, waarmee in de begroting geen rekening is gehouden.	Afsluiten
Module Cashless betalen Meerijstad, fusie (V)	43	0	2	41	0	0	0	0	41	Afsluiten bij de jaarrekening.	Afsluiten
Verbouwing locatie Sint Oedenrode (Meerijstad) (V)	246	0	12	234	0	0	0	0	234	Afsluiten bij de jaarrekening.	Afsluiten
Wifi Bizzi, gemeentewerf en museum 1-15 (S)	17	0	2	15	0	0	0	0	15	De inrichting van deze locaties is nog niet volledig afgerond. In 2018 vindt de afronding volledig plaats.	Overhevelen
Vervanging serverruimte t Spectrum 10-16 (S)	11	0	14	-4	0	0	0	0	-4	Afsluiten bij de jaarrekening.	Afsluiten
Aanschaf dienstfietsen werknemers (M)	24	0	5	19	0	0	0	0	19	gereed	Afsluiten
Bouw fietsenstalling bij Stadhuis	77	0	71	5	0	0	0	0	5	gereed	Afsluiten

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten	Restant saldo 31-12- 2017		
Bedragen x € 1.000											
Onderhoud herinrichting Boskantseweg (SO)	-16	160	2	142	591	0	345	247	-105	De werkzaamheden zijn in 2016 afgerond. In 2017 is de dialoog met de provincie gestart over de verrekening van de meerkosten als gevolg van de aanwezigheid van teerhoudend asfalt in de rijbaan. De meerkosten ad € 95.000 worden naar verwachting in de eerste helft van 2018 overgemaakt.	Overhevelen
Fiets-/wandelpad Bobbenagelseweg (SO)	13	0	6	7	151	0	0	151	-144	De uitvoeringswerkzaamheden zijn in 2016 afgerond. In 2017 is subsidie aanvraag ingevolge de subsidieregeling landschappen van Allure N-Br. ingediend. (€ 150.000). Er is verzocht om dat bedrag betaalbaar te stellen. Op het besluit wordt nu gewacht.	Overhevelen
Reconstructie Vernhout (SO)	148	0	161	-13	0	0	0	0	-13	gereed	Afsluiten
Openbare verlichting 2016 (SO)	34	0	28	5	0	0	0	0	5	gereed	Afsluiten
Openbare verlichting 2017 (SO)	0	137	18	119	0	0	0	0	119	Uitvoering herverlichtingsplan werd voorheen gebundeld voor een periode van 2 jaar. In 2018 wordt 2017/2018 uitgevoerd.	Overhevelen
Carpoolplaats (SO)	287	0	21	266	43	0	0	43	223	In 2017 is een ontwerp gemaakt voor de inrichting van de carpoolplaats, is de bestemmingswijziging geregeld en het werk aanbesteed. De uitvoering vindt plaats in de eerste helft van 2018.	Overhevelen
Herstructurering Oranjewijk (V)	1.021	0	8	1.013	219	0	231	-11	1.024	Project gereed . Krediet kan worden afgesloten. Meevaller is enerzijds ontstaan door het ontvangen van een subsidie van € 450.000. Deze subsidie was niet begroot. Anderzijds is het voordeel ontstaan door forse aanbestedingsvoordelen binnen dit project.	Afsluiten

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten	Restant saldo 31-12- 2017		
Bedragen x € 1.000											
Plankosten Veghel Centrum (V)	109	0	84	24	0	0	0	0	24	Restant krediet herinrichting Veghel centrum. Nog laatste werkzaamheden moeten worden verricht in 2018. Daarna krediet af te sluiten.	Overhevelen
Proceskosten Noordkade (V)	224	150	409	-35	0	0	0	0	-35	Krediet voor flankerende gemeentelijke kosten realisatie fase 1 en fase 2 Kunst&cultuurcluster aan de Noordkade. In de stuurgroep Noordkade is de overschrijving op 12 december 2017 aan de orde geweest.	Overhevelen
Herinr. openbare ruimte bij Hart van Zuid (V)	19	0	124	-105	0	0	0	0	-105	Hoort bij project vervangende nieuwbouw Vijfmaster/nieuwbouw de Golfstroom en sportzaal Micro-Zuid. Nog een paar restpunten in 2018 af te wikkelen. Dan af te sluiten. Op gehele project geen nadelig kredietresultaat.	Overhevelen
Andere verkeersoplossingen ZOE (incl. Molenpark) (	4.385	0	80	4.305	1.177	0	1.078	99	4.206	Er heeft een trillingsonderzoek plaatsgevonden en er zijn onderzoeks- en voorbereidingskosten geweest.	Overhevelen
2 Zoutstrooiers Nido Stratos (VVI 2015) (V)	162	0	0	162	0	0	0	0	162	Materieel is nog niet vervangen. Wacht op het beleids- en uitvoeringsplan gladheidbestrijding, waarin de totale kosten(routes,materieel,personeel) van gladheid in beeld wordt gebracht.	Overhevelen
Vervolg Masterplan Veghel Centrum (V)	1.593	600	728	1.465	693	0	359	334	1.131	Krediet tbv vervolg uitvoering masterplan Veghel Centrum. Dit deel wordt aangewend voor reconstructie Markt waar in 2017 een aanvang van de uitvoering is gemaakt.	Overhevelen
Vervanging bruggen Erp en Keldonk (V)	531	0	486	45	0	0	69	-69	115	Krediet bedoeld voor permanente vervanging van bruggen (ipv tijdelijke huur).	Overhevelen

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten	Restant saldo 31-12- 2017		
Bedragen x € 1.000											
Verv. bruggen Gazellepad(V)+Veerstraat(Keldonk)	0	460	11	449	0	0	0	0	449	I.v.m. aanpassing van de N279 en de aanleg van de ongelijkvloerse kruising "Keldonk" en de consequenties daarvan, wordt de brug over de Goorloop in de Bosscheweg niet vervangen maar versterkt. In 2017 heeft daarvoor de aanbesteding en het vergunningsproces plaatsgevonden. Uitvoering vindt plaats eind februari 2018. Voor de vervanging van de brug over de Aa in het Gazellepad zijn de voorbereidingen in 2017 gestart. In afwachting van besluitvorming over de snelfietsroute, ende consequenties daarvan voor de breedte van de brug, zijn die even stilgelegd. Zodra de keuze is gemaakt, wordt zo snel mogelijk overgegaan tot aanbesteding en uitvoering.	Overhevelen
Ontbrekende schakel fietspad Den Bosch-Veghel (V)	110	0	99	11	60	0	0	60	-49	Uitvoering heeft plaatsgevonden in 2016. Eind 2016 ging de aannemer failliet. In 2017 is de uitvoering gereed gekomen en subsidie (€ 118.000) aangevraagd. Uitkering hiervan vindt plaats in 2018.	Overhevelen
Komborden gemeente Meerijstad, fusie (V)	100	0	47	53	0	0	0	0	53	Komborden zijn gerealiseerd. Krediet kan worden afgesloten.	Afsluiten
Reconstructie Hoogstraat (V)	192	0	7	185	0	0	0	0	185	Restantkrediet ten behoeve van reconstructie aansluiting HHPlein aan Noordkade.	Overhevelen
Aanv. verkeersmaatregelen bij Hart van Zuid (V)	57	0	31	27	0	0	0	0	27	Hoort bij project vervangende nieuwbouw Vijfmaster/nieuwbouw de Golfstroom en sportzaal Micro-Zuid. Nog een paar restpunten in 2018 af te wikkelen. Dan af te sluiten. Op gehele project geen nadelig kredietresultaat.	Overhevelen

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten	Restant saldo 31-12- 2017		
Bedragen x € 1.000											
Verkeersmaatregelen nabij De Bolst	8	0	0	8	0	0	0	0	8	gereed	Afsluiten
Vervanging asfaltpad Rooiseheide (S)	15	0	0	15	0	0	0	0	15	gereed	Afsluiten
Reconstructie Venushoek 1-16 (S)	98	0	0	98	0	0	0	0	98	gereed	Afsluiten
Aanp. kruising Struct.weg-Wijbossheweg 08-07 (KRA)	43	0	16	27	0	0	5	-5	31	Inherent aan de werkzaamheden van het Street Art project van de tunnel zijn een aantal ondersteunende werkzaamheden nodig uit het budget aanpassen kruising Structuurweg-Wijbossheweg. Dit betreft namelijk van oorsprong hetzelfde project op dezelfde locatie.	Overhevelen
Uitvoering Pompstraat (bovenbouw) 20-14/ 1-15 (S)	17	0	17	0	0	0	0	0	0	gereed	Afsluiten
Herinrichting H.Bolsiuslaan,Schaepmanl+Elsen	0	1.310	267	1.043	0	947	193	754	289	Voorbereiding is nagenoeg afgerond. Riolering en bestrating in de Harrie Bolsiuslaan is gedeeltelijk uitgevoerd. In de 2018 vindt de rest van de uitvoering plaats.	Overhevelen
Voorber.bovenbouw/riool Dr.Schaepman	42	-25	17	0	0	0	0	0	0	gereed	Afsluiten
Voorbereiding bovenb./riool Harry Bolsiusln 20-16	16	0	16	0	0	0	0	0	0	Voorbereiding is uitgevoerd.	Afsluiten
Vervanging armaturen (CHE) 1-15 (S)	26	0	26	0	0	0	0	0	0	gereed	Afsluiten
Vervanging armaturen 1-16 (S)	25	0	24	1	0	0	0	0	1	gereed	Afsluiten

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten	Restant saldo 31-12- 2017		
Bedragen x € 1.000											
Uitvoeringsplannen mobiliteit 2017 (voorbereidng)	0	50	50	0	0	0	0	0	0	Vorbereiding voor de fietspaden populierenlaan en Frans Halsstraat hebben plaatsgevonden. In maart 2018 komt voorstel in de raad voor de uitvoering.	Overhevelen
Snelfietsroute Veghel-Uden 2017 (voorbereiding)	0	100	19	81	0	0	0	0	81	Betreft advieskosten tbv raadsvoorstel. Verdere voorbereiding vindt plaats in 2018. uitvoering in 2019	Overhevelen
Herinrichting Hoofdstr. Als winkelstraat	205	0	13	192	15	0	15	0	192	Het werk kan niet worden afgerond omdat het laatste onderdeel van het project het aanbrengen van een hardsteen gravure is van het nieuwe wapen van Meierijstad. Omdat dit wapen pas zeer recent (2018) bekend is, kan het werk weer worden opgestart. Daarnaast moeten er nog 2 kleine aanpassingen bij de Glazen Boerderij en de kerk worden uitgevoerd.	Overhevelen
Uitvoeringsprogr.parkeren Vegh- Centr.	8	0	0	8	0	0	0	0	8	gereed	Afsluiten
Aanleg 14 en 34 parkeerplaatsen nabij Stadhuis	28	0	15	13	0	0	0	0	13	gereed	Afsluiten
Passantenhaven kades verbeteren (V)	335	0	13	322	55	0	0	55	267	Vorbereidende werkzaamheden zijn gestart. Uitvoering in 2018.	Overhevelen
Sluizen 4-5-6 Zuid-Willemsvaart (V)	288	0	58	231	485	0	320	165	66	Project afgesloten.	Afsluiten
Vervangen kademuur bij Brownies en Downies (V)	18	18	18	17	12	0	12	0	17	Krediet kan worden afgesloten.	Afsluiten

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten				Restant saldo 31-12- 2017
Bedragen x € 1.000											
Hoogwaardig openbaar vervoer (V)	433	0	112	321	117	0	0	117	204	De "rode loper" is aangelegd in 2017. Financiële afwikkeling vindt plaats in 2018.	Overhevelen
Pilot busverbinding De Dubbelen (V)	43	0	43	0	0	0	0	0	0	gereed	Afsluiten
HOV-halte Sint Oedenrode	0	0	8	-8	0	0	0	0	-8	Om in 2018 een halte te kunnen realiseren is eind 2017 een adviesbureau geselecteerd en, op basis van een voorontwerp, de dialoog met Rijkswaterstaat en Arriva heropend. In het eerste kwartaal 2018 wordt de definitieve instemming in het plan verwacht, om vervolgens over te gaan tot realisatie van de voorzieningen.	Overhevelen
Zonnepanelen Mariëndael	5	0	0	5	0	0	0	0	5	Alle werkzaamheden zijn verricht.	Afsluiten
Zonnepanelen sporthal (SO)	5	0	0	5	0	0	0	0	5	Alle werkzaamheden zijn verricht.	Afsluiten
Zonnepanelen zwembad (SO)	5	0	0	5	0	0	0	0	5	Alle werkzaamheden zijn verricht.	Afsluiten
Deelname Horizon2020 project ACTTiVAtē	0	116	25	90	0	116	87	29	61	Krediet tbv penvoering Agrifoord Capital oa ter dekking van personeelslasten.	Overhevelen
Nieuwbouw basisschool Antonius.v.Padua,Nijnsel SO	3.039	0	13	3.026	0	0	0	0	3.026	Nieuwbouw moet nog starten.	Overhevelen
Inrichting terrein basisschool Nijnsel (SO)	175	0	0	175	0	0	0	0	175	Inrichting vindt pas plaats tegelijk met realisatie nieuwbouw. Nieuwbouw moet nog starten.	Overhevelen
Aanp. MFC De Magneet tbv de Ark en het Anker (V)	11	0	0	11	0	0	0	0	11	In afwachting van laatste afrekening (van externe leverancier).	Overhevelen

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten	Restant saldo 31-12- 2017		
Bedragen x € 1.000											
Verv. nieuwb. bs De Vijfmaster, uitvoering (V)	303	0	239	64	0	0	0	0	64	Hoort bij project vervangende nieuwbouw Vijfmaster/nieuwbouw de Golfstroom en sportzaal Micro-Zuid. Nog een paar restpunten in 2018 af te wikkelen. Dan af te sluiten. Op gehele project geen nadelig kredietresultaat.	Overhevelen
Verv. nieuwb. Maria ter Heideschool, voorbereiding	45	0	0	45	0	0	0	0	45	Werkzaamheden zijn afgerond. Krediet kan worden afgesloten (zie mail Richard Kinderdijk 14-2-2018)	Afsluiten
Verv. nieuwb. Maria ter Heideschool, uitvoering (V)	48	0	0	48	0	0	0	0	48	Werkzaamheden zijn afgerond. Krediet kan worden afgesloten (zie mail Richard Kinderdijk 14-2-2018)	Afsluiten
Elde College: Grondkosten 04-2011 (MRO) (S)	27	0	29	-2	0	0	0	0	-2	Krediet was benodigd voor inrichten oude gemeentewerf als parkeerterrein Elde College. Is afgerond.	Afsluiten
Aanleg natuurgrasveld sportpark Nijnsel (SO)	74	0	2	72	0	0	0	0	72	Krediet gereed	Afsluiten
Voorbereiding herlocatie overdekt zwembad (V)	143	0	0	143	110	0	110	0	143	Is bijdrage voor ontvangen via vooruitontvangen	Overhevelen
Verv. Sportzaal Micro-Zuid, uitvoering (V)	360	0	182	178	0	0	0	0	178	Hoort bij project vervangende nieuwbouw Vijfmaster/nieuwbouw de Golfstroom en sportzaal Micro-Zuid. Nog een paar restpunten in 2018 af te wikkelen. Dan af te sluiten. Op gehele project geen nadelig kredietresultaat.	Overhevelen
Uitbreiding Wielerbaan 5-2016 (S)	180	0	169	11	0	0	0	0	11	komen nog kosten voor aanplant ed.	Overhevelen
Bouw kleedlokalen / berging Wielerbaan 5-2016 (S)	132	0	145	-13	0	0	0	0	-13	Krediet gereed	Afsluiten

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten				Restant saldo 31-12- 2017
Bedragen x € 1.000											
Duurzame verlichting wiel- en ijsbaan 5-2016 (S)	83	0	83	0	0	0	0	0	0	Krediet gereed	Afsluiten
Aanpassing installatie Zwembad (toegang) 1-14 (S)	7	0	5	1	0	0	0	0	1	zie toelichting bij EB 5950 project wordt gecombineerd met fcl: 22099 EB: extra toegangscontrole zwembad 1-16.	Overhevelen
Vervangen toplagen kunstgrasvelden Blauw Geel	25	0	22	3	0	0	0	0	3	Krediet gereed	Afsluiten
Vervanging kleedlokalen Avanti 1- 16 (S)	0	0	0	0	170	0	170	0	0	Krediet gereed	Afsluiten
Vervanging versleten tribune sporthal de Bunders	0	65	56	9	0	0	0	0	9	Vervanging is volledig gerealiseerd. Krediet is gereed.	Afsluiten
Huisvesting en materialen tbv turnver. Educa (V)	159	0	0	159	0	0	0	0	159	Vereniging is, in samenspraak met gemeente, op zoek naar een nieuwe sportaccommodatie. Na verhuizing zijn daar nog nieuwe voorzieningen voor de turnvereniging nodig.	Overhevelen
Kassasysteem en toegangscontrole binnensportacc.	0	150	0	150	0	0	0	0	150	Krediet is via MvM beschikbaar gesteld om voor alle binnensportaccommodaties het softwarepakket kassasysteem en toegangscontrole met bijbehorende voorzieningen aan te passen/uit te breiden. Uitvoering staat gepland begin 2018.	Overhevelen
Realisatie theatertechniek en inventaris Noordkade	0	2.149	1.347	802	0	0	0	0	802	Krediet ten behoeve gebruikersinvesteringen theatertechniek fase 2 Noordkade. Werkzaamheden inmiddels uitgevoerd . Financiële afronding in 2018.	Overhevelen

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten	Restant saldo 31-12- 2017		
Bedragen x € 1.000											
Realisatie inventaris theater Noordkade	0	651	32	619	0	0	0	0	619	NVT Aparte fcl. Vanwege verschillende afschrijvingstermijnen.	Overhevelen
Nieuwe Podiumzaal t Spectrum	0	2.757	143	2.614	0	0	0	0	2.614	Vorbereidingskrediet. Vorbereidende activiteiten zijn in 2017 gestart.	Overhevelen
Uitbreiding depot en expositiemogelijkheden kunst	145	0	0	145	0	0	0	0	145	Vorbereidingskrediet ex MVM.	Overhevelen
Verplaatsing bibliotheek Schijndel 10-17	0	100	0	100	0	0	0	0	100	Krediet vanwege verplaatsen bibliotheek Spectrum vanwege realiseren podiumaccommodatie aldaar. Eerste betalingen vanwege voorbereidende werkzaamheden zijn in 2017 verricht.	Overhevelen
Implementatie groen blauw Stimuleringskader 2015 (	39	0	39	0	39	0	40	-1	1	Budget is onder andere besteed aan beheersubsidies voor knotbomen, landschapbomen en hoogstamfruitbomen en aanlegsubsidies voor poelen, akkerranden en houtsingels. (7 projecten in Schijndel, 3 in St Oedenrode)	Overhevelen
Maatregelen blauwalgen visvijver Het Ven (V)	30	0	0	30	0	0	0	0	30	Er moet nog een pomp geplaatst worden en een stroomaansluiting gemaakt. Daarna kan krediet worden afgesloten.	Overhevelen
Aanpassing Julianapark tbv evenementen (V)	82	100	28	154	82	0	82	0	154	Er heeft een asbestonderzoek en sloop plaatsgevonden in 2017. Daarnaast is de dierenweide aangepast en zijn de evenementaansluitingen gerealiseerd. Voor 2018 staat de nieuwbouw op de planning.	Overhevelen
Investeringen Ruimte voor de Aa (V)	365	0	0	365	0	0	0	0	365	Betreft krediet voor aankoop overloopgebied de Aa nabij de Markt. Aankoop nog niet geschied.	Overhevelen

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten				Restant saldo 31-12- 2017
Bedragen x € 1.000											
Wijkverbetering Busselbunders (V)	229	0	154	76	0	0	0	0	76	Spreewendonk en omgeving zijn gerealiseerd. Voor 2018 zal verdere uitvoering plaatsvinden conform projectplan.	Overhevelen
Uitv. speelvoorzieningen 2011-2012 (V)	53	0	47	6	0	0	0	0	6	gereed	Afsluiten
Aanleg MIXX velden 20-2011 (S)	100	0	0	100	88	0	0	88	12	Locatiebesluit MIXX-veld Wijbosch is nog niet genomen. Verloopt budgettair neutraal voor gemeente..	Overhevelen
Geluidswal Hopkuil vervanging (S)	56	0	29	27	0	0	0	0	27	gereed	Afsluiten
Projectplan Zandkantsestraat 1-15 (S)	21	0	0	21	0	0	0	0	21	gereed	Afsluiten
Natuurontwikkeling Eerdse Bergen (V)	15	0	4	11	15	0	15	0	11	Betrft voorbereiding- en onderzoekskosten voor uitvoer natuurontwikkeling.	Overhevelen
Uitbouw kleine kernenbeleid (SO)	33	0	0	33	0	0	0	0	33	Krediet afsluiten bij de jaarrekening.	Afsluiten
Harmonisatie wijk- en gemeenschapshuizen (V)	3	0	0	3	0	0	0	0	3	Na toerekening van de uren in 2017 is het krediet volledig benut en gereed.	Afsluiten
Jongerenontmoetingsplaatsen (V)	73	0	73	0	0	0	0	0	0	Na toerekening van de uren in 2017 is het krediet volledig benut en gereed.	Afsluiten
Transitiekosten Jeugdzorg (V)	77	0	54	23	0	0	0	0	23	Krediet is in 2018 ev nodig voor implementatie(kosten) GGK	Overhevelen
Nieuwbouw De Golfstroom (V)	139	0	103	36	0	0	0	0	36	Hoort bij project vervangende nieuwbouw Vijfmaster/nieuwbouw de Golfstroom en sportzaal Micro-Zuid. Nog een paar restpunten in 2018 af te wikkelen. Dan af te sluiten. Op gehele project geen nadelig kredietresultaat.	Overhevelen

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten	Restant saldo 31-12- 2017		
Bedragen x € 1.000											
Sociaal Cultureel Centrum Wijbosch	34	0	24	10	0	0	0	0	10	Krediet afsluiten bij de jaarrekening.	Afsluiten
Groot onderhoud rioleringen 2015 (S) (SO)	39	0	36	3	0	0	0	0	3	Krediet afsluiten bij de jaarrekening.	Afsluiten
Groot onderhoud rioleringen 2016 (SO)	240	0	13	227	0	0	0	0	227	Restant overhevelen. Wordt in 2018 besteed.	Overhevelen
IDOP Boskant (SO)	0	0	1	-1	302	0	300	2	-3	Krediet afsluiten bij de jaarrekening.	Afsluiten
IDOP Nijnsel (SO)	0	0	1	-1	266	0	295	-29	28	Krediet afsluiten bij de jaarrekening.	Afsluiten
Groot onderhoud rioleringen 2017 (SO)	0	403	0	403	0	0	0	0	403	Restant overhevelen. Wordt vanaf 2018 besteed aan enerzijds onderhoud aan de vrijval riolering en anderzijds het vervangen van electro-mechanische deel van de riolering.	Overhevelen
Wegen en riolering Bloemenwijk (V)	2.157	0	510	1.647	0	0	0	0	1.647	Werk is volop in uitvoering. Overhevelen naar 2018.	Overhevelen
Projectmatige maatregelen OPR 2015 (V)	22	0	5	17	0	0	0	0	17	Krediet afsluiten bij de jaarrekening.	Afsluiten
Rioleringwerkzh Voordijk e.o. Erp OPR	5	0	1	4	0	0	0	0	4	Krediet afsluiten bij de jaarrekening.	Afsluiten
Inr. grondwatermeetnet fase 1 (De Leest) OPR 2016	13	0	0	13	0	0	0	0	13	Restant overhevelen. Wordt in 2018 besteed aan grondwatermetingen en opstellen catalogus voorbeeldboek.	Overhevelen
Verv. riolering Koolenkampen fase 1+2 OPR 2016 (V)	592	790	236	1.146	0	0	0	0	1.146	Werkzaamheden lopen door t/m 2018	Overhevelen
Afkoppelmaatregelen de Markt OPR 2016 (V)	210	250	111	349	0	0	0	0	349	Restant overhevelen. Wordt in 2018 besteed.	Overhevelen
Afkoppelen gemeentelijke eigendommen OPR 2016 (V)	76	0	7	68	0	0	0	0	68	Restant overhevelen. Wordt in 2018 besteed.	Overhevelen
Upgraden hoofdpst rioolgemalen OPR 2016 (V)	21	0	14	7	0	0	0	0	7	Krediet afsluiten bij de jaarrekening.	Afsluiten

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten				Restant saldo 31-12- 2017
Bedragen x € 1.000											
Nader onderz. afkoppelmog.heden Erp (N616) OPR16 (	22	0	0	22	0	0	0	0	22	Restant overhevelen. Wordt in 2018 besteed. Maakt onderdeel uit van het krediet N616.	Overhevelen
Verv.gemalen mech/stedelijk gebied (TVE) 1-12 (S)	46	0	48	-2	0	0	0	0	-2	Krediet afsluiten bij de jaarrekening.	Afsluiten
Opstellen VGRP+ (gezamenlijk SSV) 1-16 (S)	5	0	0	5	0	0	0	0	5	Krediet afsluiten bij de jaarrekening.	Afsluiten
Relinen diverse straten 1-13 (S)	386	0	121	265	0	0	0	0	265	Restant krediet afsluiten. In verband met grote aanbestedingsvoordelen en toepassing assetmanagement.	Afsluiten
Uitvoering Pompstraat (riolering) 20-14/ 1-15 (S)	264	0	161	104	0	0	0	0	104	Krediet afsluiten bij de jaarrekening.	Afsluiten
Dorpsplein Wijbosch (riolering) 10-16 (S)	147	0	0	147	0	0	0	0	147	Na boekingen van de correctie vanuit krediet dorpsplein Wijbosch (rioolkosten + afkoppeling) krediet afsluiten.	Afsluiten
Herinrichting H.Bolsiuslaan,Schaepmanl+Elsen	947	0	193	754	0	0	0	0	754	Vorbereiding is nagenoeg afgerond. Riolering en bestrating in de Harrie Bolsiuslaan is gedeeltelijk uitgevoerd. In de 2018 vindt de rest van de uitvoering plaats.	Overhevelen
Aanp.riool/maaiveld ter voorkoming wateroverlast (	21	0	0	21	0	0	0	0	21	Restant overhevelen. Wordt in 2018 besteed. Maatregelen moeten nog worden uitgevoerd.	Overhevelen
Maatregelen De Dubbelen 1+2 nav Herberekening	0	110	0	110	0	0	0	0	110	Dit krediet is meegenomen in het vastgestelde VGRP 2017. De betreffende budgetten zijn op 21 september 2017, met de vaststelling van het VGRP beschikbaar gekomen. Inmiddels is voortvarend gestart met de voorbereidingen voor de uitvoering hiervan. Uitvoering vindt plaats vanaf 2018.	Overhevelen

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten	Restant saldo 31-12- 2017		
Bedragen x € 1.000											
Afkoppelmaatregelen Noordkade	0	200	0	200	0	0	0	0	200	Dit krediet is meegenomen in het vastgestelde VGRP 2017. De betreffende budgetten zijn op 21 september 2017, met de vaststelling van het VGRP beschikbaar gekomen. Inmiddels is voortvarend gestart met de voorbereidingen voor de uitvoering hiervan. Uitvoering vindt plaats vanaf 2018.	Overhevelen
Verv.riolering+afkoppelen verharding weg door Erp	0	2.700	11	2.689	0	0	0	0	2.689	In verband met de onduidelijkheid over onder andere de soort infiltratievoorziening die zal worden toegepast, is de uitvoering vooruitgeschoven. Aanvullend onderzoek loopt. Restant overhevelen naar 2018.	Overhevelen
Afkoppelmaatregelen Rembrandtlaan	0	300	0	300	0	0	0	0	300	Voorbereiding van het werk is gestagneerd vanwege planologische procedures. Inmiddels is het uitvoeringsbestek in voorbereiding. Restant overhevelen naar 2018.	Overhevelen
Verbindingsriool Kloostergracht-Moeders Gat	0	365	22	343	0	0	0	0	343	Werkzaamheden zijn gerelateerd aan de herontwikkeling van de voormalige locatie Bernhoven Te zijner tijd wordt hier integraal uitvoering aan gegeven. Restant overhevelen naar 2018.	Overhevelen
Maatregelen riolering Erp-Oost	0	200	5	195	0	0	0	0	195	Dit krediet is meegenomen in het vastgestelde VGRP 2017. De betreffende budgetten zijn op 21 september 2017, met de vaststelling van het VGRP beschikbaar gekomen. Inmiddels is voortvarend gestart met de voorbereidingen voor de uitvoering hiervan. Uitvoering vindt plaats vanaf 2018.	Overhevelen

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten	Restant saldo 31-12- 2017		
Bedragen x € 1.000											
Verplaatsen+vernieuwing gemaal Nederboek	0	60	0	60	0	0	0	0	60	Dit krediet is meegenomen in het vastgestelde VGRP 2017. De betreffende budgetten zijn op 21 september 2017, met de vaststelling van het VGRP beschikbaar gekomen. Inmiddels is voortvarend gestart met de voorbereidingen voor de uitvoering hiervan. Uitvoering vindt plaats vanaf 2018.	Overhevelen
Hemelwaterverbeteing Kienehoef	0	534	0	534	0	0	0	0	534	Dit krediet is meegenomen in het vastgestelde VGRP 2017. De betreffende budgetten zijn op 21 september 2017, met de vaststelling van het VGRP beschikbaar gekomen. Inmiddels is voortvarend gestart met de voorbereidingen voor de uitvoering hiervan. Uitvoering vindt plaats vanaf 2018.	Overhevelen
Hemelwaterverwerking Dommelrode	0	2.200	8	2.192	0	500	208	293	1.900	Dit krediet is meegenomen in het vastgestelde VGRP 2017. De betreffende budgetten zijn op 21 september 2017, met de vaststelling van het VGRP beschikbaar gekomen. Inmiddels is voortvarend gestart met de voorbereidingen voor de uitvoering hiervan. Uitvoering vindt plaats vanaf 2018.	Overhevelen

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten	Restant saldo 31-12- 2017		
Bedragen x € 1.000											
Maatregelen afwatering Capelleveelt	0	100	0	100	0	0	0	0	100	Dit krediet is meegenomen in het vastgestelde VGRP 2017. De betreffende budgetten zijn op 21 september 2017, met de vaststelling van het VGRP beschikbaar gekomen. Inmiddels is voortvarend gestart met de voorbereidingen voor de uitvoering hiervan. Uitvoering vindt plaats vanaf 2018.	Overhevelen
Inrichten hoofdpst vrijverval/riolering Sint- Oedenrode	0	30	0	30	0	0	0	0	30	Kredieten zijn meegenomen in het vastgestelde VGRP 2017. De betreffende budgetten zijn op 21 september 2017, met de vaststelling van het VGRP beschikbaar gekomen. Inmiddels is voortvarend gestart met de voorbereidingen voor de uitvoering hiervan. Uitvoering vindt plaats vanaf 2018.	Overhevelen
Aanpassing vrijverval riolering 2017	0	2.551	0	2.551	0	0	0	0	2.551	Dit krediet is meegenomen in het vastgestelde VGRP 2017. De betreffende budgetten zijn op 21 september 2017, met de vaststelling van het VGRP beschikbaar gekomen. Inmiddels is voortvarend gestart met de voorbereidingen voor de uitvoering hiervan. Uitvoering vindt plaats vanaf 2018.	Overhevelen

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten	Restant saldo 31-12- 2017		
Bedragen x € 1.000											
Rioolgemalen elektro-mechanisch 2017	0	515	0	515	0	0	0	0	515	Kredieten zijn meegenomen in het vastgestelde VGRP 2017. De betreffende budgetten zijn op 21 september 2017, met de vaststelling van het VGRP beschikbaar gekomen. Inmiddels is voortvarend gestart met de voorbereidingen voor de uitvoering hiervan. Uitvoering vindt plaats vanaf 2018.	Overhevelen
Drukriolering elektro-mechanisch 2017	0	285	0	285	0	0	0	0	285	Dit krediet is meegenomen in het vastgestelde VGRP 2017. De betreffende budgetten zijn op 21 september 2017, met de vaststelling van het VGRP beschikbaar gekomen. Inmiddels is voortvarend gestart met de voorbereidingen voor de uitvoering hiervan. Uitvoering vindt plaats vanaf 2018.	Overhevelen
Stationaire persinstall.+ papiercontainer VVI2014	51	0	50	0	0	0	0	0	0	Krediet gereed	Afsluiten
Stationaire persinstall.+ restcontainer VVI 2014 (	80	0	61	19	0	0	0	0	19	Krediet gereed; Meevaller is ontstaan door inruil oude containers	Afsluiten
Vervanging 15 ondergrondse afvalcontainers (V)	10	25	36	-1	0	0	0	0	-1	Krediet gereed	Afsluiten
Gevelisolatie 70+woningen (V)	31	0	0	31	31	0	58	-27	58	Is subsidie voor ontvangen via vooruitontvangen	Overhevelen
Revoluerende reserve duurzame energie (V)	54	0	5	49	0	0	0	0	49	Overhevelen.	Overhevelen
Gebiedsvisie BIO Veghel (V)	10	0	2	8	0	0	242	-242	250	Betreft grootboekrekening voor vooruitontvangen bedragen die dienen ter dekking van te initiëren projecten.	Overhevelen

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten	Restant saldo 31-12- 2017		
Bedragen x € 1.000											
Herontwikkeling vm ziekenhuisterrein Bernhoven (V)	19	0	0	19	19	0	332	-313	332	Betreft krediet voor dekken kosten waar obv anterieure ovedreekomst inkomsten tegenover staan.	Overhevelen
Overeenkomst Ruimte voor Ruimte (V)	13	0	0	13	13	0	13	0	13	Betreft uitgavenkrediet gekoppeld aan subsidie.	Overhevelen
Versterking Aa-dal (V)	238	0	0	238	238	0	235	3	235	Betreft uitgavenkrediet gekoppeld aan subsidie.	Overhevelen
Versterking robuuste groenblauwe structuren 2017	0	200	0	200	0	0	0	0	200	Aanloopkrediet voornemen MVM	Overhevelen
Aankoop i.k.v. waterberging en natuurontwikkeling	0	163	134	29	0	90	0	90	-60	Aankoop is in 2017 verricht. In 2018 nog subsidies af te wikkelen/te ontvangen.	Overhevelen
Investeringsbudget stedelijke vernieuwing 2 Bodem	232	0	0	232	232	0	139	93	139	Is subsidie voor ontvangen via vooruitontvangen	Overhevelen
Gereserv.gelden tijd.stim.reg.woningbouwprojecten	2.541	0	163	2.378	2.541	0	406	2.135	243	Zie collegebesluit oud Veghel dd 13-12- 2016 (zaaknr. 95354 en 98194) waarin de gelden zijn bestemd voor benoemde, nog uit te voeren, volkshuivestingsdoeleinden.	Overhevelen
Invoering Omgevingswet (V)	31	0	5	26	0	0	0	0	26	Restant tbv implementaie omgevingswet	Overhevelen
Versterken Centra Veghel en Schijndel	0	300	7	293	0	0	0	0	293	Aanloopkrediet voornemen MVM	Overhevelen
WOZ-module Meierijstad, fusie (V)	100	0	100	0	0	0	0	0	0	Afsluiten bij de jaarrekening.	Afsluiten
Transitiekosten uittrekking BSOB (V)	278	0	266	12	0	0	0	0	12	Restant betreft overdracht taken van de BSOB naar gemeente Meierijstad. Kosten zijn inmiddels betaald in 2018. Restant dus overhevelen.	Overhevelen

Omschrijving FCL	UITGAVEN				INKOMSTEN				SALDO	Toelichting kredietbeheerder:	Afsluiten/ Overhevelen naar 2018:
	Restant 1-1-2017 Uitgaven	Beschikb. Krediet 2017	Uitgaven 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12- 2017 uitgaven	Restant 1-1-2017 Inkomsten	Beschikb. Krediet 2017	Inkomsten 2017 (tm 20- 02-18)	Restant 31-12-2017 inkomsten				Restant saldo 31-12- 2017
Bedragen x € 1.000											
Enmalige uittredingskosten BSOB (V)	1.800	0	3	1.797	0	0	0	0	1.797	Bedrag is beschikbaar gesteld voor de te betalen uittredevergoeding aan de BSOB. Daarnaast worden de kosten voor de projecten aansluiting bij landelijke voorziening WOZ, taxeren gebruikers m2 en project mijnoverheid.nl uit dit bedrag betaald. Dit alles vindt plaats in 2018. Bedrag overhevelen.	Overhevelen
	31.396	21.324	10.912	41.806	7.768	1.653	5.363	4.061	37.747		

BIJLAGE 2: VERBONDEN PARTIJEN

Gemeenschappelijke regelingen

Belastingsamenwerking Oost Brabant (BSOB)			
Algemene informatie			
<ul style="list-style-type: none"> • Programma: O. Bestuur en ondersteuning • URL: www.bs-ob.nl • Verantwoordelijk bestuurder: J.H.M. (Jan) Goijaarts • Veranderingen in het belang van Meierijstad in verbonden partij: ja (zie hieronder bij ontwikkelingen) • Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling • Bestuurlijk belang: Vertegenwoordigd in Algemeen Bestuur door wethouder Goijaarts 			
Openbaar belang			
In het kader van deze regeling worden de belangen van de deelnemers behartigd, elk voor zover het hun grondgebied en hun belangen betreft, op het gebied van: <ol style="list-style-type: none"> a. De heffing en invordering van gemeentelijke belastingen (domein Veghel) b. De uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken, waaronder tevens wordt begrepen de administratie van vastgoedgegevens op basis van die wet en het verstrekken van vastgoedgegevens aan de deelnemers en derden (domein Veghel) 			
Bijzondere ontwikkelingen/beleidsvoornemens bij de verbonden partij			
In 2016 heeft de gemeente Veghel in verband met de herindeling besloten om uit de gemeenschappelijke regeling te treden. 2017 gold als overgangsjaar waarin de BSOB nog een deel van de werkzaamheden (voor het grondgebied van de voormalige gemeente Veghel) heeft uitgevoerd. Vanaf 2018 voert de gemeente Meierijstad de werkzaamheden weer volledig zelf uit. Voor de 'frictiekosten' is een liquidatiebegroting opgesteld. Deze zullen in 2018 worden afgerekend.			
De belangrijkste risico's bij de verbonden partij			
-			
Financieel belang:			
Dit bedrag is de nog resterende en samengestelde afkoopsom. Hierbij wordt verwezen naar het Projectplan uittreding gemeente Veghel van 29 november 2016.			
	Realisatie 2016	Begroot 2017	Realisatie 2017
Bijdrage van gemeente	€ 495.550	€ 664.893	€ 554.612
Eigen vermogen per 1-1	€ 542.000		€ 1.414.000
Eigen vermogen per 31-12	€ 1.414.000		€ 1.002.000
Vreemd vermogen per 1-1	€ 11.516.000		€ 9.402.000
Vreemd vermogen per 31-12	€ 9.402.000		€ 11.487.000
Resultaat	€ 1.414.000		€ 1.002.000

Brabants Historisch Informatie Centrum

Algemene informatie

- Programma: O. Bestuur en ondersteuning
- URL: www.bhic.nl
- Verantwoordelijk bestuurder: M.H.B. (Menno) Roozendaal
- Veranderingen in het belang van Meierijstad in verbonden partij: nee
- Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling
- Bestuurlijk belang:

Openbaar belang

Het Brabants Historisch Informatie Centrum is ingesteld met het doel de belangen van de minister, de gemeenten en de waterschappen bij alle aangelegenheden betreffende archiefbescheiden en collecties die berusten in de rijksarchiefplaats in de provincie Noord-Brabant en de archiefbewaarplaats van de gemeenten en waterschappen, in gezamenlijkheid te behartigen.

Hieronder valt het behouden, bewerken en benutten van de archiefbescheiden opgenomen in de rijksarchiefbewaarplaats in de Provincie Noord-Brabant en de archiefbewaarplaatsen van de deelnemende gemeenten en waterschappen. Daarnaast in volgorde van prioriteit: verbetering digitale dienstverlening, het archief als informatiecentrum en verbetering lokale dienstverlening.

Bijzondere ontwikkelingen/beleidsvoornemens bij de verbonden partij

De ambities van het BHIC liggen vast in de beleidsvisie 'Gegist Bestek: het BHIC in 2019'. In deze notitie worden de meerjarige trends onderscheiden die de toekomstagenda van het BHIC zullen bepalen: verdere daling van het fysieke publieksbereik, sterke stijging van het digitale publieksbereik, voorts de noodzaak tot toenemende samenwerking met andere erfgoed aanbieders en verdere afslanking van de eigen organisatie.

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

Financieel belang:

*Bestemmingsfonds instandhouding De Citadel wordt naar verwachting in 2017 opgeheven.

	Realisatie 2016	Begroot 2017	Realisatie 2017
Bijdrage van gemeente	293.300	276.953	270.600
Eigen vermogen per 1-1			460.246
Eigen vermogen per 31-12	460.246		514.120
Vreemd vermogen per 1-1			5.787.693
Vreemd vermogen per 31-12	5.787.693		6.292.360
Resultaat	42.107		53.964

Veiligheidsregio Brabant-Noord

Algemene informatie

- Programma: 1. Veiligheid
- URL: <https://www.vrbn.nl/>
- Verantwoordelijk bestuurder: C.H.C. van Rooij
- Bestuurlijk vervanger: E.M.J.M. (Eus) Witlox
- Veranderingen in het belang van Meierijstad in verbonden partij: nee
- Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling
- Bestuurlijk belang: Vertegenwoordigd in Algemeen Bestuur door burgemeester Fränzel

Openbaar belang

De Veiligheidsregio Brabant-Noord heeft als taak zorg te dragen voor crisisbeheersing, risicobeheersing, brandweezorg, bevolkingszorg en geneeskundige hulpverlening bij rampen en crises met als doel gezamenlijk de fysieke veiligheid en maatschappelijke continuïteit in de regio te borgen.

Bijzondere ontwikkelingen/beleidsvoornemens bij de verbonden partij

- Versteving organisatie brandweer ten behoeve van het uitvoering geven aan beleidsplan 2016-2019. De versteving zal vorm worden gegeven in twee tranches. Waarbij de eerste tranche bekostigd wordt uit de algemene reserves (2017/2018). Verwacht wordt dat voor de tweede tranche (vanaf 2019) een verhoging van de inwonersbijdrage (in totaliteit van € 8 tot € 10 per persoon) noodzakelijk is. In het najaar 2018 en voorjaar 2018 worden hiertoe voorstellen gepresenteerd aan het Algemeen Bestuur in de Bestuursconferentie.

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

Het Algemeen Bestuur heeft besloten om niet verder op de taakuitvoering van brandweer Noord Brabant te bezuinigen. Verder bezuinigen zullen grote gevolgen hebben voor de veiligheid van burgers.

Financieel belang:

	Realisatie 2016	Begroot 2017	Realisatie 2017
Bijdrage van gemeente		€ 3.4771.172	€ 3.414.310
Eigen vermogen per 1-1			€ 9.468.000
Eigen vermogen per 31-12	€ 9.468.000		€ 9.989.000
Vreemd vermogen per 1-1			€ 26.776.000
Vreemd vermogen per 31-12	€ 26.776.000		€ 24.184.000
Resultaat			
• BBN			€ 3.103.556
• GHOR			€ 147.178
• GMC			€ 163.576
Totaal			

Openbaar Onderwijs Groep (OOG) (tegenwoordig SAAM)

Algemene informatie

- Programma: 4. Onderwijs
- URL: www.stichtingoog.nl
- Verantwoordelijk bestuurder: J.C.M (Coby) van der Pas
- Bestuurlijk vervanger: M.H.B. (Menno) Roozendaal
- Veranderingen in het belang van Meierijstad in verbonden partij: nee (de GR wordt per 01-01-2018 opgeheven).
- Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling
- Bestuurlijk belang: Vertegenwoordigd in het gemeenschappelijk orgaan door wethouder Van der Pas

Openbaar belang

Onze gemeente heeft samen met de gemeenten Bernheze, Boekel, Landerd, Oss en Uden met ingang van 1 januari 2000 het openbaar basisonderwijs op afstand geplaatst door conform artikel 48 WPO de instandhouding van de openbare basisscholen over te dragen aan de stichting Openbaar Onderwijs Groep (OOG).

Als gevolg van deze overdracht oefent stichting OOG nagenoeg alle taken en bevoegdheden van het bevoegd gezag uit, met uitzondering van een aantal specifieke aan de gemeenteraad/-raden toebedeelde 'toezicht' taken. Om te voorkomen dat het samenwerkingsbestuur telkens met zes gemeenten afzonderlijk moet onderhandelen is coördinatie van het toezicht gewenst. Daartoe is een gemeenschappelijke regeling (GR) in het leven geroepen, waarbij het Gemeenschappelijk Orgaan (GO) de aan de gemeenteraad/-raden toebedeelde taken/bevoegdheden uitoefent. Een tweetal bevoegdheden is uitgezonderd te weten (het instemmen met) de wijziging van de statuten en (het instemmen met) het ontbinden van de stichting. Deze bevoegdheden blijven bij de individuele gemeenteraden.

Bijzondere ontwikkelingen/beleidsvoornemens bij de verbonden partij

Als gevolg van de fusie tussen OOG en SKBO tot een nieuw samenwerkingsbestuur zijn nieuwe statuten opgesteld en is de GR aangepast. De deelnemende raden hebben in december 2017 met de nieuwe statuten en de aangepaste GR ingestemd.

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

-

Financieel belang:

	Realisatie 2016	Begroot 2017	Realisatie 2017
Bijdrage van gemeente			
Eigen vermogen per 1-1			
Eigen vermogen per 31-12			
Vreemd vermogen per 1-1			
Vreemd vermogen per 31-12			
Resultaat	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Regionaal Bureau Leerplicht

Algemene informatie

- Programma: 4. Onderwijs
- URL: www.rblbno.nl
- Verantwoordelijk bestuurder: J.C.M (Coby) van der Pas
- Bestuurlijk vervanger: M.H.B. (Menno) Roozendaal
- Veranderingen in het belang van Meierijstad in verbonden partij: nee
- Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling
- Bestuurlijk belang: Vertegenwoordigd in Algemeen Bestuur door wethouder Van der Pas

Openbaar belang

Het Regionaal Bureau Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten Brabant Noordoost (RBL BNO) voert voor de gemeente Meierijstad en de regio de Leerplichtwet en de RMC-wet uit. Het bureau ziet erop toe dat kinderen tussen de 5 en 18 jaar onderwijs volgen en dat kinderen tussen de 18 en 23 jaar een startkwalificatie halen. Een startkwalificatie is een mbo-diploma op minimaal mbo-niveau 2.

Bijzondere ontwikkelingen/beleidsvoornemens bij de verbonden partij

De gemeenschappelijke regeling voor het RBL is aangepast naar een zuivere centrumgemeente-constructie waarbij een regionaal portefeuillehoudersoverleg blijft bestaan. Werknemers treden in dienst bij centrumgemeente Oss.

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

Deze gemeenschappelijke regeling kent een beperkte risicoparagraaf: indien het Rijk haar specifieke uitkering voor gemeente drastisch terugbrengt kan de dekking van de RBL-begroting in geding komen. Dit wordt echter niet voorzien, gelet op de wettelijke taken. Een ander risico is dat de personeelslasten door cao-ontwikkelingen gaan stijgen, maar dit is risico is vergelijkbaar met die van de gemeente ten aanzien van loonontwikkelingen.

Financieel belang:

	Realisatie 2016	Begroot 2017	Realisatie 2017
Bijdrage van gemeente			
Eigen vermogen per 1-1			€ 137.609
Eigen vermogen per 31-12	€ 137.609		€ 173.367
Vreemd vermogen per 1-1			0
Vreemd vermogen per 31-12	0		0
Resultaat			€ 35.758

in 2016 waren niet alle Meierijstad-gemeenten aangesloten bij het RBL BNO.

Werkvoorzieningschap De Dommel (WSD)

Algemene informatie

- Programma: 6. Sociaal domein
- URL: www.wsd-groep.nl
- Verantwoordelijk bestuurder: M.H.B. (Menno) Roozendaal
- Bestuurlijk vervanger: J.H.M. (Jan) Goijaarts
- Veranderingen in het belang van Meierijstad in verbonden partij: nee
- Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling
- Bestuurlijk belang: Vertegenwoordigd in Algemeen Bestuur door wethouder Roozendaal en raadslid Marischka Klotz (vervanger raadslid J. van Gerwen).

Openbaar belang

Het schap heeft ten doel de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (hierna te noemen: 'Wsw'). Ter realisering van deze doelstelling draagt het schap er onder meer zorg voor dat zij aan zoveel mogelijk ingezetenen, die blijkens een indicatiebeschikking of herindicatiebeschikking tot de doelgroep behoren, een dienstbetrekking aanbiedt voor het verrichten van arbeid onder aangepaste omstandigheden. Vanaf 1 januari 2015 is de toegang tot de Sociale Werkvoorziening afgesloten en kunnen geen nieuwe dienstverbanden worden aangegaan. Werknemers met een dienstverband per 31 december 2014 behouden hun rechten.

1. Het schap heeft mede ten doel andere vormen van gesubsidieerde arbeid uit te voeren dan wel te doen uitvoeren. Het AB van WSD kan hiertoe een of meerdere privaatrechtelijke rechtspersonen oprichten.
2. Het AB is bevoegd om onder nader door hem te stellen voorwaarden met niet aan de regeling deelnemende gemeenten en of met andere derden overeenkomsten aan te gaan ter uitvoering van vormen van gesubsidieerde arbeid, scholing en of begeleiding.

Bijzondere ontwikkelingen/beleidsvoornemens bij de verbonden partij

De Participatiewet vraagt om veranderingen en doet een beroep op het innovatief vermogen van gemeenten en SW-bedrijven. WSD en de deelnemende gemeenten moeten deze herstructurering in de komende tijd vorm geven. De Participatiewet heeft als hoofddoelstelling het tot stand brengen van één wettelijke regeling voor de onderkant van de arbeidsmarkt. Omdat met de komst van de P-wet de voorgenomen bezuinigingen op de SW voor een belangrijk deel blijven bestaan blijft het zaak om innovatieve oplossingen te zoeken in samenwerking tussen regio gemeenten en SW bedrijf.

De gemeenteraad heeft in haar vergadering van juni 2017 besloten in te stemmen met de zienswijze van het college:

1. In te stemmen met het voortzetten van het transitiearrangement van de WSD in 2017 en 2018 en de WSD daar schriftelijk over te informeren;
2. in te stemmen met de uitvoering van Wsw oud binnen de GR WSD;
3. in te stemmen met de uitvoering van Beschut werken nieuw binnen de GR WSD;
4. in te stemmen met de rapportage van de WSD, het transitiearrangement als basis vast te stellen en te kiezen voor het experimenteren met Hét Participatiebedrijf (prototype 1);
5. in te stemmen met het creëren van de financiële ruimte die nodig is om door te ontwikkelen, vanuit de reserves van WSD;
6. in te stemmen met het feit dat onomkeerbare besluiten bij experimenten vooraf goedkeuring behoeven van het bestuur van de WSD.

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

De hele operatie waarbij één regeling voor de onderkant van de arbeidsmarkt werd geïntroduceerd is ook een bezuinigingsmaatregel. Met minder geld meer werkzoekenden bedienen. De financiële consequenties zullen geleidelijk in beeld worden gebracht met de daarbij behorende keuzes en consequenties.

Financieel belang:

	Realisatie 2016	Begroot 2017	Realisatie 2017
Bijdrage van gemeente			€ 45.170
Eigen vermogen per 1-1			€ 25.525.000
Eigen vermogen per 31-12	€ 25.525.000		€ 26.521.000
Vreemd vermogen per 1-1			€ 5.314.000
Vreemd vermogen per 31-12	€ 5.314.000		€ 4.914.000
Resultaat	€ 3.530.000	€ 1.134.000	€ 2.781.000

Betreft een bijdrage in de bestuurskosten.

Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Algemene informatie

- Programma: 6. Sociaal domein
- URL: www.wvs-nb.nl
- Verantwoordelijk bestuurder: M.H.B. (Menno) Roozendaal
- Bestuurlijk vervanger: J.H.M. (Jan) Goijaarts
- Veranderingen in het belang van Meierijstad in verbonden partij: nee
- Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling
- Bestuurlijk belang: Vertegenwoordigd in Algemeen Bestuur door wethouder Roozendaal.

Openbaar belang

Het Werkvoorzieningschap is opdrachtgever voor IBN als uitvoeringsorganisatie van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Het Werkvoorzieningschap is namens 11 gemeenten enig aandeelhouder en eigenaar van IBN.

Bijzondere ontwikkelingen/beleidsvoornemens bij de verbonden partij

De Participatiewet vraagt om veranderingen en doet een beroep op het innovatief vermogen van gemeenten en SW-bedrijven. WSD en de deelnemende gemeenten moeten deze herstructurering in de komende tijd vorm geven. De Participatiewet heeft als hoofddoelstelling het tot stand brengen van één wettelijke regeling voor de onderkant van de arbeidsmarkt. Omdat met de komst van de P-wet de voorgenomen bezuinigingen op de SW voor een belangrijk deel blijven bestaan blijft het zaak om innovatieve oplossingen te zoeken in samenwerking tussen regio gemeenten en SW bedrijf.

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

De hele operatie waarbij één regeling voor de onderkant van de arbeidsmarkt werd geïntroduceerd is ook een bezuinigingsmaatregel. Met minder geld meer werkzoekenden bedienen. De financiële consequenties zullen geleidelijk in beeld worden gebracht met de daarbij behorende keuzes en consequenties.

Financieel belang:

	Realisatie 2016	Begroot 2017	Realisatie 2017
Bijdrage van gemeente			€ 11.136
Eigen vermogen per 1-1			€ 27.592.900
Eigen vermogen per 31-12	€ 27.592.900		€ 27.047.800
Vreemd vermogen per 1-1			€ 3.097.400
Vreemd vermogen per 31-12	€ 3.097.400		€ 3.968.700
Resultaat			

Betreft een bijdrage in de bestuurskosten.

Kleinschalig collectief vervoer Brabant-Noordoost**Algemene informatie**

- Programma: 6. Sociaal domein
- URL: www.regiotaxinoordoostbrabant.nl
- Verantwoordelijk bestuurder: E.M.J.M. (Eus) Witlox
- Bestuurlijk vervanger: H.G.W.M. (Harry) van Rooijen
- Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij: nee
- Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling
- Bestuurlijk belang: Vertegenwoordigd in Algemeen Bestuur door wethouder Witlox

Openbaar belang

De regeling heeft ten doel het tot stand brengen, ontwikkelen en in stand houden van een stelsel van kwalitatief hoogwaardig kleinschalig collectief vervoer.

Dit samenwerkingsverband is opgericht om een geïntegreerd en algemeen toegankelijk vervoerssysteem te ontwikkelen op grond van de Wmo, waardoor mensen zich lokaal kunnen verplaatsen. De doelgroep van deze regeling zijn mensen met een beperking die geen gebruik kunnen maken van het openbaar vervoer en andere inwoners van Meierijstad.

Bijzondere ontwikkelingen/beleidsvoornemens bij de verbonden partij

Per 1/1/2019 sluit de kern Schijndel aan bij het contract Kleinschalig collectief vervoer Brabant - Noordoost.

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij**Financieel belang:**

	Realisatie 2016	Begroot 2017	Realisatie 2017
Bijdrage van gemeente		€ 35.414 (excl. BTW)	€ 35.414 (excl. BTW)
Eigen vermogen per 1-1	€ 1.134.288		
Eigen vermogen per 31-12	€ 871.416		
Vreemd vermogen per 1-1	€ 491.343		
Vreemd vermogen per 31-12	€ 92.294		
Resultaat	€ 52.076		

Omgevingsdienst Brabant-Noord

Algemene informatie

- Programma: 7. Volksgezondheid en milieu
- URL: <https://www.odbn.nl>
- Verantwoordelijk bestuurder: H.J.M.P.M. (Eric) van den Bogaard
- Bestuurlijk vervanger: H.G.W.M. (Harry) van Rooijen
- Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij: nee
- Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling
- Bestuurlijk belang: Vertegenwoordigd in Algemeen Bestuur door wethouder Van den Bogaard

Openbaar belang

De omgevingsdienst voert ten behoeve van de deelnemende gemeenten en provincie taken uit op het gebied van Omgevingsrecht en levert als verlengstuk van het lokaal en provinciaal bestuur een bijdrage aan een leefbare en veilige werk- en leefomgeving van de regio Brabant-Noord. De werkwijze van de omgevingsdienst is gericht op het zoveel mogelijk beperken van de uitvoeringskosten voor overheid en samenleving en het verder optimaliseren van vergunningverlening en toezicht en handhaving.

Bijzondere ontwikkelingen/beleidsvoornemens bij de verbonden partij

Beleidsontwikkelingen (Omgevingswet) in financiële zin vertalen in de begroting.

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

Uit de 2e Berap blijkt een geprognosticeerd negatief resultaat in 2017 van €960.000. Helaas is het negatief resultaat niet eerder dan na de zomer 2017 in beeld gekomen. In oktober is het eerste beeld in het Dagelijks Bestuur (DB) gedeeld. Daarop is een nadere analyse uitgevoerd. De resultante daarvan is medio november in het DB vastgesteld en 13 december jl. in het AB besproken. Het DB heeft op voorstel van het AB besloten om direct een adviesgroep in te stellen, die de (financiële) knelpunten gaat reviewen met als doel concrete voorstellen te doen voor het inrichten van een robuuste begroting.

Deze voorstellen worden gekoppeld aan het proces van voorbereiding van de jaarrekening 2017, de 1e wijziging van de Programmabegroting 2018 en de Programmabegroting 2019 (inclusief het Meerjarenperspectief 2020 - 2022).

Op 19 januari jl. is door de begeleidingsgroep BMC Advies geselecteerd om de review uit te voeren. Het DB heeft in de vergadering van 31 januari deze keuze, de offerte en de aanpak geaccordeerd.

In afwachting van de review en conform het verzoek van het DB wordt nu nog geen standpunt ingenomen over de financiële componenten van de concept-kadernota resp. de 2^e Bestuursrapportage.

Financieel belang: concept jaarrekening 2017

	Realisatie 2016	Begroot 2017	Realisatie 2017
Bijdrage van gemeente			€ 1.581.100
Eigen vermogen per 1-1			€ 7.076.700
Eigen vermogen per 31-12	€ 7.076.700		€ 3.297.900
Vreemd vermogen per 1-1			€ 18.220.100
Vreemd vermogen per 31-12	€ 18.220.100		€ 19.129.400
Resultaat	-/- € 757.000	0	-/- € 2.076.800

Stadsgewest 's-Hertogenbosch (alleen stortplaats)

Algemene informatie

- Programma: 7. Volksgezondheid en milieu
- URL:
- Verantwoordelijk bestuurder: weth. H. van Rooijen / weth. Jan Goijaarts
- Bestuurlijk vervanger:
- Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij: nee
- Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling
- Bestuurlijk belang: Vertegenwoordigd in Algemeen Bestuur door wethouder Goijaarts

Openbaar belang

Het Stadsgewest is niet meer echt actief en wordt alleen nog in stand gehouden voor afwikkeling van de Vuilstortplaats De Vlagheide in Schijndel.

Bijzondere ontwikkelingen/beleidsvoornemens bij de verbonden partij

In 1997 is een proces gestart om de gemeenschappelijke regeling Stadsgewest 's-Hertogenbosch te ontmantelen. Er resteert alleen nog het beheer van de gesloten Afvalberging De Vlagheide en het toezicht op de uitvoering van de leveringscontracten met Attero B.V. De stortactiviteiten zijn in december 2003 beëindigd en de stortplaats bevindt zich nu in de pre-nazorg fase. Conform de besluitvorming in het AB van 13 maart 2012 wordt overgegaan tot afdichting van de stortplaats ter voorbereiding op de overdracht aan de Provincie voor de eeuwigdurende nazorg. Gedeeltelijk parallel en aansluitend wordt het overdrachtsprotocol met de Provincie doorlopen, waarna per 1-1-2019 overdracht aan de Provincie Noord-Brabant kan plaatsvinden. Tot die periode blijft het Stadsgewest verantwoordelijk voor het beheer van de stortplaats (vooral de gas- en waterhuishouding, alsmede het terreinonderhoud) conform de voorschriften. Binnen het programma "Afbouw" worden geen kosten meer doorberekend naar de gemeenten.

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

- * Doelvermogen nazorgfonds:

Na de definitieve sluiting van de stortplaats, thans geraamd op 31-12-2018, wordt de stortplaats overgedragen aan de Provincie. Deze is dan verantwoordelijk voor de eeuwig durende nazorg. Bij overdracht moet een vermogen zijn overgedragen waaruit de provincie de kosten van nazorg eeuwigdurend kan bekostigen. De algemene reserve vertoont, na verwerking van het exploitatieresultaat 2016, een negatief saldo. Bij het opstellen van deze begroting in maart 2017 is onduidelijk of het Eigen Vermogen, na afrekening van de definitieve aanslag van het doelvermogen voor de eeuwig durende nazorg, weer positief zal zijn. De Provincie heeft doelvermogen berekend op € 16,5 miljoen. Het doelvermogen wordt per 31-12-2018 definitief vastgesteld. Het bestuur van het Stadsgewest gaat op basis van eigen berekeningen, alsmede die van de extern adviseur voorlopig uit van maximaal € 14,0 miljoen. In verband met het aandeel van de gemeente Meierijstad in het te verwachten tekort is in 2018 een voorziening getroffen.

Naast het voorstaande risico (afgedekt door voorziening) is er nog het risico dat het uiteindelijke doelvermogen hoger wordt dan € 14 miljoen. Hiermede is nog geen rekening gehouden.

- * Risico Rekenrente Nazorgfonds.

Het grootste risico naar de toekomst toe is dat de provincie voor de datum overdracht de rekenrente (nu 5,0%) verlaagt. Medio 2017 wordt naar verwachting een studie afgerond naar deze parameter uit het rekenmodel voor de bepaling van de hoogte van het Nazorgfonds. De resultaten van deze studie kunnen leiden tot aanpassing van de rente.

- * Eindafwerking

In 2017 wordt de afdichting en inrichting van het terrein afgerond. De aannemer had het werk Vlagheide op 31 december 2016 moeten opleveren. Op 23 december 2016 hebben wij geconcludeerd dat het werk niet af is en dat derhalve geen sprake kan zijn van oplevering op 31 december 2016. Dat betekent dat vanaf dat moment het boetebeding in werking is getreden. De aannemer kan zich niet verenigen met de conclusie dat nog niet is opgeleverd. Hij heeft een spoedarbitrage tegen het Stadsgewest aangespannen. De uitkomst daarvan is nog niet bekend. Indien de aannemer in het gelijk wordt gesteld heeft dat geen financiële consequenties anders dan de boete niet kan worden geheven.

De aannemer heeft ook gemeld dat hij een arbitrage voorbereidt ten aanzien van nog openstaande geschilpunten. Dat gaat dan onder andere om de bij brief van 5 oktober 2016 gemelde claim van € 1,7 miljoen. De rechtmatigheid van die claim is door ons bestreden. Een arbitragezaak is op dit moment nog niet aanhangig gemaakt.

Financieel belang:

Stadsgewest 's-Hertogenbosch (alleen stortplaats)

	Realisatie 2016	Begroot 2017	Realisatie 2017
Bijdrage van gemeente		€ 582.000	€ 676.000
Eigen vermogen per 1-1			€ -/- 5.070.000
Eigen vermogen per 31-12			€ -/- 5.358.000
Vreemd vermogen per 1-1			€ 10.155.000
Vreemd vermogen per 31-12			€ 8.040.000
Resultaat			

Gewestelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hart voor Brabant

Algemene informatie

- Programma: 7. Volksgezondheid en milieu
- URL: : www.ggdhvb.nl
- Verantwoordelijk bestuurder: E.M.J.M. (Eus) Witlox
- Bestuurlijk vervanger: M.H.B. (Menno) Roozendaal
- Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij: nee
- Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling
- Bestuurlijk belang: Vertegenwoordigd in Algemeen Bestuur door wethouder Witlox

Openbaar belang

De GGD geeft uitvoering aan de wet Publieke Gezondheid. De GGD doet dit in opdracht van de binnen de regio vallende gemeenten. Het beleid van de GGD richt zich op het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid van alle inwoners in de regio, in het bijzonder die van de meest kwetsbaren. Samenwerking staat daarbij centraal. De GGD wil haar kennis actief verbinden aan partijen in het sociaal- en veiligheidsdomein en het openbaar bestuur. De financiële voordelen, kwaliteit zorg/dienstverlening en het brede pakket aan diensten zijn argumenten voor gemeenten om deel te nemen aan deze gemeenschappelijke regeling.

Bijzondere ontwikkelingen/beleidsvoornemens bij de verbonden partij

In de begroting 2018 benadrukt de GGD de verschuiving van het accent in samenleving van ziekte en zorg naar gezondheid en gedrag. Daardoor krijgt preventie meer aandacht: voorkomen is beter dan genezen. De gemeente heeft hier een belangrijke rol: zij kan zorg en preventie met elkaar verbinden. De GGD helpt en adviseert de gemeente bij de uitvoering hiervan.

De ontwikkelpunten waarmee de GGD aan de slag wil zijn:

- Meer vraaggericht werken;
- Meer flexibiliteit, innovatie en maatwerk;
- Minder schotten tussen de disciplines in het contact met klanten.

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

De GGD presenteert een sluitende begroting 2018 in lijn van de kadernota 2018. De ontwerpbegroting is sluitend met een totale exploitatie van € 56,4 miljoen. De meerjarenbegroting geeft een stabiel beeld. De kengetallen laten zien dat de GGD een gezonde financiële positie heeft.

Financieel belang:

	Realisatie 2016	Begroot 2017	Realisatie 2017
Bijdrage van gemeente		€ € 2.387.892	€ 2.324.150
Eigen vermogen per 1-1			€ 11.087.000
Eigen vermogen per 31-12			€ 10.756.000
Vreemd vermogen per 1-1			€ 10.334.000
Vreemd vermogen per 31-12			€ 8.902.000
Resultaat			€ 330.000

Ambulance Voorziening Brabant Midden-West-Noord (RAV) (A)

Algemene informatie

- Programma: 7. Volksgezondheid en milieu
- URL: <https://www.ravbrabantmwn.nl>
- Verantwoordelijk bestuurder: E.M.J.M. (Eus) Witlox
- Bestuurlijk vervanger: H.G.W.M. (Harry) van Rooijen
- Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij: nee
- Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling
- Bestuurlijk belang: Vertegenwoordigd in Algemeen Bestuur door wethouder Witlox

Openbaar belang

Het openbaar lichaam heeft ten doel het verlenen of doen verlenen van ambulancezorg. Gemeenten hebben een zorgplicht voor hun burgers en zijn verantwoordelijk voor de bestrijding van ongevallen en rampen. De deelname aan deze regeling draagt bij aan deze zorgplicht.

De RAV bestaat uit twee onderdelen: de ambulancezorg en de meldkamer ambulancezorg die samen 24 uur per dag en zeven dagen per week klaar staan om hulp te verlenen.

Bijzondere ontwikkelingen/beleidsvoornemens bij de verbonden partij

In 2013 is de Transitieakkoord Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO) afgesloten. Een landelijke kwartiermaker zal de komende jaren uitvoering geven aan het inrichten van de LMO, het oprichten van de 10 nieuwe meldkamers waarin de 25 huidige locaties zullen opgaan en de overgang van de verantwoordelijkheid voor de meldkamers van de Veiligheidsregio's naar de LMO.

Op 1 januari 2018 eindigt de termijn van de tijdelijke vergunning van de RAV. Inmiddels is bekend geworden dat op grond van de Tijdelijke wet ambulancezorg afgegeven vergunning nog een keer wordt verlengd tot 1 januari 2020. Voor deze datum zal de minister van VWS besluiten over de toekomst van de ambulancezorg. Ongeacht de keuze van de minister zal de RAV ten minste moeten voldoen aan de eisen die gesteld worden in de vergunningsvoorwaarden van de Tijdelijke WET Ambulancezorg (TWAZ).

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij aanbesteding ambulancezorg. De verwachting is dat het kabinet in 2018 een definitief besluit zal nemen over de ordening en inrichting van de ambulancezorg.

Financieel belang:

	Realisatie 2016	Begroot 2017	Realisatie 2017
Bijdrage van gemeente			
Eigen vermogen per 1-1			12.569.000
Eigen vermogen per 31-12	12.569.000		13.036.000
Vreemd vermogen per 1-1			21.193.000
Vreemd vermogen per 31-12	21.193.000		27.307.000
Resultaat		0	473.000

De begroting 2017 is kostendekkend en zonder gemeentelijke bijdrage. Nu de inwonersbijdrage per 2012 definitief is komen te vervallen, zijn er voor de gemeente geen kosten meer verbonden aan de deelname van de GR RAV Brabant-Midden-West-Noord.

NV Bank Nederlandse Gemeenten			
Algemene informatie			
<ul style="list-style-type: none"> • Programma: O. Bestuur en ondersteuning • URL: www.bng.nl • Verantwoordelijk bestuurder: J.H.M. (Jan) Goijaarts • Bestuurlijk vervanger: C.H.C van Rooij • Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij: nee • Soort verbonden partij: Vennootschap • Bestuurlijk belang: De gemeente heeft geen zetel in het bestuur en de raad van commissarissen van de BNG. De gemeente heeft als aandeelhouder wel stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. 			
Openbaar belang			
BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.			
Bijzondere ontwikkelingen/beleidsvoornemens bij de verbonden partij			
De belangrijkste risico's bij de verbonden partij			
het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is.			
Financieel belang:			
De gemeente heeft 120.237 aandelen. Er wordt jaarlijks achteraf dividend uitgekeerd.			
	Realisatie 2016	Begroot 2017	Realisatie 2017
Bijdrage aan gemeente @	122.642	197.189	197.189
Eigen vermogen per 1-1	4.163		4.486
Eigen vermogen per 31-12	4.486		4.953
Vreemd vermogen per 1-1	145.348		149.514
Vreemd vermogen per 31-12	149.514		135.072
Resultaat	369		393
@ Dividend 2015 (€ 1,02 per aandeel) is uitbetaald in 2016, dividend 2016 (€ 1,64 per aandeel) is uitbetaald in 2017, dividend 2017 (€ 2,53 per aandeel) wordt uitbetaald in 2018			

NV Brabant Water

Algemene informatie

- Programma: O. Bestuur en ondersteuning
- URL: www.brabantwater.nl
- Verantwoordelijk bestuurder: J.H.M. (Jan) Goijaarts
- Bestuurlijk vervanger: C.H.C. (Kees) van Rooij
- Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij: nee
- Soort verbonden partij: Vennootschap
- Bestuurlijk belang: De gemeente heeft geen zetel in het bestuur en de raad van commissarissen van de Brabant Water. De gemeente heeft als aandeelhouder wel stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Openbaar belang

Het voorzien in de behoefte van drinkwater en industriewater binnen het distributiegebied op een betrouwbare, veilige en maatschappelijk verantwoorde manier tegen een zo laag mogelijke prijs. De uitvoering van de wettelijke taak op het gebied van de openbare drinkwatervoorziening.

Bijzondere ontwikkelingen/beleidsvoornemens bij de verbonden partij

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

Financieel belang:

De gemeente Meierijstad is aandeelhouder. Er wordt geen dividend uitgekeerd.

	Realisatie 2016	Begroot 2017	Realisatie 2017
Bijdrage van gemeente			
Eigen vermogen per 1-1			
Eigen vermogen per 31-12			
Vreemd vermogen per 1-1			
Vreemd vermogen per 31-12			
Resultaat			

Accommodatiebeheer Schijndel B.V.**Algemene informatie**

- Programma: 5. Sport, cultuur en vrijetijdseconomie
- URL
- Verantwoordelijk bestuurder: M.H.B. (Menno) Roozendaal
- Bestuurlijk vervanger: J.H.M. (Jan) Goijaarts
- Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij: nee
- Soort verbonden partij: Vennootschap
- Bestuurlijk belang: De gemeente heeft geen zetel in het bestuur.

Openbaar belang**Bijzondere ontwikkelingen/beleidsvoornemens bij de verbonden partij****De belangrijkste risico's bij de verbonden partij****Financieel belang:**

De gemeente heeft 100% van de aandelen. Er wordt geen dividend uitgekeerd.

	Realisatie 2016	Begroot 2017	Realisatie 2017
Bijdrage van gemeente		€ 124.786	€ 124.786
Eigen vermogen per 1-1			
Eigen vermogen per 31-12			
Vreemd vermogen per 1-1			
Vreemd vermogen per 31-12			
Resultaat			

NV Monumentenfonds Brabant**Algemene informatie**

- Programma: O. Bestuur en ondersteuning
- URL:
- Verantwoordelijk bestuurder: H.J.M.P.M. (Eric) van den Bogaard
- Bestuurlijk vervanger: J.H.M. (Jan) Goijaarts
- Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij: nee
- Soort verbonden partij: Vennootschap
- Bestuurlijk belang: De gemeente heeft geen zetel in het bestuur en de raad van commissarissen van Monumentenfonds Brabant. De gemeente heeft als aandeelhouder wel stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Openbaar belang

Het professionele en risicodragend bijdragen aan het behoud van het Brabantse culturele erfgoed door monumenten te verwerven en verantwoord te herbestemmen.

Bijzondere ontwikkelingen/beleidsvoornemens bij de verbonden partij

Om 2017 te kunnen overbruggen en een aanvang te kunnen nemen met het uitvoeren van de meerjaren onderhoudsprogramma hebben de aandeelhouders ingestemd met het niet uitkeren (en kwijtschelden) van de rente 2016 over de achtergestelde leningen. Deze rente zou normaliter in het voorjaar 2017 worden uitbetaald.

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij**Financieel belang:**

Per 1 juli 2015 aandelen deels geconverteerd en lening nu € 60.265.

	Realisatie 2016	Begroot 2017	Realisatie 2017
Bijdrage van gemeente			
Eigen vermogen per 1-1	€ 771.076	n.v.t.	€ 833.819
Eigen vermogen per 31-12	€ 833.819	n.v.t.	€ 667.635
Vreemd vermogen per 1-1	€ 8.946.637	n.v.t.	€ 8.785.688
Vreemd vermogen per 31-12	€ 8.785.688	n.v.t.	€ 8.735.129
Resultaat			

Overige BV's en NV's

Datum	Naam	Belang
27-09-2007	Gemeente Veghel B.V. (in liquidatie)	Gemeente Veghel 100%
27-09-2007	Scheifelaar II Beheer B.V.	Gemeente Veghel 50% Gebr. van de Ven Beheermij B.V. 50%
02-11-2007	Scheifelaar II C.V.	Gemeente Veghel B.V. 49,75% Van de Ven Ontwikkelingsgroep B.V. 49,75% Scheifelaar II Beheer B.V. 0,5%

Veiligheidshuis 's-Hertogenbosch en omstreken

Algemene informatie

- Programma: 1. Veiligheid
- Taakveld: Openbare Orde en Veiligheid
- URL: www.vhs-hertogenboscheo.nl
- Verantwoordelijk bestuurder: C.H.C. van Rooij
- Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij: ja
- Soort verbonden partij: netwerksamenwerking met daaronder een gemeentelijk convenant tussen de deelnemende gemeenten
- Bestuurlijk belang: Vertegenwoordigd burgemeester

Openbaar belang

Het Veiligheidshuis is een instrument van het gemeentelijke zorg- én veiligheidsbeleid. Alle partners kunnen complexe casuïstiek waarvoor inzet van de zorg- straf- en bestuurlijke keten nodig is, aanmelden bij het Veiligheidshuis. Het Veiligheidshuis geeft advies over de aanpak, biedt expertise op het verbinden van partijen op het snijvlak van zorg en veiligheid en voert waar nodig procesregie. De hoofdtaken van het Veiligheidshuis zijn:

1. Procesregie op ketenoverstijgende, complexe casuïstiek (probleemgestuurd en oplossingsgericht);
2. Adviseren van ketenpartners en gemeenten over de aanpak van (complexe) casuïstiek;
3. Signaleren van (overstijgende) knel- en verbeterpunten, gericht op optimalisatie van keten- en netwerksamenwerking.

Bijzondere ontwikkelingen/beleidsvoornemens bij de verbonden partij

Als gevolg van de fusie tot de gemeente Meierijstad komt de voormalige gemeente Veghel ook onder het Veiligheidshuis 's-Hertogenbosch e.o. te vallen. De besturen van beide Veiligheidshuizen hebben zich overigens uitgesproken voor een fusie, welke in 2018 zijn beslag zal krijgen.

In het verleden nam de gemeente 's-Hertogenbosch 70% van de kosten voor haar rekening. Verwacht wordt dat er vanaf 2018 gekozen wordt voor een ander financieringsstructuur (inwonerbijdrage). De kosten zullen naar verwachting stijgen. Totale bijdrage begroot voor het jaar 2018 € € 58.020.

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

Om de fusie van de veiligheidshuizen voor te bereiden is er voor gekozen om de manager van het Veiligheidshuis 's-Hertogenbosch ook te benoemen tot interim manager van de stichting Regionaal Veiligheidshuis Maas en Leijgraaf.

Als gevolg van de fusie en de gewijzigde financieringsstructuur wordt de bijdrage voor de gemeente Meierijstad vanaf 2018 hoger.

Gezien de hoogte van de reserve bij het Veiligheidshuis 's-Hertogenbosch zijn er geen financiële risico's.

Financieel belang:

De begroting van het Veiligheidshuis 's-Hertogenbosch is opgenomen in de begroting van de gemeente Den Bosch. Vandaar geen zicht op de staat van het vermogen en het financiële resultaat.

	Realisatie 2016	Begroot 2017	Realisatie 2017
Bijdrage van gemeente		€ 53.217	€ 52.055
Eigen vermogen per 1-1			
Eigen vermogen per 31-12			
Vreemd vermogen per 1-1			
Vreemd vermogen per 31-12			
Resultaat			

Stichting Agrifood Capital

Algemene informatie

- Programma: 3. Economie
- URL: www.agrifoodcapital.nl
- Verantwoordelijk bestuurder: C.H.C. van Rooij
- Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij: nee
- Soort verbonden partij: Stichting
- Bestuurlijk belang: Tot 6 december 2017 vertegenwoordigd in stichtingsbestuur door burgemeester Fränzel en vanaf genoemde datum door burgemeester van Rooij. Bij het onderdeel 'overheden' worden de samenwerkende gemeenten vertegenwoordigd door hun portefeuillehouders.

Openbaar belang

De Stichting heeft als doel het versterken van het unieke economische ecosysteem van Agri-Food Capital ter bevordering van de (inter)nationale competitiviteit in de regio Noordoost-Brabant en daarmee ook in Nederland. De vertegenwoordigers met een verbinding naar de overheid informeren en raadplegen de bestuurlijke regiegroep (BRG) regio Noordoost-Brabant (NOB) over de activiteiten van de Stichting.

Bijzondere ontwikkelingen/beleidsvoornemens bij de verbonden partij

De Stichting is onafhankelijk en opgericht door personen met een achtergrond in het bedrijfsleven, het onderwijs en de overheid. De Stichting heeft als doel het realiseren van de "Strategische Agenda", Noordoost-Brabant topregio in Agrifood. De accenten liggen hierbij op een excellente arbeidsmarkt (People), krachtige bedrijvigheid (Business), betekenisvolle vernieuwingen (Innovation) en een aantrekkelijke woon-werkomgeving (Basics).

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

Financieel belang:

In de begroting 2017 is voor de regionale samenwerking Noordoost Brabant (NOB) is een bijdrage van € 4,- per inwoner structureel opgenomen. Dit wordt ook in 2018 uitbetaald. Ingevolge het convenant Regionale Samenwerking wordt jaarlijks ca. 1 milj. Euro door de regio NOB aan AFC beschikbaar gesteld ter uitvoering van de "Strategische Agenda AgriFood Noordoost-Brabant 2014-2020".

	Realisatie 2016	Begroot 2017	Realisatie 2017
Bijdrage van gemeente		€ 129.837	€ 127.553
Eigen vermogen per 1-1			
Eigen vermogen per 31-12			
Vreemd vermogen per 1-1			
Vreemd vermogen per 31-12			
Resultaat			

Ook in een aantal privaatrechtelijke samenwerkingsverbanden heeft de gemeente een vertegenwoordiger in het bestuur. Vaak worden echter gegevens op ambtelijk niveau uitgewisseld. De financiële betrokkenheid bij de privaatrechtelijke samenwerkingsverbanden bestaat meestal uit een jaarlijks subsidiebedrag c.q. bijdrage in het onderhoud van gebouwen. Deze privaatrechtelijke samenwerkingsverbanden zijn niet uitgewerkt.

• Stichting tot beheer van het Paulusgasthuis in Sint Oedenrode	Deelname in de beheersstichting en kosten als eigenaar
• Smederijmuseum in Sint-Oedenrode	Deelname in beheersstichting en bijdrage in kosten exploitatie
• Stichting Museum Henkenshage	Deelname in de raad van toezicht

Regio Noordoost Brabant

Algemene informatie

- Programma: 3. Economie
- URL: <https://www.agrifoodcapital.nl/nl/over-noordoost+brabant/>
- Verantwoordelijk bestuurder: C.H.C. van Rooij
- Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij: nee
- Soort verbonden partij: Overige verbonden partijen
- Bestuurlijk belang: De samenwerking in de regio Noordoost-Brabant (NOB) vindt plaats op basis van een op 19 februari 2014 met de regiogemeenten en 2 Waterschappen overeengekomen convenant. Dit convenant regelt de samenwerking van de overheden in Noordoost-Brabant (NOB) binnen AgriFood Capital (AFC). In 2016 is een samenwerkingsovereenkomst overeengekomen van het regionale arbeidsmarktprogramma AgriFood Capital Werkt!

Als Algemeen Bestuur van de samenwerking fungeert de Bestuurlijke Regiegroep (BRG), samengesteld uit de burgemeesters van de 17 gemeenten en de dijk- en watergrafen.

Openbaar belang

AFC is de regionale samenwerking tussen ondernemers, onderwijs en overheden in de regio NOB. Ingevolge het convenant hebben de regiopartners een regiofonds ingesteld, waarin jaarlijks € 3,- per inwoner wordt gestort. In 2016 hebben de regiopartijen besloten om het convenant te actualiseren en verlengen tot en met 2020. Voor het uitvoeren van het regionaal arbeidsmarktbeleid NOB wordt voor de periode 2017 t/m 2020 voorts een bijdrage van € 1,- / inwoner beschikbaar gesteld.

De samenwerkende overheden in de Regio Noordoost-Brabant hebben een taakopvatting voor ruimtelijke ordening, economie, werkgelegenheid en bereikbaarheid en leveren een belangrijk aandeel in de realisatie van de ambities op het gebied van 'Goed woon-, werk- en leefklimaat'

Bijzondere ontwikkelingen/beleidsvoornemens bij de verbonden partij

Bestuurlijke doelen zijn: een toekomstbestendige arbeidsmarkt; sterke bedrijvigheid; betekenisvolle innovaties en een veerkrachtige leefomgeving. Beleidsvoornemens worden programmatisch uitgewerkt en via een projectorganisatie tot uitvoering gebracht. Via rapportages en verantwoording verantwoordt de BRG zich bij het Algemeen Bestuur.

Vanuit deze regio wordt vorm gegeven aan AgriFood Capital. Onder deze merknaam wordt met partners uit onderwijs en bedrijfsleven via de "Strategische Agenda met Uitvoeringsprogramma" toegewerkt naar een excellente Agrifood regio.

De actuele ontwikkelingen en uitvoeringsambities staan beschreven in het Jaarplan en begroting Regio Noordoost Brabant. Hierin staan de accenten voor de uitvoering in het betreffende jaar en hoe de bijdrage van bewoners van Noordoost Brabant zo effectief mogelijk wordt ingezet. Het jaarplan bestaat uit drie uitvoeringsprogramma's: 1) Regio Noordoost Brabant (deelprogramma's Economie, Leefomgeving, Bereikbaarheid & Mobiliteit en Bestuurlijke samenwerking), 2) Arbeidsmarkt en 3) AgriFood Capital BV. Het jaarplan 2018 is op 29 juni 2017 vastgesteld door het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling

De samenwerking in de regio Noordoost-Brabant betreft de publieke samenwerking. Hierbij participeren onze bestuurders in diverse portefeuillehoudersoverleggen. Twee raadsleden hebben deelgenomen aan de regionale klankbordgroep. Binnen de triple helix samenwerking Stichting AgriFood Capital werken overheidsinstellingen, kennispartners en ondernemers samen aan resultaten voor de regio.

In februari 2017 is de gemeenteraad tijdens een beeldvormende avond geïnformeerd over de actuele ontwikkelingen, kansen en resultaten van deze samenwerking en op 12 juli 2017 zijn de resultaten en ambities van de regio tijdens de raadsledenbijeenkomst gepresenteerd in de vorm van de "Menukaart regionale samenwerking Noordoost-Brabant". De resultaten over 2017 van de regionale samenwerking worden door de regio in de loop van 2018 gecommuniceerd.

In 2017 is voorts gestart met een evaluatie van de publieke samenwerking Noordoost-Brabant, de Mid Term Review (MTR). Aan de hand van een financiële en inhoudelijke beoordeling is bekeken of de met de samenwerking beoogde doelen efficiënt en effectief worden bereikt en

Regio Noordoost Brabant

op welke wijze deze worden voortgezet. Dit heeft geresulteerd in de keuze voor een drietal prioritaire thema's en/of transities (Landbouw, Energie & Klimaat en Voeding & Gezondheid). Burgemeester Van Rooij is regiobestuurder voor de transitie "Voeding & Gezondheid". Ambtelijk hebben heeft Meierijstad extra ingezet op het versterken van de regio door een tweetal medewerkers te detacheren bij de regio Noordoost Brabant.

In 2017 zijn de resultaten van het onderzoek van de As50-gemeenten "Ontwikkelkracht voor levenskwaliteit, As50 als motor voor vernieuwing" gepresenteerd. Het betreft een onderzoek naar het aantrekken en behouden van voldoende gekwalificeerd personeel voor het As50-gebied. De resultaten zijn door de As50-gemeenten omarmd en in gezamenlijkheid wordt hier verder invulling aan gegeven. In dat kader is voor de gemeenteraden van de As50-gemeenten op 4 oktober een inspiratiebijeenkomst georganiseerd.

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

De activiteiten van de Regio vanuit de regio brengen geen risico's met zich mee.

Financieel belang:

In de begroting is voor de regionale samenwerking AFC een bijdrage van € 3,- per inwoner, en voor het uitvoeren van het regionaal arbeidsmarktbeleid NOB € 1,- per inwoner structureel opgenomen. Dit wordt ook in 2018 uitbetaald.

	Realisatie 2016	Begroot 2017	Realisatie 2017
Bijdrage van gemeente		€ 190.843	€ 190.843
Eigen vermogen per 1-1			
Eigen vermogen per 31-12			
Vreemd vermogen per 1-1			
Vreemd vermogen per 31-12			
Resultaat			

Samenwerking As 50

Algemene informatie

- Programma: 3. Economie
- Taakveld
- URL:
- Verantwoordelijk bestuurder: C.H.C. van Rooij
- Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij: nee
- Soort verbonden partij: overige verbonden partijen
- Bestuurlijk belang: Samenwerking op basis van een convenant tussen de gemeenten Oss, Uden, Meierijstad, Bernheze en Landerd op het terrein van werkgelegenheid en economie.

Openbaar belang

De samenwerking As50 richt zich op versterking van de lokale economie en het ondernemersklimaat met een focus op de sector agrofood binnen het Daily Urban System As50 met in het bijzonder aandacht voor de bereikbaarheid van en de leefbaarheid binnen de As50-gemeenten.

Bijzondere ontwikkelingen/beleidsvoornemens bij de verbonden partij

De regio Noordoost-Brabant / AgriFood Capital heeft de ambitie om in 2020 te excelleren als topregio in agrifood. De As50 samenwerking is een actieve speler binnen AgriFood Capital.

In 2017 zijn de resultaten van het onderzoek van de As50-gemeenten "Ontwikkelkracht voor levenskwaliteit, As50 als motor voor vernieuwing" gepresenteerd. Het betreft een onderzoek naar het aantrekken en behouden van voldoende gekwalificeerd personeel voor het As50-gebied. De resultaten zijn door de As50-gemeenten omarmd en in gezamenlijkheid wordt hier verder invulling aan gegeven. In dat kader is voor de gemeenteraden van de As50-gemeenten op 4 oktober 2017 een inspiratiebijeenkomst georganiseerd.

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

Financieel belang:

	Realisatie 2016	Begroot 2017	Realisatie 2017
Bijdrage van gemeente		n.v.t.	n.v.t.
Eigen vermogen per 1-1		n.v.t.	n.v.t.
Eigen vermogen per 31-12		n.v.t.	n.v.t.
Vreemd vermogen per 1-1		n.v.t.	n.v.t.
Vreemd vermogen per 31-12		n.v.t.	n.v.t.
Resultaat		n.v.t.	n.v.t.

BIJLAGE 3: OVER TE HEVELEN INCIDENTELE BUDGETTEN

A. EENMALIGE BUDGETTEN OPGENOMEN BIJ DE MIJLPALLEN

Omschrijving	Begroot bedrag	Werkelijke uitgaven	Saldo		Toelichting
1406 EB: Burger Innovatiefonds (MVM) (Lasten)	50	23	28	Uit reserve	Zat in mijlpalen
1407 EB: Profilering MvM / profilering bestuurders (Lasten)	75	0	75	Uit reserve	Zat in mijlpalen
1408 EB: Citymarketing (Lasten)	50	13	38	Uit reserve	Zat in mijlpalen
1409 EB: Organisatie optimalisatie (Lasten)	250	59	191	Uit reserve	Zat in mijlpalen
2910 EB: Onderzoeksbudget N279 (Veghel-Asten) (Lasten)	50	5	45	Uit reserve	Zat in mijlpalen
2911 *afgesloten*EB: Maatschap. Kstn Baten Analyse N279 (Lasten)	37	37	0	Uit reserve	Zat in mijlpalen
2912 EB: Opstellen kwaliteits- en beheersplan wegen (Lasten)	125	10	115	Uit reserve	Zat in mijlpalen
2913 EB: Opstellen kwaliteits- en beheersplan VRI's (Lasten)	75	0	75	Uit reserve	Zat in mijlpalen
3900 EB: Actieplan acquisitie en beleidsharmonisatie (Lasten)	100	0	100	budgettair neutraal	Zat in mijlpalen
3900 EB: Actieplan acquisitie en beleidsharmonisatie (Baten)	-100	0	-100	budgettair neutraal	Zat in mijlpalen
3901 EB: Beleidsontwikkeling economische zaken (Lasten)	100	0	100	Uit reserve	Zat in mijlpalen
3902 EB: Centrumontwikkeling Veghel 10-17 (Lasten)	30	0	30	Uit reserve	Zat in mijlpalen
3903 EB: Ondernemingsinnovatiefonds (co-financiering) (Lasten)	50	15	35	Uit reserve	Zat in mijlpalen

Omschrijving	Begroot bedrag	Werkelijke uitgaven	Saldo		Toelichting
3904 EB: Samenwerking opzoeken (VVV-ANWB-Recron etc) (Lasten)	25	0	25	Uit reserve	Zat in mijlpalen
5977 EB: Opzetten nieuwe lokale omroep in Meerijstad (Lasten)	40	10	30	Uit reserve	Zat in mijlpalen. Zie ook 2e BERAP 2017
6979 EB: Visie verbetering leefbaarheid 10-17 (Lasten)	3	0	3	Uit reserve	Zat in mijlpalen
7906 EB: Meerijstad een gezonde gemeente (Lasten)	60	0	60	Dekking reguliere budgetten sociaal domein.	Zat in mijlpalen
7907 EB: Implementeren afvalbeleid Meerijstad (Lasten)	50	0	50	voorziening afval	Zat in mijlpalen
8903 EB: Opstellen programma Vitaal buitengebied (Lasten)	70	0	70	Uit reserve	Zat in mijlpalen
8905 EB: Breed gedragen woonvisie ontwikkelen (Lasten)	140	124	16	Uit reserve	Zat in mijlpalen
Totaal te dekken uit reserves en voorzieningen					1.033

inclusief € 48.485 hieronder

1478 EB: Groenstructuren Meerijstad bebouwde kom(TK) (Lasten)	0	2	-2	€ 1.500 bestemming jaarresultaat	Zat in mijlpalen voor boekjaar 2018. Betreft dus naar voren getrokken betaling, geen budgetoverheveling.
5964 EB: Oplossen probleem Rhode, voorbereiding (Lasten)	78	21	48	€ 48.485 uit reserve. € 8.939 uit bestemming jaarresultaat.	Zat in mijlpalen
			9		
5966 EB: Realisatie Hooibrug Sint Oedenrode (Lasten)	25	0	25	€ 25.000 bestemming jaarresultaat.	Zat in mijlpalen
8904 EB: Landschap-, water- en natuurontwikkelingsvisie (Lasten)	50	0	50	€ 50.000 bestemming jaarresultaat.	Zat in mijlpalen
Totaal te dekken uit saldo jaarrekening					82

B. EENMALIGE BUDGETTEN MET VERZOEK TOT OVERHEVELING (NIET IN MIJLPALEN)

Omschrijving	Begroot bedrag	Werkelijke uitgaven	Saldo	Dekking	Toelichting
Bedragen x € 1.000					
1400 EB: Knelpuntenbudget (Lasten)	572	403	169	Uit algemene risicoreserve	Budget nog inzetten om resterende achterstanden in werkzaamheden weg te werken.
1402 EB: Aanpassing gebouw Vossenbergh 20-13 (Lasten)	29	11	19	Uit algemene risicoreserve	Besluitvorming rondom nieuwe wijkgebouw De Boschweg moet nog worden genomen. College heeft opdracht gegeven om 2 opties nader uit te werken. De restantgelden op dit EB zijn/worden in beide opties ingerekend ter dekking van de uitvoering van de voorgenomen plannen c.q. voor het inhuren van expertise van buitenaf.
1404 EB: Optimalis.Werkplekken (progr dienstverl E07C) (Lasten)	43	1	42	Uit algemene risicoreserve	Opdrachten zijn gegund in het laatste kwartaal 2017. I.v.m. levertijden zullen werkzaamheden en leveringen plaatsvinden eerste kwartaal 2018.
2904 EB: Street-art project tunnel Struct.weg/Wijb.weg (Lasten)	40	16	24	Uit reserve	Na een discussie van 1 jaar met de aannemer is het project weer "vlot getrokken". Het werk wordt in februari 2018 hervat en in het voorjaar afgerond. Project ligt erg in de publiciteit
2907 EB: OV schilderwerk & Remplace SO 2017 (Lasten)	30	12	18	Uit reserve	De groepsremplace is uitgevoerd. Schilderwerk heeft gewacht op nieuwe aanbesteding Meierijstad. Aanbesteding hiervan heeft eind 2017 plaatsgevonden.
2908 EB: Groot onderhoud wegen SO 2017 (Lasten)	143	26	117	Uit reserve	De weginspectie heeft in juni 2017 plaatsgevonden. De uitwerking hiervan was in oktober gereed. Dit was, i.v.m. het weer, te laat om nog uit te voeren in 2017.
2909 EB: Groot onderhoud bruggen SO 2017 (Lasten)	24	0	24	Uit reserve	Budget is niet aangewend in 2017, omdat de inspecties pas in 2018 plaatsvinden. Er zal dan een nieuw beheer- en beleidsplan opgesteld worden. Dit budget zal hierna besteed worden.

Omschrijving Bedragen x € 1.000	Begroot bedrag	Werkelijke uitgaven	Saldo	Dekking	Toelichting
2914 EB: Onderhoud bruggen SO 2016 (Lasten)	22	0	22	Uit reserve	Budget is niet aangewend in 2017, omdat de inspecties pas in 2018 plaatsvinden. In 2018 zal een nieuw beheer- en beleidsplan opgesteld worden. Dit budget zal hierna besteed worden.
2915 EB: Groot onderhoud wegen en bruggen 2015 (SO) (Lasten)	144	94	50	Uit reserve	Het gedeelte van de wegen is ingezet voor deklagen bij Hofstad in St Oedenrode. Het gedeelte van bruggen wordt ingezet nadat inspecties in 2018 hebben plaatsgevonden.
2919 EB: Haalbaarheidsstudie N279 Keldonk-Be.dr.terrein (Lasten)	123	13	110	Uit reserve	Budget is in 2018 en 2019 benodigd.
2920 EB: Bouwkundig onderzoek parkeergarage Lochtenburg (Lasten)	20	0	20	Uit reserve	Onderzoek is in 2017 nog niet opgedragen en uitgevoerd. Moet in 2018 nog wel gebeuren i.v.m. de aanspraak op garantie. Onze advocaat heeft het onderzoek inmiddels onder de hand zodat e.e.a. is afgerond vóórdat de garantietermijn verstrijkt.
4900 EB: Nieuwbouw bs Nijnsel sloopkn + asbest (SO) (Lasten)	97	0	97	Uit reserve	Deze kosten zullen eind 2018, begin 2019 aan de orde zijn, omdat het project vertraagd is. Wanneer de sloop daadwerkelijk plaatsvindt is nog niet bekend, omdat nog niet duidelijk is of de nieuwbouw wel of niet op de plaats van het huidige gebouw wordt gesitueerd. Komt de nieuwbouw op de plaats van het bestaande gebouw dan zal het waarschijnlijk in 2018 plaatsvinden. Komt de nieuwbouw op een andere plaats dan het huidige gebouw, dan zal sloop pas plaatsvinden als de nieuwbouw gereed is; en dat zal dan medio 2020 zijn!

Omschrijving Bedragen x € 1.000	Begroot bedrag	Werkelijke uitgaven	Saldo	Dekking	Toelichting
5950 EB: Extra toegangscontrole zwembad 1-16 (Lasten)	9	0	9	Uit reserve	<p>Er is via MvM een krediet (FCL 51050) ad € 150.000,- beschikbaar gesteld om voor alle binnensportaccommodaties het softwarepakket kassasysteem en toegangscontrole met bijbehorende voorzieningen aan te passen/uit te breiden .</p> <p>Vanuit de oude gemeente Schijndel stond nog het onderhavige EB van € 9.310,--- open om een extra tourniquet aan te schaffen. Het tourniquet is nodig om de klantenstroom in het zwembad beter te laten verlopen.</p> <p>Deze order is nog niet geplaatst omdat het WA vanuit een overkoepelend belang heeft gehandeld en het tourniquet heeft meegenomen in het totale project. De offerte hiervoor is op 5 december 2017 ontvangen en de uitvoering staat gepland begin 2018. Onderhavig budget (EB) is dus mede nodig ter dekking van het totale project.</p>
5951 EB: Beveiliging bronzen kunstwerken buitenruimte (Lasten)	13	0	13	Uit reserve	<p>AUB krediet handhaven. Ik weet niet of alle beelden inmiddels zijn beveiligd. Dat ga ik uitzoeken. We zijn daarnaast vorig jaar gestart met een inventarisatie en schouw van alle beelden in Meierijstad. Dit wordt uitgewerkt in een meerjarenonderhoudsplan. De beveiliging is hierbij ook een aandachtspunt.</p>
5952 EB: Uitbr. Depot+expositiemogelijkhdn kunst 7-16 (Lasten)	0	9.868	-10	Komt een bedrag in 2018 voor beschikbaar.	<p>Maakt deel uit van ontwikkeling wenkend perspectief in Schijndel;</p>

Omschrijving	Begroot bedrag	Werkelijke uitgaven	Saldo	Dekking	Toelichting
Bedragen x € 1.000					
5954 EB: Instandhoudingsplan Molen De Pegstukken 10-16 (Lasten)	14	84	14	Uit reserve	EB betreft groot onderhoud (instandhouding) van de molen Schijndel. Hiervoor hebben we in 2017 een eenmalig subsidie ad € 10.000 van het Monumentenfonds ontvangen en gedurende de periode 2015 t/m 2020 een totaalbedrag van € 30.000 aan subsidie. Deze subsidie moet worden verantwoord en afgerekend. Om kosten inzichtelijk te houden moet het EB blijven bestaan (of worden omgezet in een krediet).
5955 EB: Uitvoering projecten LOP 22-08 (WBE) (Lasten)	39	0	39	Uit reserve	Budget overhevelen, omdat er een gebiedscontract (STIKA) aan gekoppeld is voor minimaal t/m 2019 met hoogst waarschijnlijk een verlenging.
5955 EB: Uitvoering projecten LOP 22-08 (WBE) (Baten)	-5	0	-5		
5967 EB: Evenementenaansluiting in het Kloosterpark (Lasten)	11	2	9	Uit reserve	In 2018 wordt het evenementenbeleid Meierijstad geharmoniseerd. Het in beeld brengen van alle evenementenlocaties en aanwezige voorzieningen daarvan vormt een onderdeel van deze harmonisatie. Hierbij zullen ook keuzes worden gemaakt mbt deze voorzieningen die wellicht financiële gevolgen zullen hebben. Omdat het Kloosterpark in de kern Schijndel een evenementenlocatie is waar geen voorzieningen aanwezig zijn maar dit vanuit voormalig gemeente Schijndel wenselijk was, is betreffend budget hiervoor opgenomen. Bij de harmonisatie zal eea in beeld worden gebracht en worden hierbij keuzes gemaakt. Omdat hierover dus pas eind 2018, wanneer het beleid wordt vastgesteld, duidelijkheid kan zijn het verzoek om dit EB over te hevelen naar 2018.

Omschrijving	Begroot bedrag	Werkelijke uitgaven	Saldo	Dekking	Toelichting
Bedragen x € 1.000					
5970 EB: Erfpacht buitensportaccomodaties (Lasten)	10	0	10	Uit reserve	De door gemeente en sportverenigingen ondertekende erfpachtovereenkomsten liggen bij notariskantoor Van Kruijsdijk in Schijndel om gepasseerd te worden. De bijgevoegde tekeningen moesten aangepast worden om onnodige detaillering en kosten te voorkomen. Het budget is nodig om de notariskosten voor de aktes te betalen.
5971 EB: Vervanging scorebord sporthal (Lasten)	8	0	8	Uit reserve	Het scorebord is verouderd en recent zijn enkele wedstrijdregels (o.a. korfbal) aangepast waardoor het bord niet meer voldoet. De vervanging hiervan was gepland in 2017, tegelijk met de uitvoering van het groot onderhoud van Sporthal De Dioscuren. De renovatie/groot onderhoud van de Sporthal (tegelijk met een aantal aanpassingen in het kader van duurzaamheid) is doorgeschoven naar de zomer 2018. In het verlengde hiervan nu dus ook de vervanging van het scorebord.
Reiniging en inspectiebeoordeling jaarschijf 2017 (7210/38140)	0	0	90	Uit voorziening riolering	Deze werkzaamheden zijn er op gericht om de kwaliteit van de riolering te bewaken door het periodiek vastleggen van de toestand. Daarbij wordt de riolering gereinigd. Met de verkregen toestandgegevens kan het juiste tijdstip van onderhoud, levensduur verlengende maatregelen of vervanging worden vastgesteld. Door de late aanbesteding van het bestek reiniging en inspectie riolering Meierijstad en afspraken in As50+ m.b.t. de planning is het jaarprogramma 2017 niet uitgevoerd. De uitvoering hiervan start in week 3 van 2018.

Omschrijving	Begroot bedrag	Werkelijke uitgaven	Saldo	Dekking	Toelichting
Bedragen x € 1.000					
Actualisatie Basisrioleringsplan (BRP) Veghel-west NCB-laan, Erp-Oost en Herberekening riolering industrieterrein De Dubbelen(7210/38230 totaalbedrag € 55.000,--)	0	0	55	Uit voorziening riolering	
7901 EB: Stimuleringsr. Klimaatactief Bebouwd Gebied (Lasten)	8	0	8	Uit reserve	
7903 EB: Uitvoering Klimaatbeleid (Lasten)	22	-76	98		Onderstaand budget willen we graag overhevelen naar 2018.
7903 EB: Uitvoering Klimaatbeleid (Baten)		-22	22		Motivering: vanuit de drie voormalige gemeenten zijn er nog verplichtingen op gebied van klimaatbeleid, waarvoor geen budget is geraamd. Zoals een lidmaatschap van het Klimaatverbond en inkoop van groene energie. Bovendien zien we al een overschrijding ontstaan in 2018 van het huidige duurzaamheidsbudget, doordat er in 2017 een groot bedrag is uitgegeven aan 360 dat niet voorzien was. Om de toegezegde producten in 2018 te kunnen opleveren (onderzoek i.s.m. POM, actieplan energieneutraal en visie + uitvoeringsprogramma duurzaamheid) is het budget in 2018 niet toereikend.
7908 EB: Collectief energieverbeteringen organiseren (Baten)	-27	-27	0		
8901 EB: Herbestemming gemeentehuis 9-16 (Lasten)	138	60	78	Uit reserve	Onderzoek "Wenkend Perspectief" is in volle gang. Externe adviseur is hiermee bezig.

Totaal te dekken uit reserves en voorzieningen

1.149

Omschrijving Bedragen x € 1.000	Begroot bedrag	Werkelijke uitgaven	Saldo	Dekking	Toelichting
1412 EB: Subsidiescan (Lasten)	15	9	6	€ 6.000 bestemming jaarresultaat	Betreft benodigd budget voor betaling 2018 voor reeds aangegane verplichtingen/verstrekke opdrachten
1413 EB: Aanstellen Privacy-officer, 0,5 fte tm mei '18 (Lasten)	60	0	60	€ 60.000 bestemming jaarresultaat	In de 2e BERAP is € 60.000 beschikbaar gesteld voor het tijdelijk inhuren van een privacy officer om een start te maken met de invoering van de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming). Hiermee moet de privacy binnen Meierijstad voldoende geborgd zijn. Doordat relatief laat in het jaar het akkoord voor dit bedrag is ontvangen en omdat pas laat is gestart met het zoeken van een juiste invulling hiervan, is niet op tijd een goede match gevonden en is het geld onbested. Ook de werkzaamheden zijn nog niet gestart. De implementatie van de AVG heeft hierdoor vertraging opgelopen. Per 15 maart begint de nieuwe privacy officer. Deze persoon zal nog ingewerkt moeten worden wat tijd kost. De verwachting is dan ook dat hij de achterstand niet alleen kan inhalen. Wij verzoeken dan ook het reeds gereserveerde bedrag in 2017 over te zetten naar 2018 waardoor we de implementatie van de AVG kunnen verrichten.
7908 EB: Collectief energieverbeteringen organiseren (Lasten)	27	19	8	€ 7.761 bestemming jaarresultaat	Er loopt op dit moment in de regio met een aantal gemeenten een project om collectief te komen tot verduurzaming van onze energie inkoop. Dit valt ook onder het collectief organiseren van energieverbeteringen. De eerste initiatieven dateren van 2017, het project krijgt echter dit jaar zijn vervolg c.q. zou dit jaar afgerond moeten worden.
Totaal te dekken uit saldo jaarrekening				74	

BIJLAGE 4: HERRUBRICERINGEN BALANS I.V.M. FUSIE

Activa	Gemeente oud	FCI oud	Activanr. Fcl nieuw	Omschrijving activa	Bedrag	Correctie van/naar
Gronden in erfpacht	Schijndel		120001		-14.747,86	Gronden en terreinen eco nut
Gronden in erfpacht					-14.747,86	
Gronden en terreinen eco nut	Schijndel		120001		14.747,86	Gronden in erfpacht
Gronden en terreinen eco nut	Schijndel		130033		137.500,00	Gronden eco nut met heffing
Gronden en terreinen eco nut					152.247,86	
Vervoer middelen	Sint-Oedenrode		130125		42.250,00	Financial lease
Vervoer middelen	Sint-Oedenrode		130126		21.025,00	Financial lease
Vervoer middelen					63.275,00	
Financial lease	Sint-Oedenrode		130125		-42.250,00	Vervoer middelen
Financial lease	Sint-Oedenrode		130126		-21.025,00	Vervoer middelen
Financial lease					-63.275,00	
Gronden en terreinen eco nu met heffing	Schijndel		130033		-137.500,00	Gronden en terreinen eco nut
Gronden en terreinen eco nu met heffing					-137.500,00	
Kapitaalverstrekking deelnemingen	Schijndel		600026	Aandelen Spectrum	-18.000,00	Kapitaalverstrekingen aan gem. regelingen
Kapitaalverstrekking deelnemingen	Sint-Oedenrode		900001	Aandelen WOB	1.315,96	Leningen aan deelnemingen
Kapitaalverstrekking deelnemingen	Sint-Oedenrode		900010	Aandelen WOB	162.142,50	Leningen aan deelnemingen
Kapitaalverstrekking deelnemingen	Veghel		200036	Borgstellingsfonds middenstand	-406,81	Kapitaalverstrekingen aan gem. regelingen
					145.051,65	
Kapitaalverstrekingen aan Overige verbonden partijen	Sint-Oedenrode		960000	StartersLeningen SO	-691.383,87	Overige leningen
Kapitaalverstrekingen aan Overige verbonden partijen	Sint-Oedenrode		960000	StartersLeningen SO	-325.544,05	Naar Overige Vorderingen RC
					-1.016.927,92	
Kapitaalverstrekingen aan gem. regelingen	Schijndel		600026	Aandelen Spectrum	18.000,00	Kapitaalverstreking deelnemingen
Kapitaalverstrekingen aan gem. regelingen	Veghel		200036	Borgstellingsfonds middenstand	406,81	Kapitaalverstreking deelnemingen
					18.406,81	

Activa	Gemeente oud	Fcl oud	Activanr. Fcl nieuw	Omschrijving activa	Bedrag	Correctie van/naar
Leningen aan Woningcorporaties	Sint-Oedenrode		870015	Lening Wovesto	561.000,90	Leningen aan verbonden partijen
					561.000,90	
Leningen aan deelnemingen	Schijndel		600006	Spectrum	-1.582.802,90	Overige Leningen
Leningen aan deelnemingen	Sint-Oedenrode		900001	Aandelen WOB	-1.315,96	Kapitaalverstrekking deelneming
Leningen aan deelnemingen	Sint-Oedenrode		900010	Aandelen WOB	-162.142,50	Kapitaalverstrekking deelneming
					-1.746.261,36	
Leningen aan Overige verbonden partijen	Sint-Oedenrode		870015	Lening Wovesto	-561.000,90	Leningen aan woningcooperaties
					-561.000,90	
Overige langlopende geldLeningen u/g	Sint-Oedenrode		960000	StartersLeningen SO	691.383,87	Kapitaalverstrekingen aan Overige verbonden partijen
Overige langlopende geldLeningen u/g	Schijndel		600006	Spectrum	1.582.802,90	Leningen aan deelnemingen
Overige langlopende geldLeningen u/g	Veghel		870003	Toevoeging startersfonds gem.Veghel bij SVn	358.590,84	Overige uitzettingen > 1 jaar
Overige langlopende geldLeningen u/g	Veghel		870008	Aanvulling starterLeningfonds 2012	245.000,00	Overige uitzettingen > 1 jaar
Overige langlopende geldLeningen u/g	Veghel		870009	Aanv starterLeningfonds 11+12 (BenW31-5-11)	3.000.000,00	Overige uitzettingen > 1 jaar
Overige langlopende geldLeningen u/g	Veghel		960001	Stimuleringsfonds VHV Ned.Gemeenten (SVN) 63/2000	778.671,69	Overige uitzettingen > 1 jaar
					6.656.449,30	
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	Veghel		870003	Toevoeging startersfonds gem.Veghel bij SVn	-358.590,84	Overige langlopende geldLeningen u/g
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	Veghel		870008	Aanvulling starterLeningfonds 2012	-245.000,00	Overige langlopende geldLeningen u/g
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	Veghel		870009	Aanv starterLeningfonds 11+12 (BenW31-5-11)	-3.000.000,00	Overige langlopende geldLeningen u/g
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	Veghel		960001	Stimuleringsfonds VHV Ned.Gemeenten (SVN) 63/2000	-778.671,69	Overige langlopende geldLeningen u/g
					-4.382.262,53	
Vooruitbetalingen bij voorraad	Sint-Oedenrode			In balans opgenomen bij voorraden moet zijn	-984,00	Overlopende activa
					-984,00	
Vorderingen openbare lichamen	Schijndel	1106	542	NTO openbare lichamen	-522.905,71	Overlopende activa

Activa	Gemeente oud	Fcl oud	Activanr. Fcl nieuw	Omschrijving activa	Bedrag	Correctie van/naar
Vorderingen openbare lichamen	Schi jndel	2013	542		-780,34	Overlopende activa
Vorderingen openbare lichamen	Schi jndel	2019	542		-4.244,50	Overlopende activa
Vorderingen openbare lichamen	Schi jndel	2505	542		-24.782,74	Overlopende activa
Vorderingen openbare lichamen	Schi jndel	2510	542		-1.167,97	Overlopende activa
Vorderingen openbare lichamen	Schi jndel	2513	542		-2.255,94	Overlopende activa
Vorderingen openbare lichamen	Schi jndel	2515	542		-42.899,71	Overlopende activa
Vorderingen openbare lichamen	Schi jndel	2520	542		-23.649,95	Overlopende activa
Vorderingen openbare lichamen	Schi jndel	2525	542		-4.733,91	Overlopende activa
Vorderingen openbare lichamen	Schi jndel	2521 tm 2560	542		-16.554,82	Overlopende activa
					-643.975,59	
Overige Vorderingen	Sint-Oedenrode		510		-426,00	Overlopende activa
Overige Vorderingen	Schi jndel	1600	764	Crediteuren	-27.812,24	Crediteuren
Overige Vorderingen	Schi jndel	1100	764	Debiteuren	-13.857,42	Crediteuren
Overige Vorderingen	Veghel		543		-9.854,92	Debiteuren
Overige Vorderingen	Schi jndel	1101	543	Nog te ontvangen bedragen	-112.757,14	Debiteuren
Overige Vorderingen	Schi jndel	1107	543	Nog te ontvangen bedragen	-173.115,18	Debiteuren
Overige Vorderingen	Schi jndel	2038	543	RC Optimisd	-15.544,63	Debiteuren
Overige Vorderingen	Sint-Oedenrode		505	BR	-4.492,11	Overlopende passiva
Overige Vorderingen	Veghel		747		-1.171,57	Overige schulden
Overige Vorderingen	Veghel		517		3.083,19	Overige schulden
Overige Vorderingen	Sint-Oedenrode				150,00	Overige nog te ontvangen bedragen
Overige Vorderingen	Schi jndel	2050	542	JSSS	-22.449,91	Debiteuren
Overige Vorderingen	Sint-Oedenrode		685	BCF SO	2.182.670,64	Overlopende activa
Overige Vorderingen	Sint-Oedenrode		721		229,84	Overlopende activa
Overige Vorderingen	Sint-Oedenrode		721		35,28	Overlopende passiva
					1.804.687,83	
RC niet financiële instellingen	Sint-Oedenrode		960000	StartersLeningen SO	325.544,05	Kapitaalverstrekkingen aan Overige verbonden partijen
					325.544,05	
Kassaldi	Schi jndel		411	Kas JHH	700,00	Overlopende activa
Kassaldi	Schi jndel		410	Kas Bizzi	-709,89	Banksaldo
Kassaldi	Schi jndel		414	Kas zwembad	450,00	Overlopende activa
					440,11	
Banksaldi	Schi jndel		448	Bank Bizzi	709,89	Kassaldo
					709,89	

Activa	Gemeente oud	FCI oud	Activanr. Fcl nieuw	Omschrijving activa	Bedrag	Correctie van/naar
Overige nog te ontvangen bedragen	Veghel		543		9.854,92	Debiteuren
Overige nog te ontvangen bedragen	Sint-Oedenrode		510		426,00	Overige vorderingen
Overige nog te ontvangen bedragen	Sint-Oedenrode		711		-150,00	Overige vorderingen
Overige nog te ontvangen bedragen	Sint-Oedenrode		721		-229,84	Overige vorderingen
Overige nog te ontvangen bedragen	Sint-Oedenrode		685	BCF SO	-2.182.670,64	Overige vorderingen
Overige nog te ontvangen bedragen	Sint-Oedenrode		550	Vooruitbetaalde bedragen	984,00	Vooruitbetalingen bij voorraad
Overige nog te ontvangen bedragen	Schijndel	1106	542	NTO openbare lichamen	522.905,71	Overlopende activa
Overige nog te ontvangen bedragen	Schijndel	2013	542		780,34	Overlopende activa
Overige nog te ontvangen bedragen	Schijndel	2019	542		4.244,50	Overlopende activa
Overige nog te ontvangen bedragen	Schijndel	2505	542		24.782,74	Overlopende activa
Overige nog te ontvangen bedragen	Schijndel	2510	542		1.167,97	Overlopende activa
Overige nog te ontvangen bedragen	Schijndel	2513	542		2.255,94	Overlopende activa
Overige nog te ontvangen bedragen	Schijndel	2515	542		42.899,71	Overlopende activa
Overige nog te ontvangen bedragen	Schijndel	2520	542		23.649,95	Overlopende activa
Overige nog te ontvangen bedragen	Schijndel	2525	542		4.733,91	Overlopende activa
Overige nog te ontvangen bedragen	Schijndel	2521 tm 2560	542		16.554,82	Overlopende activa
Overige nog te ontvangen bedragen	Schijndel	2050	542	JSSS	22.449,91	Debiteuren
Overige nog te ontvangen bedragen	Schijndel	1101	543	Nog te ontvangen bedragen	112.757,14	Debiteuren
Overige nog te ontvangen bedragen	Schijndel	1107	543	Nog te ontvangen bedragen	173.115,18	Debiteuren
Overige nog te ontvangen bedragen	Schijndel	2038	543	RC Optimisd	15.544,63	Debiteuren
Overige nog te ontvangen bedragen	Schijndel				182.506,83	Crediteuren passiva
Overige nog te ontvangen bedragen	Schijndel		411	Kas JHH	-700,00	Kassaldi
Overige nog te ontvangen bedragen	Schijndel		414	Kas zwembad	-450,00	Kassaldi
					-1.022.586,28	
	Totaal activa				138.291,96	

Passiva	gemeente oud	FCI oud	activanr. Fcl nieuw	omschrijving activa fcl	bedrag	correctie van/naar
Voorziening voor verplichtingen	Schijndel			Vz afw.vm Stadsgewest (bij herind.res. voorz.overgeboekt)	-177.000,00	Voorziening voor middelen
Voorziening voor middelen van derden	Schijndel			Vz afw.vm Stadsgewest (bij herind.res. voorz.overgeboekt)	177.000,00	Voorziening voor verplichtingen
					0,00	

Passiva	gemeente oud	FCI oud	activanr. FCI nieuw	omschrijving activa fci	bedrag	correctie van/naar
Onderhouds egalisatievoorzieningen	Veghel			Vz Bruggen van Vz gebouwen (bij herind.res. voorz.overgeboekt)	347.270,86	Onderhouds egalisatievoorzieningen
Onderhouds egalisatievoorzieningen				Vz gebouwen naar Vz bruggen (bij herind.res. voorz.overgeboekt)	-347.270,86	Onderhouds egalisatievoorzieningen
					0,00	
Vaste schulden > 1 jaar (waarborgsommen)	Schijndel		485	waarborgsommen	74.822,36	Overige schulden
					74.822,36	
Overige schulden	Veghel		747	RC Optimisd	-1.171,57	Overige vorderingen
Overige schulden	Veghel		517	Netto salarissen	3.083,19	Overige vorderingen
Overige schulden	Sint-Oedenrode		477	Reservering crediteuren GWS4all	-40,40	Overlopende passiva
Overige schulden	Sint-Oedenrode		517	Netto salarissen	102.138,00	Overlopende passiva
Overige schulden	Sint-Oedenrode		643	Verkoop BTW laag 6%	41,69	Overlopende passiva
Overige schulden	Sint-Oedenrode		647	Afdracht BTW	61.623,72	Overlopende passiva
Overige schulden	Schijndel		545	Nog te betalen	-1.518.725,11	Overlopende passiva
Overige schulden	Schijndel		485	Waarborgsommen	-74.822,36	Vaste schulden
Overige schulden	Schijndel				507,50	Overlopende passiva
Overige schulden	Schijndel	1600	764	Crediteuren	-27.812,24	Overige vorderingen
Overige schulden	Schijndel	1100	764	Debiteuren	-13.857,42	Overige vorderingen
Overige schulden	Schijndel				182.506,83	Nog te ontvangen bedragen
					-1.286.528,17	
Overlopende passiva	Sint-Oedenrode		647	Afdracht BTW	-61.623,72	Overige schulden
Overlopende passiva	Sint-Oedenrode		505	BR	-4.492,11	Overige vorderingen
Overlopende passiva	Sint-Oedenrode		643	Verkoop BTW laag 6%	-41,69	Overige schulden
Overlopende passiva	Sint-Oedenrode		505	Verkoop BTW laag 6%	35,28	Overige vorderingen
Overlopende passiva	Sint-Oedenrode		517	Netto salarissen	-102.138,00	Overige schulden
Overlopende passiva	Sint-Oedenrode		477	Reservering crediteuren GWS4all	40,40	Overige schulden
Overlopende passiva	Schijndel		545	Nog te betalen	1.518.725,11	Overige schulden
Overlopende passiva	Schijndel		753		-507,50	Overige schulden
					1.349.997,77	

Passiva	gemeente oud	FCI oud	activanr. Fcl nieuw	omschrijving activa fcl	bedrag	correctie van/naar
	Totaal passiva				138.291,96	
Recap						
Activa	138.291,96					
Passiva	138.291,96					
	0,00					

LIJST VAN GEBRUIKTE AFKORTINGEN

BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BERAP	Bestuursrapportage
BIE	Bouwgrond In Exploitatie
BIN	Buurt Informatie Netwerk
BIO	Buitengebied In Ontwikkeling
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon Opsporing Ambtenaar
BRO	Besluit Ruimtelijke Ordening
BRP	Basis Registratie Personen
BSOB	Belasting Samenwerking Oost Brabant
CAO	Collectieve Arbeid Overeenkomst
FIDO	Financiering Decentrale Overheden
GGA	Gebied Gerichte Aanpak
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
HOV	Hoogwaardig Openbaar Vervoer
IBA	Individuele Behandeling Afvalwater
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IDOP	Integrale dorpsontwikkelingsplannen
IHP	Integraal Huisvesting Plan
ITV	Inland Terminal Veghel
IVP	Integraal Veiligheid Programma
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
JOP	Jongeren Ontmoeting Plaatsen
JOOG	Jongeren Op Gezond Gewicht
KCC	Klant Contact Centrum
KRW	Kaderrichtlijn Water
KVU	Kwaliteitsmeter Veilig Uitgaan
LOG	Landbouw Ontwikkeling Gebied
MER	Milieu Effect Rapportage
MFA	Multi Functioneel Accommodatie
MGBA	Modernisering Gemeentelijke Basis Administratie
MJOP	Meer Jaren Onderhoud Programma
MOP	Meer jaren Ontwikkeling Programma
MvM	Mijlpalen van Meierijsstad
NBW	Nationaal Bestuursakkoord Water
OBSURV	webbased beheersysteem
OKE	Ontwikkelingskansen door kwaliteit en educatie
OPUS	Overheid ProductencatalogUS
OZB	Onroerend Zaak Belasting
PPS	Publiek Private Samenwerkingsovereenkomst
PvE	Programma van Eisen
RAW	Rationalisatie en Automatisering in de Grond-, Water- en Wegenbouw
RBL	Regionaal Bureau Leerplicht
RNI	Registratie Niet Ingezetenen
RRO	Regionaal Ruimtelijk Overleg
RUD	Regionale Uitvoering Dienst
RWS	Rijkswaterstaat
SiSa	Single Information Single Audit
SMART	Specifiek, Meetbaar, Acceptabel, Realistisch en Tijdgebonden
SVN	Stimulering Volkshuisvesting Nederland
UPO	Uitvoeringsprogramma Omgevingswet
UWO	Uit Werking Overeenkomst
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet Onderwijs
VOC	Veghels Overleg Cultuur
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRI	Verkeer Regel Installatie
VROM	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer
(v)so	(voortgezet) speciaal onderwijs
VVE	Voor- en Vroegschoolse educatie
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht

WAZO	Wet Arbeid en Zorg
WIA	Wet Werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WOZ	Waardebepaling Onroerende Zaken
Wgv	Wet Geurverordening
WWB	Wet Werk en Bijstand
ZMLK	Zeer Moeilijk Lerende Kinderen.

Meierijstad zijn we samen!

