



LEERDAM VIANEN ZEDERIK



Gemeente Vianen

Jaarstukken 2018
Gemeente Vianen



INHOUDSOPGAVE

Aanbiedingsbrief	5
Leeswijzer	7
Programmaverantwoording.....	11
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	12
Programma 1 Veiligheid	16
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat.....	18
Programma 3 Economie	21
Programma 4 Onderwijs.....	25
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	28
Programma 6 Sociaal domein.....	32
Programma 7 Volksgezondheid en milieu.....	38
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ontwikkeling en stedelijke vernieuwing.....	42
Algemene dekkingsmiddelen	45
Overhead	48
Vennootschapsbelasting	50
Onvoorzien	51
Paragrafen	53
Paragraaf 1 Lokale heffingen.....	54
Paragraaf 2 Weerstandsvermogen.....	60
Paragraaf 3 Onderhoud Kapitaalgoederen	69
Paragraaf 4 Financiering.....	75
Paragraaf 5 Bedrijfsvoering	81
Paragraaf 6 Verbonden Partijen.....	82
Paragraaf 7 Grondbeleid	96
Jaarrekening 2018	99
Balans per 31 december 2018.....	100
Toelichting op de balans per 31 december 2018.....	102
Overzicht baten en lasten jaarrekening 2018	125
Vaststellingsbesluit	133
Bijlagen.....	135
Bijlage 1: SISA-verantwoording	136
Bijlage 2: Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld	142
Bijlage 3: Overzicht afgesloten en lopende kredieten	146
Bijlage 4: Afkortingenlijst	151





AANBIEDINGSBRIEF

Geachte leden van de raad,

Voor u liggen de Jaarstukken 2018 van de voormalige gemeente Vianen voor behandeling in uw vergadering van 19 maart 2020. De bijgevoegde Jaarstukken 2018 zijn opgesteld aan de hand van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Op basis van de voorschriften van de BBV bestaan de jaarstukken uit een jaarverslag en een jaarrekening. De opzet en inrichting van deze jaarstukken is gelijk aan de inrichting van de programmabegroting 2018 die door de raad van gemeente Vianen op 7 november 2017 is vastgesteld. In de leeswijzer, die begint op de volgende pagina, wordt uitgebreid toegelicht waar welke informatie terug te vinden is.

De jaarstukken 2018, en dan vooral de jaarrekening 2018, zijn in opdracht van de gemeenteraad onderworpen aan de controle van accountant Baker Tilly. Hoewel later dan oorspronkelijk gepland, is het gelukt om - in nauwe afstemming met de accountant - deze jaarstukken met een controleverklaring aan u voor te kunnen leggen.

Wij wensen u een constructieve behandeling van de Jaarstukken 2018 toe.

Het college van burgemeester en wethouders van gemeente Vijfheerenlanden
de secretaris, de burgemeester,

N. (Nanette) van Ameijde-Poortman

S. (Sjors) Fröhlich





LEESWIJZER

De afgelopen jaren zijn de nodige aanpassingen doorgevoerd in de documenten uit de planning- en controlcyclus. De aanpassingen hebben tot doel om documenten meer te richten op de hoofdlijnen, waardoor zij voor de gemeenteraad beter bruikbaar zijn als besturingsinstrument. Hieronder volgt de leeswijzer om het lezen van de jaarstukken 2018 eenvoudiger voor u te maken.

Het is onvermijdelijk dat in de jaarstukken gebruik gemaakt wordt van vakjargon. Wat betreft het financiële vakjargon is ernaar gestreefd om dit te beperken tot het “jargon” dat ook in de wet wordt gebruikt: Het “Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten” (BBV) is daarbij het wettelijk relevante kader. In veel teksten in deze jaarstukken zijn afkortingen opgenomen. Alhoewel bij vele afkortingen de betekenis is aangegeven, is als bijlage een lijst met nagenoeg alle gebruikte afkortingen en de betekenis hiervan opgenomen.

De jaarstukken 2018 bestaan uit twee delen het jaarverslag en de jaarrekening.

Het jaarverslag

De programmaverantwoording

Ik ben vooral geïnteresseerd in wat er in 2018 in Vianen is bereikt, welke activiteiten hiervoor zijn uitgevoerd en wat dat heeft gekost.

In de programmaverantwoording wordt per programma beleidsinhoudelijk en budgettair verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid. De in de programmaverantwoording genoemde doelstellingen en maatregelen zijn op de programmabegroting gebaseerd. Er wordt per programma antwoord gegeven op drie kernvragen: ‘Wat wilden we bereiken?’, ‘Wat gingen we daarvoor doen?’ en ‘Wat waren de kosten?’. De gemeente Vianen hanteert negen programma’s.

De paragrafen

Ik ben vooral geïnteresseerd in een aantal achtergronden van beleid; in een thematische toelichting op een aantal belangrijke onderwerpen betreffende de financiële positie (de financiële gezondheid) en de ontwikkeling van de eigen organisatie van de voormalige gemeente Vianen.

Het is een wettelijke eis dat elke gemeente een aantal verplichte paragrafen in het jaarverslag opneemt. Deze paragrafen vormen een dwarsdoorsnede van het jaarverslag op een specifiek terrein. De volgende paragrafen zijn in het jaarverslag opgenomen:

- 1. De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing:** de voormalige gemeente Vianen is met (financiële) risico’s geconfronteerd. Waren die voorzienbaar en konden ze in financiële zin worden berekend, dan moest de voormalige gemeente hiervoor een voorziening treffen. Zijn risico’s moeilijk in te schatten en daardoor financieel moeilijk te berekenen, dan worden ze in de paragraaf weerstandsvermogen opgesomd.
- 2. De paragraaf lokale heffingen:** niets is voor niets. Om activiteiten te kunnen betalen hief de voormalige gemeente Vianen diverse belastingen en heffingen. In deze paragraaf wordt hierop ingegaan. Ook worden hier de in 2018 gehanteerde tarieven genoemd en is de score van de voormalige gemeente Vianen in de vergelijking met die omliggende gemeenten op de ranglijst woonlasten opgenomen. De ontwikkeling van de score is bovendien grafisch weergegeven.



3. **De paragraaf financiering:** als de gemeente Vianen voor forse investeringen stond, dan had ze daarvoor het geld meestal niet op de bank staan. Er moest dan een lening worden aangetrokken. Dit hoofdstuk beschrijft de wijze waarop met de financieringsbehoefte van de voormalige gemeente is omgegaan.
4. **De paragraaf bedrijfsvoering:** deze paragraaf gaat in op de ontwikkelingen die in 2018 binnen de gemeentelijke organisatie van de voormalige gemeente hebben plaatsgevonden, die erop gericht waren om een zo goed mogelijke dienstverlening aan de burgers en een zorgvuldige besluitvorming te garanderen.
5. **De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen:** de voormalige gemeente Vianen heeft veel geïnvesteerd in wegen, openbare verlichting, riolering, groen, speelvoorzieningen, gebouwen en dergelijke. Dit worden kapitaalgoederen genoemd. In deze paragraaf wordt per onderdeel toegelicht op welke wijze het onderhoud van de gemeentelijke kapitaalgoederen in 2018 gewaarborgd was.
6. **De paragraaf verbonden partijen:** de voormalige gemeente Vianen werkte samen met andere partijen om gezamenlijke doelen te bereiken. Als deze samenwerking in een bestuurlijke en financiële vorm is gegoten, spreken we van een verbonden partij. In deze paragraaf worden de belangrijkste partijen waarmee de voormalige gemeente in 2018 een band had nader toegelicht.
7. **De paragraaf grondbeleid:** de voormalige gemeente Vianen speelde als producent van bouwrijpe grond een actieve rol in het kopen en verkopen van gronden. Wanneer de voormalige gemeente niet zelf grond kon uitgeven, is omdat de grond in handen van een derde was, werd samenwerking gezocht met marktpartijen zoals aannemers en projectontwikkelaars. In deze paragraaf wordt dieper op het in 2018 gevoerde grondbeleid van de voormalige gemeente ingegaan.

De jaarrekening

De balans met toelichting:

Ik ben vooral geïnteresseerd in informatie over de bezittingen van de voormalige gemeente Vianen, in de wijze waarop deze zijn gefinancierd en in de wijze waarop deze zich – ten opzichte van 2017 – hebben ontwikkeld.

In dit hoofdstuk wordt begonnen met het toelichten van de waarderingsgrondslagen die gehanteerd zijn bij het samenstellen van de balans. Vervolgens wordt de balans per 31 december 2018 gepresenteerd. Vervolgens worden de activa en passiva apart toegelicht.

Overzicht van baten en lasten en toelichting:

Ik ben vooral geïnteresseerd in de financiële keuzes die zijn gemaakt en hoe de voormalige gemeente Vianen zich heeft ingespannen om een sluitend huishoudboekje te behouden.

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (het BBV) schrijft voor dat er twee soorten rekeningresultaten moeten worden gepresenteerd: het gerealiseerde totaal van saldo van baten en lasten (= resultaat exclusief de dotaties en onttrekkingen aan reserves) en het gerealiseerde resultaat (= het resultaat inclusief de dotaties en onttrekkingen aan reserves). Of de dotaties en onttrekkingen aan de reserves begroot waren (en waarmee de gemeenteraad dus eerder heeft ingestemd) of niet, maakt volgens het BBV niet uit.

In dit hoofdstuk vindt u het gerealiseerde saldo van baten en lasten en het gerealiseerde resultaat terug. Tevens wordt het gerealiseerde resultaat vergeleken met het begrote resultaat en worden de belangrijkste oorzaken voor het geconstateerde verschil toegelicht – voor zover deze toelichting nog niet



was gegeven in de programmaverantwoording. In dit hoofdstuk komen tevens de ontwikkelingen op het gebied van verstrekte kredieten, incidentele baten en lasten en de Wet normering topinkomens aan de orde. Tenslotte bevat dit hoofdstuk een voorstel voor de aanwending van het resultaat.

Vaststellingsbesluit gemeenteraad: op deze pagina zijn de door de gemeenteraad van Vijfheerenlanden te nemen besluiten zoals het gerealiseerd resultaat en bestemming van het resultaat geformuleerd.

Bijlagen bij de jaarstukken

De bijlagen van de jaarstukken 2018 bestaan uit de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SISA), de baten en lasten per taakveld en een lijst met gebruikte afkortingen.





PROGRAMMAVERANTWOORDING



Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Indicatoren

Landelijke prestatie indicatoren

Naam	Eenheid	Bron	2018			
			Leerdam	Vianen	Zederik	Landelijk
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	6,24	7,65	5,38	n.v.t.
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	5,79	6,59	4,52	n.v.t.
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	€ 469	€ 291	€ 526	n.v.t.
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externe	Eigen begroting	6,09%	5%	5,8%	n.v.t.
Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	Nieuw	13,2%	12,4%	n.v.t.

Lokale prestatie indicatoren

Naam	2016	2017	2018	2018	2019	2020	2021
	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
Tevredenheid van inwoners, organisaties en instellingen	8,2	n.v.t.*	6,7	8,5	8,6	8,6	8,7
% digitale transacties t.o.v. baliebezoek	38%	n.v.t.*	n.v.t.	60%	65%	65%	70%
Het voldoen aan normen op het gebied van informatie veiligheid (aantal getoetste deelgebieden)	92% (4)	89% (4)**	75% (5)	95% (7)	95% (7)	95% (7)	95% (7)
Zorgen dat het aantal gegrond verklaarde bezwaarschriften tegen de gemeentelijke besluiten afneemt (percentage gegrond verklaarde bezwaarschriften t.o.v. het aantal ingediende bezwaarschriften)	4%	14%***	7,1%	7%	7%	7%	7%

* Deze indicator is het afgelopen jaar niet gemeten, zie onderdeel "Meten wat onze inwoners van onze dienstverlening vinden".

** In 2018 is ENSIA voor het eerst toegepast. Via ENSIA wordt organisatiebreed getoetst. In de jaren hiervoor werd voornamelijk getoetst op informatieveiligheid bij organisatieonderdelen die dagelijks met informatieveiligheid bezig waren (en waar de bewustwording dus hoger was).

*** Het hoge percentage wordt verklaard doordat de absolute aantallen laag zijn. In 2018 zijn op een totaal van 29 ingediende bezwaren vier gegrond verklaard. Van deze 29 zijn er overigens, na overleg tussen de gemeente en de indiener(s), een groot aantal ingetrokken.



Wat wilden we bereiken & wat hebben we daarvoor gedaan?

0.1 De inwoner staat centraal

Hoewel de fusie in 2018 centraal stond heeft de voormalige gemeente Vianen beoogd ook in 2018 nog een goed functionerende overheid te zijn. Betrouwbaar en transparant in haar werkwijze, rechtmatig en doelmatig met haar inkomsten en uitgaven. De gemeente stond daarbij in 2018 voor een stevige opgave: de dienstverlening op peil houden, het zoveel mogelijk afronden van het vastgestelde investeringsprogramma, het vormgeven van de ambtelijke en bestuurlijke toekomst in Vijfheerenlanden en de maatschappelijke ontwikkelingen die nog in de voormalige gemeente doorwerken. In 2018 is gewerkt aan het opstellen en het in uitvoering brengen van een dienstverleningsconcept Vijfheerenlanden.

0.2 Eigentijdse bestuurlijke en ambtelijke organisatie (van buiten naar binnen gericht).

Vorming Vijfheerenlanden

In 2015 heeft de raad van de voormalige gemeente Vianen gekozen voor een fusie met Zederik en Leerdam tot de nieuwe gemeente Vijfheerenlanden. Voor 2018 was de focus gericht op de vorming van de ambtelijke organisatie en het “afronden” van de lopende zaken in de bestaande gemeenten. De vorming van deze nieuwe gemeente heeft veel inzet en bestuurlijke keuzes gevraagd. Er was afgesproken dat de afzonderlijke gemeenten, behoudens wettelijke regelingen, geen lange termijn beleid ontwikkelen en grote investeringen zouden doen om de nieuwe gemeente Vijfheerenlanden een goede startpositie te kunnen meegeven. Vianen heeft zich hier in afstemming met de gemeenten Zederik en Leerdam aan gehouden en uitvoering gegeven aan de vastgestelde uitvoeringsprogramma. Natuurlijk is de dienstverlening zowel digitaal, telefonisch als aan de balie zo optimaal mogelijk uitgevoerd.

De ambtelijke organisatie bestond voor Vianen in 2018 niet meer. In 2018 zijn de medewerkers ondergebracht in de Bedrijfsvoeringorganisatie (BVO) Vijfheerenlanden. Vandaaruit is gewerkt aan de opgave voor Vianen en aan de opbouw van de nieuwe gemeente.

De herindeling van de gemeente Vijfheerenlanden heeft consequenties gehad voor de provinciegrenzen van Zuid-Holland en Utrecht. Het gevolg daarvan was, dat ook de indeling van de wettelijke gemeenschappelijke regelingen (GR'en) moest worden aangepast. Het betreft de Veiligheidsregio 's Zuid-Holland Zuid (VrZHZ) en Utrecht (VRU), Omgevingsdiensten Zuid-Holland Zuid (OZHZ) en Utrecht (ODRU) en Gezondheidsdiensten (GGD Utrecht) en Dienst Gezondheid & Jeugd (DG&J) in Zuid-Holland. In 2018 is overleg gevoerd met deze GR'en om zowel operationele (taakoverdracht) als financiële afspraken te maken over het in- en uittreden. Intern is hiervoor een projectteam in het leven geroepen, begeleid door een externe projectleider. Extern was er een begeleidingscommissie waarin de beide provincies en de drie gemeenten vertegenwoordigd waren onder voorzitterschap van het Ministerie van Binnenlandse zaken (BZK).

De in- en uittreding bracht financiële effecten met zich mee. In onderstaand overzicht zijn de werkelijke kosten 2018 voor in- en uittreding GR'en opgenomen:

Kosten		Dekking	
VRZHZ	4.846.205	Gemeente Zederik	1.899.202
OZHZ	1.740.500	Gemeente Leerdam	1.899.202
DG&J	4.061.890	Gemeente Vianen	1.899.202
VRU	742.663	Ministerie van BZK	2.500.000
ODRU	377.000	Provincie Utrecht	2.000.000
GGDrU	429.348	Provincie Zuid-Holland	2.000.000
Totaal	12.197.606	Totaal	12.197.606



Voor het deel van Vianen is een voorziening opgenomen in deze jaarrekening. Zie hiervoor de toelichting bij de baten en lasten.

Daarnaast heeft de gemeenteraad van Vianen in oktober 2018 besloten om uit Werk en Inkomen Lekstroom (WIL) te treden (uitgezonderd de Wsw-taken) en toe te reden tot Avres. In de raadsvergadering van 6 februari 2020 heeft de gemeenteraad van Vijfheerenlanden ingestemd met de hiermee gepaard gaande uit- en intreedkosten. Hiervoor is een bedrag van € 2.700.000 aan de voorziening toegevoegd. Hiervoor verwijzen we naar de tabel bij de 0.8 overige baten en lasten, alwaar deze post is verwerkt.

Welke ontwikkelingen waren te verwachten?

Digitalisering bouwvergunningen 1996-heden

De bouwvergunningen over de periode 1903-1995 zijn gedigitaliseerd om het bouwvergunningenarchief snel en gemakkelijk toegankelijk te maken. Hierdoor hebben meerdere medewerkers de mogelijkheid tegelijk toegang te krijgen tot hetzelfde dossier. Daarnaast vergroot het de toegankelijkheid voor onze inwoners. Om het complete bouwvergunningenarchief digitaal toegankelijk te maken, is het gedeelte van 1996 tot heden ook gedigitaliseerd.

Wat waren de kosten?

Overzicht baten en lasten programma Bestuur en ondersteuning

Lasten en baten Programma 0 Bestuur en ondersteuning				Bedragen X € 1.000	
Bedrag		Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil
nr.	Naam taakveld	2018	2018	2018	2018
0.1	Bestuur	992	1.828	3.959	-2.131
0.2	Burgerzaken	520	556	467	89
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	339	672	729	-56
Totaal lasten		1.850	3.056	5.155	-2.099
0.1	Bestuur	0	0	31	31
0.2	Burgerzaken	349	349	359	10
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	46	626	587	-39
Totaal baten		395	975	977	1
Totaal saldo baten en lasten		1.455	2.081	4.178	-2.097
0.10	Toevoeging reserves	0	0	343	-343
0.10	Onttrekking reserves	0	11	1.495	1.485
Resultaat		1.455	2.070	3.026	-956

Programma 0 sluit met een nadeel van € 956.000. De posten die leiden tot dit saldo worden hieronder toegelicht.



0.1 Bestuur: € 2,1 miljoen nadeel

Voor de verplichte uittreding zijn bindende afspraken gemaakt met de betrokken partijen, provincies en het Ministerie van BZK. Dit leidt tot een uittredingsvergoeding van per saldo € 12,2 mln. Hiervan ontvangt de gemeente Vijfheerenlanden een tegemoetkoming van € 6,5 mln. Voor het restant nemen de drie fusiegemeenten ieder een voorziening frictiekosten op van € 1,9 mln.

Daarboven is er voor wachtgeld een dotatie gedaan in de voorziening van € 300.000.

0.2 Burgerzaken: € 99.000 voordeel

Het voordeel wordt onder andere veroorzaakt doordat in de begroting op het taakveld Burgerzaken een bedrag voor licentiekosten is opgenomen. De werkelijke licentiekosten zijn in 2018 verantwoord op de post Informatisering. Na verrekening van de werkelijke licentiekosten van Burgerzaken uit de post Informatisering is er € 60.000 minder uitgegeven aan licentiekosten Burgerzaken in 2018 omdat per 1 januari 2018 in verband met de ambtelijke fusie de belangrijkste applicaties van Burgerzaken reeds waren geharmoniseerd.

Ten aanzien van de post algemene kosten is er een bedrag van € 30.000 minder uitgegeven. De uitgaven op deze post zijn lager omdat kosten m.b.t. de gemeenteraadsverkiezing 2018 ten laste zijn gebracht van het verkiezingsbudget van de gemeente Leerdam. Daarnaast is er een voordeel te melden van € 9.500 op de legesinkomsten van diverse producten.

0.3 Beheer gronden en overige gebouwen, nadeel € 95.000

Een belangrijk deel van dit voordeel is veroorzaakt door € 154.000 lagere onderhoudskosten van gebouwen. De opbrengsten uit verkoop van reststroken openbaar groen en huuropbrengsten zijn daarentegen ruim € 50.000 lager uitgevallen.

Vanaf 2015 zijn er geen financiële boekingen gedaan op de voorraad strategische gronden. Er zijn echter wel grondtransacties gedaan, bij voorbeeld grondruil voor Hoef en Haag. Hierbij zijn strategische gronden geruild tegen openbaar groen. Dit heeft financieel geleid tot een afboeking van circa € 195.000.

0.10 Mutatie reserves, voordeel € 1.100.000

Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de onttrekking uit de reserves voor het investeringsprogramma. De onttrekking is op dit taakveld terechtgekomen, terwijl de lasten in de andere programma's zijn geboekt. Die zullen dan per programma tot een nadeel leiden.



Programma 1 Veiligheid

Indicatoren

Landelijke prestatie indicatoren

Naam	Eenheid	Bron	2018			
			Leerdam	Vianen	Zederik	Landelijk
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	Bureau Halt	194,2 (2016)	166.6 (2016)	153 (2016)	137.4 (2016)
Harde kern jongeren	Aantal per 10.000 inwoners	KLPD	1,2 (2014)	0,7 (2014)	0 (2014)	1,3 (2014)
Winkeldiefstallen (geregistreerd)	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	0,7 (2016)	0.8 (2016)	0.4 (2016)	2,3 (2016)
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	3,1 (2016)	3.8 (2016)	2.2 (2016)	5,3 (2016)
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2,7 (2016)	2.0 (2016)	2.2 (2016)	3,3 (2016)
Vernielingen en beschadigingen (in openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	6,3 (2016)	4.6 (2016)	1.1 (2016)	5,6 (2016)

Lokale prestatie indicatoren

Naam	2016	2017	2018	2018	2019	2020	2021
	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
Cijfer veiligheidsmonitor: Cijfer leefbaarheid	7.5	7.4	*	7.6	7.6	7,6	7.6
Cijfer veiligheidsmonitor: Cijfer veiligheid	7.4	7.3	*	8.0	8.0	8,0	8.0

* In 2018 heeft geen onderzoek plaats gevonden.

Wat wilden we bereiken & wat hebben we daarvoor gedaan?

1.1 Het bieden van een veilige buitenruimte met daarbij een daadkrachtige aanpak van overlast en criminaliteit, waarbij we inwoners goed betrekken

Lopende werkzaamheden zijn uitgevoerd op basis van het uitvoeringsplan 2018., o.a. in samenwerking met de WhatsApp groepen en vrijwilligers buurtbemiddeling (SWV). Op basis van het ondermijningsbeeld zijn twee integrale controles gehouden op de bedrijventerreinen. Verdere uitwerking hiervan vindt plaats in 2019 en in samenwerking met het Regionaal Informatie en Expertise Centrum (RIEC) Midden Nederland. Op basis van signalen vanuit de bevolking zijn ad hoc zaken opgepakt. Vermeldingswaardig is dat het aantal woninginbraken in 2018 is gedaald met 43% en het aantal autokraken is toegenomen met 36%.

Welke ontwikkelingen waren te verwachten?

Binnen dit programma waren in 2018 geen nieuwe ontwikkelingen voorzien.



Wat waren de kosten?

Overzicht baten en lasten programma Veiligheid

Lasten en baten Programma 1 Veiligheid		Bedragen X € 1.000			
nr.	Naam taakveld	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil
		2018	2018	2018	2018
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.043	1.063	1.125	-62
1.2	Openbare orde en veiligheid	377	377	320	57
Totaal lasten		1.419	1.439	1.445	-5
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	4	4	-35	-39
1.2	Openbare orde en veiligheid	21	21	11	-10
Totaal baten		26	26	-24	-50
Totaal saldo baten en lasten		1.394	1.414	1.469	-55
0.10	Toevoeging reserves	0	0	0	0
0.10	Onttrekking reserves	0	0	0	0
Resultaat		1.394	1.414	1.469	-55

Programma 1 sluit met een nadeel van € 55.000. De posten die leiden tot dit saldo worden hieronder toegelicht.

1.1 Crisisbeheersing en brandweer: € 101.000 nadeel

Zowel aan de lastenkant als aan de batenkant is er op dit product sprake van een nadeel. De lasten zijn € 62.000 hoger dan geraamd vanwege een hogere bijdrage aan de Veiligheidsregio voor het uitvoeren van een inhaalslag brandpreventie en de aanleg van brandkranen. Aan de batenkant is € 39.000 minder ontvangen dan verwacht. Dit komt voornamelijk door een letselschade-uitkering die € 35.000 lager is uitgevallen.

1.2 Openbare orde en veiligheid: € 47.000 voordeel

Het jaar 2018 moet vooral worden gezien als een overgangsjaar naar de gemeente Vijfheerenlanden. In 2018 is vooral gefocust op 'going concern taken'. Daarnaast is het zelfsturende team Toezicht en Handhaving gevormd en de beschikbare vacatureruimte is in de loop van het jaar ingevuld. Hierdoor zijn de kosten iets achter gebleven bij de ramingen. Dit voordeel is incidenteel van aard, omdat de bezetting nu op orde is en de komende (beleidsintensieve) jaren, verschillende landelijke en lokale trends in belangrijke mate de agenda zullen bepalen.



Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Indicatoren

Landelijke prestatie indicatoren

Naam	Eenheid	Bron	2018			
			Leerdam	Vianen	Zederik	Landelijk
Ziekenhuisopname na verkeersongeval met een motorvoertuig	%	VeiligheidNL	6% (2015)	3% (2015)	12% (2015)	8% (2015)
Overige vervoersongevallen met een gewonde fietser	%	VeiligheidNL	8% (2015)	9% (2015)	8% (2015)	9% (2015)

Lokale prestatie indicatoren

Binnen dit programma zijn geen lokale prestatie indicatoren opgenomen.

Wat wilden we bereiken & wat hebben we daarvoor gedaan?

2.1 Het bieden van een gebruiksvriendelijke, schone, groene en duurzame leefomgeving

Buiten gewoon

Met het project “Buiten gewoon” is in de afgelopen jaren orde op zaken gesteld in het overgrote deel van de Viaanse buitenruimte. In 2018 is gestart met de uitvoering van het Hogeland en Blankenborch. Uitvoering is waar mogelijk gecombineerd met de herinrichting van de Voorstraat.

Welke ontwikkelingen waren te verwachten?

Verkeersprojecten in en rond de binnenstad

In de begroting was een bedrag opgenomen van € 500.000 voor de Rondweg Buitenstad. Omdat deze rondweg niet wordt gerealiseerd, is dit krediet ingezet voor o.a. de herinrichting van de Langendijk. In 2018 zijn de voorbereidingen gestart en informatiebijeenkomsten met de bewoners gehouden. Een deel van het budget is bestemd voor een openbaar toilet in de binnenstad en parkeeronderzoeken.

Wegen

In september 2018 is een weginspectie uitgevoerd conform CROW-publicatie 146B. Op basis van deze inspectie is het onderhoud voor de komende jaren bepaald.

Overdracht wegen buitengebied

Het waterschap Rivierenland beheert in het gebied Alblasserwaard en Vijfheerenlanden ca. 600 km aan openbare wegen welke zij over willen dragen aan de gemeenten in dit gebied. Voor de nieuwe gemeente Vijfheerenlanden gaat het om ca. 240 km aan wegen, inclusief civiele kunstwerken en bermen die zich buiten de bebouwde kom bevinden. De financiële gevolgen van een overdracht voor Leerdam, Vianen en Zederik verschillen sterk. Een verkenning om te komen tot een plan van aanpak is gestart.

Verbreiding A27 en fietsverbinding

In 2018 is door Rijkswaterstaat verder gewerkt aan de voorbereiding van de verbreding A27 Houten-Hooipolder. De geplande start van de verbreding (met o.a. de vervanging van de Hagesteinsebrug en fietsverbinding langs de nieuwe brug) is vooralsnog in 2022 voorzien. De nieuwe gemeente zit als een van de betrokken wegbeheerders aan tafel in de bestuurlijke en ambtelijke overleggen van Rijkswaterstaat. Wanneer er nieuwe informatie van belang komt, wordt de gemeenteraad hierover geïnformeerd.



Wegen - Onkruidbestrijding op verhardingen

In 2018 is er gestart met een pilot "Onkruid beheersing op verhardingen" in Leerdam, Vianen en Zederik. Op basis van de gebiedsindeling, zijn drie aannemersbedrijven aan het werk, elk met hun eigen methodes en strategie. De ervaringen uit 2018 worden gebruikt om in 2019 te kijken welke methode of combinatie van methodes het best werken voor de gemeente Vijfheerenlanden.

Verkeersstructuurplan bedrijventerrein De Hagen

Vanwege alle ontwikkelingen in Vianen en de verouderde verkeersregelininstallatie op de Hagenweg is het Verkeersstructuurplan bedrijventerrein De Hagen opgestart. Na uitvoering van het project moet de wegenstructuur op en rond het bedrijventerrein zodanig zijn gereconstrueerd dat het verkeer goed kan doorstromen. Binnen dit project worden ook de wateroverlast-problemen op de Stuartweg opgelost. Er zijn reeds een aantal maatregelen genomen om de wateroverlast te verminderen. Het project was in 2018 in voorbereiding en de uitvoering vindt in 2019 plaats.

Wat waren de kosten?

Overzicht baten en lasten programma Verkeer en vervoer

Lasten en baten Programma 2 Verkeer en vervoer			Bedragen X € 1.000		
		Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil
nr.	Naam taakveld	2018	2018	2018	2018
2.1	Verkeer en vervoer	2.767	2.800	2.220	580
2.2	Parkeren	40	40	29	10
2.3	Recreatieve havens	15	15	13	2
2.4	Economische havens en waterwegen	0	0	0	0
2.5	Openbaar vervoer	61	61	65	-4
Totaal lasten		2.883	2.916	2.328	588
2.1	Verkeer en vervoer	191	191	192	1
2.2	Parkeren	23	23	16	-7
2.3	Recreatieve havens	1	1	0	-1
2.4	Economische havens en waterwegen	0	0	0	0
2.5	Openbaar vervoer	20	20	20	0
Totaal baten		234	234	228	-6
Totaal saldo baten en lasten		2.649	2.681	2.099	594
0.10	Toevoeging reserves	0	0	0	0
0.10	Onttrekking reserves	31	63	44	-19
Resultaat		2.618	2.618	2.055	575



Programma 2 sluit met een voordeel van € 575.000. De posten die leiden tot dit saldo worden hieronder toegelicht.

2.1 Verkeer en vervoer: € 583.000 voordeel

Dit voordeel wordt veroorzaakt door onderbesteding op de onderdelen wegen (€ 545.000 V), civiele kunstwerken (€ 60.000 V) en openbare verlichting (€ 31.000 V) en overbesteding op verkeersmaatregelen (€ 53.000 N).

Wegen: € 545.000 voordeel

Voorafgaand aan de fusie is in de gemeente Vianen een bestedingsplan opgesteld waarin een bestemming voor nagenoeg het volledige budget was opgenomen. In de tweede helft van 2018 werd duidelijk dat een deel van de in het bestedingsplan opgenomen kosten niet gemaakt werden. De redenen hiervoor waren het niet doorgaan van een aantal projecten of omdat er bij nader inzien geen bijdrage vanuit het wegenbudget noodzakelijk was. De rest van het voordeel wordt veroorzaakt door hogere ontvangsten voor degeneratievergoedingen, waarvan een deel uit 2017, en lagere afschrijvingslasten dan waarmee in de begroting rekening was gehouden. Dit samen heeft geleid tot het genoemde overschot van € 545.000.

Civiele kunstwerken: € 60.000 voordeel

De fusie van de bedrijfsvoeringorganisatie heeft gevolgen gehad voor de harmonisering van de beleid- en beheerplannen en de uitvoering daarvan in de openbare ruimte (wegen, groen, water en gebouwen en gerelateerde beheertaken). Dit heeft tot gevolg gehad dat de beleid- en beheersplannen pas in 2020 geharmoniseerd kunnen worden en er in 2018 incidenteel minder is uitgegeven dan geraamd.

Openbare verlichting: € 31.000 voordeel

Dit voordeel is te verklaren door lagere energiekosten, lagere onderhoudslasten en een hogere vergoeding dan begroot.

Verkeersmaatregelen: € 53.000 nadeel

Op de post verkeersmaatregelen is een nadeel van € 53.000 ontstaan. De oorzaken hiervan zijn tweeledig. Ten eerste door hogere uitgaven voor roadblocks, zonder dat hier (volledige) schadevergoedingen tegenover stonden. Daarnaast zijn de per 1 januari 2019 geplaatste nieuwe komborden voor de nieuwe gemeente Vijfheerenlanden hier uit betaald. Deze beide zaken hebben geleid tot een beperkte overschrijding van het budget.

De hiervoor genoemde bedragen hebben allen betrekking op taakveld 2.1. De voor- en nadelen op de overige taakvelden van dit programma zijn te klein om hier separaat toe te lichten. Na verrekening met de reserves resteert het eerdergenoemde voordeel van € 551.000 op dit taakveld.



Programma 3 Economie

Indicatoren

Landelijke prestatie indicatoren

Naam	Eenheid	Bron	2018			
			Leerdam	Vianen	Zederik	Landelijk
Bruto Gemeentelijk Product	Verhouding tussen verwacht en gemeten product	Atlas voor gemeenten	124 (2013)	66 (2013)	108 (2013)	100 (2013)
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	LISA	109.8 (2014)	134.8 (2014)	156.9 (2014)	125.5 (2014)
Functiemenging	%	LISA	49.7% (2016)	58.1% (2016)	49.3% (2016)	52.1 (2016)

Lokale prestatie indicatoren

Naam	2016	2017	2018	2018	2019	2020	2021
	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
Bedrijfsbezoeken	15	17	14	15	15		
Uitgifte kavels Gaasperwaard Euro's (grex 2015)	08	7.653.000	532.000	2.300.000	2.100.000	2.100.000	2.100.000

Wat wilden we bereiken & wat hebben we daarvoor gedaan?

3.1 Behoud en versterking van een goed ondernemersklimaat

Bedrijfsinvesteringszones (BIZ)

De werkzaamheden van de BIZ Centrum zijn, na een succesvolle verlenging in 2017, gecontinueerd in 2018. Dit jaar was ook het eerste volledige jaar waarin de BIZ Bedrijventerreinen haar werkzaamheden heeft ontplooid. Naast de Coöperatieve vereniging van Eigenaren Gaasperwaard (CVvEG) zijn hiermee nagenoeg alle ondernemers in Vianen aangesloten bij een overkoepelend samenwerkingsverband. Dit komt de organisatiegraad en de lokale binding ten goede.

Voortzetten ontwikkeling Gaasperwaard

Gedurende 2018 is een half miljoen aan opbrengsten gerealiseerd. In december 2018 zijn nog drie verkoopovereenkomsten getekend met een totale opbrengstwaarde van € 6,5 miljoen. De opbrengsten van deze transacties zijn echter pas in het eerste kwartaal van 2019 geboekt. Dat betekent dat de begrote opbrengst in 2018 weliswaar tegen lijkt te vallen, maar dat de opbrengst in 2019 de verwachtingen van de grondexploitatie zullen overstijgen.

De resterende circa 1,8 ha bedrijventerrein zijn voor een groot deel reeds onderwerp van verkoopgesprekken met diverse ondernemers. Gaasperwaard I is nagenoeg geheel verkocht en daarmee de laatste bedrijfsgronden die direct uitgeefbaar zijn in Vianen. Dit betekent dat er op korte termijn gekeken moet worden naar nieuwe uitbreidingsmogelijkheden binnen de Vijfheerenlanden.



Nieuw bestemmingsplan bedrijventerreinen

Het eerste concept bestemmingsplan is eind 2017 opgeleverd en ambtelijk besproken. Door de fusie en de personele wisselingen in de ambtelijke organisatie is het bestemmingsplan bedrijventerreinen vooralsnog niet verder uitgewerkt. De uitgifte van Gaasperwaard I heeft een dusdanige vlucht voorwaarts genomen dat de ontwikkeling van Gaasperwaard II sneller in beeld is gekomen dan voorheen verwacht. In 2020 wordt de visie op de bedrijventerreinen van Vijfheerenlanden opgesteld inclusief behoefteeraming. Deze visie zal als onderlegger dienen voor het uiteindelijke bestemmingsplan bedrijventerreinen.

Bedrijfsbezoeken

In 2018 hebben veertien bedrijfsbezoeken plaatsgevonden.

Welke ontwikkelingen waren te verwachten?

Citymarketing

7 en 8 juli 2018 startte het waterjaar met het eerste succesvolle “Vianen bruist”-weekend. Het waterjaar liep tot eind juni 2019 en er hebben een dertigtal activiteiten rondom water plaatsgevonden. Van exposities, tot theaterstukken en concerten tot verhalenpublicaties. Het bereik tijdens de waterjaarcampagne is groot geweest. De website www.vrijstadvianen.nl startte in mei 2018 met 311 unieke bezoekers. Inmiddels is dit aantal gestegen naar 1570. Op Facebook is het aantal volgers gestegen van 1.073 naar 1.384. Het Instagram account heeft op dit moment 386 volgers, waarmee in juni 2018 is gestart. Twitter blijft relatief stabiel van 1.223 naar 1.252. Ook de media zijn goed bereikt. Zowel lokaal als regionaal is de gemeente zichtbaar geweest. Naast het waterjaar is de voormalige gemeente in 2018 gestart met de voorbereidingen voor de campagne rondom Viaans erfgoed welke vanaf halverwege 2019 is gaan lopen. Hiervoor zijn verhalen rondom verschillende erfgoed gebouwen in Vianen verzameld en geschreven. Deze hebben een plek gekregen op de website van vrijstadvianen.nl binnen een interactieve kaart ook offline zullen ze de nodige aandacht krijgen.



Overzicht baten en lasten programma Economie

Lasten en baten Programma 3 Economie		Bedragen X € 1.000			
		Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil
nr.	Naam taakveld	2018	2018	2018	2018
3.1	Economische ontwikkeling	0	202	2	200
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	491	491	376	114
3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	271	471	501	-30
3.4	Economische promotie	161	161	121	41
Totaal lasten		923	1.325	1.001	325
3.1	Economische ontwikkeling	164	164	143	-20
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	461	461	573	113
3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	67	67	46	-21
3.4	Economische promotie	186	186	163	-23
Totaal baten		877	877	926	49
Totaal saldo baten en lasten		46	449	75	373
0.10	Toevoeging reserves	0	0	0	0
0.10	Onttrekking reserves	76	276	176	-100
Resultaat		-30	173	-101	273

Programma 3 sluit met een voordeel van € 273.000. De posten die leiden tot dit saldo worden hieronder toegelicht.

3.1 Economische ontwikkeling: voordeel € 180.000

Het betreft hier lasten voor het ondernemersfonds. Deze is op dit taakveld begroot, maar de kosten zijn verantwoord op taakveld 3.3.

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur: voordeel € 227.000

Op dit taakveld zijn de baten en lasten van de grondexploitaties geboekt. Echter deze worden overgeheveld naar de balans. Immers grondexploitaties worden neutraal verwerkt in de exploitatierekening. Uitzondering hierop worden gemaakt voor winstnemingen of verliesvoorzieningen. Het voordeel is voor € 197.000 ontstaan door de wettelijk voorgeschreven winstneming voor de grondexploitatie Gaasperwaard. In de paragraaf grondbeleid wordt een verklaring gegeven van de mutaties op de grondexploitaties.

In de begroting is een verschil ontstaan van € 30.000 tussen kosten en opbrengsten. Dit verschil verklaart het overgebleven voordeel.

3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen: nadeel € 51.000

Hier zijn de lasten van het ondernemersfonds geboekt, terwijl het budget op het taakveld 3.1 is begroot. Dit leidt hier tot een nadeel van € 180.000, terwijl dit tot een voordeel leidt op taakveld 3.1.



Op dit taakveld worden de juridische kosten van claim Niemans verantwoord en verrekend met de hiervoor beschikbare reserve (het resultaat op taakveld 3.3 wordt via een onttrekking aan de reserve gecorrigeerd). Het voordeel in de tabel bedraagt dan € 100.000 op dit taakveld en is dan gelijk aan het nadeel op de reserve mutatie.

3.4 Economische promotie: € 18.000 voordeel

Op het vlak van de economische promotie is er een positief resultaat ontstaan. Er is sprake van voordelen aan zowel de baten- als de lastenkant. Een belangrijke oorzaak van het voordeel op de baten is de toeristenbelasting. Deze is hoger uitgevallen dan begroot door een groter aantal hotelovernachtingen. De lagere lasten hebben te maken met vertraging van enkele activiteiten/projecten en het feit dat de Oldtimertocht geen gebruik heeft hoeven maken van de garantiesubsidie.

0.10 Mutatie reserves, nadeel € 100.000

Dit nadeel is het gevolg van een lagere onttrekking aan de reserve bedrijfsterreinen. Dit omdat de begrote juridische kosten nog niet volledig zijn betaald. Aan de reserve mogen alleen werkelijk betaalde kosten worden onttrokken.

De voor- en nadelen op de overige taakvelden van dit programma zijn te klein om hier separaat toe te lichten. Na verrekening met de reserves resteert het eerdergenoemde voordeel van € 273.000 op dit taakveld.



Programma 4 Onderwijs

Indicatoren

Landelijke prestatie indicatoren

Naam	Eenheid	Bron	2018			
			Leerdam	Vianen	Zederik	Landelijk
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	0,30 (2016)	2,56 (2016)	0 (2016)	2,01 (2016)
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	30,79 (2016)	26,6 (2016)	14,82 (2016)	26,88 (2016)
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	DUO	2,1% (2014)	2,8% (2014)	1,3% (2014)	2% (2014)

Lokale prestatie indicatoren

In dit programma zijn geen lokale prestatie indicatoren opgenomen.

Wat wilden we bereiken & wat hebben we daarvoor gedaan?

4.1 Ieder kind op school

De gemeente vindt het belangrijk dat ieder kind op school kan zitten. In 2018 heeft binnen dit programma de nadruk gelegen op onder andere onderwijshuisvesting en onderwijsbeleid. In samenwerking van het gemeentelijk Sociaal Team, de scholen en het samenwerkingsverband Profi Pendi en met de inzet van de leerplichtambtenaren is invulling gegeven aan een aaneensluitende zorgstructuur.

Welke ontwikkelingen waren te verwachten?

Hoef en Haag

In 2018 heeft de gemeente samen met 4 schoolbesturen die in de gemeente Vianen actief zijn, een convenant ondertekend om zo in een gedifferentieerd onderwijsaanbod te kunnen voorzien in Hoef en Haag. De Minister van OCW heeft voor de stichting van één nieuwe basisschool in Hoef en Haag een bekostigingsbeschikking afgegeven. Op basis van die beschikking en het convenant is de ontwikkeling van de schoolgebouwen van start gegaan. Afsproken is dat de gemeente Vijfheerenlanden optreedt als bouwheer voor de huisvesting op de Brink in Hoef en Haag. Met de schoolbesturen is begonnen aan de ontwikkeling van een programma van eisen voor de nieuwbouw. Het onderwijskundig concept voor de onderwijsvoorzieningen voorziet in een belangrijke rol voor de kinderopvangvoorzieningen omdat daarmee een ononderbroken leerlijn vanaf 0 tot 12 jaar kan ontstaan. Vanwege de voortgaande ontwikkeling in de groei van Hoef en Haag is de procedure gestart voor plaatsing van noodlokalen.

Uitbreiding Oosterlicht College

Vooruitlopend op de uitbreiding van het Oosterlicht College zijn vanwege de groei van de school enkele leerlingengroepen in de leegstaande lokalen in basisschool IKC Werelds (voorheen De Wiekslag) geplaatst. Niet alle leerlingengroepen konden daarin gehuisvest worden. Om die reden en vanwege de zorg voor voldoende capaciteit om tijdens de pauzes over te blijven, zijn noodlokalen geplaatst. In de zomervakantie 2018 zijn de bouwwerkzaamheden gestart.

De school wordt in 2 fases gebouwd en aangepast en dat duurt een klein jaar. Het hoofdgebouw had een capaciteit voor 600 leerlingen. Met de uitbreiding is de maximale capaciteit van 800 leerlingen bereikt. Met de school zijn afspraken gemaakt dat verdere uitbreiding niet meer plaatsvindt.



Parkschool De Looch

Nadat de Raad van de voormalige gemeente Vianen een krediet van € 8 miljoen beschikbaar had gesteld, is in 2015 begonnen met de ontwikkeling van een nieuw schoolgebouw waarin ook een kinderopvangvoorziening een plaats moest krijgen. De schoolbesturen van de Stichting Fluenta en Stichting Trinamiek hebben voor de vervangende nieuwbouw van het scholencomplex Monnikenhof als bouwheer opgetreden. Met Stichting Kinderopvang Vianen zijn afspraken gemaakt over de huur en het beheer en onderhoud van het nieuwe schoolgebouw. Eind januari 2019 is de school opgeleverd en in de voorjaarsvakantie in gebruik genomen. Rond hetzelfde moment is met de definitieve herinrichting van het omliggende terrein gestart. Deze inrichting is inmiddels afgerond, waarna de inrichting van het park volgt.

Harmonisatie peuterwerk en kinderopvang

De wet Harmonisatie kinderopvang en peuterspeelzalen (ingegaan op 1 januari 2018) is voor de peuterspeelzalen in Vianen per 31 december 2018 gerealiseerd. Daarmee zijn de zes peuterspeelzalen in Vianen peuteropvang geworden. Werkende ouders kunnen bij de Belastingdienst nu ook een toeslag aanvragen voor deze vorm van opvang. Tegelijkertijd met de invoering van deze wet harmonisatie is ook het (subsidie)beleid van de voormalige drie gemeente geharmoniseerd. Er is een Verordening peuteropvang en VVE gemeente Vijfheerenlanden 2019 vastgesteld door de raden van de voormalige gemeenten.

Wat waren de kosten?

Overzicht baten en lasten programma Onderwijs

Lasten en baten Programma 4 Onderwijs			Bedragen X € 1.000		
nr.	Naam taakveld	Begroting voor wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018	Werkelijk 2018	Verschil 2018
4.1	Openbaar basisonderwijs	0	0	86	-86
4.2	Onderwijshuisvesting	1.541	1.582	1.854	-272
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.438	1.537	1.248	290
Totaal lasten		2.979	3.119	3.188	-69
4.1	Openbaar basisonderwijs				
4.2	Onderwijshuisvesting	202	202	235	32
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	223	287	372	84
Totaal baten		426	490	606	117
Totaal saldo baten en lasten		2.554	2.630	2.582	48
0.10	Toevoeging reserves	0	0	0	0
0.10	Onttrekking reserves	18	18	0	-18
Resultaat		2.535	2.611	2.582	30

Programma 4 sluit met een voordeel van € 30.000. De posten die leiden tot dit saldo worden hieronder toegelicht.



4.1 Openbaar basisonderwijs/4.2 Onderwijshuisvesting: € 326.000 nadeel

Het nadelig saldo bij onderwijshuisvesting wordt met name veroorzaakt door € 400.000 hogere kapitaallasten op dit taakveld als gevolg van een noodzakelijke eenmalige extra inhaalafschrijving van € 599.000 voor afboeking van de boekwaarde van de gesloopte scholencomplex Monnikenhof.

Dit complex heeft tot en met januari 2019 gefungeerd als school, daarna is de Parkschool De Looch in gebruik genomen. De oude scholen zijn nu gesloopt. De gemeente Vianen heeft in 2014 besloten om de boekwaarde van de oude scholen nog ten laste te brengen van taakveld 4.2 in boekjaar 2018. Het budget hiervoor is echter opgenomen op taakveld 4.3, daar is dan ook een voordeel verantwoord, zie onder 4.3. Hiertegenover staan diverse voordelen. Zo is er € 130.000 aan voordeel ontstaan doordat de woningbouwvereniging bij de Brede school De Prenter in 2018 minder in rekening gebracht voor het gebruik van de Warmte Koude Opslag (WKO) installatie. Daarnaast is er sprake van een hogere huuropbrengst. Per saldo een voordeel van ruim € 23.000.

In 2018 is tevens een voordeel van € 88.000 ontstaan doordat het begrote budget voor kapitaallasten als gevolg van de uitbreiding van het Oosterlicht College 2^e fase niet is aangewend. Het gebouw is immers nog niet gereed. Andere voordelen van in totaal zo'n € 88.000 zijn opgetreden door lagere energiekosten, verzekeringen en lagere kosten voor schadeherstel vanwege vandalisme.

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken: € 374.000 voordeel

Op dit taakveld is bij de begroting 2018 een raming voor kapitaallasten onderwijshuisvesting bijzonder basisonderwijs opgenomen van € 216.000. Deze kapitaallasten zijn in werkelijkheid op het hiervoor genoemde taakveld 4.2 verantwoord. Hiervoor is bij taakveld 4.2 een nadeel op de kapitaallasten toegelicht van € 400.000. Rekening houdend met het op taakveld 4.3 geraamd bedrag zijn de kapitaallasten voor het onderwijs dus maar netto € 194.000 hoger uitgevallen ondanks een eenmalige extra afschrijving van zo'n € 0,6 miljoen.

Het resterende voordeel op taakveld 4.3 van € 49.000 is de uitkomst van een € 83.000 lagere subsidie voor peuterspeelzalen/kinderopvang, € 31.000 lagere uitgaven voor het bijzonder basisonderwijs, € 35.000 hogere uitgaven voor leerlingenvervoer en € 30.000 hogere uitgaven voor leerplicht.

De voor- en nadelen op de overige taakvelden van dit programma zijn te klein om hier separaat toe te lichten. Samen met de hiervoor genoemde voor- en nadelen leiden deze per saldo tot het eerdergenoemde voordeel van € 30.000 op dit taakveld.



Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Indicatoren

Landelijke prestatie indicatoren

Naam	Eenheid	Bron	2018			
			Leerdam	Vianen	Zederik	Landelijk
Niet sporters	%	RIVM	54.6% (2014)	48.5% (2014)	49.6% (2014)	49.9% (2014)

Lokale prestatie indicatoren

In dit programma zijn geen lokale prestatie indicatoren opgenomen.

Wat wilden we bereiken & wat hebben we daarvoor gedaan?

5.1 Het stimuleren van gezond gedrag, onder andere door sportdeelname

De gemeente Vianen heeft een uitvoeringsovereenkomst met Team Sportservice provincie Utrecht. Binnen deze overeenkomst verzorgen zij diverse sportstimuleringsprojecten zoals Fit4Kids en Vianen Beweegt. Deze projecten zijn reeds enkele jaren actief en succesvol.

5.2 Het samenbrengen en uitbreiden van toeristische en recreatieve mogelijkheden in Vianen

Routebeheer wandelknooppuntensysteem

Tijdens de fiets en wandelbeurs Utrecht op 2,3 en 4 maart is het Routebureau Utrecht gelanceerd. Voor de lancering was er een speciaal routeboekje ontwikkeld met de top 10 routes in de regio. In 2018 is het routebureau vooral bezig geweest met het bestendigen van de basis, oftewel de routenetwerken m.b.t. fietsen, wandelen en varen. Op marketing gebied is er een website gelanceerd www.routesinutrecht.nl en zijn er verschillende campagnes geweest. Zoals een najaarscampagne i.s.m. RTV Utrecht, een online campagne via FB en Instagram gericht op specifieke doelgroepen en heeft een bekende wandelblogster en influencer een zevental routes gelopen en de nodige aandacht aan besteed. De plaatsing van de bankjes langs de routes is niet uitgevoerd. Vanwege de fusie wordt dit nu gemeentebreed bekeken.

5.3 Het bieden van een gebruiksvriendelijke, schone, groene en duurzame leefomgeving

Buiten gewoon

Met het project Buiten gewoon heeft de gemeente de afgelopen jaren orde op zaken gesteld in het overgrote deel van de Viaanse buitenruimte. In 2018 is gestart met de uitvoering van het Hogeland en Blankenborch. Uitvoering van de wijk het centrum is waar mogelijk gecombineerd met de herinrichting van de Voorstraat. Het resterende deel van het centrum wordt samen met de betreffende inwoners in 2019 opgepakt.

Welke ontwikkelingen waren te verwachten?

Ingebruikname podiumvoorziening in Sportcentrum Helsdingen

Geheel volgens planning is de podiumvoorziening in Helsdingen sport en cultuur binnen het beschikbaar gestelde krediet gerealiseerd en op 12 oktober 2018 in gebruik genomen.

Onderzoek uitbreiding gymzaal Zwanegat

Het onderzoek heeft er toe geleid dat er een opdracht is verstrekt voor de uitbreiding van het Zwanegat. De werkzaamheden zijn gestart in het 1^{se} kwartaal van 2019 en de oplevering is medio augustus 2019.



Onderzoek betaalde functie museumdirecteur

In overleg met het museumbestuur wordt gezocht naar een vorm om de ingezette groei van het museum voort te zetten. In een later stadium moet blijken of dit door middel van een betaalde museumdirecteur zal zijn of op een andere wijze.

Snel internet

De marktontwikkelingen in 2018 hebben geleid tot een aanbod van een marktpartij in het buitengebied van de gemeente Vijfheerenlanden snel internet aan te leggen.

Instandhouding dorpshuizen

In 2018 hebben wij de bestaande afspraken voortgezet. Met name vanuit het oogpunt dat de gemeenten Leerdam, Vianen en Zederik zeer divers beleid voerden op dorpshuizen. De gemeente Vijfheerenlanden zal een beleidslijn ontwikkelen voor de invulling van een sociale ontmoetingsplek per kern/wijk in relatie tot het beleid dorpshuizen, onderwijsvoorzieningen of andere voorzieningen.

Groen

In het najaar is gestart met het vervangen van bomen die aangetast zijn door de essentaksterfte, kastanjabloedingsziekte of bomen die aan het einde van hun leven zijn. Daarnaast heeft de lange droge zomer grote impact gehad op het groen en bomenbestand. Extreem veel plantsoenbeplanting en bomen hebben deze zomer, ondanks de intensieve bewatering, niet overleefd. De inboet is dit jaar veel groter van omvang dan andere jaren en heeft op het beschikbare budget gedrukt.



Wat waren de kosten?

Overzicht baten en lasten programma Sport, cultuur en recreatie

Lasten en baten Programma 5 Sport, cultuur en recreatie				Bedragen X € 1.000	
nr.	Naam taakveld	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil
		2018	2018	2018	2018
5.1	Sportbeleid en activering	211	224	208	16
5.2	Sportaccommodaties	2.547	2.704	2.738	-34
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	397	397	402	-4
5.4	Musea	120	120	205	-85
5.5	Cultureel erfgoed	125	125	126	-1
5.6	Media	432	432	361	71
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.349	1.401	1.489	-88
Totaal lasten		5.182	5.404	5.530	-126
5.1	Sportbeleid en activering	0	0	0	0
5.2	Sportaccommodaties	1.049	1.049	1.074	25
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0	39	39
5.4	Musea	21	21	2	-19
5.5	Cultureel erfgoed	24	24	36	11
5.6	Media	74	74	0	-74
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	20	20	30	10
Totaal baten		1.188	1.188	1.181	-7
Totaal saldo baten en lasten		3.995	4.216	4.348	-132
0.10	Toevoeging reserves	0	0	0	0
0.10	Onttrekking reserves	80	131	237	106
Resultaat		3.915	4.085	4.111	-26

Programma 5 sluit met een nadeel van € 26.000. De posten die leiden tot dit saldo worden hieronder toegelicht.

5.1 Sportbeleid: € 16.000 voordeel

De lagere kosten hebben vooral betrekking op de ondersteuningskosten bij de SPUK aanvraag (BTW Sport). De indieningsdatum van deze aangepaste regeling stond eerst in 2018, maar is enkele maanden opgeschoven en uiteindelijk verplaatst naar 2019. Hierdoor zijn de ondersteuningskosten ook doorgeschoven naar 2019.

5.2 Sportaccommodaties: € 9.000 nadeel

Het saldo op dit taakveld is bijna nihil, maar is wel opgebouwd uit een aantal voor- en nadelen. Op de exploitatie van SC Helsdingen is er sprake van een voordeel dat in belangrijke mate is toe te schrijven aan twee opbrengsten. De eerste is de hogere opbrengst van het zwemmen, dit komt vooral door aanpassingen in de tarievenstructuur van de zwemlessen. De tweede opbrengst die het positieve saldo



veroorzaakt is de hogere opbrengst van de horeca, dit komt onder andere doordat in september 2018 de Blauwe Zaal (theater) geopend is en er al een aantal voorstellingen en bijeenkomsten zijn gehouden. Naast dit voordeel is er een nadeel op de sportaccommodatie Everstein in Hagestein en sportpark Blankensteijn. Het beheer en onderhoud aan de sportvelden op sportpark Everstein is in 2012 als pilot geprivatiseerd aan sportclub Everstein. Onderdeel van deze afspraak is dat Everstein een reductie krijgt op de huurprijs van de sportvelden. Doordat het een pilot betrof zijn deze verminderde huuropbrengsten éénmalig verwerkt in de begroting, in afwachting van de evaluatie en het definitieve besluit over deze constructie. Inmiddels heeft de evaluatie plaatsgevonden en deze laat zien dat de afspraken naar tevredenheid worden ingevuld. Daarnaast is bij de herinrichting van sportpark Blankensteijn een nieuw berekeningssystematiek voor de huurprijs van de sportvelden vastgesteld. Dit heeft geleid tot verminderende huuropbrengsten.

5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie: € 35.000 voordeel

Voordeel als gevolg van € 50.000 lagere materiële uitgaven (onderhoud, energiekosten) podiumfunctie Helsdingen. Tevens is € 60.000 bijdrage van Helsdingen aan de BVO niet daadwerkelijk geboekt. Tegenover deze € 110.000 aan voordelen staan € 75.000 hogere kapitaallasten door een eenmalige extra afschrijving van ruim € 174.000 i.v.m. boekwaarde inventaris van het Stadhof.

5.4 Musea: € 104.000 nadeel

In verband met de restauratie van antieke meubelen en de verbetering van de klimaatbeheersing in het stedelijke museum van ruim € 81.000 zijn de uitgaven op het taakveld Musea met € 104.000 overschreden. Deze uitgaven worden volledig gedekt uit de hiervoor beschikbare reserve die net als de aankoop niet begroot is waardoor de op taakveld 0.10 geraamde onttrekking aan reserves programma 5 € 106.000 hoger is uitgevallen. Verder is er sprake van lagere baten door minder legesopbrengsten archeologie.

5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie: € 78.000 nadeel

De fusie van de bedrijfsvoeringorganisatie heeft gevolgen gehad voor de harmonisering van de beleid- en beheerplannen en de uitvoering daarvan in de openbare ruimte (wegen, groen, water en gebouwen en gerelateerde beheertaken). Personele wisselingen, gewijzigde programma's voor het digitale beheer en een nieuwe werkwijze in de vorm van zelforganiserende teams hadden als gevolg dat hiervoor minder tijd beschikbaar was. Dit heeft tot gevolg gehad dat de beleid- en beheersplannen pas in 2020 geharmoniseerd kunnen worden.



Programma 6 Sociaal domein

Indicatoren

Landelijke prestatie indicatoren

Naam	Eenheid	Bron	2018			
			Leerdam	Vianen	Zederik	Landelijk
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-64 jaar	LISA	644,7 (2016)	923,4 (2016)	611 (2016)	744 (2016)
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	Verwey-Jonker instituut	1,33% (2015)	0,9% (2015)	0,7% (2015)	1,45% (2015)
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	Verwey-Jonker instituut	5,37% (2015)	4,29% (2015)	1,9% (2015)	6,58% (2015)
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	64,8% (2016)	67,6% (2016)	69,3% (2016)	65,8% (2016)
Achterstandsleerlingen	% 4 t/m 12 jarigen	Verwey-Jonker instituut	19,68% (2012)	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Verwey-Jonker instituut	1,14% (2015)	1,24% (2015)	0,24% (2015)	1,52% (2015)
Personen met en bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	30,8 (2016)	22,8 (2016)	13,2 (2016)	41,3 (2016)
Lopende re-integratievoorziening	Aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS	32,8 (2015)	26,8 (2015)	16,1 (2016)	25,5 (2016)
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	10,8% (2016)	9,9% (2016)	9,2% (2016)	10,7% (2016)
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	1,5 % (2016)	1,2% (2016)	0,9% (2016)	1,2 % (2016)
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	0,6% (2016)	0,4% (2015)	-	0,5% (2016)
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	GMSD	52 (2016)	40 (2015)	-	62 (2016)

n.n.b.= nog niet bekend

Lokale prestatie indicatoren

De WIL indicatoren die Vianen gebruikt in haar rapportage zijn vervallen. Het gaat om de volgende indicatoren:

1. Voorkomen van een onnodig beroep op een uitkering. Inzet WIL: Verlagen instroompercentage.
2. Minder armoede. Inzet WIL: Verhogen bereik minimaregelingen binnen doelgroep.



De verschillende WIL gemeenten hebben andere uitgangspunten aangaande de definitie van de doelgroep. Hierdoor passen de indicatoren niet voor elke gemeenten. Aangezien WIL de betrouwbaarheid van de cijfers hoog heeft staan, is ervoor gekozen deze indicatoren te laten vervallen. De kwartaalrapportages vanuit WIL blijven bestaan.

Wat wilden we bereiken & wat hebben we daarvoor gedaan?

Uitgangspunt voor het beleid in 2018 is het Koersdocument Sociaal Domein VHL 2018-2022. Er is voor VHL een harmonisatiekalender opgesteld voor het Sociaal Domein met prioritering en planning voor 2018 en 2019. Deze kalender is gedeeld met de adviesraden van de drie voormalige gemeenten van VHL. Het belangrijkste bij de harmonisatie in dit domein is het waarborgen van de continuïteit van zorg en ondersteuning voor onze inwoners.

6.1 Door het stimuleren van eigen kracht, zelfredzaamheid en het sociale netwerk een transformatie van de 2^e, 1^e naar de 0^e lijn bereiken.

De bestaande algemene voorzieningen zijn in 2018 gecontinueerd. In 2019 worden deze voorzieningen ook voortgezet en voor 2020 geharmoniseerd met het aanbod van Leerdam en Zederik. Dit geldt ook voor de projecten sociaal domein in het investeringsprogramma Vianen.

Sociaal Team

In 2018 is de harmonisatie van de werkprocessen een intensief traject gebleken voor de organisatie. Dit kwam door de ontvlechting GLZ en het toewerken naar een nieuw registratiesysteem. Tevens is de vraag naar ondersteuning door de sociale teams toegenomen.

Sociaal Loket

In 2018 is het Servicecentrum Sociaal Domein voor de 3 gemeenten samengevoegd tot één Sociaal Loket. Dit Sociaal Loket is de toegang tot alle (ook complexe, meervoudige) hulp en ondersteuning (zoals Wmo- en Sociaal Team aanvragen) in de VHL.

Voor de servicedeskmedewerkers is een handboek ontwikkeld, waarin alle veranderingen omschreven staan. Voor de sociaal teams zijn hier ook de nieuwe werkprocessen aan toegevoegd om sneller de juiste route te vinden.

6.2 Niemand valt buiten de boot.

Wmo

Voor de Wmo maatwerkvoorzieningen huishoudelijke ondersteuning (HO) en maatwerkbegeleiding (MB) zijn de contracten voor 2019 voor de drie voormalige gemeenten Zederik, Leerdam en Vianen gecontinueerd. In 2018 hebben wij gezamenlijk met Leerdam, Vianen, Gorinchem en Molenlanden een meerjarig contract afgesloten met een leverancier van hulpmiddelen. De woningaanpassingen zijn in 2018 voor Zederik, Leerdam en Vianen nog volgens de bestaande manier uitgevoerd.

Jeugd

De professionals in de sociale teams werken samen met onze (subsidie)partners om tot passende hulp voor een jeugdige of het gezin te komen. Er wordt gekeken naar laagdrempelige ondersteuning vanuit het voorliggend veld, ondersteuning vanuit het sociaal team zelf of hulp vanuit een (jeugdhulp)aanbieder. Zo heeft het sociaal team ook met partners uit het voorliggend veld groepstrainingen aangeboden op het gebied van weerbaarheid en groepsgerichte voorlichting gegeven.

Er zijn in 2018 een nieuwe verordening jeugdhulp en nadere regels ter uitvoering hiervan opgesteld. Deze zijn begin 2019 vastgesteld.



Vluchtelingen

De gemeente Vianen kreeg in 2018 van het Rijk een taakstelling van 28 te huisvesten statushouders opgelegd. Omdat de gemeente in het jaar 2017 een achterstand van 7 plaatsingen had opgelopen in de huisvesting van statushouders, ging het in 2018 effectief om 35 plaatsingen. Hiervan zijn er 32 gerealiseerd.

Lekstede Wonen had in 2018 moeite met de huisvesting van statushouders. Dit kwam door een groot renovatietraject, als gevolg waarvan bestaande bewoners (tijdelijk) uitgeplaatst moesten worden.

De gemeente Vianen is het jaar 2018 met een achterstand van 3 plaatsing uitgegaan.

De in de gemeente Vianen gehuisveste statushouders werden door het Vluchtelingensteunpunt begeleid in de eerste opvang en de maatschappelijke opvang. Het steunpunt draaide volledig op lokale vrijwilligers.

6.3 Meedoen door onder andere werk en als werk niet kan een andere vorm van (arbeidsmatige) dagbesteding.

Gedurende 2018 is WIL steeds meer lokaal gaan werken in Vianen, is het lokaal werkteam gevormd en heeft het lokaal werkteam een werkplan voor 2019 opgesteld. Met de aanpak zijn de volgende resultaten behaald. 24 bijstandsgerechtigden uit Vianen zijn uitgestroomd naar werk en 1 is als zelfstandige aan de slag gegaan. Nog eens 13 bijstandsgerechtigden uit Vianen zijn geplaatst op een werkervaringsplaats. Er is 1 (nieuw) beschut werken plek voor een inwoner van Vianen gerealiseerd. Het Werkgevers Service Punt heeft 3 inwoners uit Vianen met gebruikmaking van SROI afspraken kunnen plaatsen. Vanuit St. Welzijn Vianen en het Sociaal team wordt meedoen in de vorm van vrijwilligerswerk gestimuleerd.

6.4 Voorkomen van een onnodig beroep op een uitkering.

In het Jongerenloket WIL zijn jongeren naar werk, opleiding of dagbesteding begeleid. Voor de gemeente Vianen zijn er tussen 1 januari en 1 augustus 10 jongeren succesvol begeleid, waarvan er 0 uiteindelijk een uitkering krijgen.

6.5 Ook inwoners met een laag inkomen kunnen meedoen.

Inwoners van de gemeente Vianen hadden in 2018 toegang tot laagdrempelige voorzieningen om mee te kunnen doen aan de maatschappij. Zij konden in de Wijkwinkel informatie verkrijgen over de mogelijkheden die zij hadden om te participeren en welke regelingen er bestaan. De samenwerking met Stichting Leergeld, Jeugdsportfonds en Jeugdcultuurfonds is onverminderd voortgezet. Inwoners konden bij Werk en Inkomen Lekstroom terecht voor verschillende minimavoorzieningen, waaronder de collectieve ziektekostenverzekering van Menzis.

6.6 Participerende overheid ('initiatief zoekt nemer').

De gemeente Vijfheerenlanden vindt het belangrijk dat inwoners participeren en faciliteert daarom in het ondersteunen van inwonersinitiatieven door budget hiervoor beschikbaar te stellen. Het doel van het ondersteunen van de inwonersinitiatieven is zelfredzaamheid en mee doen. Initiatiefnemers blijven zelf verantwoordelijk voor de realisatie van hun initiatief. Bij deze manier van werken is de gemeente gericht op het proces en niet op het product. Jaarlijks worden er inwonersinitiatieven op het gebied van sociaal en fysiek ondersteund. De verwachting is dat de komende jaren het aantal initiatieven zal oplopen. Jaarlijks wordt geëvalueerd.

Welke ontwikkelingen waren te verwachten?

Door de transities in het sociaal domein en de vergrijzing zijn de taken van Stichting Welzijn Vianen in 2018 verder uitgebreid en is de capaciteit hierop aangepast (o.a. uitbreiding coördinator mantelzorg, coördinator bussen en extra formatie in de Wijkwinkel).



Wmo

De gevolgen van 'het langer thuis blijven wonen', de vergrijzing en de toename van het aantal ouderen met dementie zijn merkbaar bij de Wmo consulenten. Zij zien dat meer mantelzorgers aangeven zwaar belast te zijn.

Beschermd Wonen

In 2018 is er gewerkt aan het afwegingskader om een keuze te kunnen maken bij welke centrumgemeente de gemeente Vijfheerenlanden zich gaat aansluiten voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang. Op basis van dit afwegingskader is de keuze gemaakt om per 2021 aan te sluiten bij de centrumgemeente Utrecht en Leerdam en Zederik te ontvlechten uit de centrumgemeente Dordrecht. De gemeente Vijfheerenlanden is zich gezamenlijk met de andere Lekstroom gemeenten aan het voorbereiden op de decentralisatie van taken voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang.



Wat waren de kosten?

Overzicht baten en lasten programma Sociaal domein

Lasten en baten Programma 6 Sociaal domein				Bedragen X € 1.000	
nr.	Naam taakveld	Begroting voor wijziging 2018	Begroting na wijziging 2018	Werkelijk 2018	Verschil 2018
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.984	2.056	1.145	911
6.2	Wijkteams	0	0	0	0
6.3	Inkomensregelingen	6.091	5.761	5.536	225
6.4	Begeleide participatie	688	802	800	1
6.5	Arbeidsparticipatie	248	255	399	-144
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	586	596	812	-215
6.71	Maatwerkdienst 18+	2.114	2.291	2.186	105
6.72	Maatwerkdienst 18-	2.929	3.034	6.271	-3.237
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	44	44	28	16
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	232	232	5	228
Totaal lasten		14.916	15.071	17.181	-2.110
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	35	35	34	-1
6.2	Wijkteams	0	0	0	0
6.3	Inkomensregelingen	4.056	3.633	3.674	42
6.4	Begeleide participatie	0	0	0	0
6.5	Arbeidsparticipatie	4	4	74	70
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	0	115	115
6.71	Maatwerkdienst 18+	200	200	133	-67
6.72	Maatwerkdienst 18-	0	0	0	0
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0
Totaal baten		4.295	3.872	4.030	158
Totaal saldo baten en lasten		10.621	11.199	13.151	-1.951
0.10	Toevoeging reserves	0	0	0	0
0.10	Onttrekking reserves	0	213	1.860	1.648
Resultaat		10.621	10.986	11.290	-304

Programma 6 sluit met een voordeel van € 24.000. De posten die leiden tot dit saldo worden hieronder toelicht.

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie: € 910.000 voordeel

Onder dit taakveld vallen alle uitgaven m.b.t. burgerinitiatief, vrijwilligers, mantelzorg, sociaal cultureel werk, etc. Het voordeel is voornamelijk ontstaan doordat er minder aan subsidies is verstrekt dan begroot.



6.3 Inkomensregelingen: € 267.000 voordeel

Onder dit taakveld vallen alle uitgaven m.b.t. tot bijstandsverlening, minimaregeling en de uitvoeringskosten van Werk en Inkomen Lekstroom (WIL). Het voordeel is ontstaan doordat de bijdrage van het Rijk, zijnde BUIG, hoger is geweest dan dat er aan uitkeringen is uitbetaald. Het aantal uitkeringsgerechtigden is in 2018 t.o.v. 2017 gedaald van 262 naar 249. Opvallend was dat het aantal personen die langer dan 2 jaar een uitkering ontvangen meer zijn uitgestroomd dan bij de andere gemeenten in de Lekstroom. Bij het minimale leid is er een tekort, doordat steeds meer personen hiervan gebruik maken.

6.4 en 6.5 Begeleide / arbeidsparticipatie: € 73.000 nadeel

Onder dit taakveld vallen uitgaven m.b.t. re-integratie trajecten WIL, uitgaven WSW en de extra kosten m.b.t. ontvlechting van WSW-bedrijf Pauw. Het nadeel is voornamelijk ontstaan dat er op het gebied van re-integratie, zijnde uitgaven scholingskosten voor vluchtelingen, hogere uitgaven waren dan begroot.

6.6 en 6.71 Maatwerkvoorziening en Maatwerkvoorziening 18+: € 62.000 voordeel

Onder dit taakveld vallen de Wmo-voorzieningen zoals de Hulp bij het Huishouden en de gedecentraliseerde taken van het rijk o.a. begeleiding en dagopvang. Naast de extra uitgaven op het gebied van vervoersvoorzieningen, scootmobielen en rolstoelen ($\pm$ € 20.000) is er bij de huishoudelijke ondersteuning, begeleiding en dagopvang minder zorg afgenomen dan de ontvangen Rijksmiddelen waarop wij de begrote uitgaven hebben gebaseerd.

6.72 Jeugd: € 3.237.000 nadeel

Onder dit taakveld vallen alle uitgaven m.b.t. Jeugdzorg. De begroting 2018 voor het onderdeel Jeugdzorg is gebaseerd op de bijdrage van het Rijk zoals deze in 2015 is vastgesteld. Ten opzichte van 2017 zijn de uitgaven gestegen met meer dan € 1.500.000. Dit komt vooral door een stijging van het aantal jeugdigen dat een beroep doet op de Jeugdwet. Dit aantal is in 2018 gestegen met 12%. Daarnaast zijn de kosten per cliënt gestegen met maar liefst 37%. De gemiddelde kosten per jeugdige waren in 2017 nog € 3.313, maar in 2018 is dit gestegen naar € 4.528. We zien een toename van de zorgkosten t.o.v. 2017 bij de diagnostiek en specialistische jGGZ, landelijke gecontracteerde jeugdhulp. De kosten van een gemiddeld traject bedragen hier al meer dan € 75.000. Als we naar de kosten van verblijf kijken, welke we in kunnen delen in kosten Verblijf gezinsvormen en Verblijf residentieel, dan komen we uit op meer dan € 1 miljoen. Dit is circa 25% van de totale kosten Jeugd. In de begroting 2020 is een voorstel gedaan hoe we in Vijfheerenlanden structureel om willen gaan met de stijgende kosten van de Jeugdzorg.

0.10 Onttrekking reserves programma 6: voordeel € 1.648.000.

Aangezien de netto kosten voor het sociaal domein in werkelijkheid per saldo € 1.648.000 hoger zijn uitgevallen dan de in begroting 2018 opgenomen budgetten wordt het verschil gedekt uit de egaliseringsreserve open eind regelingen/sociaal domein. Door deze onttrekking daalt de omvang van deze reserve. Elk van de drie voormalige gemeenten heeft een reserve sociaal domein/open eind regelingen. Deze reserves van de voormalige gemeenten worden per 1-1-2019 samengevoegd tot een reserve sociaal domein Vijfheerenlanden.



Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Indicatoren

Landelijke prestatie indicatoren

Naam	Eenheid	Bron	2018			
			Leerdam	Vianen	Zederik	Landelijk
Omvang huishoudelijk restafval	KG/inwoner	CBS	213 (2015)	225 (2015)	198 (2015)	217 (2012)
Hernieuwbare elektriciteit	%	RWS	0,5% (2015)	0,8% (2015)	1.9% (2015)	11.8% (2015)

Lokale prestatie indicatoren

Naam	2016	2017	2018	2018	2019	2020	2021
	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
Afvalscheidingspercentage restafval	55%	55%	55%	66%	68%	69%	70%

Wat wilden we bereiken & wat hebben we daarvoor gedaan?

7.1 Het stimuleren van gezond gedrag, onder andere door sportdeelname.

Door middel van jeugdledensubsidies en o.a. een bijdrage aan het jeugdsportfonds, droeg de voormalige gemeente Vianen bij aan het laagdrempelig houden van sportactiviteiten voor (met name) kinderen. Daarnaast werden opdrachten aan Samen Doen, Team Sportservice Provincie Utrecht en bureau Negen voor de uitvoering van sportstimuleringsactiviteiten verstrekt. Binnen deze opdrachten werden o.a. voorlichtingsprogramma's aangeboden op scholen maar ook ouderen activiteiten en activiteiten voor inwoners met een beperking. Tot slot is onlangs een regio consultant aangepast sporten aangesteld om bestaande drempels weg te nemen waar mensen met een beperking momenteel tegen aan lopen als zij willen gaan sporten.

7.2 Het bieden van een gebruiksvriendelijke, schone, groene en duurzame leefomgeving.

Buiten gewoon

Met het project Buiten gewoon heeft de voormalige gemeente de afgelopen jaren orde op zaken gesteld in het overgrote deel van de Viaanse buitenruimte. In 2018 is gestart met de uitvoering van het Hogeland en Blankenborch. Uitvoering van de wijk het centrum is waar mogelijk gecombineerd met de herinrichting van de Voorstraat. Het resterende deel van het centrum is samen met de betreffende inwoners in 2019 opgepakt.

Beschoeiingen

In 2018 is een start gemaakt met het oever- en beschoeiingbeleid voor de gemeente Vijfheerenlanden. Tevens is een onderzoek gestart welke beschoeiingen binnen de nieuwe gemeente Vijfheerenlanden in de toekomst kunnen worden omgevormd naar natuurvriendelijke oevers.

Begraven

Harmonisering

Voor het harmoniseren van het product begraven is in 2018 een harmonisatieplan begraafplaatsen opgesteld waarin is aangegeven hoe we met een stappenplan komen tot een nieuw beleid- en beheerplan



begraafplaatsen voor de gemeente Vijfheerenlanden. Het onderdeel exploitatie- en begraaftarieven is als eerste opgepakt.

Algemene begraafplaats Everdingen

Vanuit de capaciteitsberekening begraafplaatsen Vianen 2012 werd aangetoond dat in 2019 een tekort aan graven zou ontstaan op de algemene begraafplaats te Everdingen. Uitbreiding was nodig om aan de begraafbehoefte tot 2040 te kunnen voldoen. Maatregelen zijn genomen tegen het grondwater. De kwaliteit van de uitstraling op de begraafplaats is verbeterd door gebruikmaking van klinkers afkomstig van de Voorstraat. Door deze werkwijze te hanteren droeg de voormalige gemeente Vianen bij aan circulair gebruik van materialen.

De taken op het gebied van het verbeteren van de luchtkwaliteit, de zorg voor een veilig en duurzaam gebruik van de bodem en het voorkomen van bodemverontreiniging zijn uitgevoerd door de Omgevingsdienst regio Utrecht.

7.3 Realiseren van een duurzame kwaliteit van leefomgeving.

Het is gelukt om met geld vanuit de investeringsagenda het EnergieLab van Eneco naar het windpark Autena te halen. Voor de scholen in heel Vijfheerenlanden en daarbuiten biedt dit de komende twee jaren de kans om lessen over duurzame energie te volgen.

Via het project Boerderij en de Kijker hebben 14 schoolklassen gebruik gemaakt van het NME aanbod waarbij de leerlingen met name Kaasboerderij van Rossum en boer Eijkelenboom in Lopikerkapel bezochten.

Via Jouw Huis Slimmer boden wij huiseigenaren informatie over energiebesparing.

De duurzaamheidsleningen zijn succesvol. Het fonds is aangevuld met € 100.000. In 2018 zijn 15 leningen verstrekt voor totaal € 81.000.

Op onze eigen gebouwen zijn de voorbereidingen afgerond om (in juni 2019) zonnepanelen te plaatsen op Helsdingen.

Met subsidie vanuit de gemeente Vianen zijn vier huurwoningen van Lekstede Wonen naar Nul op de Meter gerenoveerd. Buiten de energiebesparing die hiermee gerealiseerd werd, zijn de woningen ook een aantal dagen opengesteld (kijkdagen).

Openbare ruimte

De gemeente heeft een voorbeeld-/voortrekkersrol als het gaat om het verduurzamen van de openbare ruimte. Bij herinrichtingen en andere onderhoudsmaatregelen is constant aandacht voor mogelijke verduurzaming via openbare verlichting, toepassing materialen, keuze meubilair, etc.

Welke ontwikkelingen waren te verwachten?

Klimaatadaptatie

De verdere uitwerking/invulling van klimaatadaptatie staat voor de nieuwe gemeente hoog op de lijst. Het te ontwikkelen beleid moet breed gedragen en uitgedragen worden. De bestuurders en ambtenaren hebben hier een belangrijke taak in om de inwoners mee te nemen in wat zij hierin kunnen doen. De voormalige gemeente Leerdam was al gestart met het verminderen van openbare verharding en plaatste hiervoor groen terug. Deze actie werd gecommuniceerd richting de inwoners om hen te stimuleren hetzelfde te doen. De maquette de levende tuin is een mooi voorbeeld voor de inwoners.



Aanbrengen openbare verlichting fietspad Langeweg Vianen

Is komen te vervallen in 2017.

Wat waren de kosten?

Overzicht baten en lasten programma Volksgezondheid

Lasten en baten Programma 7 Volksgezondheid en milieu				Bedragen X € 1.000	
nr.	Naam taakveld	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil
		2018	2018	2018	2018
7.1	Volksgezondheid	893	907	948	-41
7.2	Riolering	1.388	1.388	1.957	-569
7.3	Afval	1.468	1.468	1.634	-166
7.4	Milieubeheer	674	674	637	37
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	146	180	205	-25
Totaal lasten		4.569	4.617	5.381	-764
7.1	Volksgezondheid			0	
7.2	Riolering	2.184	2.184	2.449	265
7.3	Afval	2.141	2.141	2.122	-19
7.4	Milieubeheer	0	0	1	1
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	246	246	254	7
Totaal baten		4.572	4.572	4.826	254
Totaal saldo baten en lasten		-2	45	555	-510
0.10	Toevoeging reserves	0	0	0	0
0.10	Onttrekking reserves	29	43	14	-29
Resultaat		-32	2	542	-539

Programma 7 sluit met een nadeel van € 539.000. De posten die leiden tot dit saldo worden hieronder toegelicht.

7.1 Lokaal gezondheidsbeleid: € 41.000 nadeel

Onder dit taakveld vallen alle uitgaven m.b.t. subsidies aan de GGD, Rivas, etc. We zien hier een toename aan kosten voornamelijk bij de GGD, o.a. inspecties Kinderopvang en hogere inwonerbijdrage APG en JGZ.

7.2 Riolering: € 304.000 nadeel

Het nadeel op Riolering van € 304.000 is het saldo van € 569.000 hogere uitgaven en € 265.000 hogere opbrengsten uit rioolrechten. De uitgaven voor riolering bevatten een storting van € 690.000 in de egalisatievoorziening. Het gaat hier om het in 2018 gerealiseerde saldo op de rioolexploitatie die met de egalisatievoorziening verrekend wordt. Bij riolering is namelijk volledige kostendekking het uitgangspunt. In de paragraaf lokale heffingen is een berekening voor de kostendekkendheid opgenomen. Deze is gebaseerd op de werkelijke uitgaven op taakveld riolering en op andere taakvelden (waaronder overhead). Daarbij worden eventuele voor- en nadelen uiteindelijk verrekend met de egalisatievoorziening riolering. In 2018 zijn ten aanzien van de rioolexploitatie de volgende voordelen opgetreden:



- de werkelijke opbrengsten uit rioolrechten zijn € 265.000 hoger uitgevallen,
- de uitgaven voor beheer en vervanging van riolering, beschoeiingen en watergangen zijn inclusief Kosten overhead e.d. € 383.000 lager uitgevallen.

Deze voordelen leiden ertoe dat er - in plaats van het bij de begroting geraamde bedrag van € 21.000 - uiteindelijk € 690.000 in de egalisatievoorziening gestort wordt.

De aanzienlijk lagere uitgaven voor het beheer en onderhoud van riolering, beschoeiingen en watergangen zijn het gevolg van het fusietraject naar de nieuwe gemeente Vijfheerenlanden. Door personele wisselingen, gewijzigde werkwijze en vorming van zelforganiserende teams, is minder tijd besteed aan het geplande onderhoud aan baggerwerkzaamheden, beschoeiing etc. Door de aansluiting van gemeente Leerdam (en Zederik) bij het 'Baggerbase' programma bij (Gemeente) Vianen heeft dit financieel gevolg gehad voor het geplande onderhoud binnen dit taakveld. Hierdoor is een aanbesteding van baggerwerken pas medio november en december 2018 van start gegaan en slechts een deel van deze uitvoeringskosten in 2018 gemaakt. Daarnaast is er een éénmalige vergoeding ontvangen.

7.3 Afvalinzameling: € 185.000 nadeel.

Bij dit taakveld kan een vergelijkbare analyse gemaakt worden zoals hiervoor bij taakveld riolering is gebeurd. Ook hier laat het taakveld een nadeel zien omdat er € 281.000 wordt gestort in de egalisatievoorziening afvalinzameling. Ook bij afvalinzameling is volledige kostendekking het uitgangspunt. In de paragraaf lokale heffingen is voor de afvalinzameling een berekening voor de kostendekkendheid opgenomen. Inzake de afvalinzameling zijn bij deze jaarrekening over 2018 de volgende voor- en nadelen zichtbaar geworden:

- de opbrengst afvalstoffenheffing is € 59.000 hoger uitgevallen
- overige opbrengsten afvalinzameling zijn € 78.000 lager uitgevallen
- kosten taakveld afval (inclusief overhead en andere toe te rekenen kosten) zijn € 300.000 lager.

Deze voor- en nadelen leiden ertoe dat € 281.000 in de egalisatievoorziening wordt gestort om 100% kostendekking te realiseren. Net als bij taakveld riolering zijn de lagere kosten op taakveld afval het gevolg van het fusietraject waardoor investeringen uitgesteld zijn en aanzienlijk minder kapitaallasten op dit taakveld zijn geboekt.

7.4 Milieu: € 38.000 voordeel

Onder milieu vielen in 2018 ook (eenmalig) de budgetten voor taken die door de gemeentewerf worden uitgevoerd. Sommige daarvan, bijvoorbeeld bestrijding van de eikenprocessierups, hebben in 2018 minder inzet gevraagd dan begroot. Bovendien zijn er minder kapitaallasten door achterblijvende investeringen.

7.5 Begraafplaatsen en crematoria: € 18.000 nadeel

Leges voor onderhoud worden afgekocht en komen als inkomsten binnen in de jaarschijf. Vanuit dienstverlening worden historische keldergraven die terug zijn gekomen naar de gemeente (door het ontbreken van rechthebbenden) geruimd en opnieuw uitgegeven. Dit heeft geleid tot een beperkt voordeel. Hier staan echter ook hogere kosten tegenover, waardoor het totaal op dit taakveld uitkomt op een beperkt nadeel van € 18.000.

De bovenstaande posten leiden, samen met een lager dan geraamde onttrekking uit de reserves van € 29.000, tot het eerdergenoemde nadeel van € 539.000 op dit taakveld.



Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ontwikkeling en stedelijke vernieuwing

Indicatoren

Landelijke prestatie indicatoren

Naam	Eenheid	Bron	2018			
			Leerdam	Vianen	Zederik	Landelijk
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	CBS	208 (2016)	216 (2016)	246 (2016)	209 (2016)
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	CBS	0,2 (2014)	1,6 (2014)	2.6 (2014)	6 (2014)
Demografische druk	%	CBS	58% (2017)	59% (2017)	59% (2017)	53.3% (2017)
Gemeentelijke woonlasten eenpersoons-huishouden	In Euro's	COELO	847 (2017)	682 (2017)	557 (2017)	644 (2017)
Gemeentelijke woonlasten meerpersoons-huishouden	In Euro's	COELO	847 (2017)	749 (2017)	765 (2017)	723 (2017)

Lokale prestatie indicatoren

In dit programma zijn geen lokale indicatoren opgenomen.

Wat wilden we bereiken & wat hebben we daarvoor gedaan?

8.1 Handhaven van het huidige voorzieningenniveau

Via twee stromen is en wordt gewerkt aan het voorzieningenniveau in Vianen, te weten het bouwen van nieuwe woningen met als oogmerk groei van het aantal inwoners en de ontwikkeling en behoud van bedrijventerreinen en detailhandel.

8.2 Realiseren van een gedifferentieerd woonmilieu.

Doordat het economisch weer beter gaat en de hypotheekrente laag blijft is de vraag naar woningen sterk toegenomen. Dit is vooral merkbaar in de grote steden zoals bijvoorbeeld Amsterdam en Utrecht. Vanwege de positieve ligging van de gemeente Vianen t.o.v. Utrecht, is er een overloop naar de gemeente ontstaan. Dit had tot effect dat er veel vraag was naar woningen, waarvan de lopende ontwikkelingen binnen Vianen profiteerden.

Welke ontwikkelingen waren te verwachten?

Sluiseiland

In 2017 is tussen de gemeente en Smit's Bouwbedrijf een koop-realisatieovereenkomst gesloten om de locatie tot ontwikkeling te brengen.

Sindsdien is Smit's voor eigen rekening en risico de ontwikkeling aan het voorbereiden.

Het bestemmingsplan Sluiseiland is door de raad vastgesteld op 8 oktober 2018. Daartegen is beroep ingesteld.



Wat waren de kosten?

Overzicht baten en lasten programma Volkshuisvesting, ruimtelijke ontwikkeling en stedelijke vernieuwing

Lasten en baten Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing				Bedragen X € 1.000	
		Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil
nr.	Naam taakveld	2018	2018	2018	2018
8.1	Ruimtelijke ordening	400	400	556	-156
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.167	1.257	1.627	-369
8.3	Wonen en bouwen	894	971	858	113
Totaal lasten		2.461	2.628	3.040	-412
8.1	Ruimtelijke ordening	12	12	31	19
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.167	1.167	1.175	8
8.3	Wonen en bouwen	1.107	1.107	1.382	275
Totaal baten		2.286	2.286	2.589	303
Totaal saldo baten en lasten		175	342	451	-109
0.10	Toevoeging reserves	0	0	0	0
0.10	Onttrekking reserves	5	129	614	485
Resultaat		170	213	-163	375

Programma 8 sluit met een voordeel van € 375.000. De posten die leiden tot dit saldo worden hieronder toegelicht.

8.1. Ruimtelijke ordening: € 137.000 nadeel.

Het saldo op taakveld 8.1 is netto € 135.000 nadeliger uitgevallen in verband met een strategische grondaankoop van € 208.000 in verband met een mogelijke gebiedsvisie Hogeland/ontwikkeling Stammershoef. Deze grondaankoop zal wanneer deze in exploitatie wordt genomen in de grondexploitatie worden opgenomen. Deze grondaankoop is gedekt door een extra onttrekking aan de reserves en is verantwoord op taakveld 0.10.

Wanneer deze grondaankoop buiten beschouwing wordt gelaten, geeft taakveld 8.1 een voordeel van € 71.000 door € 41.000 lagere uitgaven voor aanpassing bestemmingsplannen en ontvangst van een niet geraamde jaarlijkse bijdrage van € 30.000.

8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen): € 361.000 nadelig.

Het taakveld 8.2 grondexploitatie geeft een nadelig saldo van € 361.000. Echter zijn op taakveld 0.10 € 282.000 aan extra onttrekkingen aan de reserve grondexploitatie verantwoord, waaronder een onttrekking van € 284.000 ten behoeve van de grondexploitatie Helsdingen. Voor een uitgebreide toelichting op de grondexploitaties wordt verwezen naar de in deze jaarstukken opgenomen paragraaf grondbeleid.



8.3 Wonen en bouwen: € 388.000 voordeel

Dank zij de opboeiende economie durven ondernemers en bewoners weer te investeren. Dit heeft geleid tot een groter aantal aanvragen en aanvragen van een grotere omvang, met navenant hogere legesinkomsten (€ 289.000 hogere opbrengst). De overige kosten en opbrengsten op taakveld 8.3 en de op 0.10 geraamde en verantwoorde bijdragen aan reserves die op taakveld 8.3 betrekking hebben resulteren in een klein nadeel van € 8.000. Een zodanig minimaal verschil dat deze niet verder toegelicht wordt.

Samen met de hiervoor genoemde voor- en nadelen leiden een aantal kleine afwijkingen tot het eerdergenoemde voordeel van € 375.000 op dit taakveld.



Algemene dekkingsmiddelen

Indicatoren

In het overzicht Algemene dekkingsmiddelen zijn geen indicatoren opgenomen.

Overzicht baten en lasten Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen				Bedragen X € 1.000	
nr.	Naam taakveld	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil
		2018	2018	2018	2018
0.5	Treasury	1.446	1.446	1.354	91
0.61	OZB woningen	227	227	168	59
0.62	OZB niet-woningen	172	172	86	86
0.63	Parkeerbelasting	0	0	0	0
0.64	Belastingen overig	90	90	110	-20
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0	0	0
0.8	Overige baten en lasten, inclusief onvoorzien	-468	-595	35.373	-35.968
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	631	258		258
Totaal lasten		2.099	1.599	37.092	-35.493
0.5	Treasury	3.077	3.010	2.648	-362
0.61	OZB woningen	2.130	2.130	2.101	-29
0.62	OZB niet-woningen	2.080	2.080	2.143	63
0.63	Parkeerbelasting	0	0	0	0
0.64	Belastingen overig	156	358	445	87
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	23.194	24.440	24.303	-137
0.8	Overige baten en lasten, inclusief onvoorzien	39	39	115	76
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0
Totaal baten		30.675	32.056	31.754	-302
Totaal saldo baten en lasten		-28.576	-30.458	5.337	-35.795
0.10	Toevoeging reserves	172	578	0	578
0.10	Onttrekking reserves	98	271	0	-271
Resultaat		-28.502	-30.151	5.337	-35.488

Op de Algemene Dekkingsmiddelen is een nadeel ontstaan van per saldo € 35,5 miljoen. Hieronder lichten we (op het niveau van het saldo van baten en lasten) de belangrijkste verschillen toe die zijn ontstaan na de laatste begrotingswijziging binnen het overzicht Algemene dekkingsmiddelen die daadwerkelijk van



invloed zijn op het financiële resultaat van de jaarrekening. Afwijkingen op doorbelastingen (uiteindelijk budgettair neutraal) blijven buiten beschouwing.

0.5 Treasury: € 271.000 nadeel

De betaalde rente is in € 103.000 lager uitgekomen. Dit is het gevolg van de lage rentestand. Hierdoor kunnen gemeenten tegen een lagere vergoeding geld lenen. Voor kortlopende leningen geldt zelfs een negatieve rente. De paragraaf financiering geeft hier een toelichting op.

Een lagere toerekening van rente aan investeringen en grondexploitaties heeft geleid tot een nadeel van € 390.000. Dit als gevolg van lagere investeringsuitgaven. Ten slotte is er ook € 16.000 meer dividendopbrengsten gerealiseerd.

0.6 Belastingopbrengst: € 246.000 voordeel

Een voordeel op de lasten van € 125.000 is gerealiseerd door een verschuiving van personeelslasten naar de overhead. De kosten van WOZ waarderingen zijn in de begroting op dit taakveld begroot. In de BVO zijn deze kosten op Gegevensbeheer (overhead) verantwoord.

De totale opbrengst is € 121.000 hoger dan begroot. Dit is het gevolg van hogere WOZ-waarden.

0.7 Algemene uitkering: € 137.000 nadeel

De gemeenten ontvangen jaarlijks geld van de Rijksoverheid uit het gemeentefonds voor het uitvoeren van gemeentelijke taken. De hoogte hiervan wordt bepaald door maatstaven zoals het aantal bijstandsuitkeringen, het aantal inwoners, het aantal woningen, oppervlakte van de gemeente en vele anderen. In de jaarrekening 2018 is de algemene uitkering uit het gemeentefonds opgenomen conform de septembercirculaire 2018.

Het nadeel voor de gemeente Vianen is grotendeels ontstaan doordat er in de begroting 2018 een stelpost was opgenomen vanwege de verwachte stijging van de algemene uitkering door de toename van het aantal inwoners en woningen door de groei van Hoef en Haag.

De stijging in het aantal inwoners en woonruimten heeft zich wel voorgedaan maar niet in die mate dat de stelpost kon worden afgeraamd in de 2^e bestuursrapportage 2018. In de loop van 2019 is de verwachte groei gerealiseerd. Het betreft nu dus enkel een eenmalig nadeel.

0.8 Overige baten en lasten: € 35.892.000 nadeel

De voorziening claim Niemans is verhoogd van € 10,00 miljoen in 2017 naar € 40,78 miljoen per ultimo 2018. Dit vloeit voort uit de uitspraak van de Hoge Raad van 30 augustus 2019 op het cassatieberoep van de gemeente Vijfheerenlanden. Van dit bedrag is € 39,24 miljoen te verklaren door het schadebedrag op basis van de uitspraak van het Gerechtshof van 8 augustus 2017 vermeerderd met de wettelijke rente vanaf eind 1979. De toegepaste rente betreft de enkelvoudige wettelijke rente, zoals vastgesteld in wetgeving en jurisprudentie. De claim Niemans betreft immers een schadeclaim van voor 1 januari 1992. Het schadebedrag van € 39,24 miljoen betreft een inschatting van het per ultimo 2018 te betalen schadebedrag, zouden alle juridische mogelijkheden zijn uitgeput. Dat is in de praktijk echter niet het geval. De hoogte van het uiteindelijk te betalen schadebedrag kan dus nog bijgesteld worden op basis van nieuwe uitspraken van het Gerechtshof, daar beide partijen hebben besloten verder te procederen. Het is daarbij onze doelstelling, dat het uiteindelijk door ons te betalen schadebedrag meer in lijn ligt met het door de commissie van deskundigen in 2014 berekende schadebedrag. Daarnaast is in de voorziening claim Niemans een bedrag van € 1,54 miljoen opgenomen voor te vergoeden juridische kosten. Meer dan de helft van dit bedrag betreft een nog te betalen vergoeding voor de door de commissie van deskundigen tot en met 2014 gemaakte kosten.

In oktober 2018 heeft de gemeenteraad van Vianen besloten om uit Werk en Inkomen Lekstroom (WIL) te treden (uitgezonderd de Wsw-taken) en toe te reden tot Avres. In de raadsvergadering van 6 februari



2020 heeft de gemeenteraad van Vijfheerenlanden ingestemd met de hiermee gepaard gaande uit- en intreedkosten. Hiervoor is een bedrag van € 2.700.000 aan de voorziening toegevoegd.

Bij controle is gebleken dat de voorziening voor pensioenverplichtingen wethouders een te laag saldo had. Op basis van een nieuwe actuariële berekening van de actuele verplichting, uitgevoerd door RAET, is er € 552.000 toegevoegd aan de voorziening.

Binnen het (sub)taakveld Overige baten en lasten vallen, stelposten, taakstellende bezuinigingen, begrotingsruimte en niet voorziene uitgaven en inkomsten. Een ander belangrijk onderdeel is de financiële verwerking van investeringen (ofwel kredieten). De verwachting voor 2018 was dat een bedrag van € 3,6 miljoen geïnvesteerd zou worden die volledig ten laste zou komen van de algemene bedrijfsreserve. Zowel het verwachte investeringsbedrag alsmede de dekking uit de algemene bedrijfsreserve zijn niet als raming in de begroting 2018 opgenomen.

In werkelijkheid is in 2018 € 1.214.000 geïnvesteerd en op taakveld 0.8 verantwoord. Deze investeringen zijn volledig ten laste van de algemene bedrijfsreserve gekomen. Dit is verantwoord op taakveld 0.10 (Zie ook toelichting bij taakveld 0.10).

Daarnaast werd in de begroting 2018 rekening gehouden met een onderuitputting op kapitaallasten van € 500.000 aangezien in de praktijk lang niet alle voorgenomen investeringen in het betreffende dienstjaar worden uitgevoerd. Latere uitvoering van investeringen leiden tot latere kapitaallasten. Normaliter werd een dergelijke stelpost verdeeld over de taakvelden waar dergelijke besparingen optreden. Deze correctie is bij de 2^e bestuursrapportage achterwege gebleven waardoor de taakvelden hogere voordelen laten zien door lagere werkelijke kapitaallasten. Hier tegenover geeft taakveld 0.8 nu dus een nadeel van € 0,5 miljoen. Op stelposten worden namelijk nooit werkelijke boekingen gedaan. Kleine hier niet toegelichte mutaties geven op taakveld 0.8 een voordeel van € 18.000.

0.9 Vennootschapsbelasting

Het jaar 2016 is het eerste jaar waarover aangifte moet worden gedaan. Deze aangifte is in 2019 gedaan en voor de gemeente Vianen kwam hier een fiscaal verlies uit van € 81.000. Voor 2017 is begin 2020 aangifte gedaan, met als resultaat een fiscale winst van € 84.000. Per saldo leidt dit tot een verwaarloosbaar bedrag aan afdracht VPB. De aangiften zijn voornamelijk het gevolg van de uitkomsten van de grondexploitaties.

De fiscale winst is in 2017 hoger uitgevallen door een winstneming op de grondexploitatie Helsdingen. Deze winstneming wordt in 2018 gecorrigeerd met € 284.000. Dit heeft een negatief effect op de fiscale winst over 2018.

Naast deze winstcorrectie is er ook een winstneming geweest op de grondexploitatie bedrijventerrein Gaasperwaard van € 197.000. Door beide mutaties verwachten we over 2018 een fiscaal verlies over 2018 van circa € 87.000. Hierdoor zal het bedrag af te dragen een negatief bedrag geven. Dit geldt dan als toekomstige verliescompensatie. Hierdoor is een belastingdruk van nihil gerechtvaardigd.

De onder algemene dekkingsmiddelen geboekte stortingen in reserves zijn € 234.000 lager uitgevallen dan begroot. Belangrijkste oorzaak hiervoor betreft de raming van het begrotingssaldo na 2^e bestuursrapportage 2018 van € 259.000 voordelig omdat het saldo op de gemeentebegroting volgens de wet op nul moet sluiten. In werkelijkheid worden hier geen boekingen op gedaan.



Overhead

Inleiding

Om de gemeenteraad op eenvoudige wijze meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie wordt in het BBV voorgeschreven dat in het programmaplan een apart overzicht moet worden opgenomen van de kosten van de overhead. De baten en de lasten van overhead worden niet meer onder de afzonderlijke beleidsprogramma's geregistreerd maar centraal onder een afzonderlijk taakveld 0.4 overhead.

Vensters voor bedrijfsvoering

In de toelichting van het Wijzigingsbesluit vernieuwing BBV is de definitie voor overhead van Vensters voor Bedrijfsvoering¹ (VvB) gehanteerd als uitgangspunt voor de definitie van overhead binnen het BBV. De definitie overhead luidt als volgt: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. In de programma's moeten dan de kosten worden opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces. Door de definitie te gebruiken kan een eenduidig inzicht worden gegeven in de kosten die direct zijn toe te rekenen aan bepaalde taakvelden.

Op basis van VvB bestaat de overhead in elk geval uit:

1. Leidinggevenden primair proces (hiërarchisch);
2. Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;
3. P&O / HRM;
4. Inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);
5. Interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie (KCC);
6. Juridische zaken;
7. Bestuurszaken en bestuursondersteuning;
8. Informatievoorziening en automatisering (ICT);
9. Facilitaire zaken en Huisvesting;
10. Documentaire Informatie Voorziening (DIV);
11. Managementondersteuning primair proces.

Bovenstaande indeling kan terug gebracht worden tot de volgende uitgangspunten als men naar de gehele organisatie kijkt:

- Directe kosten zoveel mogelijk direct toerekenen aan de betreffende taakvelden;
- Ondersteunende taken zijn niet direct dienstbaar aan de externe klant of het externe product en behoren derhalve tot de overhead;
- Sturende taken vervuld door hiërarchisch leidinggevenden behoren tot de overhead. De bijbehorende loonkosten behoren ondeelbaar tot de overhead;
- De positionering van een functie binnen de organisatie heeft geen invloed op de beoordeling of er sprake is van overhead.

¹ www.venstersvoorbedrijfsvoering.nl



Overzicht baten en lasten Overhead

Overhead		Bedragen X € 1.000			
		Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil
nr.	Naam taakveld	2018	2018	2018	2018
0.4	Overhead	6.571	6.694	6.929	-235
	Totaal lasten	6.571	6.694	6.929	-235
0.4	Overhead	715	715	63	-652
	Totaal baten	715	715	63	-652
	Totaal saldo baten en lasten	5.856	5.980	6.867	-887
0.10	Toevoeging reserves	0	0	0	0
0.10	Onttrekking reserves	0	0	0	0
	Resultaat	5.856	5.980	6.867	-887

Hieronder lichten we (op het niveau van het saldo van baten en lasten) de belangrijkste verschillen toe die zijn ontstaan na de laatste begrotingswijziging binnen het overzicht Overhead die daadwerkelijk van invloed zijn op het financiële resultaat van de jaarrekening. Afwijkingen op doorbelastingen (uiteindelijk budgettair neutraal) blijven buiten beschouwing.

0.4 Overhead: € 887.000 nadeel

Het nadelig saldo bij de overhead heeft voor het merendeel drie oorzaken:

- € 638.000 lagere doorbelasting van salaris- en overheadkosten e.d. naar de balans vanwege investeringen en projecten. Door de ambtelijke fusie was er in 2018 minder capaciteit beschikbaar voor de uitvoering van investeringen en projecten.
- € 213.000 hogere salariskosten voormalig personeel mede door de ambtelijke fusie.
- € 260.000 hogere kosten facilitaire zaken, mede doordat de bijdrage van de voormalige gemeente Vianen van ongeveer € 200.000 voor de verbouwingen van de gemeentehuizen en nieuw inventaris ten laste van de exploitatie geboekt is.

Een voordeling saldo van € 222.000 als gevolg van een lagere bijdrage aan de Bedrijfsvoeringsorganisatie Vijfheerenlanden. Dit als gevolg van het eerder genoemde nadeel op de doorbelasting vanwege investeringen en projecten.



Vennootschapsbelasting

Inleiding

Op 1 januari 2016 is de vennootschapsbelastingplicht voor publieke organisaties ingevoerd. De Wet op de vennootschapsbelasting (Vpb) is zodanig aangepast dat overheidsondernemingen die economische activiteiten verrichten op een markt waarop ook private ondernemingen actief zijn, op dezelfde wijze aan de heffing van vennootschapsbelasting worden onderworpen als private ondernemingen. De aanpassingen hebben tot doel een gelijk speelveld te creëren tussen partijen. Daarmee wordt tegemoet gekomen aan de bezwaren die de Europese Commissie, vanuit een oogpunt van staatssteun, heeft geuit tegen de op dit moment geldende ruime Vpb-vrijstelling voor overheidsondernemingen. Door deze wetswijziging vallen activiteiten waarvoor gemeenten, gemeenschappelijke regelingen en waterschappen als ondernemer optreden onder de Vpb.

Ondernemersactiviteit

Nadat is vastgesteld welke (geclusterde) activiteit(-en) er zijn in een gemeente, vindt de ondernemingstoets plaats. Voorbeelden van dit soort activiteiten zijn de grondexploitatie, de exploitatie van sportaccommodaties en parkeergarages. Om te bepalen of er sprake is van een ondernemersactiviteit die vpb-plichtig is moeten deze activiteiten getoetst worden aan de volgende criteria:

- Er is een duurzame organisatie van arbeid en kapitaal;
- Er is sprake van deelname aan het economisch verkeer;
- Er worden structurele overschotten behaald (winststreven). Structureel verlieslatende activiteiten vormen géén onderneming, ook niet als in concurrentie wordt getreden.

Wordt aan alle bovenstaande criteria voldaan dan is er sprake van een ondernemersactiviteit die belastingplichtig is voor de Vpb. Er is sprake van een tarief van 20% voor bedragen tot € 200.000 en daarboven 25%. Verliezen kunnen worden verrekend met winsten van één voorafgaand jaar (carry-back) en negen toekomstige jaren (carry-forward).

De gemeente Vianen heeft beoordeeld of de (geclusterde) activiteiten leiden tot vennootschapsbelastingplicht. Ten aanzien van de grondexploitaties wordt nader onderzocht, of aan het winstcriterium wordt voldaan. Mocht daaraan worden voldaan, dan is sprake van vennootschapsbelastingplicht. De omvang daarvan is op dit moment zeer lastig in te schatten, omdat de Belastingdienst ten aanzien van enkele wezenlijke onderdelen nog geen standpunten heeft ingenomen. De gemeente Vianen heeft er om die reden vanaf gezien, een belastinglast te verantwoorden. Mogelijk ontstaat er ook belastingplicht ten aanzien van het zich ontdoen van ingezameld huishoudelijk afval. Ook hierover loopt een landelijk overleg met de Belastingdienst. Het is niet de verwachting, dat er sprake zal zijn van een substantieel bedrag aan verschuldigde vennootschapsbelasting.

Omvang

De omvang van de Vpb-heffing is afhankelijk van het al of niet daadwerkelijk optreden van fiscale winst. Dit resultaat zal in de praktijk afwijken van het bedrijfseconomisch resultaat, zoals opgenomen in de begroting en jaarrekening opgesteld op basis van de BBV voorschriften.

Het jaar 2016 is het eerste jaar waarover aangifte moet worden gedaan. Deze aangifte is in 2019 gedaan en voor de gemeente Vianen kwam hier een fiscaal verlies uit van € 81.000. Over 2016 is Vianen geen vennootschapsbelasting verschuldigd. Ook voor 2017 is aangifte gedaan die leidt tot een fiscale winst van € 84.000. Door de compensatie van het verlies is 2016 is het te betalen bedrag verwaarloosbaar.



De fiscale winst is in 2017 hoger uitgevallen door een winstneming op de grondexploitatie Helsdingen. Deze winstneming wordt in 2018 gecorrigeerd met € 284.000. Dit heeft een negatief effect op de fiscale winst over 2018.

Naast deze winstcorrectie is er ook een winstneming geweest op de grondexploitatie bedrijventerrein Gaasperwaard van € 197.000. Door beide mutaties verwachten we over 2018 een fiscaal verlies over 2018 van circa € 87.000. Hierdoor zal het bedrag af te dragen een negatief bedrag geven. Dit geldt dan als toekomstige verliescompensatie. Hierdoor is een belastingdruk van nihil gerechtvaardigd.

Onvoorzien

Inleiding

In de begroting van de gemeente Vianen wordt voor de post onvoorzien een bedrag van € 1,13 per inwoner opgenomen. Voor de begroting 2018 betekende dit een (structureel) bedrag van ongeveer € 22.500. Deze post maakt het mogelijk om gedurende het begrotingsjaar onvoorziene, onvermijdbare en onuitstelbare lasten op te vangen en maakt onderdeel uit van de weerstandscapaciteit (paragraaf A Weerstandsvermogen).

Gedurende 2018 zijn geen besluiten genomen waarbij de post onvoorzien als dekking is ingezet.

Overzicht baten en lasten Onvoorzien

Bedragen x € 1.000

Onvoorzien		Primaire begroting 2018
Nr.	Taakveld	
0.8	Overige baten en lasten - onvoorzien	22.500
	Inzet post onvoorzien in 2018 bij raadsbesluiten	nihil
	Saldo eind 2018	22.500





PARAGRAFEN



Paragraaf 1 Lokale heffingen

Algemeen

De lokale heffingen zijn een belangrijke bron van inkomsten. Lokale heffingen bestaan uit algemene belastingen, bestemmingsbelastingen en retributies. Bij de retributies is sprake van een tegenprestatie van de gemeente en mogen de geraamde opbrengsten niet hoger zijn dan de geraamde kosten van de gemeente voor de uitoefening van de taak.

De paragraaf Lokale heffingen geeft inzicht in de diverse gemeentelijke belastingen en de consequenties daarvan voor de inwoners en is als volgt opgebouwd:

- Overzicht tarieven
- Beleid lokale heffingen
- Overzicht gemeentelijke belastingopbrengsten;
- Woonlasten (lastendruk), uitgangspunten en kostenonderbouwing heffingen.
- Een vergelijking met gemeenten met een vergelijkbare omvang en met de regio.
- Kwijtschelding van gemeentelijke belastingen.

Overzicht tarieven

Hieronder is een overzicht van de tarieven opgenomen voor de jaren 2017 en 2018.

Soort heffing	2017	2018
Onroerende zaakbelasting		
Woningen		
- eigenarenheffing in procenten van de WOZ-waarde	0,1062	0,1004
Niet-woningen		
- eigenarenheffing in procenten van de WOZ-waarde	0,2355	0,2612
- gebruikersheffing in procenten van de WOZ-waarde	0,1891	0,2155
Totaal	0,4246	0,4767
Afvalstoffenheffing		
- 140 liter en ondergronds	189,80	194,76
- 240 liter	257,10	263,76
Rioolheffing		
Vast bedrag	258,21	260,79
Toeristenbelasting		
- per persoon per nacht	1,70	1,70
Hondenbelasting		
- per hond (1of 2 honden)	76,20	78,50

Beleid lokale heffingen

- In de begroting van 2018 handhaven we de tarieven zoals ze zijn vastgesteld in de begroting 2017-2020.



Overzicht gemeentelijke belastingopbrengsten

De belastingopbrengsten 2018 zijn:

Bedragen x € 1.000

Belastingsoort	Rekening 2017		Begroting 2018		Rekening 2018	
Onroerende zaakbelastingen	4.096	35%	4.170	41%	4.244	38%
Hondenbelasting	127	1%	143	1%	129	1%
Precariobelasting	11	0%	12	0%	22	0%
Toeristenbelasting	121	1%	124	1%	150	1%
Rioolheffing	2.259	19%	2.180	21%	2.449	22%
Afvalstoffenheffing	1.800	15%	1.813	18%	2.122	19%
Begraafrechten	231	2%	221	2%	254	2%
Secretarieleges	453	4%	367	4%	359	3%
Bouwleges	2.626	22%	1.116	11%	1.381	12%
Marktgelden	43	0%	43	0%	43	1%
Totaal	11.767	100%	10.189	100%	11.153	100%

Woonlasten (lastendruk)

Tot de woonlasten worden volgens de COELO gerekend: de onroerende zaakbelastingen, rioolheffing en afvalstoffenheffing. De woonlasten vormen het grootste deel van de opbrengst uit de gemeentelijke heffingen en bepalen daarmee grotendeels de lokale lastendruk. De ontwikkeling van de woonlasten over de laatste vier jaren is weergegeven in onderstaande tabel.

	2015	2016	2017	2018
OZB-eigenaar	231,12	228,31	229,39	216,86
OZB-gebruiker				
Rioolheffing	235,68	255,68	258,21	260,79
Afvalstoffenheffing - 240 liter container	249,60	249,60	257,10	263,76
Totaal	716,40	733,59	744,70	741,41
% stijging/afname t.o.v. vorig jaar	2,16%	2,40%	1,51%	-0,004%

Uitgangspunten woonlasten

Bij de berekening van de woonlasten wordt uitgegaan van een eigen woning die wordt bewoond door een gezin (meerpersoonshuishouden). De gemiddelde woningwaarde voor 2018 die gebruikt is bij de berekening van de OZB lasten in bovenstaande tabel is € 216.000.



Afvalstoffenheffing

Berekening van kostendekkendheid	
Afval	2018
Kosten taakveld	1.310.618
Overige inkomsten taakveld(en)	0
Netto kosten taakveld	1.310.618
Toe te rekenen kosten	172.570
Overhead	152.011
BTW	205.503
Totale kosten	1.840.702
Opbrengst heffingen	2.121.769
Verrekening voorziening	281.067
Dekkingspercentage	100%

In de Kadernota van 2016 zijn de benodigde investeringen voor het moderniseren van het afval beschikbaar gesteld. Door de herindeling zijn deze plannen nog niet uitgevoerd. In de begroting en jaarrekening van 2018 zijn de lasten van deze investeringen niet opgenomen in de berekening van de afvalstoffenheffing.

Rioolheffing

Berekening	van	
kostendekkendheid		
Riolering		2018
Kosten taakveld		1.272.984
Overige inkomsten taakveld(en)		-2.785
Netto kosten taakveld		1.270.199
Toe te rekenen kosten		203.159
Overhead		107.248
BTW		178.726
Totale kosten		1.759.333
Opbrengst heffingen		2.448.988
Verrekening voorziening		689.656
Dekkingspercentage		100%



OVERIGE HEFFINGEN

Begraafrechten

Berekening van kostendekkendheid	
Begraven	2018
Kosten taakveld	143.195
Overige inkomsten taakveld(en)	0
Netto kosten taakveld	143.195
Toe te rekenen kosten	23.291
Overhead	23.691
BTW	1.812
Totale kosten	191.989
Opbrengst heffingen	253.589
Verrekening voorziening	61.599
Dekkingspercentage	100%

Leges omgevingsvergunning

De omgevingsvergunning is een vergunning waarbij slechts één vergunning aangevraagd hoeft te worden in plaats van meerdere vergunningen.

Berekening van kostendekkendheid	
Bouwvergunningen	2018
Kosten taakveld(en) incl. (omslag)rente	780.224
Inkomsten taakveld(en) (excl heffingen)	0
Netto kosten taakveld	780.224
Toe te rekenen kosten :	
Overhead incl (omslag)rente	406.671
BTW	0
Totale kosten	1.186.895
Opbrengst leges	1.381.153
Dekkingspercentage	116%

Leges burgerzaken

Met uitzondering van de leges voor rijbewijzen, paspoorten, ID-kaarten, naturalisatie, eigen verklaringen, akten van de burgerlijke stand, verklaring van huwelijksbevoegdheid, attestatie de vita en de verklaringen omtrent gedrag. Deze leges bepaalt het Rijk.

Het tarief van een aantal van deze leges is al op het niveau van door het Rijk vastgestelde maximum en kan de gemeente daardoor niet automatisch indexeren.



Berekening van kostendekkendheid Burgerzaken		2018
Kosten taakveld(en) incl. (omslag)rente		452.094
Inkomsten taakveld(en) (excl heffingen)		0
Netto kosten taakveld		452.094
Toe te rekenen kosten :		
Overhead incl (omslag)rente		160.900
BTW		0
Totale kosten		612.994
Opbrengst leges		358.584
Dekkingspercentage		58%

Vergelijking met andere gemeenten

Om inzicht te krijgen in het algemene verloop van de hoogte van de woonlasten is het goed een vergelijking met omliggende gemeenten te maken. Jaarlijks wordt door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) een onderzoek uitgevoerd naar de gemeentelijke woonlasten. Het onderzoek is erop gericht de gemeentelijke tarieven, belastingopbrengsten, de belastingdruk en de woonlasten per gemeente te vergelijken. Het COELO heeft over 2018 deze gegevens beschikbaar gesteld via de Atlas van de lokale lasten, en de zogeheten digitale atlas. . In de COELO Atlas wordt het rangnummer bepaald als volgt: nummer 1 heeft de laagste woonlasten, nummer 387 de hoogste.

De woonlasten in 2018 in de omliggende gemeenten laten zich samenvatten in onderstaand schema.

2018	Zederik	Leerdam	Vianen
gemeentelijke woonlasten 1p hh	575	840	685
gemeentelijke woonlasten >1p hh	797	840	754
rangnummer COELO >1p hh	286	331	216
Tarieven 2018			
Ozb eigenaren woningen	0,1212	0,1590	0,1004
Ozb eigenaren niet-woningen	0,2064	0,3461	0,2612
Ozb gebruikers niet-woningen	0,1603	0,2740	0,2155
Afvalstoffenheffing 1p hh	142,00	231,12	194,76
Afvalstoffenheffing >1p hh	216,00	231,12	263,76
rioolrecht gebruik 1p hh	74,70	266,16	260,79
rioolrecht gebruik >1p hh	298,80	266,16	260,79
Rioolrecht (vastrecht)	40	0	0,00

Wordt er uitgegaan van een woningwaarde van € 202.000 dan zijn de woonlasten van de VHL gemeenten 2018 als volgt:

2018	Zederik	Leerdam	Vianen
OZB-eigenaar	244,82	321,18	202,81
Rioolrecht (gebaseerd op 120m ³)	199,20	266,16	260,79
Rioolrecht (vastrecht)	40,00	0,00	0,00
Afvalstoffenheffing (meerp. huish.)	216,00	231,12	263,76
Hondenbelasting (1e hond)	0,00	87,84	78,50
Totaal	700,02	906,30	805,86



Kwijtschelding van gemeentelijke belastingen

Voor mensen met een minimum inkomen en weinig/geen vermogen bestaat de mogelijkheid van gehele of gedeeltelijke kwijtschelding van de lokale belastingen. Het Rijk bepaalt de regels voor het toekennen van deze kwijtschelding. Deze regels staan in de Uitvoeringsregeling Invorderingswet. Deze regels komen erop neer dat kwijtschelding mag worden verleend aan belastingplichtigen, die een inkomen hebben dat niet hoger ligt dan de bijstandsnorm. De gemeente Vianen hanteert de zogenaamde 100%-norm. Dit betekent dat inwoners van Vianen met inkomen op bijstandsniveau in beginsel voor kwijtschelding in aanmerking komen.

Gemeenten mogen zelf bepalen voor welke belastingen zij kwijtschelding verlenen. De gemeente Vianen heeft bepaald, dat kwijtschelding van gemeentelijke heffingen mogelijk is voor:

- Afvalstoffenheffing: waarbij kwijtschelding slechts mogelijk is voor één grijze container en maximaal twee groene containers.
- Rioolheffing: waarbij kwijtschelding mogelijk is voor een minimumtarief dat geldt voor een waterverbruik tot 300 m3.



Paragraaf 2 Weerstandsvermogen

Inleiding

Het weerstandsvermogen geeft antwoord op de vraag in hoeverre een gemeente in staat is om niet afgedekte risico's op te vangen met gereserveerde financiële middelen (weerstandscapaciteit). Voldoende weerstandsvermogen zorgt ervoor dat de uitvoering van taken en het voorzieningenniveau bij financiële tegenslagen gegarandeerd blijven. Voldoende weerstandsvermogen gaat over twee vragen:

1. Welke risico's lopen we?
2. Wat is de beschikbare weerstandscapaciteit?

Risico's

Een risico is de kans op het optreden van een gebeurtenis met een negatief gevolg voor de gemeente. Een gemeente loopt tal van risico's die we in meer of mindere mate kunnen inschatten en beheersen. Gemeentelijke risico's kunnen voortkomen uit de politiek, de aansprakelijkheid, de strategie, financiële samenwerking, het bedrijfsproces en het milieu. Daarnaast zijn zaken als verbonden partijen, open einde regelingen en grondexploitaties bekende onderwerpen waar de gemeente belangrijke risico's loopt.

Risicoprofiel

Er zijn meer methoden om een gekwantificeerd risicoprofiel op te stellen, uiteenlopend van meer wetenschappelijke methoden tot meer praktische modellen. Voor alle methoden geldt dat ze geen 100% garantie bieden op volledigheid. Het gaat er immers om risico's zo goed mogelijk te benoemen waar nog niet op één of andere manier in is voorzien. De eigenschap van een risico is echter dat men niet weet wat, wanneer of hoe het zich aandient. Voor deze paragraaf kiezen we voor een pragmatische aanpak. Basis voor het risicoprofiel is een organisatiebrede inventarisatie van risico's die twee maal per jaar plaatsvindt (begroting en rekening). Deze hebben we zo goed mogelijk gekwantificeerd en voorzien van een risicoscore (kans x impact), op basis van de volgende tabellen.

Kans	Score
Gering (minder als 1 x per 4 jaar)	1
Gemiddeld (ongeveer 1 x per 4 jaar)	3
Hoog (minimaal 1 x per jaar)	5

Impact	Score
Gering (< 0,1% omzet = < € 45.000	1
Beperkt (> 0,1% omzet < 0,5 % omzet = tussen € 45.000 en € 225.000)	2
Groot (> 0,5 % omzet = > € 225.000)	3

Omzet: lasten programma's Vianen (begroting 2018: afgerond € 45 miljoen)



De risicoscore komt tot stand door de kans te vermenigvuldigen met de impact. Hoe hoger de score hoe groter het risico. De uitkomst zetten we af tegen de volgende tabel:

Ranking	Gevolg
Scores ≥ 10	Hoog risico. Als het een financieel risico betreft dient weerstandsvermogen aanwezig te zijn.
$5 < \text{Scores} < 10$	Beperkt risico. Als het een structureel financieel risico betreft wordt deze voor 25% meegeteld voor het aanhouden van een weerstandsvermogen (spreiding over 4 jaar). Een incidenteel risico wordt voor 50% meegenomen.
Scores < 5	Gering risico. Voor zover het financiële gevolgen betreft worden die geacht binnen de reguliere bedrijfsvoering gedragen te kunnen worden.

De risicoscore houdt ook rekening met het feit dat niet alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen. Wanneer hiermee geen rekening wordt gehouden is de kans groot dat een behoorlijk deel van het vermogen (ofwel algemene reserve) onnodig geblokkeerd wordt.

Structureel of incidenteel

Het is van belang om onderscheid te maken tussen risico's met structurele en incidentele effecten. In het profiel is dit onderscheid ook aangebracht. Risico's met structurele effecten hangen meestal samen met de bedrijfsvoering zoals rente of hogere kosten vanwege een hoger aantal bijstandontvangers. Wanneer dit soort risico's zich voordoen dienen ook structurele maatregelen genomen te worden door ze mee te nemen in het financieel meerjarig perspectief. Het kan zijn dat het perspectief hiervoor op korte termijn geen ruimte biedt en dat moet worden omgebogen binnen de begroting. Om die reden wordt het risico voor 100% meegenomen wanneer het hoog is en voor 25% wanneer het beperkt is om het eerste jaar eventueel te overbruggen met behulp van het weerstandsvermogen. Wanneer zich een incidenteel risico voordoet dient deze in principe ineens ten laste van de weerstandscapaciteit (ofwel algemene reserve) gebracht te worden, wanneer deze niet kan worden opgevangen in het rekeningresultaat.

Uit het profiel valt op te maken dat op verschillende manieren rekening wordt gehouden met de verschillende risico's. Wanneer met alle risico's voor 100% rekening gehouden zou worden zou een gemeente een onevenredig deel van haar reserves moeten blokkeren, het is immers niet reëel dat alle risico's zich gelijktijdig voordoen.

Weerstandscapaciteit

Voor een oordeel over het weerstandsvermogen is naast het risicoprofiel ook een inschatting van onze weerstandscapaciteit nodig. Ook hierbij wordt in principe onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele middelen. Bronnen van weerstandscapaciteit zijn de algemene reserve, vrij aanwendbare bestemmingsreserves, de onbenutte belastingcapaciteit en de post onvoorziene uitgaven.



Stille reserves

Stille reserves kunnen hierbij ook een rol spelen. Het betreft bijvoorbeeld eigendommen die lager zijn gewaardeerd (boekwaarde) dan de waarde in het economisch verkeer. Omdat deze niet onmiddellijk in een feitelijk dekkingsmiddel kunnen worden omgezet, laten we deze bij de berekening van de weerstandscapaciteit buiten beschouwing. Op dit moment is niet bekend wat de reële hoogte van de stille reserves is, dat komt naar voren bij de afweging om een bijvoorbeeld een gebouw af te stoten.

Structureel

Dit wordt met name gevormd door de onbenutte belastingcapaciteit (en dan met name OZB, aangezien er al voor 100% dekking is gekozen voor afval en riool) en het bedrag voor onvoorzien. De onbenutte belastingcapaciteit kan berekend worden door aansluiting te zoeken bij artikel 12 van de financiële verhoudingswet.

Artikel 12

Bij een eventuele “artikel 12-aanvraag” geldt ook een normtarief voor de OZB als één van de toelatingseisen. In dat geval dient een gemeente minimaal 20% meer OZB te heffen dan het landelijk gemiddelde. Op basis van die norm bedroeg in 2018 de onbenutte belastingcapaciteit voor de gemeente Vianen ongeveer € 1,3 miljoen.

Echter, de feitelijke hoogte van de onbenutte belastingcapaciteit (behoudens een artikel 12-aanvraag) is vooral een politieke keuze. Op basis van het gewenste financiële beleid is er feitelijk geen onbenutte belastingcapaciteit, behoudens een inflatieverhoging. Om die reden heeft de voormalige gemeente Vianen bij de bepaling ervan alleen het bedrag voor onvoorziene uitgaven opgenomen van € 23.000 voor de structurele weerstandscapaciteit.

Incidenteel

De incidentele weerstandscapaciteit wordt bepaald door de som van alle reserves waaraan nog geen specifieke bestemming is gegeven en eventuele bestemmingsreserves zonder concrete verplichting die daardoor her-bestemd kunnen worden. Voor de berekening van de weerstandscapaciteit beperkte de voormalige gemeente Vianen zich tot de algemene reserve. De overige reserves hadden in principe allemaal een bestemming waarvan het niet wenselijk was om deze opnieuw te bestemmen.

	Jaarrekening 2018*
Algemene reserve	-27.015.000
Bestemmingsreserves**	25.711.000
Egalisatievoorzieningen	1.618.000
Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen	48.556.000
Totaal reserves en voorzieningen	48.870.000

* Stand jaarrekening 2018

** Waarvan meenemen bij bepaling weerstandsvermogen:

Algemene bedrijfsreserve

Algemene reserve grondexploitatie

Naast de algemene bedrijfsreserve en de algemene reserve grondexploitatie maakt ook de reserve “open-einde-regelingen” (sociaal domein) van € 0,8 miljoen onderdeel uit van de bestemmingsreserves. Die risico's zijn wel onderdeel van het risicoprofiel maar vanwege de eenduidige opzet van deze paragraaf voor de 3 gemeenten is dit bedrag buiten de berekening van de weerstandscapaciteit gelaten.



Ook zijn er specifieke voorzieningen getroffen voor een bedrag van € 48,6 miljoen, deze hebben vooral betrekking op het ophogen van de voorziening Niemans en wachtgeld en pensioen voor (voormalig) bestuurders.

Structureel	
Onbenutte belastingcapaciteit	0
Onvoorzien (gemiddeld o.b.v. meerjarenbegroting)	23.000
subtotaal structureel	23.000
Incidenteel	
Weerstandscapaciteit	-17.094.000
Totale weerstandscapaciteit	-17.071.000



Onderwerp	Risico/oorzaak	Beheersmaatregel	K	I	Bedrag	Risico score	%	Bedrag
Open einde regelingen								
WWB	Meer aanvragen zonder compensatie via Buigbudget	Geen, conjunctuurgevoelig	3	2	150.000	6	25%	37.500
WMO	Meer aanvragen, zonder compensatie via de algemene uitkering	Geen, wel optie om beleid aan te passen	3	2	150.000	6	25%	37.500
Jeugdzorg	Meer aanvragen, zonder compensatie via de algemene uitkering	Geen, wel optie om beleid (gedeeltelijk) aan te passen	3	3	400.000	9	25%	100.000
Leerlingenvervoer	Meer aanvragen	Geen	3	3	200.000	9	25%	50.000
Overige risico's met structureel effect								
Algemene uitkering	Samen trap af	Geen	3	3	500.000	9	25%	125.000
Renterisico (baten en lasten)	Schommelingen op de geld- en kapitaalmarkt	Hanteren van renterisiconorm	1	1	0	1	0%	0
Kapitaalgoederen	Onvoorzien en onverwacht onderhoud aan gebouwen of wegen	Actuele beheerplannen en periodiek inspectie	3	3	250.000	9	25%	62.500
Wachtgeldverplichtingen bestuurders	Bij mutaties in het college kunnen wachtgeldverplichtingen ontstaan	Verzekeren dan wel opvangen binnen weerstandsvermogen	3	2	200.000	6	25%	50.000
Gemeenschappelijke regelingen	Het algemeen bestuur kan besluiten nemen met financiële consequenties waaraan de gemeente vanwege de constructie gehouden is	Feitelijk niet aanwezig	3	3	300.000	9	25%	75.000
Personeel	Lastig vervulbare vacatures waardoor externe inhuur noodzakelijk is	Aantrekkelijke werkgever blijven	3	3	250.000	9	25%	62.500
subtotaal structureel								600.000
Risico's met incidenteel effect								
Ramp c.q. groot incident	Gemeente wordt door bijvoorbeeld het Rijk niet volledig gecompenseerd voor de kosten die gemaakt zijn	Feitelijk niet aanwezig	3	3	200.000	9	50%	100.000
Rechtspositionele consequenties	Binnen elk bedrijf kunnen situaties aan de orde zijn waarbij er kosten optreden voor besluiten met rechtspositionele consequenties. De gemeente is hiervoor eigen risicodragers	Voorziening voor treffen dan wel opvangen binnen weerstandsvermogen	3	3	250.000	9	50%	125.000
Schade	Schade door eigendommen van de gemeente (bijvoorbeeld bomen)	In principe geldt hiervoor de aansprakelijkheidsverzekering van de gemeente, echter bestaat de kans op een ongedekte schade door bijvoorbeeld het ontbreken van actuele inspectie	2	2	150.000	4	50%	75.000
Planschade	Niet binnen exploitatieovereenkomsten af te dekken planschaden	Feitelijk niet aanwezig	3	2	100.000	6	50%	50.000
Grondexploitatie	Voor een integraal overzicht wordt het risicoprofiel uit de MPG voor 100% meegeteld. De huidige prognose laat voor alle complexen een positief resultaat zien.	De Meerjarenprognose Grondbeleid wordt jaarlijks geactualiseerd, op basis hiervan worden direct verliesvoorzieningen gevormd wanneer daartoe aanleiding is			326.000	0	100%	326.000
Juridische procedures	Aansprakelijkheidstelling die niet gedekt is onder de voorwaarden van de verzekering	Correcte besluitvorming, maar kan lastig zijn bij belangentegenstellingen	3	2	50.000	6	50%	25.000
Frauderisico	Er kan zowel intern als extern bijvoorbeeld gefraudeerd met facturen	Fraudeisicoanalyse, functiescheiding, budgethoudersregeling, 4-ogen-principe. Ondanks deze maatregelen kan fraude nooit voor 100% worden uitgesloten	1	3	250.000	3	0%	0
Informatieveiligheid	Naast imagoschade kan de gemeente ook een schadeclaim worden opgelegd bij een datalek	Zoveel mogelijk bewust zijn kweken bij medewerkers, daarnaast worden in 2018 speciale functionarissen aangesteld om toe te zien op de omgang met gegevens	3	2	150.000	6	50%	75.000
Omgevingswet	Zowel de invoering van de omgevingswet (onvoldoende compensatie) als het achterblijven van aanvragen omgevingsvergunning kan leiden tot een financieel nadeel	Feitelijk niet of nauwelijks op te sturen	3	2	200.000	6	50%	100.000
subtotaal incidenteel								876.000
totaal								1.476.000

Naast deze zaken speelt de zaak Niemans. Deze zaak is juridisch nog niet afgerond. Daardoor bestaat een risico dat gevormde voorziening ontoereikend kan zijn. Daarentegen bestaat ook de kans dat het uiteindelijke bedrag lager uitvalt. Als beheersmaatregel hebben we de voorziening opgehoogd tot de hoogte van de meest recente juridische uitspraak en gespecialiseerde juridische ondersteuning ingehuurd. Het uiteindelijke bedrag is niet nader in te schatten en nemen wij dan ook op als pro memorie (PM).



In de jaarrekening is het risico op de grondexploitatie geactualiseerd. Het nu opgenomen bedrag is gebaseerd op de meest actuele meerjarenprognose grondexploitatie. Ten aanzien van de grondexploitatie van de gemeente Vianen zijn hierin de volgende risicobedragen opgenomen:

-	Helsdingen	nihil
-	Sluiseiland	€ 70.220
-	Gaasperwaard	€ 60.435
-	Hazelaarsplein	€ 195.153
	TOTAAL	€ 325.808

Weerstandsratio

De confrontatie van risicoprofiel en weerstandscapaciteit is opgenomen in de volgende tabel.

Weerstandsvermogen		Beschikbaar		Benodigd	
Structureel	A	23.000	B	600.000	
Incidenteel	C	-17.094.000	D	876.000	
Totaal	E	-17.071.000	F	1.476.000	
Structureel (A/B)		0,04			
Incidenteel (C/D)		-19,51			
Totaal (E/F)		-11,57			

Ratio	Waardering
> 2,0	uitstekend
1,5 - 2,0	ruim voldoende
1,0 - 1,5	voldoende
0,8 - 1,0	matig
0,6 - 0,8	onvoldoende
< 0,6	ruim onvoldoende

Conclusie

De weerstandsratio “structureel” is, zoals verwacht mocht worden, ruim onvoldoende. Overigens is dit bij de meeste gemeenten het geval, het zou immers impliceren dat er sprake is van een ruim structureel begrotingsoverschot waaraan geen bestemming wordt gegeven.

De totale weerstandsratio is mede door de storting in de voorziening ten behoeve van de Claim Niemans eveneens ruim onvoldoende.

De voorziening claim Niemans is verhoogd van € 10,00 miljoen in 2017 naar € 40,78 miljoen per ultimo 2018. Van dit bedrag is € 39,24 miljoen te verklaren door het schadebedrag op basis van de uitspraak van het Gerechtshof van 8 augustus 2017 te vermeerderen met de wettelijke rente vanaf eind 1979. Bij de toegepaste rente betreft het enkelvoudige wettelijke rente, zoals vastgesteld in wetgeving en jurisprudentie. De claim Niemans betreft immers een schadeclaim van voor 1 januari 1992. Het schadebedrag van € 39,24 miljoen betreft een inschatting van het per ultimo 2018 te betalen schadebedrag, zouden alle juridische mogelijkheden zijn uitgeput. Dat is in de praktijk echter niet het geval. Wij gaan er dan ook vanuit, dat het uiteindelijk door ons te betalen schadebedrag meer in lijn ligt met het door de commissie van deskundigen in 2014 berekende schadebedrag. Wij zullen alle (juridische) mogelijkheden benutten om dit bedrag neerwaarts bij te stellen naar een volgens ons acceptabel en reëel niveau. Daarnaast is in de voorziening claim Niemans een bedrag van € 1,54 miljoen opgenomen voor te



vergoeden juridische kosten. Meer dan de helft van dit bedrag betreft een nog te betalen vergoeding voor de door de commissie van deskundigen tot en met 2014 gemaakte kosten.

In het raadsvoorstel bij deze jaarrekening zijn voorstellen gedaan op welke wijze de negatieve effecten van deze storting, met name ten aanzien van het weerstandsvermogen en de solvabiliteit, kunnen worden beperkt.

Overige financiële kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht gemeenten een basisset van vijf financiële kengetallen op te nemen in deze paragraaf. Doel is om de gemeenteraad in één oogopslag meer inzicht te bieden in de financiële positie van de gemeente.

Financiële kengetallen	Rekening 2017	Rekening 2018	Begroting 2018
Netto schuldquote	46%	134,1%	123%
Netto schuldquote voor alle verstrekte leningen	36%	112,2%	123%
Solvabiliteitsratio	39%	-1,2%	33%
Kengetal grondexploitatie	14%	21,3%	25%
Structurele exploitatieruimte	0,7%	-4,3%	0,8%
Belastingcapaciteit	103%	104,6%	104%

Conclusie: de schuldpositie, solvabiliteit en belastingcapaciteit van de voormalige gemeente Vianen wordt over 2018 als matig beoordeeld. De netto schuldquote, begrotingsruimte en de solvabiliteitsratio krijgen zelfs een onvoldoende score. Voor de onvoldoende score voor het solvabiliteitsratio heeft dit o.a. te maken met de verwerking van de eenmalige uittreedkosten GR-en en de extra storting in de voorziening ten behoeve van Niemans ten laste van het rekeningresultaat.

Betekenis van de kengetallen

Net als bij het weerstandsvermogen gelden ook voor deze kengetallen geen harde normen. Wel zijn er algemene bandbreedtes aan te geven waarmee een indruk kan worden verkregen van de waarde van het kengetal.

	Categorie A Voldoende	Categorie B Matig	Categorie C Onvoldoende
Netto schuldquote	< 90%	90%-130%	>130%
Netto schuldquote voor alle verstrekte leningen	< 90%	90%-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	> 30%	20%-30%	< 20%
Kengetal grondexploitatie	< 20%	20%-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte	Begr <u>en</u> Mrj >0%	Begr <u>of</u> Mrj >0%	Begr <u>en</u> Mrj <0%
Belastingcapaciteit	< 95%	95%-105%	>105%

Netto schuldquote (NSQ) en netto schuldquote inclusief alle verstrekte leningen

De netto schuldquote geeft het niveau aan van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen en geeft daarmee een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Bij de NSQ voor alle verstrekte leningen worden ook de “doorleningen” aan bijvoorbeeld de woningcorporatie meegeteld (in Vianen niet van toepassing).



Normaal ligt de netto schuldquote van een gemeente tussen 0% en 90%. Als de netto schuldquote tussen 90% en 130% ligt, is de gemeenteschuld hoog (oranje). Hij moet niet verder stijgen. Als de netto schuldquote boven de 130% uitkomt, dan bevindt de gemeente in de gevarenzone (rood). Het bestuur moet er werk van maken om de schuld te verlagen. (Bron: VNG -website).

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is op de lange termijn aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

Kengetal grondexploitatie

De grondexploitatie kan een grote invloed op de financiële positie van een gemeente hebben (zowel positief als negatief). Dit kengetal geeft een indicatie van het relatieve belang van de grondexploitatie voor Vianen. Het percentage is de waarde van bouwgronden in relatie tot de totale baten exclusief de reserves. In het kengetal zijn alleen de daadwerkelijk gerealiseerde cijfers opgenomen, hierbij gaan de lasten voor de baten uit. De jaarlijkse actualisatie van de grondexploitatie geeft dan ook een beter inzicht in de verwachte ontwikkeling voor de komende jaren.

Structurele exploitatieruimte

Aan de hand van dit kengetal kan het structurele en reële evenwicht van de begroting beoordeeld worden. Een percentage van 0% betekent een sluitende begroting, een positief percentage wil zeggen dat er begrotingsruimte is. In dit geval biedt het financieel meerjarig perspectief bij de begroting dan ook een betere indicatie.

Belastingcapaciteit

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen kan worden gerelateerd aan de totale woonlasten. De woonlasten worden bepaald aan de hand van de OZB, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing voor een woning met een gemiddelde WOZ-waarde in Vianen.



Kengetal (bedragen x € 1.000)	Rekening 2017	rekening 2018	Begroting 2018
1A Netto Schuldquote			
Vaste schulden (cf art 46 BBV)	38.292	51.625	38.300
Netto vlottende schuld (cf art 48 BBV)	5.998	8.390	34.000
Overlopende passiva (cf art.49 BBV)	3.740	3.835	3.200
Financiele activa (cf. art 36 lid d, e en f)	10.005	0	9.900
Uitzettingen < 1 jaar	4.544	934	3.700
Liquide middelen (cf.art 40 BBV)	327	466	300
Overlopende activa (cf art. 40a BBV)	6.635	1.304	5.500
Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV excl mut.reserves)	57.384	45.604	45.680
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	46,2%	134,1%	122,8%
1B Netto Schuldquote (incl. verstrekte leningen)			
Vaste schulden (cf art 46 BBV)	38.292	51.625	38.300
Netto vlottende schuld (cf art 48 BBV)	5.998	8.390	34.000
Overlopende passiva (cf art.49 BBV)	3.740	3.835	3.200
Financiele activa (cf. art 36 lid b,c, d, e en f)	15.707	9.963	9.900
Uitzettingen < 1 jaar	4.544	934	3.700
Liquide middelen (cf.art 40 BBV)	327	466	300
Overlopende activa (cf art. 40a BBV)	6.635	1.304	5.500
Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV excl mut.reserves)	57.384	45.604	45.680
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	36,3%	112,2%	122,8%
2. Solvabiliteitsratio			
Eigen vermogen (cf art 42 BBV)	39.808	-1.304	40.781
Balanstotaal	101.043	112.721	122.250
Solvabiliteit (A/B) x 100%	39,4%	-1,2%	33,4%
3 Kengetal grondexploitatie			
Niet in exploitatie genomen bouwgronden (cf art 38 lid a punt 1 BBV)	0	0	0
Bouwgronden in exploitatie	8.230	9.708	11.300
Totale baten cf art 17 lid c BBV (excl mut.reserves)	57.384	45.604	45.680
Grondexploitatie (A+B)/C x 100%	14,3%	21,3%	24,7%
4 Structurele exploitatieruimte			
Structurele lasten	44.507	46.182	45.156
Structurele baten	44.884	44.034	45.360
Totale structurele toevoegingen aan reserves	173	0	172
Totale structurele onttrekkingen aan reserves	303	181	320
Totaal baten	57.384	45.604	45.680
Structurele exploitatieruimte (((B-A)+(D-C))/E x 100%	0,9%	-4,3%	0,8%
5 Belastingcapaciteit, woonlast meerpersoonshuishouden*			
OZB lasten voor een gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	229	229	234
Rioolheffing voor een gezin	258	261	258
Afvalstoffenheffing voor een gezin	257	264	257
Eventuele heffingskorting		0	0
Totaal woonlasten voor een gezin bij gemiddelde WOZ-waarde (A+B+C-D)	744	754	749
Woonlasten landelijk gemiddelde voor gezin in 2018	723	721	723
Woonlasten t.o.v. landelijk gemiddelde jaar ervoor (E/F) x 100%	102,9%	104,6%	103,6%
Netto woonlasten*			



Paragraaf 3 Onderhoud Kapitaalgoederen

Inleiding

In Artikel 18 Onderhoud kapitaalgoederen (Verordening art.212 GW) stelt de gemeenteraad regels vast voor begrotings- en verantwoordingsinformatie over het onderhoud van kapitaalgoederen.

De voormalige gemeente Vianen had in 2018 ongeveer 240 hectare openbare ruimte in beheer. Er vonden veel activiteiten plaats, zoals wonen, werken en recreëren. Daarvoor waren veel kapitaalgoederen nodig: wegen, riolering, kunstwerken, groen, verlichting en gebouwen. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan was bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard de (jaarlijkse) lasten.

De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen begint met een toelichting van het beleidskader die de voormalige gemeente Vianen tot aan 2018 toepaste. Vervolgens worden per hoofdthema verschillende sub thema's toegelicht, de hoofdthema's zijn:

- Wegen;
- Groen;
- Water;
- Gebouwen.

Beleid- en beheerplannen openbare ruimte

De fusie van de bedrijfsvoeringorganisatie heeft gevolgen gehad voor de harmonisering van de beleid- en beheerplannen en de uitvoering daarvan in de openbare ruimte (wegen, groen, water en gebouwen en gerelateerde beheertaken).

Personele wisselingen, gewijzigde programma's voor het digitale beheer en een nieuwe werkwijze in de vorm van zelforganiserende teams hadden als gevolg dat hiervoor minder tijd beschikbaar was. Dit heeft tot gevolg gehad dat de beleid- en beheersplannen pas in 2019 geharmoniseerd kunnen worden zoals aangegeven in het overdrachtsdossier voor het nieuwe college.

Beleidskader

Voor de instandhouding van kapitaalgoederen werd in Vianen gewerkt met beheerplannen. In deze beheerplannen werden het meerjarig onderhoudsprogramma en de daarbij behorende financiële middelen vastgelegd.

Voor de beheerplannen van de ondergrondse en bovengrondse infrastructuur, heeft de raad van de voormalige gemeente in 2011 de kwaliteitsniveaus beheer openbare ruimte vastgesteld op kwaliteitsniveau B.

Waar in 2011 nog werd gesproken over elf afzonderlijke beheerplannen, bestonden de in mei 2016 vastgestelde beheerplannen nog uit vier hoofdgroepen:

- Beheerprogramma Wegen
 - Wegbeheer
 - Civiele kunstwerken
 - Openbare verlichting
 - Bewegwijzering
- Beheerprogramma Groen
 - Groenbeheer
 - Speelruimteplan



- Straatmeubilair
- Beheerprogramma Water
 - Rioolbeheer
 - Baggeren
 - Beschoeiingen
- Beheerprogramma Gebouwen
 - Gebouwen

Weliswaar bestonden de beheerprogramma's uit diverse beheerplannen, maar ze werden in samenhang bekeken.

Met het vaststellen van de kwaliteitsniveaus en het gemeentelijk rioleringsplan had de gemeenteraad van de voormalige gemeente Vianen een actueel financieel beeld van het groot onderhoud aan de kapitaalgoederen in de openbare ruimte. Daarbij werd onderscheid gemaakt tussen de volgende niveaus:

A+	Zeer goed
A	Goed
B	Voldoende
C	Matig
D	Slecht

In 2018 is de openbare ruimte in mei en september geschouwd. Dit werd noodzakelijk gevonden om op een objectieve manier te controleren of de vastgestelde kwaliteit ook daadwerkelijk gehaald was. Hierbij werd niet alleen de door de gemeente onderhouden openbare ruimte geschouwd, maar ook de in zelfbeheer, bij bewoners en bedrijven, uitgegeven openbare ruimte. Indien er plaatsen zijn die bij de schouw niet aan de gevraagde kwaliteit voldeden, werden de onderhoudsplichtigen aangeschreven om alsnog binnen 2 weken aan de gevraagde kwaliteit te voldoen.

Wegen

Wegbeheer

In 2018 had gemeente Vianen circa 100 hectare verharding in beheer. Het kwaliteitsniveau in de periode 2016 t/m 2020 is verhoogd van overwegend niveau C tot D (2016) naar niveau B (2020).

In september 2018 is door het bedrijf BT advies een wegininspectie uitgevoerd conform CROW-publicatie 146B. Op basis van deze inspectie wordt het onderhoud bepaald worden voor de komende jaren.

Onkruid beheersing op verhardingen

In 2018 is er gestart met een pilot "Onkruid beheersing op verhardingen" in Leerdam, Vianen en Zederik. Op basis van de gebiedsindeling, zijn drie aannemersbedrijven aan het werk gegaan, elk met hun eigen methodes en strategie. De beheerders en toezichthouders van de gemeente volgen de resultaten op de voet om in het derde kwartaal van dit 2019 te kijken welke methode of combinatie van methodes het best werkt voor de gemeente Vijfheerenlanden.

In 2018 had de gemeente Vianen 709.472m² verhard oppervlak in beheer. Het kwaliteitsniveau voor Vianen was vastgesteld op kwaliteitsniveau B.

Civiele kunstwerken

In 2018 had de gemeente Vianen 64 kunstwerken in beheer. Het kwaliteitsniveau voor civiele kunstwerken is ingeschaald op niveau B (Voldoende).



Openbare verlichting

In 2018 had gemeente Vianen circa 4.800 lichtpunten in beheer. De kwaliteit van de openbare verlichting is in het algemeen voldoende (niveau B). Het dagelijks beheer en onderhoud wordt verzorgd door de gemeenschappelijke regeling bureau OVL.

Bewegwijzering

In 2018 had gemeente Vianen 103 objecten in beheer. De kwaliteit van de bewegwijzering is voldoende (niveau B).

Het dagelijks beheer en onderhoud wordt verzorgd door de Nationale Bewegwijzeringsdienst.

Groen

Groenbeheer

De voormalige gemeente Vianen had tot 2018 circa 111 hectare openbaar groen in beheer en ca. 8.500 bomen. Het groen was als volgt samengesteld: natuurlijke beplanting 18 ha, cultuurlijke beplanting 10 ha, gazons 37 ha, sportvelden 10 ha, bermen en kruidenrijk gras 39 ha. In 2018 had de gemeente € 258.749 begroot voor het dagelijks onderhoud. Daarnaast is er tot aan 1 juli 2017 ca. 26 ha openbaar groen uitgegeven als zelfbeheer (adoptie rotondes, zelfbeheer door stichtingen, verenigingen en zelfbeheer door particulieren). Een voorziening voor het groenbeheer was niet aanwezig.

Het kwaliteitsniveau van het openbaar groen is op dit moment basis (B-niveau). Binnen het project Buiten gewoon wordt het areaal (aantal bomen en aantal m2 beplanting) verkleind. Zo kan de gemeente Vijfheerenlanden gefaseerd, na de jaarlijkse uitvoering van het plan Buiten gewoon, overal het basisniveau (B) behouden.

In het najaar 2018 is gestart met het vervangen van bomen die aangetast zijn door de essentaksterfte, kastanjabloedingsziekte of bomen die aan het einde van hun leven zijn. Daarnaast heeft de lange droge zomer grote impact gehad op het groen en bomenbestand. Extreem veel plantsoenbeplanting en bomen hebben de zomer van 2018, ondanks de intensieve bewatering, niet overleefd. De inboet was dat jaar veel groter van omvang dan andere jaren en heeft op het beschikbare budget gedrukt.

Voor de aanpak van het achterstallig onderhoud was er binnen het project Buiten gewoon, gedurende vier jaar, € 614.000 per jaar beschikbaar (2012 t/m 2015). Omdat het project enige jaren vertraging heeft opgelopen zijn de bedragen doorgeschoven tot 2020.

Speelruimteplan

In 2017 is het speelruimtebeleid opgesteld. Het beleid was gericht op voldoende en veilige speelruimte in Vianen, waarbij het beschikbare budget wordt gekoppeld aan het aantal kinderen binnen de gemeente. De speelplekken dienen aan te sluiten bij het aantal, leeftijd en behoefte van kinderen van 0 tot en met 18 jaar.

In 2016 is het beheerplan geactualiseerd. Uitvoering wordt gebaseerd op basis van inspecties. In het beheerplan wordt rekening gehouden met 66 speelplekken met 263 speeltoestellen.

In 2018 zijn er aanzienlijk veel toestellen vervangen. Deze vervanging komt voort uit het afschrijvingstermijn in combinatie met de inspectie op veiligheid en kwaliteit en is eind 2018 opgestart. (doorloop in 2019). Daarnaast zijn de skatetoestellen aan de Clarissenhof vervangen voor toestellen van beton, deze hebben een langere levensduur.



Straatmeubilair

De voormalige gemeente Vianen had in 2018 circa 400 banken, 1000 afvalbakken, 28 km hekwerken, 100 fietsbeugels, 4.700 borden en 3.000 dragers in beheer

Voor borden, dragers en dergelijke gold dat de kwaliteit van het huidig niveau op voldoende (B) ligt. Naar verwachting is dit niveau in de komende jaren nagenoeg gelijk blijven. In 2016 is reeds overmatige bebording verwijderd en zijn alle verkeersborden gewassen.

In 2018 is een start gemaakt met het wegwerken van achterstallig onderhoud t.a.v. banken en afvalbakken, hierin zijn overbodige banken en afvalbakken verwijderd. Binnen dit project is een huisstijl opgestart door op publieks-locaties gele afvalbakken te plaatsen en speelplaatsen zijn voorzien van eenzelfde type bank inclusief afvalbak.

Water

Rioolbeheer

De voormalige gemeente Vianen had in 2018 140 kilometer vrij verval riolering en 46 kilometer persleiding in beheer. In de raadsvergadering van 24 mei 2016 is het gemeentelijk rioleringsplan vastgesteld.

Dit werd een verbreed GRP ofwel een vGRP genoemd, waarbij drie zorgplichten vervuld werden. Namelijk een zorgplicht voor afvalwater, regenwater en grondwater.

De doelstellingen volgens deze leidraad waren: Zorgen voor inzameling van stedelijk afvalwater;

- Zorgen voor transport van stedelijk afvalwater;
- Zorgen voor inzameling van regenwater (voor zover niet door particulier);
- Zorgen voor verwerking van ingezameld regenwater;
- Zorgen dat (voor zover mogelijk) het grondwater de bestemming van een gebied niet structureel belemmert.

Deze doelstellingen zullen in de nieuwe gemeente Vijfheerenlanden als leidraad dienen.

Het huidige Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP 2016-2020) loopt, gezamenlijk met de andere GRP's, af op 31 december 2020. De inventarisatie van gegevens om te komen tot een op te stellen nieuw GRP Vijfheerenlanden voor de periode van 5 jaar (2021-2025), is in 2018 gestart. Naast de wettelijke zorgtaken, zal ook klimaatadaptatie en duurzaamheid een belangrijk onderdeel zijn in het nieuwe GRP.

Alle investeringen worden geactiveerd. In het kader van het onderzoek naar een doelmatig en efficiënt Rioolbeheer loopt er een breed onderzoek van het waterschap Rivierenland en een aantal gemeenten, waaronder Vianen, in de Vijfheerenlanden en Alblasterwaard of een samenwerking in de waterketen, dat naast een kwaliteitsverbetering, ook tot kostenbesparing kan leiden. Het onderzoek heeft aangetoond dat elke vorm van samenwerking tot een kostenreductie zal leiden. De mate van de kostenreductie is sterk afhankelijk van de keuze van de samenwerkingsvorm. Om tot een werkende samenwerkingsvorm te komen zal elke gemeente eerst moeten investeren in zaken zoals de harmonisering van beleid, werkpakketten en programmatuur. Uiteindelijk zal de samenwerking een kostenreductie opleveren door het schaalvoordeel bij aanbestedingen en een grotere efficiëntie in de bedrijfsvoering van het product riolering.



In 2018 zijn de volgende projecten gerealiseerd:

- Diverse rioleringswerkzaamheden binnen het project Buiten gewoon;
- Verkoop rioolgemaal de Limiet geregeld.

Baggeren

De gemeente Vianen had in 2018 ruim 26 hectare wateroppervlakte in beheer. De kwaliteit van het baggeren ging uit van een schouwpeil van een 0,5 meter. Er werd gestreefd naar een schouwpeil van 1 meter waardoor de waterkwaliteit verbeterde.

De doelstellingen van het baggerplan zijn omschreven in vier punten.

- Het inzichtelijk maken van:

De werkelijke omvang van de problematiek;

- Beheerstaken en verantwoordelijkheden;
- Heldere technische, organisatorische en financiële uitgangspunten om in een later stadium de baggerwerkzaamheden uit te voeren;
- Het onderhoudsbaggerwerk voor de komende jaren binnen de bebouwde kom.

Volgens het baggerbeheerplan zijn de werkzaamheden voor 2018 gerealiseerd.

Beschoeiingen

De doelstelling was om, op basis van een inventarisatie, inzicht te krijgen in de volgende punten:

- de locaties van de beschoeiingen en de oevers,
- de onderhoudsstaat van de oevers,
- de locaties waar beschoeiingen vervangen moeten worden en waar mogelijkheden zijn voor natuurvriendelijke inrichting,
- financiële consequenties voor beheer en onderhoud voor de komende jaren.

Bij beschoeiingen is dagelijks en groot onderhoud niet van toepassing. Het enige onderhoud dat plaatsvond, is het vervangen van beschoeiingen. Algemeen lag het niveau op basis, laag (B, C). Er was in dit geval echter moeilijk te spreken van een algemeen kwaliteitsniveau; dit verschilde per beschoeiing. Wel was in 2018 geconstateerd dat meerdere beschoeiingen vervangen moeten worden. Indien dit gebeurt, hoeft er de komende jaren nauwelijks onderhoud gepleegd te worden en is het nieuwe budget toereikend. In het nieuwe budget is geen rekening gehouden met het vervangen van beschoeiingen door o.a. vandalisme.

De beschoeiingen worden geactiveerd en afgeschreven in 25 jaar. De zware beschoeiingen langs de stadsgracht en het Merwedekanaal zijn niet meegenomen in het beheerplan. Wanneer deze aan vervanging toe zijn, wordt dit als project opgevoerd op het bestedingsplan.

Vervanging van de beschoeiingen wordt bekostigd vanuit de rioolheffing. Het onderhoud heeft als doel de profielen van de watergangen in stand te houden en daarmee de afvoer van hemelwater te garanderen.

Gebouwen

Gebouwenbeheer

In 2018 had de gemeente Vianen 34 objecten in beheer. Afgelopen jaar is er één object gesloopt, te weten de Stadshof. Tevens is de verkoop van het rioolgemaal de Limiet financieel geheel afgerond. Het bestaande beheerplan is in 2016 geactualiseerd en volstaat hiermee om in de uitvoering te voorzien.

Het doel van het programma is om inzicht te geven in de meerjarenplanning van het onderhoud en de kosten die daarmee samenhangen. De kostennormen zijn aangereikt door de Antea Groep. Het kwaliteitsniveau voor het gemeentelijk vastgoed is ingeschaald op niveau B (Voldoende).



Een aantal onderhoudswerkzaamheden zijn naar voren gehaald, deze zijn om redenen noodzakelijk geweest om eerder uitgevoerd te worden. Voor gebouwen die op de nominatie staan (in de nabije toekomst) gesloopt te worden, is het onderhoud geminimaliseerd en gebaseerd op calamiteitenonderhoud.

Financiële consequenties			
Hoofd-thema	Sub thema	Begroting 2018	Werkelijk 2018
	Wegbeheer	€ 870.000	€ 406.000
	Civiele kunstwerken	€ 65.000	€ 12.000
	Openbare verlichting	€ 100.000	€ 83.000
	Bewegwijzering	€ 6.000	€ 6.000
Totaal hoofdthema Wegen		€ 1.041.000	€ 507.000
	Groenbeheer	€ 379.000	€ 465.000
	Speelruimteplan	€ 67.000	€ 55.000
	Straatmeubilair	€ 14.000	€ 14.000
Totaal hoofdthema Groen		€ 460.000	€ 534.000
	Rioolbeheer	€ 182.000	€ 188.000
	Baggeren/Beschoeiingen	€ 130.000	€ 57.000
Totaal hoofdthema Water		€ 312.000	€ 245.000
	Gebouwen	€ 416.000	€ 348.000
Totaal hoofdthema Gebouwen		€ 416.000	€ 348.000
Totaal onderhoud kapitaalgoederen		€ 2.229.000	€ 1.634.000

De investeringen zijn opgenomen in een bijlage van deze jaarrekening.



Paragraaf 4 Financiering

Algemeen

Inleiding

Per 1 januari 2001 is de wet FIDO (Financiering Decentrale Overheden) van kracht. In het kader van deze wet dient een treasuryparagraaf in zowel de begroting als in het jaarverslag opgenomen te worden. De wet FIDO definieert treasury als volgt: *het sturen, beheersen, verantwoorden over en toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's*.

Kaders

Het beleid van de voormalige gemeente Vianen voor de treasury functie is vastgelegd in het treasury statuut (vastgesteld in de gemeenteraad februari 2012) als onderdeel van de Verordening financieel beheer (artikel 212 Gemeentewet).

De financieringsparagraaf moet conform het Besluit begroting en verantwoording(BBV) bevatten: de beleidsvoornemens voor het risicobeheer van de financieringsportefeuille. Dit onderdeel geeft een samenvatting van het (verwachte) risicoprofiel van de gemeente. Onder risico's worden verstaan renterisico's, kredietrisico's, liquiditeitsrisico's, koersrisico's, debiteurenrisico's en – voor zover van toepassing – valutarisico's.

De treasuryfunctie heeft bij lagere overheden de laatste jaren sterk aan betekenis gewonnen, onder meer vanwege de inwerkingtreding van de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF), Schatkistbankieren en de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido), de ontwikkelingen op de Europese geld- en kapitaalmarkt en de introductie van nieuwe financieringsinstrumenten. Met de komst van de Wet FIDO zijn voor de gemeentelijke treasury functie duidelijkere kaders geboden ten aanzien van risicobeheersing en transparantie. Risicobeheersing richt zich daarbij vooral op rente- en kredietrisico's.

De financieringsparagraaf dient in te gaan op de eisen die de Wet Fido stelt.

Er moet uit blijken dat de uitvoering van de financieringsfunctie uitsluitend de publieke taak dient, dat het beheer prudent is en dat aan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm wordt voldaan.

Doelstelling beleid

Het beleid is erop gericht om inzicht te hebben in de lange termijn ontwikkeling van de financiële positie van de gemeente. Het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verstrekken van garanties. Dit laatste is alleen toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. Hierbij mogen geen overmatige risico's worden gelopen. Het gebruik van de kasgeldlimiet en de renterisiconorm is bedoeld als normstellend.

Afhankelijk van het gewicht van en de ontwikkelingen in de financieringsfunctie bij de gemeente zal het in de rede liggen dat de paragraaf ook andere onderdelen bevat. Voor de hand liggende onderwerpen zijn: interne en externe ontwikkelingen, die invloed hebben op de financieringsfunctie, beleidsvoornemens voor de gemeentefinanciering, de financieringspositie, de leningenportefeuille, uitzettingen, relatiebeheer, kasbeheer en een beschrijving van de belangrijkste ontwikkelingen in en beleidsvoornemens voor de financieringsorganisatie.

Benadrukt wordt dat de doelstelling van de Treasury- c.q. financieringsfunctie is dat deze uitsluitend de publieke taak dient en dat een prudent beleid gevoerd wordt binnen de kaders die zijn gesteld in de Wet Fido.



Risicomanagement is het identificeren en kwantificeren van risico's en het vaststellen van beheersmaatregelen. Hiermee worden activiteiten bedoeld waarmee de kans van optreden of de gevolgen van risico's worden beïnvloed. De risico's die binnen onze gemeente worden gelopen bij de uitvoering van de treasury taak bestaan voornamelijk uit renterisico's. Om die risico's te beperken en te beheersen geldt er een kasgeldlimiet en is er een renterisiconorm ontwikkeld.

In deze paragraaf wordt, al dan niet aan de hand van de door de Wet Fido voorgeschreven modellen, een beschouwing gegeven over rente- en kredietrisico's.

Renterisico vlottende schuld (kasgeldlimiet)

Voor het bepalen van de liquiditeitspositie – dit is de mate waarin op korte termijn aan de opeisbare verplichtingen kan worden voldaan – is de zogenaamde kasgeldlimiet van belang. Hieronder wordt verstaan het bedrag dat maximaal als kasgeld mag worden opgenomen. Dit bedrag wordt berekend met een door het Ministerie van Financiën vastgesteld percentage, vermenigvuldigd met het totaal van de jaarbegroting van de gemeente bij aanvang van het jaar.

De vastgestelde kasgeldlimiet bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal. De uitkomst van deze berekening wordt getoetst aan de werkelijke omvang van de kasgeldlimiet.

Wanneer de vlottende schuld dit percentage van 8,5% overschrijdt moet de vlottende schuld worden omgezet naar vaste (langlopende) schuld. Daarnaast kan overschrijding leiden tot een strenger toezichtregime.

Berekening kasgeldlimiet *

Bedragen x € 1.000

Kasgeldlimiet	2018
Begrotingstotaal	46.026
Toegestane kasgeldlimiet	8,50%
Kasgeldlimiet in bedrag	3.912

In 2018 is de kasgeldlimiet in het 3^e kwartaal overschreden, vervolgens is in november 2018 een langlopende lening van € 15 miljoen aangetrokken.

Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

De renterisiconorm stelt een kader voor een zodanige opbouw van de leningenportefeuille van de gemeente, dat het renterisico op renteaanpassing en herfinanciering van leningen in voldoende mate wordt beperkt. De doelstelling van de renterisiconorm is dat bij een gelijkmatige opbouw van de leningenportefeuille het renterisico op de vaste schuld over de jaren wordt gespreid. En waarbij niet in enig jaar een onevenredig deel van de leningenportefeuille herfinanciert hoeft te worden.



De renterisiconorm is in 2018 niet overschreden.

Berekening renterisiconorm

Bedragen x € 1.000

	2018
1. Renteherzieningen	0
2. Aflossingen	1.667
3. Renterisico (1+2)	1.667
4a. Begrotingstotaal	46.026
4b. Percentage cf. ministeriële regeling	20%
4. Renterisiconorm (4a x 4b)	9.205
5. Ruimte (4. Renterisiconorm – 3. Renterisico)	7.538

De voormalige gemeente heeft geen leningen, waarop een renteherziening kan plaatsvinden. De aflossingen betreffen voor rekening van de gemeente zelf aangetrokken leningen. Deze kennen een goede spreiding in de rente typische looptijd.

Kredietrisico's

Kredietrisico's kunnen zich op twee manieren manifesteren. Ten eerste is het risico dat direct wordt gelopen uit hoofde van door de gemeente verstrekte leningen en uitgezette beleggingen. Ten tweede zijn er indirecte kredietrisico's. Dit is aan de orde bij verstrekking van en verstrekte gemeentegaranties (ook wel borgstellingen genoemd).

Kredietrisico op leningen en beleggingen

Zoals blijkt uit de staat van activa heeft de voormalige gemeente Vianen uit hoofde van haar publieke taak leningen (door)verstrekt en beleggingen gerealiseerd. In het hierna volgende overzicht zijn de uitgezette gelden vermeld.

Kredietrisico op verstrekte gelden aan derden

Bedragen x € 1.000

Uitzettingen (uit hoofde van de publieke taak)	2018
1. Leningen aan derden	9.963
2. Deelnemingen / beleggingen	5.702
Totaal	15.676

Ad 1. Dit zijn de leningen, die in het verleden verstrekt zijn aan: Sportclub Everstein, Brede School, hypothecaire geldleningen ambtenaren, deelname Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting, Blijvers leningen en een storting in het fonds Duurzaamheidsleningen.

Ad 2. Onderstaand de specificatie van de beleggingen/deelnemingen.

Bedragen x € 1.000

Beleggingen / deelnemingen	2018
Aandelen Stedin/Eneco	5.642
Aandelen BNG	51
Aandelen Oasen	9
Totaal	5.702

Genoemde deelnemingen worden uit hoofde van de uitvoering van de publieke taak aangehouden. Over het aandelenbezit wordt koersrisico gelopen. De aandelen worden echter niet op de beurs verhandeld, waardoor optredende waarde fluctuaties niet zo grillig verlopen. De waarde wordt meer bepaald door de intrinsieke waarde van het bedrijf en niet door "vraag en aanbod" op de beurs.



Kredietrisico ten aanzien van gemeentegaranties (borgstellingen)

De voormalige gemeente Vianen stond tot en 2018 jegens geldgevers borg voor de betaling van rente en aflossing op langlopende geldleningen, die door organisaties, instellingen of verenigingen zijn aangetrokken en die activiteiten verzorgen, welke in het verlengde liggen van de gemeentelijke publieke taak. Deze borgstellingen beperkten zich hoofdzakelijk tot de volgende drie relaties:

- Organisaties in de verenigingssfeer (bijv. sportverenigingen);
- Garantieverlening op grond van deelnemingen;
- Woningcorporaties.

De gemeente Vianen heeft een drietal bankborgtochten afgegeven. Dit hield in dat de voormalige gemeente tot een bedrag garant stond voor de verplichtingen van deze organisaties. Totaal bedroeg deze bankborgtocht per ultimo 2018 € 71.445.

De voormalige gemeente Vianen stond in 2018 garant voor leningen voor particulier woningbezit. Nieuwe garantstellingen werden sinds 1994 niet meer verstrekt. Het restant aan lening bedroeg per ultimo 2018 € 2.270.570.

Daarnaast is voor in totaal € 79.303.000 aan borgstelling ondergebracht bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (W.S.W.). Het W.S.W. is een borgstellingsinstituut voor de sociale huursector. Woningbouwcorporaties kunnen op deze manier leningen aantrekken, waarbij het W.S.W. borg staat voor deze leningen.

Voordat het W.S.W. overgaat tot borgstelling dient de gemeente een achtervang-overeenkomst te sluiten. De achtervang wordt gevormd door het Rijk en alle gemeenten die zo'n achtervang-overeenkomst zijn aangegaan. Het risico dat een 'achternager' loopt is zeer beperkt.

Financieringspositie en –behoefte

Saldobeheer

Vanaf 2014 zijn alle decentrale overheden verplicht deel te nemen aan schatkistbankieren. Schatkistbankieren wordt uitgevoerd door het Agentschap van de Generale Thesaurie (Ministerie van Financiën) en houdt in dat via een rekeningcourant verhouding met het Agentschap de dagelijkse tekorten of overschotten worden afgeroomd.

Dit houdt in dat geld en vermogen niet langer bij bijvoorbeeld banken buiten de schatkist mogen worden aangehouden. Overtollige middelen mogen alleen in rekening-courant en via deposito's bij de schatkist worden aangehouden of onderling worden uitgeleend aan andere decentrale overheden. Vanzelfsprekend blijven decentrale overheden volledig vrij in de besteding van hun middelen zonder dat het Agentschap daar enige vorm van toezicht op uitoefent of kan uitoefenen. De schatkist biedt geen leen- of roodstandfaciliteit aan. Voor het betalingsverkeer blijven decentrale overheden aangewezen op het bankwezen.



Leningen

Overzicht langlopende leningen

Datum	Geldverstrekker	Bedrag	Looptijd	Percentage
apr-04	BNG (Bank Nederlandse Gemeenten)	€ 10 miljoen	30 jr	4,69%
jan-08	BNG	€ 15 miljoen	30 jr	4,54%
okt-13	NWB (Nederlandse Waterschapsbank)	€ 10 miljoen	30 jr	3,27%
feb-14	BNG	€ 10 miljoen	30 jr	3,18%
jan-16	BNG	€ 5 miljoen	30 jr	1,80%
nov-18	BNG	€ 15 miljoen	15 mnd	-/- 0,25%

De rentelast van bovenstaande leningen voor 2018 bedroeg € 1.345.801.

Renteschema

In deze paragraaf wordt in onderstaande tabel renteschema inzicht verschaft in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop rente wordt toegerekend.

Renteschema		2018
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	lang Kort 1.345.801 0 1.345.801
b.	De externe rente baten	-68.611
	Totaal door te rekenen externe rente	1.277.190
c.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-211.159
	Saldo door te rekenen externe rente	1.066.031
d.	Rente over eigen vermogen	87.592
	Rente over voorzieningen	0
	De aan taakvelden toe te rekenen rente	1.153.623
e.	De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	1.184.974
f.	Renteresultaat op het taakveld treasury	-31.351

Het rentepercentage voor te activeren kapitaaluitgaven kwam in 2018 uit op: 1,5%.

Aan de algemene reserve en algemene bedrijfsreserve is geen rente toegerekend. Aan de reserve bedrijventerrein is 1% rente toegerekend.

Over de boekwaarde van de grondexploitaties is een percentage toegerekend op basis van het gemiddelde percentage over de langlopende leningen * (verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen). Het berekende percentage kwam uit op 2,21%



Aan voorzieningen is geen rente toegerekend.

Dit saldo wijkt af van het totaalresultaat op het taakveld treasury. Dit verschil is de dividendopbrengst van Stedin/Eneco/BNG verminderd met de kosten voor de aandeelhouderscommissie Eneco.

Algemeen

Relatiebeheer

- | | |
|---------------------------------------|----------|
| • Huisbankier | BNG |
| • Rekening Courant Schatkistbankieren | BNG |
| • Rekening courant | Rabobank |
| • Bedrijfsspaarrekening | Rabobank |

Informatievoorziening

- Een financieringsparagraaf in de begroting en de rekening;
- Afwijkingen worden gerapporteerd in de tweede bestuursrapportage;
- Het college wordt geïnformeerd bij het aangaan van een lening.



Paragraaf 5 Bedrijfsvoering

De gemeenten Leerdam, Vianen en Zederik bundelden hun bedrijfsvoeringstaken per 1 januari 2018 in een Bedrijfsvoeringorganisatie (BVO) Vijfheerenlanden.

Deze bedrijfsvoeringorganisatie had ook een eigen begroting opgesteld. Voor de bedrijfsvoeringstaken wordt verwezen naar de jaarstukken van de Bedrijfsvoeringorganisatie Vijfheerenlanden.



Paragraaf 6 Verbonden Partijen

Inleiding

Een verbonden partij is een publiekrechtelijke of privaatrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Een bestuurlijk belang betekent dat de gemeente zeggenschap heeft door vertegenwoordiging in het bestuur of via stemrecht.

Een financieel belang houdt in dat de gemeente een bedrag ter beschikking stelt aan de verbonden partij of risico loopt door bijvoorbeeld garantstelling.

Conform artikel 15 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) Provincies en gemeenten, worden de verbonden partijen in deze paragraaf ingedeeld in de onderstaande categorieën:

1. Gemeenschappelijke regelingen;
2. Vennootschappen en coöperaties;
3. Stichtingen en verenigingen;
4. Overige verbonden partijen.

In de praktijk heeft de gemeente Vianen alleen te maken met de eerste drie categorieën.

Verbonden partijen in 2018

In deze paragraaf is, per verbonden partij, de volgende informatie opgenomen:

- Naam verbonden partij;
- Publiek belang;
- Deelnemende partijen;
- Bestuurlijk belang;
- Financieel belang;
- Risico's voor de financiële positie van de gemeente;
- Actuele ontwikkelingen bij de verbonden partij;
- Programma('s) waarop de gemeentelijke bijdrage is verantwoord.

Afsluitend zijn de verbonden partijen in tabellen opgenomen waarin het resultaat (meest recente jaarrekening en meest recente begroting), de stand van het eigen en vreemd vermogen per 1-1 en 31-12 en de gemeentelijke bijdrage in 2018 is opgenomen.



Veiligheidsregio Utrecht (VRU)	
Vestigingsplaats	Utrecht
Doel	Het doel van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Utrecht is om de kwaliteit van de crisisbeheersing en noodhulpverlening in de regio Utrecht te verbeteren. Medio 2009 is de wet op de Veiligheidsregio's ingegaan. Deze wet verplicht om de gemeentelijke brandweren onder te brengen in een veiligheidsregio.
Programma	Programma 1 Veiligheid
Deelnemende partijen	Alle gemeenten in de provincie Utrecht nemen deel aan de gemeenschappelijke regeling
Openbaar belang dat wordt behartigd: Veiligheid	
Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur wordt gevormd door de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. De Commissaris van de Koning neemt deel als waarnemer. Het lokaal gezag over de brandweer blijft bij de burgemeester van elke afzonderlijke deelnemende gemeente. Het college van burgemeester en wethouders blijft verantwoordelijk voor het lokale veiligheidsbeleid. Het bestuur van de Veiligheidsregio is verantwoordelijk voor de beheersorganisatie.
Risico's	De weerstandscapaciteit van de VRU bedraagt € 1.313.000 De grootste risico's zijn: - Wegvallen inkomsten voor het Openbaar meldsysteem (OMS) - Invullen 15 garantiebanen lukt niet binnen de bestaande kaders - Onvoorziene kosten als gevolg van exogene ontwikkelingen Het weerstandsvermogen is voldoende voor de risico's.
Ontwikkelingen 2018	- Project inpassen gemeente Vijfheerenlanden - Vorming van het Bedrijf Preparatie brandweer - Het laten aansluiten van de organisatie en processen voor Risicobeheersing bij veranderde wet- en regelgeving en de vele activiteiten om tot een nieuw risicoprofiel en beleidsplan te komen
Beleidsvoornemens	De beleidsvoornemens van de Veiligheidsregio Utrecht staan in het beleidsplan 2016-2019, dat op 4 juli 2016 is vastgesteld. Binnen de kaders van de begroting werkt de VRU, samen met gemeenten en andere partijen aan de volgende thema's: - Verdiepen van de verbinding; - Informatie-autoriteit - Vergroten risico- en veiligheidsbewustzijn.
Overige relevante gegevens	De VRU heeft een financieel belang in de Gemeenschappelijke Meldkamer Utrecht (GMU). De gemeente draagt hier jaarlijks financieel aan bij. Uit praktische overwegingen incasseert de VRU deze bijdrage namens de GMU, tegelijk met de gemeentelijke bijdrage aan de VRU zelf.



Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGD)

Vestigingsplaats

Zeist

Doel

De GGDrU werkt volgens haar visie met raad en daad aan preventie, gezondheidsbescherming en bevordering voor de inwoners van de gemeenten in de regio Utrecht, in een sterk veranderende omgeving (transities sociaal domein).

Programma

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Deelnemende partijen

De gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunnik, Bunschoten, De Bilt, De Ronde Venen, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Soest, Stichtse Vecht, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Woerden, Woudenberg, Wijk bij Duurstede, IJsselstein en Zeist. Dat zijn alle gemeenten in de provincie Utrecht.

Openbaar belang

Bescherming en bevordering van de volksgezondheid op basis van de Wet publieke gezondheid.

Bestuurlijk belang

De gemeente Vianen is vertegenwoordigd in het Algemeen en Dagelijks Bestuur en in de bestuurscommissie van de GGDrU door wethouder Verweij.

Risico's

Het weerstandsvermogen bedraagt € 1.273.000.

De grootste risico's zijn:

- Niet voldoen aan de Europese aanbestedingsregels
- Bouw nieuw digitaal dossier met twee andere GGD'en.

Het weerstandsvermogen is voldoende voor de risico's.

Ontwikkelingen 2018

- Vanuit de Wet publieke gezondheid (Wpg), is gewerkt aan de voorbereidingen om het nieuwe digitale dossier, het GGID, in gebruik te nemen.
- De oprichting van één organisatie voor seksuele gezondheid in de regio Utrecht is afgerond
- Project Vijfheerenlanden

PAUW Bedrijven

Vestigingsplaats

IJsselstein/Breukelen

Doel

Het jaar 2018 heeft in het teken gestaan van het opheffen van PAUW bedrijven en het onderbrengen van de Wsw-taak bij WIL.

Programma

Programma 6 Sociaal Domein

Deelnemende partijen

De gemeenten Lopik, Stichtse Vecht, Nieuwegein, De Ronde Venen, IJsselstein en Vianen

Bestuurlijk belang

De gemeente Vianen is in het dagelijks bestuur vertegenwoordigd door wethouder M.F.M. Verweij en in het Algemeen Bestuur door wethouder F.N.A. Meurs.



Afval Verwijdering Utrecht (AVU)

Vestigingsplaats

Nieuwegein

Doel

Het afvalstoffenbeleid in de provincie Utrecht doelmatig en milieu hygiënisch verantwoord sturen en uitvoeren

Programma

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Deelnemende partijen

Alle gemeenten in de provincie Utrecht.

Openbaar belang

Huishoudelijke afvalstoffen zoals restafval, GFT, glas, papier en karton en kunststof verpakkingen op een goede en milieuverantwoorde manier (laten) inzamelen, overladen, transporteren en verwerken.

Bestuurlijk belang

Het Algemeen Bestuur bestaat uit twee leden te benoemen door provinciale staten, twee leden uit de stad Utrecht te benoemen door de gemeenteraad en één lid per overige gemeente, te benoemen door de verschillende gemeenteraden. Wethouder Meurs vertegenwoordigde de gemeente Vianen in het Algemeen Bestuur.

Risico's

Door het ontbreken van reserves en/of voorzieningen heeft de gemeenschappelijke regeling AVU geen weerstandsvermogen. Eventuele tegenvallers worden direct verrekend met de deelnemende gemeenten.

Ontwikkelingen 2018

De kosten in 2018 zijn gebaseerd op geïndexeerde tarieven en stijgen dus trendmatig. Enkele grondstofstromen zijn voordeliger door gunstige aanbestedingen. Ten aanzien van de kosten voor de sortering en de verwerking van het ingezamelde verpakkingsafval kan op basis van de huidige tarieven worden vastgesteld dat de kosten in lijn liggen met de begrote toegenomen ingezamelde hoeveelheid. Of er nog bijkomende kosten volgen vanwege een mogelijk tekort aan sorteercapaciteit is nu nog niet te zeggen.

Voor het beheren van de contracten ontvangt AVU van de deelnemende gemeenten een vergoeding. Overeenkomstig de wens van de gemeenten is deze vergoeding wederom gedaald. Op welke wijze de beheerskosten zich gaan ontwikkelen is grotendeels afhankelijk van de organisatieontwikkelingen in het kader van de "Toekomstvisie AVU".

Beleidsvoornemens

Het contract met de AVR voor verbranding van huishoudelijk restafval is ingegaan op 1 januari 2011, heeft een looptijd van acht jaar en kan niet worden verlengd. In 2018 zal AVU de mogelijkheden onderzoeken voor overslag en transport in de periode 2019-2020. Voor de overslag en het transport van GFT-afval geldt vanaf 1 januari 2011 een nieuw contract met de AVR Afvalverwerking BV. Ook dit contract loopt tot 2018 en kan niet worden verlengd. In 2018 zal AVU de mogelijkheden onderzoeken voor overslag en transport in de periode 2019-2020.

Overige relevante gegevens

De vereveningsregeling van de transportkosten tussen inzamelgemeente en overlaadstation wordt in 2018 geëvalueerd. De resultaten hiervan worden in de begroting 2019 verwerkt.



Omgevingsdienst Regio Utrecht

Vestigingsplaats

Utrecht

Doel

De Omgevingsdienst voert taken en beleid uit op het gebied van omgeving, milieu en duurzaamheid. Elke gemeente bepaalt zelf welke taken de Omgevingsdienst voor haar uitvoert binnen de volumeafspraken die zijn vastgelegd. De taken hebben betrekking op zaken als afvalmanagement, bodem en water, beleid en juridische (handhaving) zaken, duurzaam bouwen, klimaat en energie, externe veiligheid, geluid, lucht en licht, milieucommunicatie, archeologie, asbest en (omgevings)vergunningverlening.

Programma

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Deelnemende partijen

De gemeenten Bunnik, De Bilt, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, De Ronde Venen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Woerden, Wijk bij Duurstede, IJsselstein en Zeist. Daarnaast verricht de Omgevingsdienst ook taken voor andere gemeenten in de regio, zoals Houten, Tiel en Woudenberg.

Openbaar belang

Door verdergaande samenwerking de kwaliteit en duurzaamheid van de leefomgeving verbeteren.

Bestuurlijk belang

De Omgevingsdienst heeft een Algemeen Bestuur, dat bestaat uit portefeuillehouders milieu van de aangesloten gemeenten. De gemeente Vianen heeft een zetel in het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur heeft 15 leden. Het Dagelijks Bestuur bestaat uit 5 leden (inclusief voorzitter). De gemeente Vianen is in het Algemeen Bestuur vertegenwoordigd door wethouder Meurs.

Risico's

De ODRU beschikt over een algemene reserve van € 566.000. De grootse risico's zijn:

- Personele frictiekosten
- Berekeningsmethodiek uurtarief
- Informatiebeveiliging/voorziening

Ontwikkelingen 2018

Uitbreiding gemeente Vijfheerenlanden.

Beleidsvoornemens

Binnen de ODRU wordt gestreefd naar meer standaardisatie van milieuhandhavingstrajecten. Vanuit Vianen wordt ingezet op de lokale toepasbaarheid daarvan.

Overige relevante gegevens

In 2016 is de ODRU gestart met de uitvoering van de strategische Koers. Het gaat om de ontwikkeling van de organisatie in een veranderende omgeving, zoals bijvoorbeeld de invoering van de Omgevingswet.



Bureau Openbare Verlichting Lek-Merwede (OVL) te Hardinxveld-Giessendam

Vestigingsplaats

Hardinxveld-Giessendam

Doel

Het doel van het Bureau Openbare Verlichting (OVL) is ervoor te zorgen dat het strategisch en operationeel beheer van het areaal openbare verlichting in de gemeente effectief en efficiënt verloopt.

Openbaar belang:

Het basis dienstverleningspakket van Bureau OVL is gericht op het beheren van de installaties van de openbare verlichting van de deelnemende gemeenten, het coördineren van en directievoeren over de door derden uit te voeren onderhoudswerkzaamheden aan de OVL. Bureau OVL is daarnaast het kennis- en adviescentrum voor de deelnemende gemeenten en levert de benodigde input voor het opstellen van beleid- en beheerplannen van de deelnemende gemeenten.

Deelnemende partijen:

Aan deze gemeenschappelijke regeling nemen 9 gemeenten deel: Giessenlanden, Gorinchem, Hardinxveld-Giessendam, Hendrik-Ido-Ambacht, Leerdam, Molenwaard, Papendrecht, Vianen en Zederik.

Bestuurlijk belang:

Iedere deelnemende gemeente heeft een afvaardiging in het algemeen bestuur. Voor de gemeente Vianen was wethouder Meurs als lid aangewezen.

Financieel belang:

Het belang van Vianen in de OVL is 70%.

Risico's voor de financiële positie van de gemeente:

Deze GR is een uitvoerende organisatie en beheert geen vastgoed en heeft een flexibele personele capaciteit in dienst. De beheersorganisatie kent dan ook weinig risico's.

Ontwikkelingen:

Nu het beheer op orde is en de voorbereiding en toezicht van OVL projecten door steeds meer door gemeenten worden uitbesteed aan Bureau OVL kan gedacht worden aan een kwaliteitsverbetering van de processen. De processen onderhoud/storingen, projecten en beheer zullen onder de loop worden genomen. De noodzaak om namens de aangesloten gemeenten het assetmanagement en koppeling met netbeheerder Stedin te implementeren zal in 2018 en 2019 verder uitgewerkt worden. Het toepassen van LED armaturen vergt een aanpassing van de systeemsoftware. Deze aanpassing wordt in 2017 en 2018 verder ontwikkeld.

Programma('s):

2 Verkeer, vervoer en waterstaat.



Regionale Sociale Dienst Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)

Vestigingsplaats

Nieuwegein

Doel

Werk en Inkomen Lekstroom (WIL) is de regionale uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen van de gemeenten Houten, Lopik, Nieuwegein, IJsselstein en Vianen. Een dienst van en voor de vijf Lekstroomgemeenten. Het werkterrein van WIL behelst:

1. De participatiewet
2. Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
3. Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
4. Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2014
5. Minimabeleid, waarbij bijzondere bijstand een onlosmakelijk onderdeel van de Participatiewet is.
6. Art. 1.22 tot en met 1.28 van de Wet kinderopvang
7. Wet gemeentelijke schuldhulpverlening.

Programma

Programma 6 Sociaal domein

Deelnemende partijen

De gemeenten Lopik, Houten, Nieuwegein, IJsselstein en Vianen

Openbaar belang

Zoveel mogelijk inwoners participeren naar vermogen. Sociale uitsluiting, schulden en armoede worden zoveel mogelijk voorkomen.

Bestuurlijk belang

Wethouder de heer M.F.M. Verweij vertegenwoordigde de gemeente Vianen in het Algemeen Bestuur en het dagelijks bestuur. Wethouder Meurs vertegenwoordigde de gemeente Vianen in het Algemeen Bestuur.

Risico's

WIL beschikt niet over weerstandsvermogen.

De grootste risico's zijn:

- Hoger ziekteverzuim
- Hogere kosten bijzondere bijstand en minimabeleid

Ontwikkelingen 2018

In oktober 2018 heeft de gemeenteraad van Vianen besloten om uit Werk en Inkomen Lekstroom (WIL) te treden (uitgezonderd de Wsw-taken) en toe te reden tot Avres.

In de raadsvergadering van 6 februari 2020 heeft de gemeenteraad van Vijfheerenlanden ingestemd met de hiermee gepaard gaande uit- en intreedkosten.

De uittreedkosten uit WIL bedragen € 2.390.198, de intreedkosten bij Avres bedragen € 312.135. Totaal € 2.702.333. Dit bedrag wordt via de jaarrekening 2018 van de gemeente Vianen gestort in een voorziening en onttrokken aan de algemene reserve.



Regionaal Historisch Centrum Zuidoost Utrecht (RHCZOU)

Vestigingsplaats

Wijk Bij Duurstede

Doel

1. De zorg voor en het beheer van de in de archiefbewaarplaats berustende archiefbescheiden van de deelnemende gemeenten, zoals nader omschreven in de Archiefwet 1995.
2. Het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de deelnemende gemeenten voor zover deze niet zijn overgebracht.
3. Het stimuleren van de lokale en regionale geschiedbeoefening en het daartoe aanleggen, beheren en bewaren van een zo compleet mogelijke collectie bronnen op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis.

Programma

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie.

Deelnemende partijen

Gemeenten Bunnik, Houten, Utrechtse heuvelrug, Rhenen, Wijk bij Duurstede en Vianen

Openbaar belang

Toegankelijkheid voor inwoners en andere belangstellenden/belanghebbenden. Het historisch archief op een goede manier behouden.

Bestuurlijk belang

De portefeuillehouders van de deelnemende gemeenten vormen het Algemeen Bestuur. Burgemeester Groeneweg vertegenwoordigde daarin de gemeente Vianen.

Risico's

Niet bekend

Ontwikkelingen 2018

- De digitale toegankelijkheid van de archieven en collecties verbeteren en de achterstanden wegwerken
- Toekomstbestendig maken van RHC.
- Opstellen nieuw Beleidsplan
- Voorbereiding toetreding voormalige gemeenten Leerdam en Zederik

Beleidsvoornemens

Voldoen aan de wettelijke vereisten zoals weergegeven in de Archiefwet 1995.

Overige relevante gegevens

Het Regionaal Historisch Centrum levert een belangrijke bijdrage aan het culturele erfgoed binnen de gemeente en draagt bij aan het behoud van kunst en cultuur.



Oasen te Gouda
Publiek belang: De NV Oasen is de maatschappij die is belast met de drinkwatervoorziening in een groot gebied van Zuid-Holland.
Deelnemende partijen: Gemeenten in Zuid Westelijk Nederland.
Bestuurlijk belang: De belangrijkste bevoegdheid, via stemrecht, van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is het goedkeuren van de jaarrekening en het vaststellen van de prijzen voor de consumentenmarkt en de meerjareninvesteringsplannen. Wethouder Wijnmaalen vertegenwoordigde de gemeente Vianen.
Financieel belang: De gemeente bezit 20 aandelen.
Risico's voor de financiële positie van de gemeente: Geen
Programma('s): Programma 0: bestuur en organisatie.

Bank Nederlandse gemeenten te Den Haag
Publiek belang: De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de bank van en voor overheden en instellingen met een maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
Deelnemende partijen: Vrijwel alle overheidsorganisaties.
Bestuurlijk belang: De gemeente heeft als aandeelhouder stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders. Wethouder Wijnmaalen vertegenwoordigde gemeente Vianen.
Financieel belang: De gemeente bezit 22.689 aandelen.
Risico's voor de financiële positie van de gemeente: Geen
Programma('s): Programma 0: bestuur en organisatie.



Eneco Beheer NV te Rotterdam

Publiek belang:

Het energiebedrijf richt zich op productie, handel en levering van energie en energie gerelateerde zaken

Deelnemende partijen:

Gemeenten in Zuidwest-Nederland.

Bestuurlijk belang:

De gemeente heeft als aandeelhouder stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Wethouder Wijnmaalen vertegenwoordigde de gemeente Vianen.

Financieel belang:

De gemeente bezit 56.417 aandelen Eneco Beheer.

Risico's voor de financiële positie van de gemeente:

Door afbouwen aandelen kapitaal komen dividendopbrengsten ter vervallen.

Programma('s):

Programma 0: bestuur en organisatie

Publiek belang:

Het energiebedrijf richt zich op productie, handel en levering van energie en energie gerelateerde zaken

Ontwikkelingen:

De gemeente Vianen heeft besloten om deel te nemen aan het verkoopproces van de aandelen Eneco. In 2019 heeft de gemeente Vijfheerenlanden besloten om deel te nemen aan het verkoopproces. Eind november 2019 werd bekend dat het consortium van Mitsubishi Corporation en Chubu electric een bod van € 4,1 miljard heeft uitgebracht op de aandelen Eneco. In december 2019 heeft het college besloten tot verkoop van de aandelen. In februari 2020 heeft de gemeenteraad hiermee ingestemd. De opbrengst voor de gemeente Vijfheerenlanden bedraagt circa € 78,5 miljoen, na aftrek van de kosten van het verkoopproces.

NV Stedin te Rotterdam

Publiek belang:

Stedin is verantwoordelijk voor het transport van elektriciteit en gas naar circa 2 miljoen huishoudens en industriële klanten..

Deelnemende partijen:

Gemeenten in Zuidwest-Nederland.

Bestuurlijk belang:

De gemeente is aandeelhouder van de NV Stedin. Wethouder Wijnmaalen was afgevaardigde in de vergadering van aandeelhouders.

Financieel belang:

De gemeente bezit 56.417 aandelen Stedin.

Risico's voor de financiële positie van de gemeente:

Geen

Programma('s):

Programma 0: bestuur en organisatie.



Stichting Inkoop Bureau Midden Nederland (IBMN)	
Vestigingsplaats	Vianen
Doel	Het IBMN wil financiële, kwalitatieve en procesmatige voordelen behalen voor haar leden, maar inkoop ook inzetten als strategisch en tactisch instrument voor waardecreatie. De dienstverlening is gericht op de professionalisering van het inkoop- en aanbestedingsbeleid van elke deelnemende gemeente. De inkopers begeleiden zowel individuele als gezamenlijke inkoop- en aanbestedingstrajecten, helpen bij het opstellen van het inkoop- en aanbestedingsbeleid en fungeren als vraagbaak/helpdesk op het gebied van inkoop- en aanbesteding.
Programma	Programma 0 Bestuur en ondersteuning
Deelnemende partijen	Een samenwerkingsverband tussen de gemeente Montfoort, Scherpenzeel, Leusden, IJsselstein, Vianen, Woudenberg, Giessenlanden, Leerdam en Zederik.
Openbaar belang	Voordelen behalen door efficiënte en effectieve inkoop en zo kosten reduceren. Dit is in het belang van onze inwoners.
Bestuurlijk belang	De gemeentesecretaris vertegenwoordigde de gemeente Vianen in het algemeen bestuur.
Risico's	Eventuele juridische bijstand voor claims van derden naar aanleiding van afgesloten inkoopcontracten komt voor rekening van de gemeente.
Ontwikkelingen	Na het vertrek van de directeur in 2018 is een nieuw bedrijfsplan opgesteld wat in 2019 verder ontwikkeld zal worden. De directeur wordt niet vervangen, de directietaken zijn verdeeld onder het Dagelijks Bestuur en de medewerkers van IBMN. In 2018 hebben gesprekken plaatsgevonden met Avres en Reinigingsdienst Midden Nederland (RMN) over toetreding tot IBMN. Beide GR'en zullen in 2019 toetreden.



U10 (EBU)²

Vestigingsplaats

Utrecht

Doel

Netwerksamenwerking op de terreinen economie, ruimtelijk ontwikkeling, verkeer- en vervoer, sociaal domein en energietransitie om de maatschappelijke uitdagingen van de regio Utrecht om te zetten in kansen.

Programma

Programma 0 Politiek en bestuur

Deelnemende partijen

De U10 bestaat uit de volgende gemeenten: Bunnik, De Bilt, Houten, IJsselstein, Nieuwegein, Stichtse Vecht, Utrecht, Vianen, Woerden en Zeist vormen samen de U10. Op deze drie thema's zijn convenanten gesloten:

- samenwerking op het gebied van verkeer- en vervoer
- brede samenwerking binnen de U10
- aansluiting bij de Economic Board Utrecht (EBU)

De 10 gemeenten werken samen op de volgende werkprocessen: Beleidsontwikkeling, Uitvoering, Dienstverlening, Bedrijfsvoering en Informatievoorziening

Openbaar belang

De U10 is een netwerkorganisatie waar op de diverse beleidsterreinen gekeken wordt naar meerwaarde in samenwerking en gelijke aanpak. Per onderwerp wordt binnen de bestuursstafels gezocht naar gemeenten die daarin willen samenwerken.

De 10 deelnemende gemeenten participeren ook in de EBU samen met private partijen.

Bestuurlijk belang

Het college is vertegenwoordigd door de vakwethouders aan de diverse bestuursstafels.

Risico's

De deelname is vrijwillig, er is geen financieel risico voor de uitvoeringsorganisatie, omdat er sprake is van netwerksamenwerking.

Ontwikkelingen 2018

In 2018 vonden de gemeenteraadsverkiezingen plaats. Het inwerkprogramma voor de raadsleden en in het vervolg daarvan voor de colleges had de hoogste prioriteit.

Beleidsvoornemens

Werken aan continuïteit van de netwerkorganisatie en in het verlengde daarvan aan de uitvoering van regionale projecten.

² U10 is geen formele verbonden partij maar een netwerk waarin gemeenten samenwerken op basis van een convenant. Gemeenten betalen een contributie. Er zijn geen formele P&C documenten en niet alle gegevens die bij verbonden partijen worden geleverd, zijn bekend.



Financieel belang verbonden partijen 2018

In de navolgende tabellen is per verbonden partij het resultaat (meest recente jaarrekening en meest recente begroting), de stand van het eigen en vreemd vermogen per 1-1 en 31-12 en de gemeentelijke bijdrage in 2018 opgenomen:

Verbonden partij	Eigen vermogen in € miljoen		Vreemd vermogen in € miljoen		Resultaat 2018
	1 jan. 2018	31 dec. 2018	1 jan. 2018	31 dec. 2018	
VRU	6,9	8	23,3	39,1	€ 1.694.000
GGDrU	2,6	2,3	11,2	10,9	€ 1.219.000
AVU	0,5	0,7	14,9	13,7	€ 160.000
ODRU	1	0,9	2,1	2,6	€ 117.000
OVL	0,14	0,15	0,17	0,15	€ 32.000
WIL	0	0	4,6	3,9	€ 0
RHCZOU	0,25	0,28	0,1	0,29	€ 48.000
OASEN	104	108	163	160	€ 4.800.000
BNG	4.953	4.990	86.000	85.000	€ 337 miljoen
ENECO	2.869	2.939	2.789	2.300	€ 121 miljoen
Stedin	2.582	2.699	3.585	3.484	€ 118 miljoen
IBMN	0,25	0,32	0,13	0,06	€ 59.000

Deelnemersbijdragen in €:

U10/EBU	47.000
VRU	1.037.000
OVL	37.000
RHCZOU	77.000
WIL	5.521.000
PAUW	719.000
GGDrU	339.000
AVU	474.000
ODRU	469.000

Uit- en intreedkosten gemeenschappelijke regelingen

Naar aanleiding van de provinciale herindeling is de indeling van de wettelijke gemeenschappelijke regelingen (GR'en) gewijzigd. Het betreft de Veiligheidsregio 's Zuid-Holland Zuid (VrZHZ) en Utrecht (VRU), Omgevingsdiensten Zuid-Holland Zuid (OZHZ) en Utrecht (ODRU) en Gemeentelijke Gezondheidsdiensten (GGD Utrecht) respectievelijk Dienst Gezondheid & Jeugd (DG&J) in Zuid-Holland. In 2018 zijn gesprekken gevoerd met deze GR'en om de operationele taakoverdracht te regelen en om financiële afspraken te maken over het in- en uittreden. Intern was hiervoor een pop-up team in het leven geroepen, begeleid door een externe projectleider. Extern was er een begeleidingscommissie waarin de beide provincies en de drie gemeenten vertegenwoordigd waren onder voorzitterschap van het ministerie van Binnenlandse zaken (BZK).

De in- en uittreding brengen financiële effecten met zich mee. De begeleidingscommissie heeft in 2018 een proces opgezet en uitgangspunten benoemd waarlangs de financiële effecten verrekend worden. Na een tussenstap met arbitrage inzake de financiële afspraken met de VRZHZ, is in maart 2019 in de begeleidingscommissie de volgende kostenopstelling vastgesteld:



Gemeenschappelijke regeling	Projectkosten		Friciekosten		Desintegratiekosten		Totaal		Totaal
	Verplicht	Niet-verplicht	Verplicht	Niet-verplicht	Verplicht	Niet-verplicht	Verplicht	Niet-verplicht	
VRZHZ	412.360		352.439		4.370.366		5.135.165		5.135.165
OZHZ	108.600	108.600	34.100	34.100	811.650	811.650	954.350	954.350	1.908.700
DG&J	145.938	63.557		185.695	2.454.702	1.191.417	2.600.640	1.440.669	4.041.309
VRU	721.000						721.000		721.000
ODRU	377.000						377.000		377.000
GGDRU (incl. RBL)	291.918	136.920					291.918	136.920	428.838
Subtotaal	2.056.816	309.077	386.539	219.795	7.636.718	2.003.067	10.080.073	2.531.939	12.612.012
Totaal	2.365.893		606.334		9.639.785		12.612.012		

Vervolgens zijn afspraken gemaakt over de verdeling van deze kosten:

Gemeente Vijfheerenlanden	€ 6.112.000
Ministerie van BZK	€ 2.500.000
Provincie Utrecht	€ 2.000.000
Provincie Zuid-Holland	€ 2.000.000

Binnen het budget van de friciekosten had de gemeente Vijfheerenlanden € 4,5 miljoen gereserveerd voor de in- en uittreedkosten. Ruim 3 ton hiervan is gereserveerd voor de uittreedkosten per 1 juli 2019 van de gemeente Zederik uit het Samenwerkingsverband heffen en waarderen (SVHW) waardoor circa € 4,2 miljoen resteert voor deze in- en uittreedkosten.

Het tekort van circa € 2 miljoen op het bedrag dat de gemeente Vijfheerenlanden bijdraagt, is in de jaarrekening 2018 van de gemeente Leerdam verwerkt. Leerdam belast 1/3 deel door aan de gemeente Vianen en 1/3 deel aan de gemeente Zederik.

In oktober 2018 heeft de gemeenteraad van Vianen besloten om uit Werk en Inkomen Lekstroom (WIL) te treden (uitgezonderd de Wsw-taken) en toe te treden tot Avres. In de raadsvergadering van 6 februari 2020 heeft de gemeenteraad van Vijfheerenlanden ingestemd met de hiermee gepaard gaande uit- en intreedkosten. De uittreedkosten uit WIL bedragen € 2.390.198, de intreedkosten bij Avres bedragen € 312.135. Totaal € 2.702.333. Dit bedrag wordt in deze jaarrekening 2018 van de gemeente Vianen gestort in een voorziening.



Paragraaf 7 Grondbeleid

Inleiding

Toelichting op de paragraaf

De paragraaf Grondbeleid geeft inzicht in het grondbeleid en doelstellingen die de gemeente heeft op het gebied van volkshuisvesting en economische ontwikkeling.

De paragraaf kent de volgende indeling:

- Wettelijke ontwikkelingen
- Visie grondbeleid
- Financiële uitgangspunten
- Reserves en voorzieningen
- Resultaten grondexploitatie
- Toelichting op projecten

Wettelijke ontwikkelingen

Met ingang van 1 januari 2016 is het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) aangepast. De hieruit voortvloeiende aanpassingen hebben betrekking op:

- De categorie NIEGG (Niet In Exploitatie Genomen Gronden) is vervallen;
- Een verplichte methodiek voor de rentetoepassing in de grondexploitaties en de bepaling van het te hanteren rente percentage;
- Een verplicht te hanteren discontovoet,
- Een 10 jaars termijn in de grondexploitatie voor het kunnen toerekenen van inflatie aan de opbrengsten;
- Het hanteren van de uitgangspunten van de kostensoorten in het Besluit ruimtelijke ordening (Bro);
- Om in een grondexploitatie een bijdrage voor bovenwijkse voorzieningen te kunnen opnemen, dient de gemeente te beschikken over een actuele nota Bovenwijks (inclusief een kostenraming en een toedeling na rato van profijt-toerekenbaarheid-proportionaliteit).

Met ingang van 1 januari 2016 geldt de Wet modernisering vennootschapsbelasting (Vpb). Door deze nieuwe wet dienen overheidsondernemingen die economische activiteiten ontplooiën op een markt, waarop ook private ondernemingen actief zijn, ook aan de heffing van vennootschapsbelasting te worden onderworpen.

Financiële uitgangspunten

De gemeente Vianen stelt jaarlijks een Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG) op. Deze rapportage bevat de actualisatie van de lopende grondexploitaties, het risicoprofiel van de grondexploitaties en de omvang van de Algemene reserve grondexploitatie. Het MPG biedt financiële bewustwording over de projecten en vormt een sturingselement naar de financiële resultaten.



Reserves en voorzieningen

Reserves

Voor de grondexploitatie is een algemene reserve grondexploitatie beschikbaar die bedoeld is voor het opvangen van onvoorziene risico's en indien nodig voor voeding van voorzieningen.

De ontwikkeling van de Algemene reserve grondexploitatie in 2018 op basis van besloten onttrekkingen en toevoegingen, is in onderstaand overzicht weergegeven.

Algemene reserve grondexploitatie per 1-1-2018			€ 5.272.732
Bij	Verkoop gronden	263.000	
			263.000
Af	Kosten Hazelaarplein	-87.557	
	Terugdraaien teveel genomen winst Helsdingen	-284.248	
	Renovatie luchtboed	-10.500	
			-382.305
Algemene reserve grondexploitatie per 31-12-2018			€ 5.153.426

Voorzieningen

De gemeente Vianen heeft in 2018 een toevoeging gedaan aan de voorziening voor verliesgevende complexen in exploitatie.

Resultaten grondexploitatie

Complex	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde voorziening 31-12-2018	Contante waarde	Eind- waarde	Eind- datum
Gaasperwaard	9.044.203	0	238.000	271.861	2022
Helsdingen	-409.672	284.248	-278.674	-284.248	2019
Sluiseiland	1.357.057	0	2.916.073	3.033.882	2020
Totaal	9.992.588	284.248	2.875.399	3.021.495	

Toelichting projecten

Gronden in exploitatie

Gaasperwaard

De gronden voor de ontwikkeling van Gaasperwaard zijn in eigendom van de gemeente en deze zijn volledig bouw- en woonrijp gemaakt. Vanaf 2010 is gestart met de verkoop van de circa 19,8 ha bedrijfsgrond. Door de aantrekkende marktsituatie voor de bedrijventerreinen, de realisatie van de ontsluitingsweg naar de A27 en de verkoop inspanningen, is een sterke toename van de vraag merkbaar. De inspanningen hebben geresulteerd in een versnelling van de verkoop van gronden. Tot op heden is circa 73% van de bedrijfsgrond uitgegeven. Het merendeel van de nog te verkopen kavels is momenteel onder optie. In 2018 is een bedrag van € 196.826 aan winst genomen, zoals is voorgeschreven in het BBV.

Helsdingen

Met een ontwikkelaar is in juni 2015 een overeenkomst gesloten voor de realisatie van maximaal 150 woningen. De eerste fase van de ontwikkeling bestaat uit 50 woningen. Alle woningen zijn verkocht en in het najaar van 2017 zijn deze woningen opgeleverd. De tweede fase is ook geheel verkocht en de bouw is gestart in het najaar van 2017. De tweede fase is rond de zomer van 2018 opgeleverd. Dit is sneller dan



verwacht, wat onder andere wordt veroorzaakt door de aantrekkende vraag naar woningen. Daarnaast wordt in opdracht van een woningbouwvereniging een appartementengebouw met tussen de 25 en 30 appartementen gerealiseerd. De realisatie verloopt voorspoedig. De verwachte bouwtijd is één jaar. In 2017 zijn alle gronden van de gemeente uitgegeven. Per 31 december 2017 heeft winstneming plaatsgevonden voor een bedrag van € 425.000. Deze winstneming is in 2018 (deels) teruggedraaid, voor een bedrag van € 284.248.

Sluiseiland

Halverwege 2013 is besloten om het complex af te sluiten en voor lopende en komende uitgaven tot eind 2015 een voorziening te vormen. Voor het proces is vervolgens een nieuwe ontwikkelstrategie geformuleerd: “laat de markt reageren op onze vraag”. In 2014 hebben we gekeken naar ruimtelijke mogelijkheden op en rond het Sluiseiland, gestoeld op de ambitie uit de Toekomstvisie Vianen 2025.

Vervolgens is halverwege 2015 gestart met de daarvoor benodigde vraagspecificatie en een ontwikkelstrategie. Eind 2015 is de grondexploitatie vastgesteld en in februari 2016 heeft de raad ingestemd met de vraagspecificatie.

Medio 2016 is Sluiseiland op de markt gezet, medio 2017 is bekend geworden welke partij is geselecteerd voor de uitwerking en realisatie. Met een bouwbedrijf is een overeenkomst gesloten, die moment bezig is met het ontwikkelproces voor de woningen en het openbare gebied. De gemeente is belast met de bewaking van de gemaakte afspraken en de kwaliteit. Parallel aan dit traject wordt het bestemmingsplan door de gemeente aangepast om de ontwikkeling mogelijk te maken. De verwachting is dat medio 2019 met de realisatie kan worden gestart.

Strategische gronden

Naast de actieve grondexploitaties beschikt de gemeente Vianen over meerdere gronden waarvoor (nog) geen plannen zijn- of kunnen worden uitgewerkt. Deze gronden maken deel uit van de materiële vaste activa (MVA) van de gemeente. Aan deze gronden kunnen geen kosten en/of inkomsten worden toegerekend en de gronden maken derhalve geen onderdeel uit van de begroting.

Klaverkamp

Het complex Klaverkamp is hierop een uitzondering. De intentie is om deze gronden te verkopen als vrije kavel(s) met een bouwtitel voor woningbouw en binnen te stellen kaders de verdere ontwikkeling aan de eigen(a)r(en) over te laten. De snelheid van de verkoop is bepalend wanneer dit complex verantwoord zal worden.

Faciliterende gronden

Hoef en Haag

De ontwikkeling verloopt voorspoedig. De eerste woningen van fase 1 zijn opgeleverd en het nieuwe dorp begint gestalte te krijgen. Door de aantrekkende economische situatie is de vraag op dit moment groter dan het aanbod. Hierdoor wordt fase 2 (De Brink en omgeving) versneld ter hand genomen. Door de voorspoedige ontwikkeling van Hoef en Haag neemt het aantal inwoners van de gemeente toe, wat bijdraagt aan een breder draagvlak van de (gemeentelijke) voorzieningen.

In 2017 heeft de gemeenteraad duidelijkheid gegeven over de situering van een schoolvoorziening op De Brink. Daarnaast wordt in verband met een tweede schoolvoorziening de haalbaarheid van de beoogde situering nader onderzocht. Tevens dient de gemeente het perceel grond dat destijds is gekocht van de Staat voor de ontwikkeling van deze fase door te verkopen aan de ontwikkelingscombinatie. Op deze gronden rust nog een nabetalingsregeling c.q. anti-speculatiebeding.



JAARREKENING 2018



Balans per 31 december 2018

Activa	31-12-2017	31-12-2018
VASTE ACTIVA		
Immateriele vaste activa		
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	42.158	92.935
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	30.270	16.781
Totaal immateriele vaste activa	72.428	109.716
Materiele vaste activa		
Investerings met economisch nut	45.532.114	58.036.920
Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	15.608.729	15.564.162
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	4.367.252	6.447.708
Totaal materiele vaste activa	65.508.095	80.048.790
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	5.702.275	5.702.276
Gemeenschappelijke regelingen	2.073.416	0
Leningen openbare lichamen	637.998	0
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar	7.293.178	0
Overige langlopende leningen	0	9.962.676
Totaal financiële vaste activa	15.706.867	15.664.952
TOTAAL VASTE ACTIVA	81.287.390	95.823.458
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Onderhanden werk en bouwgronden in exploitatie	8.230.080	9.708.339
Totaal voorraden	8.230.080	9.708.339
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < jaar		
Vorderingen openbare lichamen	58.797	3.277.485
Overige vorderingen	2.980.654	1.183.411
Vorderingen openbare lichamen		
Uitzetting Rijks schatkist	0	0
RC met het rijk	456.633	24.536
RC met niet financiële instellingen	0	
Overige uitzettingen < 1 jaar	1.067.537	933.551
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd < jaar	4.563.621	5.418.982
Liquide middelen	327.128	465.697
Totaal liquide middelen	327.128	465.697
Overlopende activa		
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	401.612	47.612
Overige vooruitbetaalde bedragen	1.190.427	12.024
Overige nog te ontvangen bedragen	5.043.131	1.244.435
Totaal overlopende activa	6.635.170	1.304.071
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	19.755.999	16.897.090
TOTAAL ACTIVA	101.043.389	112.720.548



Passiva	31-12-2017	31-12-2018
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	10.000.000	10.000.000
Bestemmingsreserve	28.806.802	25.710.637
Resultaat	1.001.239	-37.015.090
Totaal eigen vermogen	39.808.040	-1.304.453
Voorzieningen		
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	12.619.941	48.556.236
Voorziening van derden verkregen middelen	585.674	1.617.996
Voorzieningen ter equalisatie van kosten		
Voorzieningen bijdragen aan toekomstige verv inv, waarvoor een heffing wordt geheven		
Totaal voorzieningen	13.205.615	50.174.232
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar		
Waarborgsommen		
Onderhandse leningen binnenlandse banken & overige financiële instellingen binnenland	38.291.667	51.625.000
Pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen binnenland		
Totaal vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	38.291.667	51.625.000
TOTAAL VASTE PASSIVA	91.305.322	100.494.779
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Kasgeldleningen	0	2.000.000
Overige schulden	5.980.417	6.029.727
Bank- en giroaldi	17.396	360.648
Totaal netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	5.997.813	8.390.375
Overlopende passiva		
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	160.484	60.808
Overige vooruitontvangen bedragen	-680	105.461
Nog te betalen bedragen	3.580.451	3.669.125
Totaal overlopende passiva	3.740.254	3.835.394
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	9.738.067	12.225.769
TOTAAL PASSIVA	101.043.389	112.720.548

Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt:

	31-12-2017	31-12-2018
Gewaarborgde geldleningen Vianen achtervang WSW	87.337.277	79.303.354
Gewaarborgde leningen (direct gegarandeerd	80.650	71.445
gewaarborgde geldlening particulier woningbezit	2.468.471	2.270.570
	89.886.398	81.645.369



Toelichting op de balans per 31 december 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening van de gemeente Vianen is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

De waardering van de activa en de passiva vindt plaats op basis van de historische kosten. Tenzij hierna bij het desbetreffende balansonderdeel anders is vermeld, zijn de activa en de passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Alle tabellen in de toelichting op de balans zijn voor de overzichtelijkheid opgenomen als duizendtallen (x € 1.000). Een bedrag van € 5.000.000 is dan bijvoorbeeld weergegeven als € 5.000.

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Immateriële activa zijn te onderscheiden in:

- kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen;
- kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief;
- bijdrage aan activa in eigendom van derden.

De boekwaarde betreft de verkrijgingprijs of historische kostprijs verminderd met de reeds vervallen afschrijvingstermijnen. Duurzame waardeverminderingen dienen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met afschrijvingen en specifiek van derden ontvangen investeringsbijdragen en subsidies. Er is onderscheid gemaakt tussen materiële vaste activa met een economisch nut, materiële vaste activa met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven en materiële vaste activa met een maatschappelijk nut. Materiële vaste activa met een economisch nut zijn gevormd uit alle investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven en/of die verhandelbaar zijn en deze moeten worden geactiveerd. Materiële vaste activa met een maatschappelijk nut worden ook geactiveerd.

Duurzame waardeverminderingen dienen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

In erfpacht uitgegeven gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, waarbij de uitgifteprijs van eerste uitgifte geldt als verkrijgingprijs. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen leningen verstrekt aan derden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Deelnemingen en effecten zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs of de lagere marktwaarde.



Duurzame waardeverminderingen dienen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid van de boekwaarde in mindering gebracht.

Afschrijvingen

De wijze van afschrijving is vastgelegd in de Financiële verordening ex artikel 212 van de Gemeentewet. De gemeentelijke regelgeving op dit punt is beschreven in de nota activabeleid. Investerings onder € 10.000 worden niet geactiveerd en direct ten laste van de rekening van baten en lasten gebracht.

De afschrijving vindt plaats volgens de geschatte economische levensduur en op lineaire basis. De volgende activa vormen hierop een uitzondering, afschrijving vindt plaats op annuïtaire basis:

- Sportcentrum Helsdingen
- Stadshof bouwkosten;
- Kunstgrasvelden Blankestijn;
- Wetraveld Blankestijn;
- Geldlening sportclub Everstein (betreft annuïtaire aflossing).

Immateriële vaste activa	
Onderzoek en ontwikkeling	Maximaal 5 jaar (BBV)
Materiële vaste activa	
Gronden en terreinen	Niet
Gebouwen	40 jaar
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	10-60 jaar
Vervoermiddelen	5-15 jaar
Machines, apparaten en installaties	5-20 jaar
Computerapparatuur- en benodigdheden	3-10 jaar
Inventaris en meubilair	10-20 jaar
Financiële vaste activa	
Op financiële vaste activa schrijven we niet af	Niet

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden onderhanden werk (bouwgrondexploitaties)

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.

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:

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

De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone. In 2018 betreft dit 2% (2017: 2%).

Vorraden grond- en hulpstoffen

Grond- en hulpstoffen en gereed product en handelsgoederen 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.

Vorderingen

Vorderingen zijn - onder aftrek van eventuele voorzieningen voor oninbaarheid - gewaardeerd tegen de nominale waarde. Onderscheid wordt gemaakt tussen vorderingen op overheidslichamen en overige vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en bestaan uit kas- en banksaldi.

Overlopende activa

In de balans worden onder de overlopende activa afzonderlijk opgenomen:

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

De overige activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Reserves

In de balans worden de reserves onderscheiden naar:

- de algemene reserve;
- de bestemmingsreserves;
- Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Reserves worden gevormd conform de door de raad genomen besluiten. Dit geldt eveneens voor de toevoegingen en onttrekkingen. Belangrijke afwijkingen zijn vermeld in de toelichting op de balans. Bestemmingsreserves zijn de voor een specifiek doel afgezonderde bestanddelen van het eigen vermogen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;



- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren;
- 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, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

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

Voorzieningen mogen ook tegen contante waarde worden gewaardeerd. Met uitzondering van de disconteringsvoet voor grondexploitaties, kent het BBV geen voorschriften voor de bepaling van de disconteringsvoet voor voorzieningen die tegen contante waarde worden gewaardeerd. Wel wordt er voor bijvoorbeeld de pensioenvoorzieningen landelijk gebruik gemaakt van het door de DNB vastgestelde rentetermijnstructuur pensioenfondsen.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De waardering van de vlottende passiva geschiedt op nominale op nominale waarde. Wanneer hiervan wordt afgeweken is dit in de toelichting bij de desbetreffende post vermeld.

Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Het betreft:

- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de wet financiering decentrale overheden;
- Overige kasgeldleningen;
- Banksaldi;
- Overige schulden.

Overlopende passiva

In de balans worden onder de overlopende passiva afzonderlijk opgenomen (artikel 49 BBV):

- a. verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume;
- b. de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren;
- c. overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.



(bedragen x € 1.000)		
Vaste activa	31-12-2017	31-12-2018
Immateriële vaste activa		
Kosten onderzoek en ontwikkeling	42	93
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	30	17
Totaal immateriële vaste activa	72	110
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	45.532	58.037
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	15.609	15.564
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	4.367	6.448
Totaal materiële vaste activa	65.508	80.049
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	5.702	5.702
Gemeenschappelijke regelingen	2.073	2.370
Overige langlopende leningen	638	627
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar	7.293	6.966
Totaal financiële vaste activa	15.707	15.666
Totaal vaste activa	81.287	95.823

Immateriële activa

Immateriële vaste activa zijn vaste activa die niet stoffelijk van aard zijn, niet onder de financiële vaste activa worden begrepen. Door een wijziging in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) horen vanaf 2016 de bijdragen activa in eigendom derden tot de immateriële vaste activa. Deze behoorden hiervoor tot de financiële vaste activa.

Verloop kosten onderzoek en ontwikkeling

Immateriële vaste activa: kosten onderzoek en ontwikkeling						
	Boekwaarde					Boekwaarde
	31-12-2017	Investering	Desinvestering	Bijdrage	Afschrijving	31-12-2018
			Afwaardering	derden		
Kosten onderzoek & ontwikkeling	18					18
Kosten onderzoek & ontwikkeling heffingen	24	54			-3	75
Totaal	42	54	0	0	-3	93

Belangrijkste in(des)vesteringen (x € 1.000)	
Begraven herinrichtingsplan Sparr.+ Evd.	54
Gronden en terreinen	54



Verloop bijdragen activa in eigendom derden

Bijdragen aan activa in eigendom derden kunnen omschreven worden als investeringssubsidies en draagt bij aan de publieke taak.

Immateriële vaste activa: bijdragen activa in eigen derden						
	Boekwaarde				Boekwaarde	
	31-12-2017	Investering	Desinvestering	Bijdrage	Afschrijving	31-12-2018
			Afwaardering	derden		
Bijdragen activa derden	30				13	17
Totaal	30	0	0	0	13	17

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa kunnen worden onderscheiden in investeringen met een economisch nut, investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investeringen met economisch nut

Investeringen met economisch nut zijn alle investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven (bijvoorbeeld verkoop) en/of te verhandelen zijn.

Investeringen economisch nut (x 1.000 euro)						
	Boekwaarde				Boekwaarde	
	31-12-2017	Investering	Desinvestering	Bijdrage	Afschrijving	31-12-2018
			afwaardering	derden		
Gronden en terreinen	3.240		-200			3.041
Woonruimten	0					0
Bedrijfsgebouwen	36.093	14.333			-1.952	48.473
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.663				-230	2.433
Vervoermiddelen	466	42			-87	421
Machines, apparaten en installaties	614	1			-74	541
Overige materiële vaste activa	2.457	1.112			-441	3.128
Totaal	45.532	15.488	-200	0	-2.784	58.037

Belangrijkste in(des)vesteringen (x € 1.000)	
Correctie strategische gronden	-200
Gronden en terreinen	-200
Loc. Onderzoek school Hoef en Haag	57
Oosterlichtcollege tijdelijke huisvesting 2016	338
Oosterlichtcollege uitbreiding 2017	5.416
Parkschool Monnikenhof	5.937
Aanpassing de Wiekslag	65
Afwikkeling sportcentrum Helsdingen	146
Theater Helsdingen	2.374
Bedrijfsgebouwen	14.333
uitbreiding 1e inrichting Oosterlichtcollege	912
Vervanging spelmateriaal binnensport	50
Theater: led-verlichting e.d.	115
Overige	35
Overige materiële vaste activa	1.112



Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven
 Investerings met economisch nut zijn alle investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven, door bijvoorbeeld de kosten in tarieven te verwerken.

Investerings economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten heffing kan worden geheven (x 1.000 euro)						
	Boekwaarde					Boekwaarde
	31-12-2017	Investering	Desinvestering	Bijdrage	Afschrijving	31-12-2018
			Afwaardering	derden		
Gronden en terreinen	233					233
Bedrijfsgebouwen	48				-2	46
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	14.732	534	-20		-474	14.772
Vervoermiddelen	105				-17	87
Machines, apparaten en installaties	189				-27	161
Overige materiële vaste activa	302				-38	264
Totaal	15.609	534	-20	0	-558	15.564

Belangrijkste in(des)vesteringen (x € 1.000)	
Vervanging riolering BG 2017	444
Vervanging mechanisch/elektrisch	37
Ov. In(des)vesteringen grond/weg/waterbouw	33
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	514

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Investerings met maatschappelijk nut zijn investeringen die uitsluitend een maatschappelijke functie vervullen en die geen middelen genereren, maar wel duidelijk een publieke taak vervullen.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut (x 1.000 euro)						
	Boekwaarde					Boekwaarde
	31-12-2017	Investering	Desinvestering	Bijdrage	Afschrijving	31-12-2018
				derden		
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.781	2.100		335	125	5.421
Machines, apparaten en installaties	182	169			12	340
Overige materiële vaste activa	404	320	21		17	686
Totaal	4.368	2.589	21	335	154	6.447

De bijdrage derden van € 335.000 heeft betrekking op bijdragen voor de Voorstraat (€ 270.000) en de Limiet (€ 65.000).

Belangrijkste in(des)vesteringen (x € 1.000)	
Herinrichting Voorstraat Vianen	1.365
Herinrichting Lijnbaan Vianen	162
Fietsstructuur de Limiet	127
Vervangen houten bruggen	113
Halte overstap buslijn A27	111
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.878
Vervanging OV 2018	16
Speelruimteplan: vervanging 2012	153
Machines, apparaten en installaties	169
Vervanging straatmeubilair	185
Speelruimteplan	58
VHL inrichting buitenruimten	77
Dekking uit reserves	-21
Overige materiële vaste activa	299





Financiële vaste activa

Financiële vaste activa zijn activa die een financiële waarde vertegenwoordigen.

Verloop financiële vaste activa (x € 1.000)	31-12-2017	verstrekking	aflossing	31-12-2018
Deelnemingen en effecten	5.702			5.702
Overige langlopende leningen u/g	10.004	297	-338	9.963
Totaal	15.706	297	-338	15.665

Deelnemingen en effecten

Gemeenten mogen uitsluitend deelnemingen hebben vanuit de publieke taak. Voor de gemeente Vianen betreft dit de volgende bedrijven:

Omschrijving	31-12-2018
Aandelen Eneco: 56.417 aandelen	0
Aandelen Stedin: 56.414 aandelen	5.642
Aandelen Oasen 20 aandelen	9
Aandelen NV BNG 22.698 aandelen	51
Totaal	5.702

Overige langlopende leningen

Omschrijving	31-12-2018
Hypotheken ambtenaren	3.336
Lening nieuwbouw Brede School	3.641
Lening Sporclub Everstein	616
Lening deelneming SVN	2.370
Totaal	9.963

Vlottende activa

Vlottende activa (x € 1.000)	31-12-2017	31-12-2018
Voorraden		
Grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk	8.230	9.708
Overige gronden	0	0
Totaal voorraden	8.230	9.708
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen openbare lichamen	59	3.277
RC met het Rijk	457	25
Overige uitzettingen < 1 jaar	1.068	934
Vorderingen	2.981	1.183
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	4.564	5.419
Liquide middelen	327	466
Overlopende activa		
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen	402	48
Overige nog te ontvangen bedragen	5.043	12
Overige vooruitbetaalde bedragen	1.190	1.244
Totaal overlopende activa	6.635	1.304
Totaal	19.756	16.897



Voorraden

Algemeen

De exploitatieberekeningen voor de bouwgronden geschiedt op basis van eindwaarde.

Onderhanden werken

Naar aanleiding van de bijgestelde exploitaties zijn de geraamde resultaten gewijzigd. Waar nodig is een voorziening gevormd voor geraamde verliezen, of is de reeds bestaande voorziening aangepast aan het nieuwe, geraamde, resultaat. Deze wijzigingen zijn ten laste c.q. ten gunste gebracht van de algemene reserve grondexploitatie.

De exploitatieberekeningen voor de bouwgronden geschiedt op basis van eindwaarde.

De boekwaarde van de post onderhanden werken van bijna € 10 miljoen bestaat voor € 9 miljoen uit de boekwaarde op het complex Gaasperwaard. Op basis van de laatste geactualiseerde grondexploitatieberekening wordt voor dit complex een voordelig resultaat verwacht van zo'n € 0,2 miljoen (contante waarde).

Voor het complex Sluiseiland met een huidige boekwaarde van € 1,3 miljoen wordt een aanzienlijk hoger voordelig resultaat bij afsluiten van het complex verwacht van bijna € 3 miljoen. Winstnemingen op beide complexen is op basis van de 'Percentage of Completion methode' (hierna POC) bij deze jaarrekening nog niet aan de orde.

De grondexploitatie Helsdingen heeft op dit moment een negatieve boekwaarde van ruim € 0,4 miljoen. Toch verwachten we dit complex met een klein tekort van € 284.000 (nominale waarde) te moeten afsluiten. In verband met dit verwachte tekort is een voorziening van € 284.000 gevormd die bij afsluiten van het complex wordt ingezet om het tekort volledig af te dekken.

In de hierna opgenomen overzichten staan voor deze drie complexen Gaasperwaard, Sluiseiland en Helsdingen de huidige boekwaarden, in komende jaren nog te maken kosten, opbrengsten en verwachte eindresultaten opgenomen. Tevens zijn de bij deze complexen gehanteerde rentepercentages weergegeven.

Complex	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde voorziening 31-12-2018
Gaasperwaard	9.044	0
Helsdingen	-410	-284
Sluiseiland	1.358	0
Totaal	9.993	-284

Verloopoverzicht onderhanden werken

Complexen gemeente Vianen (bedragen x € 1.000)							
	Boekwaarde 31-12-2017	Investerings	Opbrengsten	Winstuitname	Boekwaarde 31-12-2018	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2018
Gaasperwaard	8.465	921	538	197	9.044	0	9.044
Helsdingen	-1.325	915	0	-284	-694	0	-694
Sluiseiland	1.090	268	0	0	1.358	0	1.358
Totaal	8.230	2.104	538	-87	9.708	0	9.708



Complexen gemeente Vianen (bedragen x € 1.000) vervolg					
	Boekwaarde 31-12-2018	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengst	Geraamde eindresultaat	
				(nominale waarde)	(contante waarde)
Gaasperwaard	9.044	1.175	10.491	272	238
Helsdingen	-694	694	0	0	0
Sluiseiland	1.358	918	5.310	3.034	2.916
Totaal	9.708	2.788	15.802	3.306	3.154

Bij de bepaling van de boekwaarden en resultaten op het onderhanden werk van de in exploitatie genomen complexen zijn de navolgende uitgangspunten gehanteerd:

- Elke grondexploitatie wordt jaarlijks geactualiseerd.
- Uit voorzichtigheidsoogpunt wordt een batig saldo op een in exploitatie genomen complex pas aan de algemene reserve grondexploitatie toegevoegd indien deze daadwerkelijk gerealiseerd is. Hierbij wordt de 'Percentage of Completion methode' gehanteerd.
- Bij grondexploitaties met een positief resultaat, die onder 100% regie van de gemeente worden ontwikkeld, moet winst worden genomen op basis van de voortgang van gerealiseerde kosten en opbrengsten en de risico's binnen de exploitatie. Voor de berekening van de winstneming wordt de 'Percentage of Completion methode' (hierna POC) toegepast op basis van de volgende formule. $(\% \text{ realisatie kosten} \times \% \text{ realisatie opbrengsten}) \times (\text{resultaat} - \text{onzekerheden})$. Een positieve of negatieve stand van de boekwaarde speelt geen rol in de berekening. In 2018 kwamen geen van de in exploitatie zijnde complexen in aanmerking voor een tussentijdse winstneming.
- Een verwacht nadeel op een grondexploitatie wordt direct genomen door hiervoor direct ten laste van de algemene reserve grondexploitatie een voorziening te vormen. Dit is toegepast bij het complex Helsdingen, vanwege een achteraf gezien te hoge winstname. Deze is voor een bedrag van € 284.000 teruggedraaid.
- Een in exploitatie genomen complex wordt pas bij een jaarrekening afgesloten en dan vinden ook pas winstnemingen of vorming van een voorziening voor dekking van een tekort plaats. Voor 2018 is afsluiting van een complex niet aan de orde.
- De wettelijke regels bepalen dat de maximale duur van grondexploitaties op 10 jaar is gesteld. Hiervan kan alleen gemotiveerd (na autorisatie van de gemeenteraad) worden afgeweken. Van deze afwijkmogelijkheid is geen gebruik gemaakt.
- Bij kostentoerekening aan bouwgrond in exploitatie is verplicht aangesloten bij de kostenverhaalmogelijkheden zoals genoemd in de Wro.
- Bij de grondexploitaties wordt rekening gehouden met de navolgende rentepercentages:

Renten	
Creditrente	0,00%
Debetrente	1,50%
Discontovoet	2,00%

- Aan nog niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG) worden geen kosten (rente en ambtelijke inzet) toegerekend.
- De beschikbare weerstandscapaciteit binnen de grondexploitaties is minimaal gelijk aan de benodigde weerstandscapaciteit binnen de grondexploitaties.



Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

* In de balans zijn de voorzieningen in mindering gebracht op de overige vorderingen.

Uitzetting met een typische rentelooptijd < 1 jaar (x 1.000 euro)	31-12-2017	31-12-2018
Vorderingen op openbare lichamen	59	3.277
Overige vorderingen	2.981	1.183
Rekening Courant niet-financiële instellingen	457	25
Overige uitzettingen < 1 jaar (rek.courant SVN)	1.068	934
Totaal	4.564	5.419

De vorderingen zijn na aftrek van de voorziening dubieuze debiteuren. De specificatie van de voorziening dubieuze debiteuren is als volgt:

Voorzieningen dubieuze debiteuren (x 1.000 euro)	31-12-2017	31-12-2018
Voorziening dubieuze debiteuren	-112	-112
Voorziening dubieuze debiteuren maatschappelijke zaken	-789	-807
Voorziening dubieuze belastingdebiteuren	-32	-6
Totaal	-934	-925

Toelichting uitzettingen

Vorderingen op openbare lichamen

- Belastingdienst, BTW Compensatiefonds € 3.277.990

Overige vorderingen (excl. voorziening dubieuze debiteuren)

- Vorderingen overige debiteuren: € 890.022
- Vorderingen belastingdebiteuren: € 555.608
- Vorderingen debiteuren maatschappelijke zaken: € 881.383

Rekening courant niet-financiële instellingen

- In verband met schatkistbankieren rekening-courant met Ministerie van Financiën.

Overige uitzettingen

- Rekening courant in het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting € 933.551

Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2017	31-12-2018
Banksaldo BNG	317	353
Banksaldo Rabobank	10	113
Totaal	327	466

Dit betreft de creditsaldi van de bankrekeningen en de kas per 31 december 2018.



Schatkistbankieren

In 2018 is het drempelbedrag niet overschreden. In april 2016 is een overeenkomst met de BNG aangegaan om het saldo dat in de rekeningcourant boven het drempelbedrag uitkomt, automatisch af te romen naar de schatkistrekening.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2018					
(1)	Drempelbedrag	339,96			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	130	135	144	76
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	210	205	196	264
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	45.328			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	45.328			
(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	339,96			
(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)	11.738	12.245	13.285	6.977
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	130	135	144	76



Overlopende activa

Overlopende activa (x 1.000 euro)	31-12-2017	31-12-2018
Nog te ontvangen bedragen van het Rijk	401	48
Nog te ontvangen bedragen overige overheden	0	0
Vooruitbetaalde bedragen	1.190	12
Overige nog te ontvangen bedragen	5.039	1.244
Totaal	6.630	1.304

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen (bedragen x € 1.000)				
	Saldo 31-12-2017	Toe- voegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2018
Lokaal maatwerk 2016	172		172	0
Lokaal maatwerk 2017	172		172	0
Uitbreiding carpoolplaatsen A27	48		0	48
ESF subsidie	10		10	0
Totaal	402		354	48

Vaste passiva

Vaste passiva (x € 1.000)	31-12-2017	31-12-2018
Eigen vermogen		
Algemene reserve	10.000	10.000
Bestemmingsreserve	28.807	25.711
Resultaat	1.001	-37.015
Totaal eigen vermogen	39.808	-1.304
Voorzieningen		
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	12.620	48.556
Voorzieningen van derden verkregen middelen	586	1.618
Voorzieningen ter egalisatie van kosten	0	0
Voorzieningen bijdragen aan toekomstige verv inv, waarvoor een heffing wordt geheven	0	0
Totaal voorzieningen	13.206	50.174
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar		
Onderhandse leningen	38.292	51.625
Waarborgsommen	0	0
Totaal vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	38.292	51.625
Totaal vaste passiva	91.305	100.495



Eigen vermogen

Eigen vermogen	31-12-2017	Dotatie	onttrekking	Bestemm. resultaat 17	31-12-2018
Algemene reserve					
Algemene reserve	10.000	0	0	0	10.000
Totaal algemene reserves	10.000	0	0	0	10.000
Bestemmingsreserve					
Algemene reserve grondexploitatie	5.273	263	-382		5.153
Algemene bedrijfsreserve	9.304		-1.817	1.001	8.489
Reserve bovenwijkse voorzieningen	327				327
Reserve industrieterrein	8.759	88	-126		8.721
Reserve volkshuisvesting	1.149		-208		940
Reserve risico's beheersprogramma's	1.066		-46		1.020
Reserve uitvoeren toekomstgericht personeelsbeleid	117				117
Reserve open einde regeling	2.487		-1.728		759
Reserve oud papier	134				134
Reserve De Villiers Rooseboom	80		-80		0
Reserve frictiekosten VHL	111		-110		1
Reserve beheer en onderhoud Middelwaard	0	50			50
Totaal bestemmingsreserve	28.807	401	-4.498	1.001	25.711
Totaal reserves	38.807	401	-4.498	1.001	35.711
Nog te bestemmen Resultaat jaarrekening 2018					-37.015
Totaal eigen vermogen					-1.304



Dotaties reserves	Omschrijving	Vermeerderingen	Bestemm. resultaat
Algemene bedrijfsreserve	Jaarrekening 2017		1.001
Algemene reserve grondexploitatie	Grondverkopen	263	
Reserve industrieterrein	Berekende rente	88	
Reserve beheer en onderhoud Middelwaard	Jaarrekening 2018	50	
Totaal vermeerderingen		401	1.001
Onttrekkingen reserves	Omschrijving	Totaal	
Algemene bedrijfsreserve	Citymarketing		-50
	Kunstwerken		-11
	Personele kosten - bijdrage BRU		-99
	Onderhoud SC. Helsdingen		-60
	Overhevelen budgetten 2017		-319
	Jaarrekening 2017, Schoon door de Poort		-64
	Investeringsagenda		-1.213
Algemene reserve grondexploitatie	Renovatie Luchtboode		-11
	Correctie winstname Helsdingen		-284
	Hazelaarplein, voorbereidingskrediet		-88
Reserve industrieterrein	Kosten bedrijventerrein		-3
	Advieskosten/Juridische kosten		-123
Reserve volkshuisvesting	Gebiedsvisie Stammerhoef		-208
Reserve risico's beheerprogramma's	Project onderhoud niveau B		-46
Reserve openeinde regelingen	Projectleider visie WSW		-107
	Resultaat Sociaal Domein		-1.567
	Krediet gevolgen decentralisaties Sociaal Domein		-34
			-21
Reserve De Villiers Rooseboom	Collectieplan		-80
Reserve frictiekosten VHL	afscheid gemeente Vianen		-110
Totaal verminderingen			-4.498

Doelstelling reserves

Reserve	Doel
Algemene reserve	De Algemene Reserve maakt deel uit van de weerstandscapaciteit en is bedoeld om calamiteiten en andere éénmalige tegenvallers op te kunnen vangen.
Algemene reserve grondexploitatie	Opvangen van onvoorzienbare risico's in de grondexploitatie en voeding van de voorzieningen 'verliesgevend complexen in exploitatie' en 'waarde gronden niet in exploitatie'.
Algemene bedrijfsreserve	De Algemene Bedrijfsreserve maakt deel uit van de weerstandscapaciteit en is bedoeld om calamiteiten en andere éénmalige tegenvallers op te vangen.
Reserve bovenwijkse voorzieningen	Het reserveren van middelen voor de kosten van bovenwijkse voorzieningen, die aan de grondexploitatie worden toegerekend.
Reserve industrieterrein	Revitalisering bestaand industrieterrein
Reserve volkshuisvesting	Tot het instellen van de reserve volkshuisvesting is in de raadsvergadering van 25 februari 1999 besloten en omvat de volgende aanwendingsmogelijkheden: voor gemeentelijke projecten, al dan niet in samenwerking met derden, en met name voor projecten als: - Herstructureren van bestaande wijken/(her)ontwikkelen stadsdelen - Voorzieningen in het kader van de veiligheid - Restauratie gemeentelijke monumenten
Reserve risico's	Het reserveren van middelen ten behoeve van risico's in het kader van nog



beheersprogramma's	op te stellen beheerprogramma's.
Reserve uitvoeren toekomstgericht personeelsbeleid	De vrijvallende IZA-gelden te oormerken voor de dekking van maatregelen voortvloeiend uit de notitie " toekomstgericht personeelsbeleid".
Reserve open einde regeling	Dekking t.b.v. bestaande open einde regelingen, risico implementatie decentralisaties en de risico's van de uitvoering van de decentralisaties. Ook het exploitatiesaldo van bijzondere bijstand inclusief minimabeleid wordt via deze reserve op rekeningbasis verrekend.
Reserve oud papier	Deze reserve dient als egalisatie van het exploitatiesaldo op het product Oud papier.
Reserve De Villiers Rooseboom	Deze reserve is gevormd uit de nalatenschap van de heer O.T. de Villiers Rooseboom. Het geld uit de nalatenschap dient bestemd te blijven voor de aankoop, beheer en ontsluiting van de collectie.

Voorzieningen

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	31-12-2017	Dotaties	Onttrekking	vrijval	31-12-2018
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Voorziening personeelsbeleid	385	201	-100	-233	253
Voorziening inflatiecorrectie exploitatietekort Brede School	10	2			12
Voorziening wachtgeld wethouders	177	277			454
Voorziening pensioen wethouders	2.049	552	-115	-29	2.456
Voorziening frictiekosten		4.601			4.601
Voorziening nog te verwachten kosten grondexploitatie	0				0
Voorziening claim Niemans	10.000	30.780			40.780
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	12.620	36.413	-215	-262	48.556
Onderhoudsegalisatievoorzieningen					
Voorziening riolering	308	690			998
Voorziening afvalstoffenheffing	115	281			397
Voorziening begraven	162	62			223
Totaal onderhoudsegalisatievoorzieningen	586	1.032	0	0	1.618
Totaal voorzieningen	13.206	37.445	-215	-262	50.174

Dotaties voorzieningen	Omschrijving	Totaal
Voorziening personeelsbeleid	Personeelsbeleid	201
Voorziening inflatiecorrectie exploitatietekort Brede School	Investerings <10.000	2
Voorziening wachtgeld wethouders	Actualisatie voorziening	277
Voorziening pensioen wethouders	Storting TLV resultaat 2018	552
Voorziening claim Niemans	Storting TLV resultaat 2018	30.780
Voorziening frictiekosten	Storting TV Bestuurlijke samenwerking	4.601
Voorziening riolering	Storting TV riolering	690
Voorziening afvalstoffenheffing	Storting TV afval	281
Voorziening begraven	Storting TV begraven	62
Totaal vermeerderingen		37.445
Onttrekkingen en vrijval voorzieningen	Omschrijving	Totaal
Voorziening personeelsbeleid	Personeelsbeleid	-333
Voorziening pensioen wethouders	Betaling pensioenen vrm wethouders	-144
	Vrijval	
Totaal verminderingen		-477

De voorziening claim Niemans is verhoogd van € 10,00 miljoen in 2017 naar € 40,78 miljoen per ultimo 2018. Van dit bedrag is € 39,24 miljoen te verklaren door het schadebedrag op basis van de uitspraak van het Gerechtshof van 8 augustus 2017 te vermeerderen met de wettelijke rente vanaf eind 1979. Bij de toegepaste rente betreft het enkelvoudige wettelijke rente, zoals vastgesteld in wetgeving en jurisprudentie. De claim Niemans betreft immers een schadeclaim van voor 1 januari 1992. Het schadebedrag van € 39,24 miljoen betreft een inschatting van het per ultimo 2018 te betalen



schadebedrag, zouden alle juridische mogelijkheden zijn uitgeput. Dat is in de praktijk echter niet het geval. Wij gaan er dan ook vanuit, dat het uiteindelijk door ons te betalen schadebedrag meer in lijn ligt met het door de commissie van deskundigen in 2014 berekende schadebedrag. Wij zullen alle (juridische) mogelijkheden benutten om dit bedrag neerwaarts bij te stellen naar een volgens ons acceptabel en reëel niveau. Daarnaast is in de voorziening claim Niemans een bedrag van € 1,54 miljoen opgenomen voor te vergoeden juridische kosten. Meer dan de helft van dit bedrag betreft een nog te betalen vergoeding voor de door de commissie van deskundigen tot en met 2014 gemaakte kosten.

De voorziening frictiekosten is opgehoogd met twee bedragen. € 1,9 miljoen zijnde de bijdrage van Vianen in de frictiekosten voor de in-/uitvlechtingskosten van de wettelijke regelingen en € 2,7 miljoen met betrekking tot de uit-/intreding WIL/Avres.

Doelstelling voorzieningen

Voorziening	Doel
Voorziening personeel beleid	Deze voorziening is gevormd om verplichtingen die ontstaan als gevolg van uitvoering personeelsbeleid te kunnen voldoen.
Voorziening inflatiecorrectie exploitatietekort Brede School	Deze voorziening is gevormd om een eventuele inflatiecorrectie over de exploitatielasten te kunnen betalen. Dit is van toepassing indien 10 jaar na start van de exploitatie de inflatie in enig jaar stijgt boven een percentage van 3,5 % per jaar.
Voorziening wachtgeld wethouders	De voorziening gevormd n.a.v. de notitie 'Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen 2013' voor het wachtgeld van oud-wethouders.
Voorziening pensioen wethouders	De voorziening gevormd n.a.v. de notitie 'Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen 2013' voor verplichtingen pensioenrechten van oud-bestuurders en het college.
Voorziening nog te maken kosten grondexploitatie	De voorziening dient voor nog te maken kosten grondexploitatie De Bleek en Helsdingen
Voorziening claim Niemans	In verband met de gang van zaken rondom de claim Niemans is een voorziening getroffen.
Voorziening onderhoud riolering	Programma 3 Verkeer, vervoer en waterstaat Onderhoud van riolering
Voorziening afvalstoffenheffing	De voorziening dient ter egalisatie van de afvalstoffenheffing.
Voorziening begraven	De voorziening dient ter egalisatie van de grafrechten.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2018.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > dan 1 jaar	Saldo 31-12-2017	Vermeer- deringen	Verminderen vrijval	Saldo 31-12-2018
Onderhandse leningen	38.292	15.000	1.667	51.625
Waarborgsommen	0			0
Totaal	38.292	15.000	1.667	51.625

Verloop Onderhandse leningen



Overzicht van opgenomen langlopende geldleningen 2018												
Oorspronkelijk geldlening of voorschot (€)	Datum en nr. besluit van College	goedkeuring	O.S of R	Jaar van de laatste aflossing	Rente percentsage	Restant geldlening of voorschot begin dienstjaar (€)	In het dienstjaar opgenomen bedrag (€)	Bedrag van de rente (€)	Bedrag van de aflossing (€)	verschil	Restant geldlening of voorschot einde dienstjaar (€)	Toelichting
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12	
10.000	6 april 2004 nr 436-11			13-4-2034	4,685%	5.667	0	0	333		5.334	BNG
15.000	15 januari 2008 nr 33			29-1-2038	4,537%	10.125	0	0	500		9.625	BNG
10.000	04 maart 2014 nr 058-3			12-2-2044	3,175%	9.000	0	0	333		8.667	BNG
5.000	26 januari 2016 nr 41521			6-1-2046	1,800%	4.834	0	0	168	-1	4.667	BNG
15.000	27 november 2018 nr 419			3-2-2020	-0,250%	0	15.000	0	0		15.000	BNG
						29.626					43.293	
10.000	15 oktober 2013 nr 403-2			5-10-2043	3,270%	8.667	0	0	333	0	8.334	NWB
						8.667					8.334	
	Totaal					38.291	15.000	0	1.667		51.625	

De rentelast van bovenstaande leningen voor 2018 bedroeg € 1.345.581.

Waarborgsommen

Betreft ontvangen waarborgsommen o.a. voor fietskluisen en de chipkaarten van Sportcentrum Helsdingen.

Flottende passiva

Flottende passiva	31-12-2017	31-12-2018
Netto flottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Kasgeldleningen	0	2.000
Bank- en giroaldi	17	361
Overige schulden	5.980	6.324
Totaal flottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	5.998	8.684
Overlopende passiva		
van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen	160	61
Overige vooruit ontvangen bedragen	-1	-120
Nog te betalen bedragen	3.580	3.669
Totaal overlopende passiva	3.740	3.610
Totaal flottende passiva	9.738	12.294



Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	31-12-2017	31-12-2018
Kasgeldleningen	0	2.000
Bank- en giroaldi	5.980	361
Overige schulden	17	6.324
Totaal	5.998	8.684

Overlopende passiva

Overlopende passiva	31-12-2017	31-12-2018
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	3.580	3.669
Van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	160	61
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-1	-120
Totaal	3.740	3.610

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen

Verlooptabel van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten voor volgende begrotingsjaren				
	31-12-2017	Vermeerderingen	Vrijval	31-12-2018
Subsidie OAB schooljaar 2011-2015 (229201)	133.141		115.016	18.125
SIM subsidie monumenten (229201)	13.843	13.840		27.683
Grensloos actief (229202)	13.500	1.500		15.000
Totaal	160.484	15.340	115.016	60.808

Gewaarborgde geldleningen

Het totaal van de gewaarborgde geldleningen per 31 december 2018 bedraagt € 81.645.369
Dit bedrag kan als volgt gespecificeerd worden:

Gegarandeerde geldleningen	31-12-2017 restant hoofdsom	31-12-2018 restant hoofdsom
Woningbouw/Lekstede Wonen	87.337	79.303
Particuliere garanties	2.468	2.271
Sportverenigingen/stichtingen	81	71
Totaal	89.886	81.645



Gegarandeerde geldleningen WSW

Er is in totaal voor € 79.303.354 aan borgstelling ondergebracht bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (W.S.W.) Het W.S.W. is een borgstellingsinstituut voor de sociale huursector. Woningcorporaties kunnen op deze manier leningen aantrekken, waarbij het W.S.W. borg staat voor deze leningen. Voordat het W.S.W. overgaat tot borgstelling dient de gemeente een achtervang-overeenkomst te sluiten. De achtervang wordt gevormd door het Rijk en alle gemeenten die zo'n achtervang-overeenkomst zijn aangegaan.

Gegarandeerde geldleningen								
Naam geldnemer	Oorspronkelijk	Referentie	WSW				restant hoofdsom 2017	restant hoofdsom 2018
Lekstede Wonen	8.000	39566-40103077	39566	WSW+Achtervang, 50%	Bank Nederlandse Gemeenten		8.000	8.000
Lekstede Wonen	1.724	35106-40.75298.01	35106	WSW+Achtervang, 50%	Bank Nederlandse Gemeenten		1.337	1.303
Lekstede Wonen	8.000	450117-Flex 227 frl 579			Bank Nederlandse Gemeenten		8.000	0.000
Lekstede Wonen	8.000	43270-10027117	43270		Nederlandse Waterschapsbank		8.000	8.000
Lekstede Wonen	8.000	43271-10027118	43271		Nederlandse Waterschapsbank		8.000	8.000
Lekstede Wonen	8.000	43747-FRL414	43747	WSW+Achtervang, 50%	Bank Nederlandse Gemeenten		8.000	8.000
Lekstede Wonen	8.000	44698 -2 0027762	44698		Nederlandse Waterschapsbank		8.000	8.000
Lekstede Wonen	2.000	46240 -FRL800	46240	WSW+Achtervang, 50%	Nederlandse Waterschapsbank		2.000	2.000
Lekstede Wonen	5.000	46377 - 154313	46377		Aegon Levensverzekering NV		5.000	5.000
Lekstede Wonen	10.000	42617 - 40.1055836	42617	WSW+Achtervang, 50%	Bank Nederlandse Gemeenten		10.000	10.000
Lekstede Wonen	4.000	46558-FRL843	46558	WSW+Achtervang, 50%	Bank Nederlandse Gemeenten		4.000	4.000
Lekstede Wonen	4.000	46559-FRL842	46559	WSW+Achtervang, 50%	Bank Nederlandse Gemeenten		4.000	4.000
Lekstede Wonen	4.000	46560-FRL841	46560	WSW+Achtervang, 50%	Bank Nederlandse Gemeenten		4.000	4.000
Lekstede Wonen	9.000	46799-2-29007	46799		Nederlandse Waterschapsbank		9.000	9.000
Totaal	87.724						87.337	79.303

Particuliere garanties

Tevens zijn er in het verleden hypotheekleningen verstrekt waarvoor de gemeente garant staat (na 1995 is dit Nederlandse Hypotheek Garantie geworden). Dit bedraagt in totaal € 2.270.570.

Hypotheek	31-12-2017	31-12-2018
ABN AMRO	677	413
Reaal	71	71
Florius	379	379
Syntrus	6	2
SNS	61	61
Aegon	19	19
Rabobank	110	110
Fortis ASR	457	457
Stater	81	81
ABP	349	345
ING	125	125
Nationale Nederlanden	3	3
Houtvaart Hypotheken	130	130
Hypinvest	0	74
Totaal	2.468	2.271



Afgegeven bankborgtochten

De gemeente Vianen heeft een drietal bankborgtochten ter zekerheidsstelling afgegeven. Dit houdt in, dat de gemeente garant staat voor alle verplichtingen jegens de kapitaalverstrekker. De gemeente Vianen staat in totaal garant voor afgegeven borgtochten van € 185.219. Per 31 december 2018 is sprake van een totale kredietfaciliteit ter hoogte van bedrag van € 71.445.

Gegarandeerde geldleningen			31-12-2017	31-12-2018
Naam geldnemer	Oorspronkelijk		restant hoofdsom	restant hoofdsom
v.v. Brederodes	45	Bankborgtocht	23	23
Bridge Club Vianen	130	Bankborgtocht	49	42
Cafe 't Fust	9	Bankborgtocht	9	6
Totaal			81	71

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Conform artikel 53 BBV dienen de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden te worden opgenomen.

Crediteur	Levering	Looptijd	Bedrag
HVC	Levering Energie	31 december 2019	Geschatte waarde per jaar € 250.000
Heijmans techniek en Mobiliteit	Onderhoud openbare verlichting	1 april 2020	€ 175.000 per jaar
Vervoersbedrijf Juijn B.V.	Leerlingenvervoer	2023	€ 150.000 per jaar
De Vier Gewesten B.V.	Leerlingenvervoer	2023	€ 200.000 per jaar

Eigen bijdrage op grond van de WMO

Een aanvrager van een voorziening op grond van de WMO (zoals hulp in de huishouding, begeleiding, hulp- en vervoersmiddelen of beschermd wonen) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacyredenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Gebeurtenissen na balansdatum

In het tijdspad van opstellen en vaststellen van de rekening moeten gunstige en ongunstige gebeurtenissen, die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum, altijd in de jaarrekening worden verwerkt als deze onontbeerlijk zijn voor het inzicht van de gemeenteraad/gebruiker van de jaarrekening bij de vaststelling van de programmarekening. Het gaat dan om gebeurtenissen met materiële bedragen ten opzichte van het totaal van baten en/of lasten.

Vianen

Op 25 november 2019 is bekend geworden dat de combinatie van Mitsubishi Electric en Chubu Electric Power een bod uitgebracht heeft op de aandelen Eneco van € 4,1 miljard. Daarmee is deze combinatie als hoogste bidder uit het veilingproces gekomen. De 44 eigenaar-gemeenten dienen in februari 2020 een besluit te nemen of zij hun aandelen ter verkoop aanbieden. De daadwerkelijke verkoop van de aandelen zal vermoedelijk in april 2020 afgerond worden.



De gemeente Vianen bezit 56.417 aandelen, de opbrengst bij verkoop bedraagt circa € 46,7 miljoen. Hierop wordt een percentage tussen 0,5% en 1% in mindering gebracht voor de kosten van het verkoopproces.



Overzicht baten en lasten jaarrekening 2018

Bedragen X € 1.000	Rekening 2017	Begroting 2018 primitief	Begroting 2018 incl. wijz.	Rekening 2018	Vershil
Omschrijving programma					
Lasten					
Bestuur en ondersteuning	14.553	10.520	11.349	49.176	-37.827
Veiligheid	1.346	1.419	1.439	1.445	-5
Verkeer, vervoer en waterstaat	3.230	2.883	2.916	2.328	588
Economie	17.770	923	1.325	1.001	325
Onderwijs	2.484	2.979	3.119	3.188	-69
Sport, cultuur en recreatie	4.910	5.182	5.404	5.530	-126
Sociaal domein	14.832	14.916	15.071	17.181	-2.110
Volksgezondheid en milieu	4.351	4.569	4.617	5.381	-764
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	4.048	2.461	2.628	3.040	-412
Totaal	67.524	45.854	47.868	88.268	-40.400
Baten					
Bestuur en ondersteuning	32.008	31.784	33.746	32.794	952
Veiligheid	87	26	26	-24	50
Verkeer, vervoer en waterstaat	208	234	234	228	6
Economie	9.349	877	877	926	-49
Onderwijs	474	426	490	606	-117
Sport, cultuur en recreatie	1.186	1.188	1.188	1.181	7
Sociaal domein	3.654	4.295	3.872	4.030	-158
Volksgezondheid en milieu	4.709	4.572	4.572	4.826	-254
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	5.709	2.286	2.286	2.589	-303
Totaal	57.384	45.688	47.291	47.156	135
Resultaat voor bestemming	-10.140	-166	-578	-41.112	40.535
(+ voordelig resultaat, -/- nadelig resultaat)					
Mutaties reserves					
Bestuur en ondersteuning	2.839	-74	-296	1.152	-1.448
Veiligheid					
Verkeer, vervoer en waterstaat	240	31	63	44	19
Economie	8.500	76	276	176	100
Onderwijs		18	18		18
Sport, cultuur en recreatie	129	80	131	237	-106
Sociaal domein	251		213	1.860	-1.648
Volksgezondheid en milieu	10	29	43	14	29
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-828	5	129	614	-485
Totaal	11.141	166	578	4.097	-3.520
Resultaat na bestemming	1.001			-37.015	37.015
(+ voordelig resultaat, -/- nadelig resultaat)					

Het negatieve resultaat over boekjaar 2018 bedraagt afgerond € 37,0 miljoen. Dit betreft voor € 30,8 miljoen het effect van het verhogen van de voorziening Niemans die bij de algemene dekkingsmiddelen en in de balans reeds is toegelicht. Het resterende tekort van afgerond € 6,2 miljoen wordt veroorzaakt door een groot aantal voor- en nadelen op de diverse programma's. Een uitgebreidere toelichting per programma is opgenomen in de programmaverantwoording onder de kopjes 'Wat waren de kosten?'.



Op hoofdlijnen zijn de belangrijkste veroorzakers van het saldo:

Omschrijving	Nadeel	Voordeel
a) Frictiekostenbijdrage	4.600	
b) Resultaat Sociaal Domein	1.500	
c) Resultaat Bestuur en organisatie (overhead)	1.600	
d) Resultaat overig (incl. mutaties reserves)		1.500
TOTAAL	7.700	1.500
Saldo		6.200

(Bedragen x € 1.000)

Deze worden hieronder nader toegelicht.

Ad a) Frictiekostenbijdrage (€ 4,6 miljoen nadelig)

De herindeling van de gemeente Vijfheerenlanden heeft consequenties gehad voor de provinciegrenzen van Zuid-Holland en Utrecht. Daardoor moest ook de indeling van de wettelijke gemeenschappelijke regelingen worden aangepast. Het betreft de Veiligheidsregio's Zuid-Holland Zuid (VrZHZ) en Utrecht (VRU), Omgevingsdiensten Zuid-Holland Zuid (OZHZ) en Utrecht (ODRU) en Gezondheidsdiensten GGD Utrecht en Dienst Gezondheid & Jeugd (DG&J) Zuid-Holland Zuid. In 2018 zijn daarover financiële afspraken gemaakt die in maart 2019 door de speciaal daartoe ingestelde begeleidingscommissie zijn vastgesteld. Van de totale toe- en uittredingskosten van € 12,612 miljoen is € 6,500 miljoen bijgedragen door het Rijk en de provincies Zuid-Holland en Utrecht. Het resterende bedrag van € 6,112 miljoen wordt bijgedragen door de gemeente Vijfheerenlanden. Dit bedrag is over de drie gemeenten verdeeld en in de jaarstukken 2018 van de drie gemeenten verwerkt. In deze jaarrekening is het deel dat is toegerekend aan de gemeente Vianen (ter grootte van € 1,9 miljoen) opgenomen.

Daarnaast is er sprake van een vrijwillige uittreding uit de gemeenschappelijke regeling WIL en toetreding van Vianen tot de gemeenschappelijke regeling Avres. De hiermee gepaard gaande kosten ter grootte van € 2,7 miljoen betreffen feitelijk ook frictiekosten. Dit bedrag is, conform het raadsbesluit van 6 februari jl., verwerkt in de bijgevoegde jaarstukken.

Ad b) Resultaat Sociaal Domein (€ 1,5 miljoen nadelig)

In de toelichting op programma 6 is dit nadeel van € 1,5 miljoen verklaard. De voornaamste veroorzaker van het nadeel betreft een tekort van € 2,4 miljoen op de Jeugdhulp. Ten opzichte van 2017 zijn de uitgaven gestegen met meer dan € 1,5 miljoen. Dit komt vooral door een stijging van het aantal jeugdigen dat een beroep doet op de Jeugdwet. Dit aantal is in 2018 gestegen met 12%. Daarnaast zijn de kosten per cliënt gestegen met maar liefst 37%. Dit tekort wordt enigszins gecompenseerd door kleinere voordelen op inkomensregelingen, maatwerkvoorzieningen en burgerparticipatie. Het resterende tekort is, conform nog met de gemeenteraad van Vianen gemaakte afspraken, gedekt uit de reserve open einde regelingen.

Ad c) Bestuur en organisatie - overhead (€ 1,6 miljoen nadelig)

Het nadelig saldo bij de overhead heeft voor het merendeel vier oorzaken:

- € 638.000 lagere doorbelasting van salaris- en overheadkosten e.d. naar de balans vanwege investeringen en projecten. Door de ambtelijke fusie was er in 2018 minder capaciteit beschikbaar voor de uitvoering van investeringen en projecten.
- € 213.000 hogere salariskosten voormalig personeel mede door de ambtelijke fusie.
- € 260.000 hogere kosten facilitaire zaken, mede doordat de bijdrage van de voormalige gemeente Vianen van ongeveer € 200.000 voor de verbouwingen van de gemeentehuizen en nieuw inventaris ten laste van de exploitatie geboekt is.
- € 552.000 benodigde extra storting in de voorziening wethouderspensioenen op basis van een nieuwe actuariële berekening door RAET van de actuele verplichting. Dit bedrag was in de prognose in de raadsinformatiebrief van 8 oktober 2019 meegenomen.



Ad d) Overige resultaten - incl. mutaties op reserves (€ 1,5 miljoen nadelig)

Onder het kopje 'Overig' vallen diverse resultaten die samen optellen tot een nadeel van € 1,5 miljoen. Het gaat concreet om resultaten op de taakvelden Verkeer & Vervoer (voordeel 571k, zie toelichting op taakveld 2), Economie (Voordeel 243k, zie toelichting op programma 3) en Volksgezondheid & Milieu (nadeel 506k, zie toelichting op programma 7). Daarnaast zijn er ook resultaten onder overig opgenomen op het gebied van de algemene dekkingsmiddelen (nadeel € 2,0 miljoen, zie toelichting op taakveld 0) en mutaties reserves (voordeel € 3,3 miljoen). Deze posten samen leiden dus tot een voordeel van € 1,5 miljoen.

Grondslagen resultaatbepaling

Deze grondslagen zijn grotendeels ontleend aan de waarderingsgrondslagen. Voor het overige geldt dat de lasten en baten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Alle lasten en baten, die betrekking hebben op het boekjaar en tijdens het opstellen van de jaarrekening bekend zijn worden in het betreffende verslagjaar verwerkt. Daarbij geldt dat verliezen worden verantwoord op het moment dat ze voorzienbaar zijn en winsten eerst worden verantwoord nadat ze gerealiseerd zijn.

Rente

Er wordt alleen rente toegerekend aan complexen grondexploitatie en leningen aan derden. Voor de langlopende geldleningen wordt rekening gehouden met transitorische rente aan het einde van het verslagjaar.

Kostentoerekening

Als gevolg van de wijzigingen in het BBV vindt alleen nog kostentoerekening plaats als de baten respectievelijk lasten aan taakvelden toegewezen kunnen worden. Het gaat dan vooral om loonkosten, kapitaallasten, kosten specifieke software, gebouwen sportzalen/dorpshuizen en de buitendienst. Baten respectievelijk lasten van ondersteunende diensten zoals: administratie, directie, communicatie, huisvesting, gebouwenbeheer, personeelszaken e.d. worden op post "Overhead" verantwoord.

Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien

Conform de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) wordt hier een overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien gepresenteerd.

In de begroting 2018 is in programma 6 Algemene dekkingsmiddelen een budget van € 22.472 opgenomen voor onvoorziene uitgaven (aantal inwoners 19.887, bedrag per inwoner € 1,13).

Onvoorzien		Primaire begroting 2018
nr.	Naam taakveld	
0.8	Overige baten en lasten - onvoorzien	22.472
	Begrotingswijziging 1e bestuursrapportage	-22.472
	Saldo	0

Het bedrag is aangewend als bijdrage in het begrote tekort van de eerste bestuursrapportage.



Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele lasten			
Nr.	Programma	Omschrijving	Bedrag
0	Bestuur en ondersteuning	Afscheid Gemeente Vianen Extra Accountant kosten Werk kostenregeling Friciekosten bijdrage Vianen Kosten referendum Verplaatsen Huisvestingskosten SKV Renovatie de Luchtboed Storting in reserve n.a.v. verkoop Don Velascodreef Aankoop Put Middelwaard Storting in de reserve t.b.v. onderhoud Put Middelwaard Afname dividend Eneco/Stedin	€110.000 €40.000 €17.500 €1.899.369 €11.135 €14.853 €10.500 263.000 €156.406 €50.000 €67.000
1	Veiligheid		
2	Verkeer en vervoer	Onderhoud Wegen	€32.528
3	Economie	Storting in de reserve Industrierterreinen . t.b.v. Niemans Kosten Niemans	€87.592 €123.324
4	Onderwijs	Huur tijdelijke lokalen 2 ^e helft 2018 Afboeking boekwaarde SC Monnikenhof Vakleerkrachten	€18.286 €599.348 €16.073
5	Sport, cultuur en recreatie	Afboeking Boekwaarde inventaris de Stadshof Speeltoestellen Kosten voor renovatie en klimaatbeheersing Museum Lasten Project Buiten gewoon	€174.210 €51.329 €80.000 €46.105
6	Sociaal Domein	Wijkgerichtwerken Uitvoeringskosten WIL WSW inrichtingsplan Lasten/uitgaven tbv Huishoudelijke hulp Toelage. JGZ Transformatieplan WSW	€40.000 €33.000 €50.000 €77.000 €105.000 €56.670
7	Volksgezondheid en milieu	Storting in voorziening Riolering Storting in voorziening Afval Storting in voorziening Begraafplaatsen	€689.656 €81.067 €61.599
8	VHROSV	Sloop Stadshof Kosten tbv handhaving Everstein	€87.557 €13.690
	Algemene dekkingsmiddelen	Uitgave investeringsagenda tlv algemene reserve Storting in VRZ lopende verplichtingen tbv afwik. Niemans Storting in VRZ wachtgelden Storting in VRZ Frictie t.b.v. uittred. WIL/AVRES Storting in VRZ personeelsbeleid Storting in VRZ pensioenen wethouders	€1.213.068 €30.780.000 €277.582 €2.702.333 €46.100 €551.800
Totaal			€40.934.680



Incidentele baten			
Nr.	Programma		
0	Bestuur en ondersteuning	Onttrekking uit de reserve frictiekosten VHL tbv afscheid Vianen Onttrekking aan reserve tbv renovatie de Luchtbode Bijdrage Provincie tbv aankoop Put Middelwaard Grondverkoop Hoefslag 17 Grondverkoop Don Velascodreef Toename dividend BNG Onttrekking aan de reserve tbv de investeringsagenda Onttrekking uit de reserve t.b.v. opleidingen	€110.000 €10.500 €205.000 €48.000 €263.250 €23.000 €1.213.068 €56.035
1	Veiligheid		
2	Verkeer en vervoer	Onttrekking aan de reserve t.b.v. onderhoud wegen	€32.528
3	Economie	Subsidie Waterjaar Onttrekking aan de reserve t.b.v. Citymarketing Onttrekking aan de reserve Industrieterrein t.b.v. Niemans	€13.200 €50.000 €123.324
4	Onderwijs		
5	Sport, cultuur en recreatie	Onttrekking aan de reserve t.b.v. speeltoestellen Onttrek. aan de reserve Vill. Roozboom t.b.v. Collectieplan Onttrek. Aan res. Risico beheerspl. T.b.v. proj. Buitengewoon	€51.329 €80.000 €46.105
6	Sociaal Domein	Onttrek. Aan de reserve Open einde regelingen t.b.v. Transformatie WSW Onttrek. aan reserve Open einde regel. t.b.v. armoedebeleid Onttrek. Aan de algemene bedr.res t.b.v. Wijkger.werk Onttrek. Aan de alg. bedr.reserve. t.b.v. Huishoud. Hulp Toel. Onttrek. Aan de.res. Open einde reg. t.b.v dekkings tekort Onttrek. Aan de.res. Open einde reg. t.b.v saldo deb.WIL Onttrek. Aan de.res. Open einde reg. t.b.v inricht.plan WSW Onttrek. Aan de.res. Open einde reg. t.b.v Participatie WIL Onttrek. Aan de.res. Open einde reg. t.b.v begel. Participatie	€50.000 €15.166 €40.000 €77.000 €1.487.106 €79.865 €56.670 €20.800 €33.889
7	Volksgezondheid en milieu	onttrekking aan reserve tbv Gezond in de stad	€13.500
8	VHROSV	Onttrek. Aan reserve tbv reconstr. Stammershoef Onttrek. Aan Alg.res. Grex tbv Grex. Helsdingen Onttrek. Aan Alg.res.grex. tbv Sloop Stadshof Onttrek. Aan res. Tbv handhaving Everstein	€208.442 €284.248 €87.557 €33.676
	Algemene dekkingsmiddelen	Ontvangst frictie via het Gemeentefonds Bijdrage uit Gemeentefonds tbv JGZ Vrijval voorziening personeelsbeleid	€781.865 €105.000 €131.063
	Overhead		
Totaal			€5.831.187



Overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Conform art 28b BBV dient in de jaarrekening een overzicht te worden opgenomen van structurele dotaties en onttrekkingen aan de reserves. Dit overzicht luidt als volgt:

Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves			
Omschrijving	Toevoeging 2018	Onttrekking 2018	Reserve
Ten behoeve van onderhoud SC Helsdingen	0	60.000	Algemene bedrijfsreserve
Loonkosten medewerker	0	99.027	Algemene bedrijfsreserve
Totaal	0	159.027	

Wet normering topinkomens

Met ingang van 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) van kracht. De WNT verplicht tot openbaarmaking van de bezoldiging van topfunctionarissen in de jaarrekening. Onder topfunctionarissen vallen voor gemeenten de gemeentesecretaris en de gemeentegriffier.

Het bezoldigingsmaximum voor 2018 is € 189.000.

bedragen x € 1	C.J. Steehouwer	N. van Ameijde-Poortman
Functiegegevens	Raadsgriffier	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.775	109.089
Beloningen betaalbaar op termijn	14.921	17.794
<i>Subtotaal</i>	<i>121.696</i>	<i>126.883</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	121.696	126.883
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017		



bedragen x € 1	C.J. Steehouwer	W. Wieringa	W. Boersma
Functiegegevens	Raadsgriffier	Gemeentesecretaris	Wvd Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 – 31/12	01/01 – 31/05	01/06 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,11	1,06
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	93.103	49.791	55.401
Beloningen betaalbaar op termijn	13.511	6.908	7.770
<i>Subtotaal</i>	<i>106.614</i>	<i>56.699</i>	<i>63.171</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000	74.879	106.121
Totale bezoldiging	106.614	56.699	63.171

In de jaarrekening van elke gemeente wordt de volledige bezoldiging vermeld die de algemeen directeur vanuit de bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO) ontvangt. De directeur is in dienst van de BVO en de BVO betaalt de bezoldiging uit. De directeur verricht tevens (in functie van gemeentesecretaris) diensten voor de 3 gemeenten waarvoor kosten worden doorbelast. Uit de doorbelasting van de BVO aan de 3 gemeenten is niet te achterhalen welk deel van de doorbelaste kosten betrekking heeft op de vergoedingen voor het vervullen van de functie van gemeentesecretaris. Om praktische reden is in de jaarrekening van de individuele gemeenten de volledige bezoldiging opgenomen daar toerekening aan elk van de gemeenten niet op betrouwbare wijze kan plaatsvinden. Op deze wijze wordt transparantie gegeven over de bezoldiging die de WNT vereist zonder hoge administratieve lasten als gevolg van arbitraire toekenning aan elk van de gemeenten.





Vaststellingsbesluit

De raad van gemeente Vijfheerenlanden,

gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 25 februari 2020;

Besluit:

1. De jaarstukken 2018 van de gemeente Vianen met een totaal financieel nadelig resultaat van € 37,0 miljoen vast te stellen.
2. In te stemmen met het afsluiten van de niet meer benodigde restantkredieten van de gemeente Vianen.
3. In te stemmen met het voorstel om het tekort op de jaarrekening 2018 gemeente Vianen te dekken uit de Algemene reserve.
4. In te stemmen met het voorstel om een bedrag van € 7,0 miljoen te laten vrijvallen uit de Bestemmingsreserve grondexploitatie en dit te storten in de Algemene reserve ter aanzuivering van (een deel van) het weerstandsvermogen.
5. Bij de Kadernota 2021 te overwegen de afschrijvingslasten van de investeringen met betrekking tot de Investeringsagenda Vianen en Zederikse vitale dorpen mee te nemen in de reguliere begroting en niet langer te dekken uit de Algemene reserve en/of de reserve Zederikse vitale dorpen.

Aldus besloten door de raad van Vijfheerenlanden
in zijn openbare vergadering van 19 maart 2020

de raadsgriffier

de voorzitter

K.I. (Krista) Goossens

S. (Sjors) Fröhlich





BIJLAGEN



Bijlage 1: SISA-verantwoording



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019							
OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2018 (OAB) Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijke onderwijsachterstanden beleid 2011-2018	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	
			Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 04	
			€ 353.554	€ 0	€ 0	€ 133.141	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten in (jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Eindverantwoording Ja/Nee
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D9 / 05	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 06	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D9 / 07	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D9 / 09
			1 060620 Gemeente Vianen		060620 Gemeente Vianen		Ja
			2				
3							



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019

lenW	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer 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 verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen	
		Provinciale beschikking en/of verordening						
		Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen						
			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 nvt	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2					
			3					
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)	Toelichting	Eindverantwoording Ja/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 nvt	€ 0	€ 0	Afgestemd met postbus IBI d.d. 15 januari 2019 via de mail dat gemeente Vianen een 0 verantwoording doet. Aangezien per 5-12-2018 is doorgegeven aan het ministerie van BZK dat de regeling van lijst/bijlage af mocht.	Ja	
			2					
			3					





SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2018	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
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	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
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (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.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)	
			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
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee





SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019

SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2017 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden 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)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01</i>	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2A / 02</i>	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2A / 03</i>	Besteding (jaar T-1) IOAW inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2A / 04</i>	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2A / 05</i>	Besteding (jaar T-1) IOAZ inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2A / 06</i>
			1 060620 Gemeente Vianen	€ 3.382.997	€ 42.902	€ 208.398	€ 5.427	€ 0
			2					
			3					
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 07</i>	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2A / 08</i>	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2A / 09</i>	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2A / 10</i>	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2A / 11</i>	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2A / 12</i>
			1 060620 Gemeente Vianen	€ 0	€ 14.881	€ 216	€ 0	€ 16.467
			2					
			3					





SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019

			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2A / 13</i>	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 14</i>	
1	060620	Gemeente Vianen	€ 0		
2					





SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeent edeel 2018	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
			<i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
		Besluit	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09</i>			
			€ 0	€ 0	Nee			
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2017	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) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3A / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3A / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3A / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3A / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3A / 05</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3A / 06</i>
			1 060620 Gemeente Vianen	€ 11.337	€ 5.000	€ 0	€ 19.909	€ 10.618
			2					
			3					
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A / 01	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004		
			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		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3A / 07</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3A / 08</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3A / 09</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G3A / 10</i>		
			1 060620 Gemeente Vianen	€ 0	€ 0	€ 0		
			2					
			3					



Bijlage 2: Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld
(bedragen x € 1.000)

Lasten per taakveld			Begr. voor wijziging 2018	Begr. na wijziging 2018	Werkelijk 2018	Verschil 2018	Werkelijk 2017
Progr.	Taakveld	Omschrijving					
0	0.1	Bestuur	992	1.828	3.959	-2.131	1.958
0	0.2	Burgerzaken	520	556	467	89	564
0	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	339	672	729	-56	542
1	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.043	1.063	1.125	-62	1.114
1	1.2	Openbare orde en veiligheid	377	377	320	57	232
2	2.1	Verkeer en vervoer	2.767	2.800	2.220	580	3.128
2	2.2	Parkeren	40	40	29	10	23
2	2.3	Recreatieve havens	15	15	13	2	14
2	2.4	Economische havens en waterwegen					0
2	2.5	Openbaar vervoer	61	61	65	-4	65
3	3.1	Economische ontwikkeling		202	2	200	0
3	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	491	491	376	114	8.786
3	3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	271	471	501	-30	8.926
3	3.4	Economische promotie	161	161	121	41	58
4	4.1	Openbaar basisonderwijs			86	-86	0
4	4.2	Onderwijshuisvesting	1.541	1.582	1.854	-272	1.195
4	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.438	1.537	1.248	290	1.288
5	5.1	Sportbeleid en activering	211	224	208	16	205
5	5.2	Sportaccommodaties	2.547	2.704	2.738	-34	2.543
5	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	397	397	402	-4	282
5	5.4	Musea	120	120	205	-85	132
5	5.5	Cultureel erfgoed	125	125	126	-1	151
5	5.6	Media	432	432	361	71	433
5	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.349	1.401	1.489	-88	1.163
6	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.984	2.056	1.145	911	1.930
6	6.2	Wijkteams					0
6	6.3	Inkomensregelingen	6.091	5.761	5.536	225	5.519
6	6.4	Begeleide participatie	688	802	800	1	682
6	6.5	Arbeidsparticipatie	248	255	399	-144	309
6	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	586	596	812	-215	462
6	6.71	Maatwerkdienst 18+	2.114	2.291	2.186	105	1.826
6	6.72	Maatwerkdienst 18-	2.929	3.034	6.271	-3.237	3.839
6	6.81	Geëscaleerde zorg 18+	44	44	28	16	48
6	6.82	Geëscaleerde zorg 18-	232	232	5	228	217
7	7.1	Volksgezondheid	893	907	948	-41	604
7	7.2	Riolering	1.388	1.388	1.957	-569	1.474
7	7.3	Afval	1.468	1.468	1.634	-166	1.496



Lasten per taakveld			Begr. voor wijziging 2018	Begr. na wijziging 2018	Werkelijk 2018	Verschil 2018	Werkelijk 2017
Progr.	Taakveld	Omschrijving					
7	7.4	Milieubeheer	674	674	637	37	608
7	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	146	180	205	-25	168
8	8.1	Ruimtelijke ordening	400	400	556	-156	349
8	8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.167	1.257	1.627	-369	2.660
8	8.3	Wonen en bouwen	894	971	858	113	1.039
alg.dekk.	0.5	Treasury	1.446	1.446	1.354	91	1.418
alg.dekk.	0.61	OZB woningen	227	227	168	59	205
alg.dekk.	0.62	OZB niet-woningen	172	172	86	86	154
alg.dekk.	0.63	Parkeerbelasting					0
alg.dekk.	0.64	Belastingen overig	90	90	110	-20	86
alg.dekk.	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds					0
alg.dekk.	0.8	Overige baten en lasten, inclusief onvoorzien	-468	-595	35.373	-35.968	2.211
alg.dekk.	0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)					0
alg.dekk.	0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	631	258		258	0
overhead	0.4	Overhead	6.571	6.694	6.929	-235	7.414
Totaal lasten			45.854	47.868	88.268	-40.400	67.524



Baten per taakveld			Begr. voor wijziging 2018	Begr. na wijziging 2018	Werkelijk 2018	Verschil 2018	Werkelijk 2017
Progr.	Taakveld	Omschrijving					
0	0.1	Bestuur			31	31	443
0	0.2	Burgerzaken	349	349	359	10	397
0	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	46	626	587	-39	639
1	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	4	4	-35	-39	75
1	1.2	Openbare orde en veiligheid	21	21	11	-10	12
2	2.1	Verkeer en vervoer	191	191	192	1	167
2	2.2	Parkeren	23	23	16	-7	19
2	2.3	Recreatieve havens	1	1		-1	0
2	2.4	Economische havens en waterwegen					0
2	2.5	Openbaar vervoer	20	20	20		23
3	3.1	Economische ontwikkeling	164	164	143	-20	165
3	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	461	461	573	113	8.756
3	3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	67	67	46	-21	292
3	3.4	Economische promotie	186	186	163	-23	136
4	4.1	Openbaar basisonderwijs					0
4	4.2	Onderwijshuisvesting	202	202	235	32	205
4	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	223	287	372	84	269
5	5.1	Sportbeleid en activering					0
5	5.2	Sportaccommodaties	1.049	1.049	1.074	25	1.032
5	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie			39	39	20
5	5.4	Musea	21	21	2	-19	2
5	5.5	Cultureel erfgoed	24	24	36	11	32
5	5.6	Media	74	74		-74	76
5	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	20	20	30	10	24
6	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	35	35	34	-1	34
6	6.2	Wijkteams					0
6	6.3	Inkomensregelingen	4.056	3.633	3.674	42	3.426
6	6.4	Begeleide participatie					-14
6	6.5	Arbeidsparticipatie	4	4	74	70	28
6	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)			115	115	4
6	6.71	Maatwerkdienst 18+	200	200	133	-67	177
6	6.72	Maatwerkdienst 18-					0
6	6.81	Geëscaleerde zorg 18+					0
6	6.82	Geëscaleerde zorg 18-					0
7	7.1	Volksgezondheid					0
7	7.2	Riolering	2.184	2.184	2.449	265	2.328
7	7.3	Afval	2.141	2.141	2.122	-19	2.150
7	7.4	Milieubeheer			1	1	0
7	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	246	246	254	7	231
8	8.1	Ruimtelijke ordening	12	12	31	19	16



Baten per taakveld			Begr. Begr.		Werkelijk	Verschil	Werkelijk
Progr.	Taakveld	Omschrijving	voor wijziging	na wijziging			
			2018	2018	2018	2018	2017
	8 8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.167	1.167	1.175	8	3.051
	8 8.3	Wonen en bouwen	1.107	1.107	1.382	275	2.642
alg.dekk.	0.5	Treasury	3.077	3.010	2.648	-362	2.963
alg.dekk.	0.61	OZB woningen	2.130	2.130	2.101	-29	2.101
alg.dekk.	0.62	OZB niet-woningen	2.080	2.080	2.143	63	2.020
alg.dekk.	0.63	Parkeerbelasting					0
alg.dekk.	0.64	Belastingen overig	156	358	445	87	138
alg.dekk.	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	23.194	24.440	24.303	-137	22.190
alg.dekk.	0.8	Overige baten en lasten, inclusief onvoorzien	39	39	115	76	173
alg.dekk.	0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)					0
alg.dekk.	0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten					
overhead	0.4	Overhead	715	715	63	-652	942
Totaal baten			45.688	47.291	47.156	-135	57.384
Totaal saldo baten en lasten			166	578	-41.112	-40.535	10.140
0.10		Toevoeging reserves	172	578	343	234	2.688
0.10		Onttrekking reserves	338	1.155	4.441	3.285	13.829
Resultaat					-37.015	-37.015	-1.001



Bijlage 3: Overzicht afgesloten en lopende kredieten

P.	Omschrijving	Raadsbesluit	BEGROOT	W-TM-2017	Correctie tm 2017 ivm BB	W-2018	W-TM- 2018	RESTANT	Afsluiten?	Korte toelichting wanneer krediet niet in 2018 kan worden afgerond
0	I&A: digitale dienstverlening	MJB 2017 2021	€ 41.131	€ 32.249		€ 13.560	€ 45.809	€ -4.679	Ja	
0	I&A: VHL investeringen I&A	RB 4-4-2017	€ 979.166	€ 382.076		€ -	€ 382.076	€ 597.090	ja	
0	I&A: digitale dienstverlening	MJB 2016 2020	€ 40.000	€ -		€ 18.520	€ 18.520	€ 21.480	nee	uitvoering loopt door in 2019
0	I&A: aanvullen projectbegroting VHL	RB 10-7-2018 1e berap 2018	€ 333.333	€ -		€ -	€ -	€ 333.333	ja	
0	Ontwikkeling Put Middelwaard	RB 19-12-2017	€ 135.000	€ -		€ -	€ -	€ 135.000	nee	uitvoering loopt door in 2019
2	Wegen: herinrichten Voorstraat Vianen	RB 15-12-2015	€ 1.075.000	€ 78.933	€ -69.688	€ 807.558	€ 816.803	€ 258.197	nee	project loopt door in 2019
2	Wegen: herinrichten Lijnbaan Vianen	RB 15-12-2015	€ 255.000	€ 21.031	€ -1.010	€ 162.289	€ 182.310	€ 72.690	nee	financiële afhandeling in 2019
2	Verlichting Voorstraat	RB 15-12-2015 en 27-11-2018	€ 155.000	€ -		€ 105.250	€ 105.250	€ 49.750	nee	financiële afhandeling in 2019
2	Aanleg fietsstructuur De Limiet	RB 15-12-2015	€ 62.000	€ -		€ 62.000	€ 62.000	€ -	Ja	€ 65.000 is een subsidie ontvangen
2	Aanpassen fietsoversteek De Limiet	RB 19-12-2017	€ 50.000	€ -		€ -	€ -	€ 50.000	nee	uitvoering werkzaamheden is onderdeel van maatreg. Verkeersstructuurplan BT De Hagen. Financiële afronding in 2019/2020
2	Wegen: herinrichting Voorstraat	MJB 2017 2021	€ 200.000	€ 16.183		€ 183.817	€ 200.000	€ -	ja	
2	Wegen: vervang. straatmeubilair 2016	MJB 2016 2020 en 24-5-2016 IBP	€ 79.750	€ 48.726		€ 31.325	€ 80.051	€ -301	ja	
2	Wegen: Maatreg. centrum Vianen	MJB 2017 2021 MJB 2018 2022 RB 27-11- 2018	€ 250.000	€ -		€ -	€ -	€ 250.000	nee	uitvoering loopt door in 2019
2	Gladheidbestrijding: twee zoutstrooiers	MJB 2016 2020	€ 94.389	€ 90.610		€ -	€ 90.610	€ 3.779	nee	loopt door in 2019 i.v.m. harmonisatie gladheidbestrijding
2	Kunstwerken: vervang. 3 houten bruggen	MJB 2014 RB 8-7-2014 RB 24-5-2016	€ 154.720	€ 41.841		€ 112.879	€ 154.719	€ 1	ja	
2	Wegen: vervangen straatmeubilair 2017	MJB 2017 2021	€ 80.000	€ -		€ 80.222	€ 80.222	€ -222	ja	
2	Kunstwerken: vervanging 2017	MJB 2017 2021	€ 14.000	€ 1.063		€ 12.938	€ 14.000	€ -	ja	
2	OV: beheerplan Openb. Verlichting 2017	MJB 2017 2021	€ 69.612	€ 34.594	€ -2.160	€ 9.695	€ 42.129	€ 27.483	ja	
2	Gladheidbestrijding: sneeuwborstel	MJB 2018 2022	€ 14.000	€ -		€ -	€ -	€ 14.000	nee	loopt door in 2019 i.v.m. harmonisatie gladheidbestrijding
2	OV: vervanging 2018	MJB 2018 2022	€ 69.300	€ -		€ 15.882	€ 15.882	€ 53.418	nee	loopt door in 2019
2	Wegen: vervang. straatmeub. 2018	MJB 2018 2022	€ 80.000	€ -		€ 52.654	€ 52.654	€ 27.347	nee	uitvoering loopt door in 2019
2	Ontwerp Herinrichting Langendijk	RB 27-11-2018	€ 250.000	€ -		€ -	€ -	€ 250.000	nee	project loopt door in 2019
2	Halte/overstapmog. buslijn A27	MJB 2015 2019	€ 300.000	€ 12.043		€ 110.879	€ 122.922	€ 177.078	ja	
2	Verbeteren vrachtwagen parkeerterrein	MJB 2015 2019	€ 80.000	€ -		€ -	€ -	€ 80.000	nee	uitvoering werkzaamheden is onderdeel van maatreg. Verkeersstructuurplan BT De Hagen. Financiële afronding in 2019/2020
2	Verkeersstructuurplan De Hagen	RB 30-9-2014 15-12-2015 24-4-2012 13-2-2015	€ 3.475.000	€ -		€ -	€ -	€ 3.475.000	nee	uitvoering loopt door in 2019
2	Berchmansweg en rotonde	RB 30-9-2014	€ 2.200.000	€ -220.048	€ 220.048	€ -	€ -	€ 2.200.000	nee	uitvoering loopt door in 2019



P.	Omschrijving	Raadsbesluit	BEGROOT	W-TM-2017	Correctie tm 2017 ivm BB	W-2018	W-TM- 2018	RESTANT	Afsluiting?	Korte toelichting wanneer krediet niet in 2018 kan worden afgerond
4	Onderwijs: Loc.onderz. Hoef&Haag.17	RB 7-2-2017 en RB 15-5-2018	€ 465.000	€ 59.215		€ 56.579	€ 115.794	€ 349.206	nee	Voorbereiding en locatiekeuze is in volle gang en heeft zeker een doorloop naar 2019. Verwachte start bouw school aan de Brink is medio 2020
4	Onderwijs: Oosterl.tijdel.huisv.2016	RB 9-2-2016	€ 434.000	€ 102.426		€ 338.337	€ 440.763	€ -6.763	Ja	
4	Onderwijs: Oosterl.uitbreiding 2017	RB 4-4-2017 en RB 19-4-2018	€ 5.783.967	€ 367.961		€ 5.416.006	€ 5.783.967	€ -	nee	De nieuwbouw is nog niet klaar.
4	Onderwijs: Parkschool Monnikenhof	MJB 2017 2021, MJB 2018 2022 2e berap 2015 1e berap 2016	€ 7.290.000	€ 718.485		€ 5.746.858	€ 6.465.343	€ 824.657	nee	De nieuwbouw is nog niet klaar.
4	Onderwijs: Parkschool projectkst 2017	MJB 2017 2021	€ 510.000	€ 122.578		€ 189.745	€ 312.323	€ 197.677	nee	project loopt door in 2019
4	Onderwijs: 1e inrichting uitbr.Oosterlic	RB 4-4-2017	€ 911.700	€ -		€ 911.700	€ 911.700	€ -	Ja	
4	Aanpassing van de Wiekslag	RB 27-11-2018	€ 65.000	€ -		€ 65.000	€ 65.000	€ -	ja	
5	Bereikbaarheid kernen	RB 19-12-2017	€ 86.000	€ 9.333	€ -9.333	€ 76.667	€ 76.667	€ 9.333	ja	
5	Herstel Hoogstamboomgaard	RB 19-12-2017	€ 75.000	€ -		€ 16.976	€ 16.976	€ 58.024	nee	opdracht in 2018, uitvoering 2019
5	Groen: herstel lanen	RB 15-12-2015	€ 12.000	€ 8.295		€ -	€ 8.295	€ 3.705	nee	ivm wachten op natuurvriendelijke oevers
5	Ontwikkeling digi. erfgoedwaardenkaart	RB 19-12-2017	€ 15.000	€ -		€ 2.978	€ 2.978	€ 12.023	nee	uitvoering loopt door in 2019
5	Herinrichting put Helsdingen	RB 19-12-2017	€ 75.000	€ -		€ 33.000	€ 33.000	€ 42.000	nee	uitvoering loopt door in 2019
5	Fiets en wandelroute (Parelroute)	RB 19-12-2017	€ 31.403	€ 25.403	€ -25.403	€ -	€ -	€ 31.403	nee	uitvoering loopt door in 2019
5	Herstel historische lanen (aanvulling)	RB 19-12-2017	€ 15.000	€ -		€ 14.587	€ 14.587	€ 413	ja	
5	Sport: Everstein renovatie veld 1	RB 4-10-2016	€ 75.000	€ 54.749		€ -	€ 54.749	€ 20.251	ja	
5	Sport: Blankensteijn renovatie veld 5	RB 4-10-2016	€ 70.000	€ 61.505		€ -	€ 61.505	€ 8.495	nee	uitvoering loopt door in 2019
5	Binnensport: vervangen spelmat.2015	MJB 2015 2019	€ 95.800	€ 89.087	€ -3.494	€ 10.480	€ 96.073	€ -273	Ja	
5	Binnensport: vervangen spelmat.2016	MJB 2016 2020	€ 57.488	€ 5.771		€ 11.927	€ 17.697	€ 39.791	nee	Het krediet is op basis van een Meerjarenonderhouds en vervangingsplan aangevraagd. De zaalinrichtingen worden jaarlijks gekeurd, zolang deze voldoen aan de eisen worden er geen toestellen die afgeschreven zijn vervangen,. Budget is wel nodig voor het moment dat ze wel aan vervanging toe zijn.
5	Helsdingen: afwikkeling sportcentrum	1e berap 2015	€ 602.236	€ 369.335	€ -3.411	€ 146.274	€ 512.198	€ 90.038	nee	wordt in 2019 uitgegeven
5	Helsdingen vervangen toestellen 2016	MJB 2016 2020	€ 96.916	€ 31.567		€ 27.863	€ 59.430	€ 37.486	nee	Het krediet is op basis van een
5	Buitensport: bezandingswagen sportveld	MJB 2013 2016	€ 12.600	€ -		€ -	€ -	€ 12.600	nee	afhankelijk van harmonisering
5	Buitensport: vertidrain sportvelden	MJB 2017 2021	€ 28.325	€ -		€ -	€ -	€ 28.325	nee	afhankelijk van harmonisering



P.	Omschrijving	Raadsbesluit	BEGR- TM-2018 (1+2+3)	W-TM-2017		W-2018	W-TM- 2018 (5+6)	RESTANT (4-7)	Afsluiten?	Korte toelichting wanneer krediet niet in 2018 kan worden afgerond
5	Binnensport: verv.spelmatr.sportzalen 2017	MJB 2017 2021	€ 40.168	€ -		€ -	€ -	€ 40.168	nee	Het krediet is op basis van een Meerjarenonderhouds en vervangingsplan aangevraagd. De zaalinrichtingen worden jaarlijks gekeurd, zolang deze voldoe aan de eisen worden er geen teostellen die afgeschreven zijn vervangen,. Budget is wel nodig voor het moment dat ze wel aan vervanging toe zijn.
5	Sport: renov top laag veld 3 Everstein	MJB 2018 2022	€ 20.000	€ -		€ -	€ -	€ 20.000	nee	uitvoering in 2019
5	Binnensport: schoonmaakmach. sportaccom	MJB 2018 2022	€ 22.250	€ -		€ -	€ -	€ 22.250	nee	Wordt in 2019 uitgegeven
5	Binnensport: vervangen spelmat. 2018	MJB 2018 2022	€ 40.168	€ -		€ -	€ -	€ 40.168	nee	Het krediet is op basis van een Meerjarenonderhouds en vervangingsplan aangevraagd. De zaalinrichtingen worden jaarlijks gekeurd, zolang deze voldoe aan de eisen worden er geen teostellen die afgeschreven zijn vervangen,. Budget is wel nodig voor het moment dat ze wel aan vervanging toe zijn.
5	Binnensport; uitbreiding Zwanegat	RB 19-4-2018	€ 285.000	€ -		€ -	€ -	€ 285.000	nee	uitvoering loopt door in 2019
5	Grond; aankoop 2018 Zwanegat	RB 19-4-2018	€ 29.000	€ -		€ -	€ -	€ 29.000	nee	uitvoering in 2019
5	Theater: Voorbereidingskrediet 2016	RB 4 10 2016	€ 100.000	€ 94.101	€ -61.885	€ 7.018	€ 39.234	€ 60.766	Ja	
5	Theater: Project Groenkade 2016	RB 4 10 2016	€ 2.500.000	€ 133.199	€ 61.885	€ 2.367.210	€ 2.562.294	€ -62.294	Ja	
5	Stadshof: vervanging theatervrz. 2016	MJB 2016 2020 en 1e berap 2018	€ 16.157	€ 16.157		€ 3.099	€ 19.256	€ -3.099	Ja	
5	Stadshof: theatervoorzieningen 2018	MJB 2018 2022 en RB 3-7-2019	€ 12.957	€ -		€ -	€ -	€ 12.957	nee	wordt in 2019 uitgegeven
5	Theater; Led verlichting podiumvrz	1e berap 2016	€ 105.000	€ -		€ 111.904	€ 111.904	€ -6.904	Ja	
5	project Historisch archief	RB 29-11-2011 en RB 16-10-2012	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -	Nee	Beschikbaar blijven ivm restauratiewerkzaamheden RHC/ historisch archief Vianen
5	Groen: vervangen bomen (deel uit 2018)	MJB 2018 2022	€ 136.000	€ 20.133		€ 56.322	€ 76.455	€ 59.545	nee	Deze werkzaamheden vinden plaatst in de wintermaanden, wegens tijdgebrek vervolg uitvoering winter 2019
5	Groen: rooien bomen Helsd.Achterweg	MJB 2007	€ 144.896	€ 138.428		€ -	€ 138.428	€ 6.468	nee	Na 1 jaar van uitvoering wordt de inboet gebruikt voor vervanging groen dat het niet heeft gered



P.	Omschrijving	Raadsbesluit	BEGROOT	W-TM-2017	Correctie tm 2017 ivm BB	W-2018	W-TM- 2018	RESTANT	Afsluiting	Korte toelichting wanneer krediet niet in 2018 kan worden afgerond
5	Speelruimteplan: vervanging 2012	MJB 2012 + RB 2017	€ 167.000	€ 13.777		€ 153.231	€ 167.008	€ -8	ja	
5	Speelruimteplan: vervanging 2016	MJB 2016 2020	€ 47.000	€ -		€ 47.001	€ 47.001	€ -1	ja	
5	Speelruimteplan: vervanging 2017	MJB 2017 2021	€ 47.000	€ -		€ 9.596	€ 9.596	€ 37.404	nee	uitvoering loopt door in 2019
5	Groen: mobilfoon	MJB 2018 2022	€ 21.000	€ -		€ -	€ -	€ 21.000	ja	
5	Groen: vervanging renault Master	MJB 2018 2022	€ 43.000	€ -		€ 42.089	€ 42.089	€ 911	ja	
5	Speeltoestellen: vervanging 2018	MJB 2018 2022	€ 47.000	€ -		€ 1.400	€ 1.400	€ 45.600	nee	uitvoering loopt door in 2019
5	Groen: Tractor MC Cormick	MJB 2018 2022	€ 68.000	€ -		€ -	€ -	€ 68.000	ja	
6	WMO: Rolstoelvoorzieningen 2018	MJB 2018 2022	€ 33.650	€ -		€ -	€ -	€ 33.650	ja	
6	WMO: Vervoersvoorzieningen 2018	MJB 2018 2022	€ 89.540	€ -		€ -	€ -	€ 89.540	ja	
7	Milieu: duurzame energieopwekking	RB 19-12-2017	€ 238.905	€ 146.035		€ 1.100	€ 147.135	€ 91.770	nee	uitvoering loopt door in 2019
7	Riolering: vervanging stuw Stadsgracht	MJB 2017 2021	€ 39.308	€ -		€ 5.849	€ 5.849	€ 33.459	nee	uitvoering in 2019
7	Riolering: vervangen gemalen bouwkw.	MJB 2017 2021	€ 60.000	€ 9.054		€ -	€ 9.054	€ 50.946	nee	Achterstand ivm fusie. Installaties werkten nog naar behoren
7	Riolering: vervanging beschoeiing 2017	MJB 2017 2021	€ 25.000	€ 6.789		€ -	€ 6.789	€ 18.211	nee	Achterstand ivm fusie.
7	Riolering: ruimen gronddepot 2017	MJB 2017 2021	€ 39.000	€ 7.322		€ 6.996	€ 14.318	€ 24.682	nee	investering door vertrek collega pas in 2019 uitvoering
7	Riolering: verv.gemalen bouwkw. 2016	RB 24-6-2016	€ 105.000	€ 7.078		€ -	€ 7.078	€ 97.922	nee	Achterstand ivm fusie. Installaties werkten nog naar behoren
7	Riolering: ombouw verbeterd gsch 2016	RB 24-6-2016	€ 20.000	€ 8.810		€ 7.500	€ 16.310	€ 3.690	nee	Achterstand ivm fusie. Installaties werkten nog naar behoren
7	Riolering: vervangen riolering BG 2017	MJB 2017 2021	€ 805.000	€ 322.799		€ 444.106	€ 766.904	€ 38.096	nee	uitvoering loopt door in 2019
7	Riolering: verv.gemalen mech/elektr. 17	MJB 2017 2021	€ 53.500	€ 9.060		€ 36.686	€ 45.746	€ 7.754	nee	Achterstand ivm fusie. Installaties werkten nog naar behoren
7	Riolering: uitvoer.waterplan: amb.II 60j	MJB 2010 en RB 2017	€ 60.500	€ 2.723	€ -2.723	€ 11.397	€ 11.397	€ 49.103	nee	uitvoering loopt door in 2019
7	Riolering: rioolcamera	MJB 2018 2022	€ 7.000	€ -		€ -	€ -	€ 7.000	ja	
7	Riolering: Beschoeiing 2018	MJB 2018 2022	€ 25.000	€ -		€ -	€ -	€ 25.000	nee	
7	Riolering: vervangen gemalen bouwkundig	MJB 2018 2022	€ 30.000	€ -		€ -	€ -	€ 30.000	nee	uitvoering loopt door in 2019
7	Riolering: verv.gemalen mech/elektrisch	MJB 2018 2022	€ 194.000	€ -		€ 2.712	€ 2.712	€ 191.288	nee	uitvoering loopt door in 2019
7	Riolering: baggerdepot 2018	MJB 2018 2022	€ 39.000	€ -		€ 2.200	€ 2.200	€ 36.800	ja	
7	Riolering: Buitengewoon	MJB 2018 2022	€ 800.000	€ -		€ -	€ -	€ 800.000	nee	uitvoering loopt door in 2019
7	Vervangen van vuilcontainers	MJB 2015 2019	€ 47.000	€ 39.000		€ -	€ 39.000	€ 8.000	nee	uitvoering loopt door in 2019
7	Afval: projectkosten, modernisering afval	MJB 2017 2021	€ 299.000	€ 29.700		€ -	€ 29.700	€ 269.300	ja	
7	Afval: glasbakken milieueilanden	MJB 2017 2021	€ 26.573	€ -		€ -	€ -	€ 26.573	nee	uitvoering loopt door in 2019
7	Afval: ondergrondse vuilcontainers	MJB 2017 2021	€ 215.680	€ -		€ -	€ -	€ 215.680	ja	
7	Afval: vervanging haakarmauto	MJB 2017 2021	€ 18.000	€ -		€ -	€ -	€ 180.000	ja	
7	Afval: Kraakperswagen/modern.afval	MJB 2016 2020	€ 350.000	€ -		€ -	€ -	€ 350.000	ja	



P.	Omschrijving	Raadsbesluit	BEGROOT	W-TM-2017	Correctie tm 2017 ivm BB	W-2018	W-TM- 2018	RESTANT	Afsluiten?	Korte toelichting wanneer krediet niet in 2018 kan worden afgerond
7	Afval: Ondergr.cont./modern.afval	MJB 2016 2020	€ 674.000	€ -		€ -	€ -	€ 674.000	nee	Budget is nodig voor uitwerking besluit om het afval in Vianen door Waardlanden in te laten zamelen. O.a. aanschaf ondergrondse containers
7	Begraven: herinrichtingspl.Sparr.+Evd	MJB 2012 + 2e berap 2018	€ 76.000	€ 25.417		€ 53.504	€ 78.921	€ -2.921	ja	
7	Begraven: ruimen van graven ruimen	MJB 2017 2021	€ 21.000	€ 12.531		€ 581	€ 13.112	€ 7.888	nee	uitvoering uit efficiency in 2019
7	Begraven: vervangen vitrineportalen	MJB 2016 2020	€ 20.000	€ 16.734		€ -	€ 16.734	€ 3.266	nee	uitvoering laatste portaal in 2019 efficiency in 2019
7	Begraven: ruimen van graven 2016	MJB 2016 2020	€ 21.000	€ 25.410		€ -4.410	€ 21.000	€ -	ja	
7	Begraven: ruimen van graven 2018	MJB 2018 2022	€ 21.000	€ -		€ 20.641	€ 20.641	€ 359	nee	uitvoering uit efficiency in 2019
8	VHL Hoekenstraat	RB 15-12-2009/2e berap 2009	€ 325.000	€ 19.120	€ -19.120	€ 52.170	€ 52.170	€ 272.830	nee	project loopt door in 2019
8	VHL Populierenstraat	RB 15-12-2009/2e berap 2009	€ 350.000	€ -		€ -	€ -	€ 350.000	nee	uitvoering loopt door in 2019
8	VHL Inrichting buitenruimte fase II	RB 14-12-2010/2 e berap 2010	€ 750.000	€ 635.083	€ -635.083	€ 25.155	€ 25.155	€ 724.845	nee	project loopt door in 2019
			€ 37.114.088	€ 4.303.472		€ 18.309.498	€ 22.061.592	€ 15.214.495		

Toelichting:

De van toepassing zijnde Financiële verordening gemeente Vianen schrijft geen specifieke toetsingscriteria voor met betrekking tot afwijkingen bij investeringskredieten. Er is sprake van de volgende overschrijdingen (afgerond):

I&A: digitale dienstverlening € 4.500;

Wegen: vervanging straatmeubilair 2016 € 300;

Wegen: vervanging straatmeubilair 2017 € 200;

Onderwijs: Oosterl. Tijdel. Huisv. 2016 € 6.700;

Binnensport: vervangen spelmat. 2015 € 300;

Theater: Voorbereidingskrediet 2016 + Project Groenkade 2016 € 1.500;

Stadshof: vervanging theathervrz. 2016 € 3.000;

Theater: Led verlichting podiumvrz € 7.000;

Begraven: herinrichtingspl. Sparr.+ Evd € 3.000.

Deze investeringen hebben dusdanig beperkte overschrijdingen dat nu de geldende financiële verordening geen tolerantiegrenzen stelt er gesteld mag worden dat er geen sprake is van onrechtmatigheden.



Bijlage 4: Afkortingenlijst

Afkorting:	Staat voor:
Apv	Algemene plaatselijke verordening
AV of A&V (Regio)	Regio Alblasserwaard-Vijfheerenlanden
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BIZ	Bedrijfs Investerings Zone
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Bijzonder Opsporings Ambtenaar
BRP	BasisRegistratie Personen
BTW	Belasting over de Toegevoegde Waarde
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
Coelo	Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lage Landen
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
DIV	Documentaire Informatie Voorziening
EMU	Economische en Monetaire Unie
Fido	Wet Financiering Decentrale Overheden
fte	Fulltime-equivalent
GBA	Gemeentelijke Basis Administratie voor persoonsgegevens
GGD(ZHZ)	Gemeentelijke GezondheidsDensten (Zuid-Holland-Zuid)
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen
GLZ	Samenwerkingsverband gemeenten Giessenlanden-Leerdam-Zederik
GR-AV	Gemeenschappelijke Regeling Alblasserwaard-Vijfheerenlanden
GR/GR'en	Gemeenschappelijke regelingen
GreX	Grondexploitatie
GRP	Gemeentelijk Riolerings Plan
(wet) HOF	Houdbare OverheidsFinanciën
HR-beleid	Human Resources (personeelsbeleid)
IBMN	Inkoop Bureau Midden Nederland
ICT	Informatie- en Communicatie Technologie
IHP(-O)	Integraal Huisvestings Plan (Onderwijs)
KCC	Klant Contact Centrum



MJB	Meerjarenbegroting
NME	Natuur- en milieueducatie
n.t.b.	Nader te bepalen
n.v.t.	Niet van toepassing
OAB	Onderwijs Achterstanden Beleid
ozb	Onroerende zaakbelasting
OZHZ	Omgevingsdienst Zuid-Holland-Zuid
P&C	Planning en Control
P&O	Personeel & Organisatie
PGB	PersoonsGebonden Budget
PM	Pro Memorie
SiSa	Single information Single Audit
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
Vpb	Vennootschapsbelasting
VvB	Vensters voor Bedrijfsvoering
VVE	Vroege- en Voorschoolse Educatie
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WOZ	Waardering Onroerende Zaken
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
WVR	Wet Veiligheidsregio
WWB	Wet Werk en Bijstand
ZHZ	Zuid-Holland-Zuid
ZIN	Zorg In Natura

