

Vastgesteld
behoort bij Raadsbesluit 18/79

ERRATUM bij de BEGROTING 2019 – 2022

Wij hebben geconstateerd dat de tekst bij het thema 3.2 niet compleet is. Daarnaast zijn er drie niet volledig correcte tabellen opgenomen in de begroting, namelijk het overzicht reserves ten behoeve van het weerstandsvermogen op pagina 64, verloopstaatje van de reserves op pagina 65 en het overzicht van de kengetallen op pagina 68.

In dit erratum wordt de juiste tekst en de juiste tabellen inclusief toelichting integraal opgenomen. Dit erratum vervangt daarmee de betreffende tekst en tabellen in het boekwerk. In de bijlage worden de verschillen tussen het boekwerk en dit erratum toegelicht.

Daarnaast wordt voorgesteld om de investering in de randweg Moergestel in 2022 ad € 1.000.000 (zie overzicht investeringen op pagina 45) voorlopig uit de begroting te halen.

In de begroting in één oogopslag is niet vermeld dat de gemiddelde woonlasten gelden voor een eenpersoonshuishouden.

In het raadsvoorstel wordt de raad verzocht de begroting 2019 op programmaniveau inclusief dit erratum vast te stellen.

Tekst bij thema 3.2 (pagina 51)

Er is vastgesteld dat de tekst bij thema "3.2. We hebben een sterk sociaal domein met goede ondersteuning" bij het onderdeel "Transformatie van het sociaal domein" onvolledig is. De tekst wordt nu als volgt:

Wat willen we bereiken?	Transformatie van het sociaal domein door een meer integrale benadering.
Hoe kunnen we dat meten?	<ul style="list-style-type: none">- Aantal innovatieve initiatieven die bijdragen aan transformatie neemt toe<ul style="list-style-type: none">o laatste meting 2017 = 7 innovatieve pilots- Aantal maatwerkoplossingen binnen het Persoonlijk Passend Pakket (PPP) neemt toe- Aantal out of the box maatwerkvoorzieningen neemt toe
Wat gaan we daar voor doen?	<ul style="list-style-type: none">- Sociale ondernemers een volwaardige rol en positie binnen het sociaal domein geven.- Kansen bieden aan jongeren met een afstand tot de arbeidsmarkt door een integrale benadering vanuit onderwijs, Participatie, Jeugdwet en WMO.- Meer sturen op integraliteit bij "1 gezin - 1 plan - 1 coördinator". Integraliteit is niet 2-dimensionaal (WMO/Jeugd), maar 4-dimensionaal (WMO / Jeugd / Participatie / Passend Onderwijs).- Stimuleren en faciliteren van samenwerking tussen verschillende partijen in het sociaal domein om integraliteit te bevorderen.- Onderzoeken hoe succesvolle initiatieven geborgd kunnen worden.- Doorontwikkeling van de wijze van monitoring in het sociaal domein.- Inzet van het beschikbare budget voor maatwerkoplossingen.

Overzicht reserves ten behoeve van het weerstandsvermogen (pagina 64)

Geconstateerd is dat de bedragen in de tabel zijn omgedraaid. Hieronder is de juiste tabel opgenomen.

Reserve	Stand per 31-12-2017
Algemene reserve	€ 10.058.900
Algemene bedrijfsreserve van het grondbedrijf	€ 5.436.900
Totale weerstandscapaciteit	€ 15.495.800

Verloopoverzicht reserves (pagina 65 en 66)

Hieronder is het nieuwe verloopoverzicht van de reserves opgenomen inclusief de juiste toelichting.

In bijlage 1 is een toelichting opgenomen om de verschillen tussen het boekwerk en dit erratum toe te lichten. In de toelichting is ook het verloop van de weerstandsratio opgenomen en het effect op de meerjarenbalans.

X € 1.000	Boekwaarde 01-01-2018	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Boekwaarde 01-01-2019	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Boekwaarde 31-12-2019
ALGEMENE RESERVES							
Algemene reserve	10.059	4.427	-6.521	7.965	0	-5.241	2.724
Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf	5.437	356	-1.137	4.656	490	0	5.146
BESTEMMINGSRESERVES							
Reserve kapitaalslasten investeringen maatschappelijk nut	2.500	3.863	-57	6.306	754	-303	6.757
Reserve Spaarverlof	0	355	0	355	0	0	355
Totaal reserves	17.996	9.000	-7.715	19.281	1.244	-5.544	14.981

Algemene reserve

De mutaties in 2018 zijn:

- De toevoegingen, zijnde het resultaat 2017 ad € 3.290.100 en het overschot in de algemene bedrijfsreserve grondbedrijf van € 1.136.900.
- De onttrekkingen, zijnde de vorming van de bestemmingsreserve Spaarverlof ad € 355.000, de toevoeging aan de reserve kapitaalslasten ad € 3.862.800, het opnemen van een budget voor het realiseren van één gezamenlijk ICT platform voor Goirle, Hilvarenbeek en Oisterwijk ad € 303.500, het opnemen van een budget voor betaalbare huurwoningen ad € 500.000 (PPN 2017-2020), de overhevelingen uit de jaarrekening 2017 ad € 535.000, de kwaliteitsimpuls wegen ad € 135.000 en overige posten die voortvloeien uit perspectiefnota's van voorgaande jaren ad € 830.000.

De verwachte mutaties in 2019 zijn:

- De onttrekkingen, zijnde de mutaties uit de PPN 2019 ad € 4.487.000 (voor een specificatie zie de financiële begroting) en de toevoeging aan de Reserve kapitaallasten investeringen maatschappelijk nut ad € 754.000.

Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf

Conform het raadsbesluit bij de jaarrekening 2017 is in 2018 het overschot in de algemene bedrijfsreserve grondbedrijf van € 1.136.900 overgeheveld naar de algemene reserve.

De verwachting is dat in 2018 een winstneming van € 355.600 en in 2019 een verwachte winstneming van € 490.200 wordt toegevoegd aan de reserve.

Reserve kapitaallasten investeringen maatschappelijk nut

In 2018 wordt, conform de begroting 2018, € 3.862.800 toegevoegd aan de reserve vanuit de algemene reserve. De jaarlijkse vrijval van de kapitaallasten bedraagt in 2018 € 56.900.

In 2019 vindt een toevoeging plaats van € 754.000, zodat de reserve van voldoende omvang is om de kapitaallasten van de volgende investeringen te kunnen dekken: Fietspad Haghorst deel 1 en deel 2, Sportboulevard D'n Donk, voetpad sportboulevard, spoorwegovergang Blokshekken, Parkeerterrein 't Seuverick, Verbinding station - centrum en fietspad Noordzijde spoor. De onttrekking in 2019 ad € 303.300 betreft de vrijval om de kapitaallasten van deze investeringen te dekken.

Reserve Spaarverlof

Conform het raadsbesluit bij de jaarrekening 2017 is een bestemmingsreserve Spaarverlof gevormd ad € 355.000. Deze bestemmingsreserve komt in de plaats van de voorziening die is vrijgevallen in de jaarrekening. Het betreft een bestemmingsreserve voor medewerkers die eerder met pensioen gaan door hun verlofdagen op te nemen. Jaarlijks wordt bij het opstellen van de jaarrekening bepaald wat de vrijval van de reserve wordt en in hoeverre de reserve aangevuld moet worden tot het gewenste niveau.

De tekst bij Nieuwe ontwikkelingen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt als volgt gewijzigd:

Nieuwe ontwikkelingen (pagina 65)

De ratio weerstandsvermogen van 3,61 geldt per 1 januari 2019. In de PPN 2019 – 2022 zijn de ambities van het raadsprogramma opgenomen. Aangezien deze ambities veelal door incidentele budgetten gedekt wordt en we er bij het financiële perspectief voor de komende jaren van uit zijn gegaan dat niet structurele kosten ten laste van de algemene reserve worden gebracht, is er in de begroting 2019 een grote onttrekking uit de algemene reserve. Dit achten wij verantwoord gelet op de omvang van de algemene reserve. Voordeel van deze aanpak is dat incidentele uitgaven met incidenteel geld worden gedekt. Op deze wijze wordt het financiële meerjarenperspectief niet vertroebeld. De ratio weerstandsvermogen blijft de komende jaren ruim boven het afgesproken niveau van 1,5 (namelijk eind 2019 – bij gelijkblijvend risicoprofiel – op 1,83).

Overzicht kengetallen (pagina 68)

Hieronder is het nieuwe overzicht van de kengetallen opgenomen.

		Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
1A	netto schuldquote	62%	74%	84%	70%	54%	51%
1B	netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	61%	72%	82%	69%	53%	49%
2	solvabiliteitsrisico	29%	23%	22%	24%	35%	41%
3	structurele exploitatieruimte	3,3%	0,8%	0,0%	0,6%	1,4%	0,3%
4	grondexploitatie	16%	11%	16%	7%	2%	3%
5	belastingcapaciteit *)	108%	112%	111%	111%	111%	111%

Alleen de kengetallen 1A en 1B in de kolom Begroting 2019 zijn iets gewijzigd.

BIJLAGE 1 Toelichting verloopoverzicht reserves

In deze bijlage wordt een toelichting gegeven op de verschillen tussen het boekwerk en dit erratum.

Algemene reserve

Ten onrechte zijn in het boekwerk de volgende onttrekkingen in 2018 niet meegenomen, die wel in de financiële administratie zijn verwerkt:

- de toevoeging aan de reserve kapitaalslasten ad € 3.862.800.
- de overhevelingen uit de jaarrekening 2017 ad € 535.000.
- de kwaliteitsimpuls wegen ad € 135.000.

Hierdoor, en door een nieuwe berekening van de benodigde omvang van de reserve kapitaallasten, wijzigt het bedrag dat in 2019 toegevoegd wordt aan de reserve kapitaallasten naar € 754.000.

Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf

In het boekwerk is geen rekening gehouden met de toevoeging van de verwachte winstneming van € 355.600 aan de reserve, terwijl deze wel in de financiële administratie is verwerkt.

Reserve kapitaallasten investeringen maatschappelijk nut

Zoals hierboven aangegeven is, moet de toevoeging aan de reserve als volgt worden verwerkt: in 2018 voor een bedrag van € 3.862.800 en in 2019 voor een bedrag van € 754.000.

De onttrekkingen voor de dekking van de kapitaallasten zijn in 2018 en 2019 gelijk gebleven.

Reserve Spaarverlof

Geen wijzigingen ten opzicht van het boekwerk.

Weerstandsratio

In onderstaande overzicht wordt het verloop van de weerstandsratio weergegeven. Deze wijzigt als gevolg van bovengenoemde aanpassingen.

	2019	2020	2021	2022
Risicobedrag	4.297	4.297	4.297	4.297
Algemene reserve	2.724	1.959	1.609	1.609
Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf	5.146	6.646	10.946	14.646
Ratio weerstandsvermogen	1,83	2,00	2,92	3,78

Doordat de reserves en daarmee het eigen vermogen is aangepast, is ook de meerjarenbalans (zie pagina 67) gewijzigd. Deze is op de volgende pagina opgenomen.

Meerjarenbalans

Activa	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Vaste activa						
Materiële vaste activa	51,9	60,5	63,9	73,1	73,3	71,7
Financiële vaste activa	1,0	1,4	1,0	1,0	1,0	1,0
Totaal Vaste activa	52,9	61,9	64,9	74,1	74,3	72,7
Vlottende activa						
Vorraden	9,7	7,1	4,7	1,2	0,5	0,4
Uitzettingen - vorderingen < 1 jaar	7,8	5,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Liquide middelen	3,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overlopende activa	1,0	0,5	0,1	0,1	0,1	0,1
Totaal Vlottende activa	21,6	12,7	4,8	1,3	0,6	0,5
Totaal Activa	74,5	74,6	69,7	75,4	74,9	73,2

Passiva	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Vaste passiva						
Eigen vermogen	21,3	17,1	15,0	15,0	18,9	22,2
Voorzieningen	2,6	3,0	2,4	2,2	2,2	2,2
Vaste schulden > 1 jaar	43,1	43,0	44,0	45,0	46,0	44,0
Totaal Vaste passiva	67,0	63,1	61,4	62,2	67,1	68,4
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden < 1 jaar	0,7	5,7	2,0	3,6	2,2	2,2
Overlopende passiva	6,8	5,8	6,3	9,6	5,6	2,6
Totaal Vlottende passiva	7,5	11,5	8,3	13,2	7,8	4,8
Totaal Passiva	74,5	74,6	69,7	75,4	74,9	73,2

Paard van Oisterwijk
Specie van de