

Jaarstukken 2018

Gepresenteerde jaarstukken

Analyse van het rekeningresultaat 2018 naar programmaplan					
(in €; +=nadeel/-=voordeel)					
Programma	Begroting voor wijziging	Begrotingswijzigingen	Begroting na wijziging	Werkelijk rekening saldo	Afwijking
Werk en inkomen	5.872.405	-244.931	5.627.474	5.210.982	-416.492
Jeugd	6.276.836	202.100	6.478.936	6.048.916	-430.020
Maatschappelijke ondersteuning	7.679.142	616.987	8.296.129	7.995.772	-300.357
Welzijn en educatie	5.868.045	535.613	6.403.658	5.344.367	-1.059.291
Omgeving	2.510.904	168.218	2.679.122	1.651.493	-1.027.629
Openbare orde en veiligheid	1.464.218	61.381	1.525.599	1.514.246	-11.353
Bestuur en algemene ondersteuning	-22.639.361	-958.488	-23.597.849	-23.652.601	-54.752
Onroerende zaakbelasting	-7.297.963	0	-7.297.963	-7.153.244	144.719
Overige eigen middelen	135.391	-1.088.332	-952.941	-294.071	658.870
Gerealiseerd resultaat	-130.383	-707.452	-837.835	-3.334.141	-2.496.306

Aangepaste Jaarstukken

Na overleg met de accountant BakerTilly zijn de volgende wijzigingen doorgevoerd:

Saldo gepresenteerd:	€ 3.334.000
•Project in Control:	€ + 48.000
•Vennootschapsbelasting:	€ + 31.000
•Afboeken boekwaarde dorpshuis de Paulus:	€ - 268.000
•Grondexploitatie :	€ - 431.000
•AOB:	€ - 10.000
•Nieuw saldo	€ 2.704.000

Aangepaste jaarstukken

Nieuw Saldo: € 2.703.838

Analyse van het rekeningresultaat 2018 naar programmaverantwoording				
in € (+=baten/voordeel/=-lasten/nadeel)				
Programma	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk rekening saldo	Afwijking
Werk en inkomen	-5.872.405	-5.627.474	-5.210.982	416.492
Jeugd	-6.276.836	-6.478.936	-6.048.916	430.020
Maatschappelijke ondersteuning	-7.679.142	-8.296.129	-8.263.508	32.621
Welzijn en educatie	-5.868.045	-6.074.675	-5.293.515	781.160
Omgeving	-2.178.703	-1.403.947	-1.282.782	121.165
Openbare orde en veiligheid	-1.464.218	-1.525.599	-1.514.246	11.353
Bestuur en algemene ondersteuning	22.639.361	23.781.583	23.889.036	107.453
Onroerende zaakbelasting	7.297.963	7.297.963	7.153.244	-144.719
Overige eigen middelen	-467.592	-834.949	-724.493	110.456
Gerealiseerd resultaat	130.383	837.835	2.703.838	1.866.003

Even terugkijken

- Primaire begroting 2018 saldo € 130.000
- Door het verwerken van 7 begrotingswijzigingen (herfstnota 2018) is het begrotingssaldo 2018 toegenomen naar € 838.000

Opbouw begroting 2018			
	Saldo begroting exploitatie	Saldo begroting reserves	Totaal begroting
in € (+=nadeel/=-voordeel)			
Begroting voor wijziging	-798.182	667.799	-130.383
1e bgw: Dekkingsvoorstel/meerjareninvesteringsbegroting 2018/amend	420.000	-375.000	45.000
2e bgw: Administratieve wijziging	0	0	0
3e bgw: Aanpassing GRWP en DVO Dar	-76.565	58.153	-18.412
4e bgw: Herfstnota 2017	72.554	0	72.554
5e bgw: Zomernota	-267.290	-156.000	-423.290
6e bgw: Saldo 2017 en eenmalige prioriteiten	1.482.420	-1.482.420	0
7e bgw: Herfstnota 2018	-949.646	566.342	-383.304
	-116.709	-721.126	-837.835

Resultaat 2018

- Gerealiseerd resultaat € 2.703.838
- (1) Voordeel van het totaal programma **werk en inkomen** als gevolg van de verbeterde economische perspectieven (verlaagde instroom, minder gebruik van het minimabeleid). Doelstellingen 'Kindpakket' nog niet helemaal gehaald;
- (2) De kosten voor het programma **jeugd** vallen fors lager uit dat geraamd;
- (3) Binnen het programma **maatschappelijke ondersteuning** is de boekwaarde van Ontmoetingscentrum de Paulus volledig afgeboekt. De huurinkomsten van de Ruijterschool zijn bij de primaire begroting 2018 niet geraamd en is er minder geld uitgegeven voor dure woonvoorzieningen dan geraamd;

Resultaat 2018

- (4) Mbt het programma **welzijn en educatie** en het programma **omgeving** is minder uitgegeven dan geraamd. Bij groen is sprake van een onderschrijding ivm doorlooptijd van projecten. Het project van het verminderen van het aantal speelvoorzieningen en het verwijderen ervan heeft vertraging opgelopen;
- (5) Veel projecten uit het programma **omgeving** zijn nog niet of volledig opgestart of volledig uitgevoerd;
- (6) Mbt het programma **bestuur en algemene ondersteuning** is er sprake van enkele voordelen zoals de zandwinning, de bedrijfsvoering, het VPB. Nadeel: zijn de niet door te berekenen kapitaallasten.

Resultaat 2018

- (7) In het programma **eigen middelen** zijn de effecten van de grondexploitatie verwerkt en het nadeel 'reserve'. Hier tegenover staan voordelen die betrekking hebben op de toeristenbelasting, voordeel op het budget KORC, stelpost medewerker EZ, een rentevoordeel, en een energievoordeel.



Ontwikkelingen grondexploitatie

Reserve grondexploitatie jaarrekening 2018					
	Saldo per 1-1-2018	Bijdrage algemene dienst	resultaat	Potentiele opbrengsten	Saldo per 31/12/2018
2018	-5.531	1.366	-305	0	-4.470
2019	-4.470	1.366	0	0	-3.104
2020	-3.104	1.366	0	325	-1.413
2021	-1.413	1.366	0	542	495
2022	495	1.366	0	325	2.186
2023	2.186	0	0	325	2.511
2024	2.511	0	0	0	2.511
2025	2.511	0	0	0	2.511
2026	2.511	0	0	0	2.511
2027	2.511	0	0	0	2.511
2028	2.511	0	0	2.353	4.864

Bedragen in € 1.000

Reservepositie

Opbouw eigen vermogen				
in € (+=positief/=-negatief)	Stand per 1.1.2018 ¹	Mutaties 2018	Resultaat 2018	Stand per 1.1.2019 ¹
Algemene reserve algemene dienst	2.776.039		2.061.632	4.837.671
Algemene reserve grondbedrijf	-5.530.878	1.366.342	-305.294	-4.469.830
Overige reserves	2.520.829	-735.205	947.500	2.733.124
Totaal eigen vermogen	-234.010	631.137	2.703.838	3.100.965

¹ Deze stand is inclusief de gecorrigeerde resultaatbestemming 2017 en het voorstel tot resultaatbestemming 2018

‘Zwarte cijfers’ doelstelling is behaald, het weerstandsvermogen per 1 januari 2019 bedraagt € 367.841 (na verwerking van resultaat 2018)

Voorstel resultaat

Voorstel:

1. Storting in de reserve budgetoverheveling: € 974.500 (diverse doorgeschoven projecten € 827.500 en een verwachte negatieve bijstelling AU2018 € 120.000) ▲
2. Storting in de algemene reserve: € 2.061.632
Storting in de reserve grondexploitatie: € -305.294
- (3) Vorming van een Reserve Duurzaam Beuningen uit de reserve eenmalige prioriteiten Duurzaam Beuningen (€ 101.942)
- (4) Samenvoeging van de algemene reserve Grondexploitatie met de algemene reserve algemene dienst

Ontwikkeling reservepositie

Reservepositie na vaststelling Jaarstukken 2018					
in € (+=positief/-=negatief)	2019	2020	2021	2022	2023
Stand per 1 januari	397.000	3.063.000	6.333.000	7.857.000	9.890.000
Resultaat voorgaand jaar	2.704.000	1.239.000	170.000	679.000	1.144.000
Toevoegingen	1.487.000	1.487.000	1.487.000	1.487.000	1.487.000
Onttrekkingen	-1.525.000	-133.000	-133.000	-133.000	-133.000
Stand per 31 december	3.063.000	5.656.000	7.857.000	9.890.000	12.388.000

Verkorte balans: activa

VERKORTE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

Activa	2018	Gecorrigeerde balans 2017	Passiva	2018	Gecorrigeerde balans 2017
Immateriële activa	3.904	4.051	Algemene reserves	-1.389	-867
Materiële vaste activa	47.424	48.896	Bestemmingsreserves	1.786	2.170
Financiële vaste activa	7.516	8.054	Resultaat	3.334	-1.538
TOTAAL VASTE ACTIVA	58.844	61.001	TOTAAL EIGEN VERMOGEN	3.731	-235
Vorraden	19.644	19.315	Vorzieningen	8.907	8.917
Vorderingen	10.503	8.630	Langlopende schulden	74.157	78.539
Liquide middelen	275	177	Kortlopende schulden	1.233	1.849
Overlopende activa	3.957	5.005	Overlopende passiva	5.195	5.058
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	34.379	33.127	TOTAAL VREEMD VERMOGEN	89.492	94.363
TOTAAL ACTIVA	93.223	94.128	TOTAAL PASSIVA	93.223	94.128

Overzicht reserves

PROG	Omschrijving reserve	Saldo 31-12-2017	Correctie 2017	Gewijzigd saldo 31-12-2017	Resultaat 2017	Saldo 1-1-2018	Toevoeging 2018	Onttrekking 2018	Vrijval 2018	Saldo 31-12-2018
7	69131002 Algemene reserve Algemene Dienst	6.758.401		6.758.401	-3.982.362	2.776.039				2.776.039
9	69131012 Algemene reserve Grondbedrijf	-7.625.392		-7.625.392	2.094.514	-5.530.878	1.366.342			-4.164.536
	Algemene bedrijfsreserves	-866.992	0	-866.992	-1.887.848	-2.754.840	1.366.342	0	0	-1.388.498
4	69131280 Reserve Duurzaam Beuningen	0		0		0	101.942			101.942
5	69131285 Reserve H1 Verg.Maatschapp.Compensatie	103.435		103.435		103.435	71.267	-174.702		0
9	69131286 Reserve Kwaliteit Openb. Ruimte Centrum	255.850		255.850		255.850		-152.987		102.863
5	69131287 Reserve Revitalisering De Sluis Weurt	156.000		156.000		156.000				156.000
5	69131288 Reserve Openbare Verlichting	734.388		734.388	350.000	1.084.388		-268.840		815.549
5	69131292 Reserve afvalinzameling	78.613		78.613		78.613	24.915			103.528
4	69131293 Reserve vervanging groen	44.843		44.843		44.843				44.843
7	69131297 Reserve Beuningen Promotion	6.268		6.268		6.268	10.041			16.310

Overzicht eenmalige prioriteiten

PROG	Omschrijving reserve	Saldo 31-12-2017	Correctie 2017	Gewijzigd saldo 31-12-2017	Resultaat 2017	Saldo 1-1-2018	Toevoeging 2018	Onttrekking 2018	Vrijval 2018	Saldo 31-12-2018
	69131295 Reserve eenmalige prioriteiten									
4	69131295 REP: Verwijderen speeltoestellen	160.000		160.000		160.000				160.000
4	69131295 REP: Combinatiefuncties	41.404		41.404		41.404		-18.655	-22.749	0
4	69131295 REP: Uitvoeren sportnota	20.000		20.000		20.000			-20.000	0
4	69131295 REP: Monitor openbare ruimte	32.736		32.736		32.736				32.736
4	69131295 REP: Invoering nieuwe Natuurwet	30.000		30.000		30.000				30.000
5	69131295 REP: Maatregelen waterplan	10.265		10.265		10.265		-1.698	-8.568	0
5	69131295 REP: GEO Transitie BGT	56.800		56.800		56.800		-3.896		52.904
5	69131295 REP: Duurzaam Beuningen	94.867		94.867		94.867	60.000	-153.428	-1.438	0
5	69131295 REP: Aanpassingen Burg. Geradtslaan	20.000		20.000		20.000		-15.120	-4.880	0
5	69131295 REP: Aanpassing Molenstraat-Geerstraat	0		0		0	20.000			20.000
5	69131295 REP: Openbare ruimte Balmerd	0		0		0	14.000	-14.000		0
5	69131295 REP: Kruispunt Leegstraat-Kennedysingel	0		0		0	15.000	-396		14.604
5	69131295 REP: Geluidsonderzoek A50	44.000		44.000		44.000				44.000
5	69131295 REP: Woonvisie	23.261		23.261		23.261			-23.261	0
5	69131295 REP: Milieubeleidsplan	15.130		15.130		15.130	28.000	-18.108		25.022
5	69131295 REP: Zwemwater Beuningse plas	3.000		3.000		3.000		-3.000		0
5	69131295 REP: Voetpad Goudwerf	12.500		12.500		12.500			-12.500	0
7	69131295 REP: Parkeerfonds	6.276		6.276		6.276		-330	-5.946	0
7	69131295 REP: Burgerparticipatie	12.910		12.910		12.910		-7.923	-4.987	0
7	69131295 REP: Project E-Government/Nieuwe werken	140.723		140.723		140.723		-97.039	-43.683	0
7	69131295 REP: Realisatieplan I&A	13.833		13.833		13.833		-1.207	-12.627	0
7	69131295 REP: Kosten motiemarkt	10.000		10.000		10.000	10.000	-3.750		16.250
9	69131295 REP: Energiek Beuningen	43.727		43.727		43.727	60.000	-34.653	-20.000	49.075
	Bestemmingsreserves	2.170.830	0	2.170.830	350.000	2.520.830	415.165	-969.731	-180.640	1.785.625
	Totaal reserves	1.303.839	0	1.303.839	-1.537.848	-234.009	1.781.507	-969.731	-180.640	397.127

Kader- en Zomernota moeten
de effecten van de
gecorrigeerde jaarrekening
nog worden verwerkt
