

Jaarrekening 2022



Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

| Omschrijving programma | Realisatie begrotingsjaar | | | Raming begrotingsjaar na wijziging | | | Raming begrotingsjaar voor wijziging | | |
|--|---------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| 1. Sociaal domein | -19.163.562 | 54.617.194 | 35.453.632 | -17.461.798 | 54.328.245 | 36.866.447 | -16.275.222 | 56.652.190 | 40.376.968 |
| 2. Ruimte | -15.800.128 | 26.622.004 | 10.821.876 | -17.557.928 | 29.953.429 | 12.395.501 | -14.325.420 | 31.604.595 | 17.279.175 |
| 3. Economie en vrije tijdsbesteding | -1.505.988 | 6.363.882 | 4.857.894 | -1.137.782 | 7.882.882 | 6.745.100 | -1.488.975 | 5.714.074 | 4.225.099 |
| 4. Fundament | -7.400.316 | 14.697.056 | 7.296.740 | -994.856 | 14.851.941 | 13.857.085 | -424.752 | 5.296.080 | 4.871.328 |
| Subtotaal programma's | -43.869.994 | 102.300.136 | 58.430.142 | -37.152.364 | 107.016.497 | 69.864.133 | -32.514.369 | 99.266.939 | 66.752.570 |
| Algemene dekkingsmiddelen | | | | | | | | | |
| Lokale heffingen | -8.352.388 | 0 | -8.352.388 | -8.511.019 | 0 | -8.511.019 | -8.471.019 | 0 | -8.471.019 |
| Algemene uitkering | -60.077.559 | 0 | -60.077.559 | -55.506.929 | 0 | -55.506.929 | -53.878.929 | 0 | -53.878.929 |
| Dividend | -2.012.787 | 0 | -2.012.787 | -1.957.343 | 0 | -1.957.343 | -1.657.343 | 0 | -1.657.343 |
| Saldo financieringsfunctie | -298.258 | 437.720 | 139.463 | -383.313 | 487.722 | 104.409 | -235.613 | 487.722 | 252.109 |
| Overige algemene dekkingsmiddelen | -779.267 | 0 | -779.267 | -657.694 | 0 | -657.694 | -657.694 | 0 | -657.694 |
| Subtot. alg. dekkingsmiddelen | -71.520.259 | 437.720 | -71.082.539 | -67.016.298 | 487.722 | -66.528.576 | -64.900.598 | 487.722 | -64.412.876 |
| Overhead (*) | | 6.537.836 | 6.537.836 | | 5.400.379 | 5.400.379 | 0 | 5.400.379 | 5.400.379 |
| Onvoorzien | | 0 | 0 | | 1.000 | 1.000 | 0 | 1.000 | 1.000 |
| Totaal saldo van baten en lasten | -115.390.253 | 102.737.856 | -12.652.397 | -104.168.662 | 107.505.219 | 3.336.557 | -97.414.967 | 99.755.661 | 2.340.694 |
| Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves | | | | | | | | | |
| 1. Sociaal domein | -1.828.415 | 1.688.550 | -139.865 | -2.025.983 | 655.000 | -1.370.983 | -1.758.196 | 0 | -1.758.196 |
| 2. Ruimte | -1.185.701 | 2.741.009 | 1.555.308 | -959.306 | 377.914 | -581.392 | -77.750 | 228.762 | 151.012 |
| 3. Economie en vrije tijdsbesteding | -1.279.004 | 56.700 | -1.222.304 | -1.764.872 | 0 | -1.764.872 | -446.891 | 0 | -446.891 |
| 4. Fundament | -388.247 | 2.380.591 | 1.992.344 | -2.001.244 | 2.381.934 | 380.690 | -1.204.441 | 917.822 | -286.619 |
| Totaal mutaties reserves | -4.681.366 | 6.866.850 | 2.185.483 | -6.751.405 | 3.414.848 | -3.336.557 | -3.487.278 | 1.146.584 | -2.340.694 |
| Gerealiseerd resultaat | -120.071.619 | 109.604.706 | -10.466.914 | -110.920.067 | 110.920.067 | 0 | -100.902.245 | 100.902.245 | 0 |

(*) In verband met een wijziging van het BBV zijn de overheadkosten afzonderlijk in beeld gebracht. Deze kosten zijn reeds verwerkt in de totale lasten per programma. Zodoende dient dit bedrag niet nogmaals meegeteld te worden bij de totale lasten.

De analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de realisatie in het begrotingsjaar is opgenomen in de programmaverantwoording. Deze analyse maakt deel uit van de jaarrekening.

Balans 2022

Balans 2022

Balans per 31 december 2022

| ACTIVA | 2022 | 2021 | PASSIVA | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|---|--------------------|-------------------|
| Vaste activa | | | Vaste passiva | | |
| <u>Immateriële vaste activa</u> | | | <u>Eigen vermogen</u> | | |
| Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief | 0 | 0 | Algemene reserves | 9.069.845 | 2.902.189 |
| Bijdrage aan activa in eigendom derden | 882 | 1.058 | Bestemmingsreserves | 31.427.589 | 28.466.794 |
| | | | Gerealiseerd resultaat | 10.466.914 | 6.943.914 |
| <u>Materiële vaste activa</u> | | | <u>Voorzieningen</u> | | |
| In erfpacht uitgegeven gronden | 1.082.883 | 1.432.591 | Voorzieningen voor verplichtingen/verliezen/risico's | 4.640.220 | 4.125.638 |
| Investerings met een economisch nut | 48.666.620 | 43.742.398 | Egalisatievoorzieningen | 8.799.356 | 8.437.160 |
| Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 20.127.497 | 20.804.951 | Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden | 993.204 | 675.825 |
| Inv. in openbare ruimten met maatschappelijk nut | 6.744.529 | 6.021.685 | | | |
| <u>Financiële vaste activa</u> | | | <u>Vaste schulden met looptijd 1 jaar of langer</u> | | |
| Kapitaalverstrekkingen aan: | | | Onderhandse leningen van: | | |
| Deelnemingen | 173.939 | 174.932 | Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 39.918.850 | 43.739.311 |
| Gemeenschappelijke regelingen | 52.622 | 52.622 | | | |
| Leningen aan: | | | Waarborgsommen | 2.876 | 6.584 |
| Deelnemingen | 9.929.020 | 10.465.656 | | | |
| Overige langlopende leningen u/g | 3.146.336 | 3.365.505 | | | |
| Overige uitzettingen looptijd 1 jaar of langer | 186.694 | 186.694 | | | |
| <u>Totaal vaste activa</u> | 90.111.021 | 86.248.092 | <u>Totaal vaste passiva</u> | 105.318.855 | 95.297.415 |
| Vlottende activa | | | Vlottende passiva | | |
| <u>Voorraden</u> | | | <u>Netto vlottende schulden met looptijd korter dan 1 jaar</u> | | |
| Onderhanden werk, gronden in exploitatie | 3.138.699 | 4.023.581 | Overige kasgeldleningen | 0 | - |
| | | | Banksaldi | 0 | 225.807 |
| <u>Uitzettingen met looptijd korter dan 1 jaar</u> | | | Overige schulden | 3.589.750 | 1.738.232 |
| Vorderingen op openbare lichamen | 1.801.328 | 1.457.300 | | | |
| Uitzettingen Rijks schatkist rentetypische looptijd < 1 jaar | 11.723.503 | 6.283.925 | | | |
| Overige vorderingen | 1.915.330 | 2.219.370 | | | |
| <u>Liquide middelen</u> | | | <u>Overlopende passiva</u> | | |
| Kas- en banksaldi | 257.539 | 0 | Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | 7.885.379 | 8.503.652 |

| | | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--|--|--------------------|--------------------|
| | | | Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | | 4.165.150 | 2.528.068 |
| | | | Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren | | 2.500 | 1.500 |
| <u>Overlopende activa</u> | | | | | | |
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen ontstaan door voorfinanciering | 0 | - | | | | |
| Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen | 12.014.215 | 8.062.407 | | | | |
| <u>Totaal vlottende activa</u> | 30.850.613 | 22.046.583 | <u>Totaal vlottende passiva</u> | | 15.642.779 | 12.997.260 |
| <u>TOTAAL GENERAAL</u> | 120.961.634 | 108.294.675 | <u>TOTAAL GENERAAL</u> | | 120.961.634 | 108.294.675 |
| | | | | | | |
| | | | Gewaarborgde geldleningen | | 349.276.865 | |

Toelichting op de balans

Toelichting op de balans

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Vaste activa

Immateriële vaste activa

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------|--------------|
| Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio | 0 | 0 |
| Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief | 882 | 1.058 |
| Bijdragen aan activa in eigendom derden | <u>882</u> | <u>1.058</u> |

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2022:

| | <i>Boekwaarde</i> <i>1-1-2022</i> | <i>Investering</i> | <i>Afschrij-</i> <i>vingen</i> | <i>Bijdragen</i> <i>van derden</i> | <i>Overheveling</i> <i>2022</i> | <i>Boekwaarde</i> <i>31-12-2022</i> |
|--|--------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|--|
| Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief | 0 | | | | | 0 |
| Bijdragen aan activa in eigendom derden | 1.058 | | 176 | | | 882 |
| <i>Totaal</i> | <u>1.058</u> | 0 | <u>176</u> | 0 | 0 | <u>882</u> |

Materiële vaste activa

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|------------------|------------------|
| In erfpacht uitgegeven gronden | 1.082.883 | 1.432.591 |
| Investerings met een economisch nut | 48.666.620 | 43.742.398 |
| Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 20.127.497 | 20.804.951 |
| Investerings in openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut | <u>6.744.529</u> | <u>6.021.685</u> |
| | 76.621.529 | 72.001.625 |

De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

| <u>Boekwaarde ultimo</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Gronden en terreinen | 6.038.073 | 6.403.170 |
| Woonruimten | 22.111 | 22.111 |
| Strategische gronden | 3.605.749 | 3.597.649 |
| Bedrijfsgebouwen | 33.901.589 | 29.899.525 |
| G.W.W. werken | 24.108.259 | 24.029.697 |
| Vervoersmiddelen | 686.760 | 607.800 |

| | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Machines, apparaten/installaties | 321.388 | 373.578 |
| Overige materiële vaste activa | 391.418 | 425.479 |
| Software | 801.653 | 620.931 |
| | <u>69.877.000</u> | <u>65.979.940</u> |

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

| | <i>Boekwaarde</i> | <i>Investering</i> | <i>Desinvestering</i> | <i>Afschrijvingen</i> | <i>Overheveling</i> | <i>Bijdragen</i> | <i>Boekwaarde</i> |
|----------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|------------------|-------------------|
| | <i>1-1-2022</i> | | | | <i>2022</i> | <i>2022</i> | <i>31-12-2022</i> |
| Gronden en terreinen | 6.403.170 | | 302.958 | | | 62.139 | 6.038.073 |
| Woonruimten | 22.111 | | | | | | 22.111 |
| Strategische gronden | 3.597.649 | 8.100 | | | | | 3.605.749 |
| Bedrijfsgebouwen | 29.899.525 | 5.294.189 | | 1.292.125 | | | 33.901.589 |
| G.W.W. werken | 24.029.697 | 854.954 | | 624.877 | | 151.515 | 24.108.259 |
| Vervoersmiddelen | 607.800 | 202.920 | | 123.959 | | | 686.760 |
| Machines, apparaten/installaties | 373.578 | 49.547 | | 101.737 | | | 321.388 |
| Overige materiële vaste activa * | 425.479 | | | 34.062 | | | 391.418 |
| Software * | 620.931 | 310.806 | | 130.083 | | | 801.653 |
| | <u>65.979.940</u> | <u>6.720.516</u> | <u>302.958</u> | <u>2.306.843</u> | <u>0</u> | <u>213.654</u> | <u>69.877.000</u> |

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan hieronder vermeld.

| | <i>krediet per</i> | <i>Werkelijk be-</i> | <i>Bijdragen</i> | <i>Cumulatief</i> |
|---|--------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| | <i>01-01-2022</i> | <i>steed 2022</i> | <i>2022</i> | <i>t/m 2022</i> |
| Centrum Vroomshoop 2e fase | 0 | 133.041 | 0 | 133.041 |
| Kleedkamers Vrh.Boys/Sportlust | 48.325 | 39.868 | 0 | 39.868 |
| Nieuwbouw overdekt zwembad | 10.058.512 | 4.444.706 | 0 | 5.078.747 |
| Herinrichting gemeentehuis | 1.849.178 | 766.543 | 0 | 841.468 |
| Onderzoek toekomst Oranjeschool | 150.000 | 43.073 | 0 | 46.070 |
| Groot onderhoud wegen 2020 | 100.000 | 100.020 | 0 | 100.020 |
| Onderhoud wegen 2021 | 300.000 | 300.000 | 0 | 300.000 |
| Uitv.sportacc.beleid 2008 | 25.211 | 19.111 | 0 | 19.111 |
| Verv.riool 2017 Schout Doddestraat | 2.040.594 | 81.762 | 0 | 407.672 |
| Verv. Riool 2019 Vroomshoop Mauritsstraat | 3.937.292 | 162.045 | 0 | 3.116.991 |
| Verv toplaa 2 kunstgrasvelden 2020 | 800.063 | 21.669 | 0 | 686.621 |
| Verv toplaa 2 kunstgrasvelden 2021 | 725.000 | 30.647 | 0 | 541.133 |

| | | | | |
|----------------------------------|------------|-----------|---|------------|
| Onderhoud wegen 2022 | 300.000 | 139.700 | 0 | 139.700 |
| Ahlmann AZ 150E (shovel) 2019 | 148.500 | 167.406 | 0 | 167.406 |
| Iveco Daily 50C17 | 0 | 27.225 | 0 | 27.225 |
| Perscontainer Milieustraat | 0 | 17.207 | 0 | 17.207 |
| Syntos Zoutstrooier fietspad | 0 | 32.340 | 0 | 32.340 |
| Projectkosten vervanging E-Suite | 350.600 | 309.986 | 0 | 309.986 |
| Totaal | 20.833.275 | 6.836.348 | 0 | 12.004.606 |

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop:

| | <i>Boekwaarde 1-1-2022</i> | <i>Investering</i> | <i>Des- investering</i> | <i>Overheveling 2022</i> | <i>Afschrij- vingen</i> | <i>Bijdragen van derden</i> | <i>Boekwaarde 31-12-2022</i> |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| G.W.W. werken | 6.021.685 | 1.537.774 | | | 315.670 | 499.261 | 6.744.529 |
| Overige materiële vaste activa | 0 | | | | | | 0 |
| | 6.021.685 | 1.537.774 | 0 | 0 | 315.670 | 499.261 | 6.744.529 |

De boekwaarde van G.W.W. Werken bedroeg op 31-12-2016 € 3.699.517. Dit betreft maatschappelijk nut activa die volgens de 'oude' methode is geactiveerd. Hierop mag nog versneld worden afgeschreven. Investeringen vanaf 1 januari 2017 moeten verplicht geactiveerd worden. Voor 2017 ging dit om € 1.344.869, voor 2018 om € 1.854.697, voor 2019 € 63.491, voor 2020 € 477.698, voor 2021 € 340.317 en voor 2022 € 992.327

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld.

| | <i>Beschikbaar gesteld</i> | <i>Werkelijk be- steed 2022</i> | <i>Cumulatief t/m 2022</i> |
|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| DenHam Vriezendijk verk.visie | 168.158 | 168.158 | 168.158 |
| VZV verkeers visie 2019-20 | 151.186 | 92.022 | 137.671 |
| Westerhaar verk.visie 2019-20 | 1.048.300 | 736.042 | 795.029 |
| DenHam fietsknelpunten | 192.547 | 148.635 | 148.635 |
| Openbare verlichting 2021 | 133.631 | 127.630 | 127.630 |
| Totaal | 1.693.822 | 1.272.487 | 1.377.123 |

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Begrotingsoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Er zijn echter situaties denkbaar waarbij overschrijdingen binnen het door de raad uitgezette beleid vallen en binnen het doel blijven waarvoor het krediet beschikbaar is gesteld. (Kadernota rechtmatigheid Commissie BBV). De algemene lijn is dat begrotingsoverschrijdingen, die binnen de beleidskaders van de raad passen, niet meegewogen worden in het accountantsoordeel.

Onderstaand overzicht laat zien dat een aantal kredieten zijn overschreden. Gesteld kan worden dat de uitgaven passen binnen het beleid en het doel waarvoor het krediet beschikbaar is gesteld. De raad autoriseert deze kostenoverschrijdingen met het vaststellen van de jaarrekening.

| | Krediet | Besteed t/m 2021 | Werkelijk be- steed 2022 | Overschrijding |
|-------------------------------|---------|---------------------|-----------------------------|----------------|
| Ahlmann AZ 150E (shovel) 2019 | 148.500 | 0 | 167.406 | 18.906 |
| Iveco Daily 50C17 | 0 | 0 | 27.225 | 27.225 |
| Syntos zoutstrooier fietspad | 0 | 0 | 32.340 | 32.340 |
| Perscontainer mileustraat | 0 | 0 | 17.207 | 17.207 |
| Totaal | 148.500 | 0 | 244.178 | 95.678 |

De reden van overschrijding wordt hierna toegelicht.

Ahlmann AZ 150E (shovel) 2019 / Iveco Daily 50C17 / Syntos zoutstrooier fietspad

De raad heeft besloten om het totaal aan aanschaffingen tractiemiddelen te koppelen aan een maximale hoogte van de kapitaallasten. De kapitaallasten van de tractiemiddelen zijn in de begroting opgenomen voor een vast bedrag van € 230.000. De overschrijding van deze kredieten heeft niet tot gevolg dat dit maximum wordt overschreden. Het verschil tussen werkelijk en begroot wordt gestort c.q. onttrokken uit de reserve tractie. In 2022 waren de kosten van tractie € 195.748 en dus is er een bedrag van € 34.252 in de reserve tractie gestort. Hiermee blijven de vervangingen tractie binnen de door de raad gestelde kaders (eisen).

Conclusie: overschrijding past binnen het beleid.

Perscontainer mileustraat

Oude persinstallatie ging in 2022 kapot en deze moest vervangen worden. Dit stond echter niet op de lijst met (vervangings)investeringen voor 2022, daarom was er geen krediet aanwezig. Aanschaf was echter wel noodzakelijk voor de continuïteit van de bedrijfsvoering van het afvalbrengpunt.

Conclusie: overschrijding past binnen het beleid.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan:

| | Boekwaarde 1-1-2022 | Investering | Des- investeringen | Aflossingen | Overheveling | Boekwaarde 31-12-2022 |
|--|------------------------|-------------|-----------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| Deelnemingen | 174.932 | | | 993 | | 173.939 |
| Gemeenschappelijke regelingen | 52.622 | | | | | 52.622 |
| Overige verbonden partijen | 0 | | | | | 0 |
| <i>Leningen aan:</i> | | | | | | |
| Woningbouwcorporaties | 0 | | | | | 0 |
| Deelnemingen | 11.589.187 | | | 536.636 | | 11.052.551 |
| Overige verbonden partijen | 0 | | | | | 0 |
| Overige langlopende leningen u/g | 3.365.505 | | | 219.169 | | 3.146.336 |
| Overige uitzettingen looptijd 1 jaar of langer | 186.694 | | | | | 186.694 |
| | 15.368.940 | 0 | 0 | 756.798 | 0 | 14.612.142 |
| Voorziening oninbaarheid * | -1.123.531 | | | | | -1.123.531 |
| | 14.245.409 | | | | | 13.488.611 |

Vlottende activa

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Grond- en hulpstoffen | | |
| Niet in expl. genomen bouwgronden | 0 | 0 |
| Overige grond- en hulpstoffen | | |
| Onderhanden werk, gronden in expl. | 3.138.699 | 4.023.581 |
| | <u>3.138.699</u> | <u>4.023.581</u> |

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2022 het volgende overzicht worden weergegeven:

| | <i>Boekwaarde</i> 1-1-2022 | <i>Vermeerderingen</i> 2022 | <i>Verminderings</i> 2022 | <i>Overheveling</i> 2022 | <i>Saldo Verantwoorde</i> <i>complexen</i> 31-12-2022 | <i>resultaten</i> 2022 | <i>Mutatie in Boekwaarde</i> <i>voorziening</i> 31-12-2022 |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---|---------------------------|--|
| <i>Woningbouw:</i> | | | | | | | |
| Kruidenwijk III | -1.633.263 | 52.675 | | | -1.580.588 | -361.094 | -1.941.682 |
| Zuidmaten-O Dorpskern DHM | 2.779.655 | 97.669 | 649.589 | | 2.227.736 | 152.114 | 2.379.849 |
| Smithoek | 480.438 | 95.602 | | | 576.040 | -121 | 575.919 |
| Centrum Vroomshoop | -137.059 | 147.464 | 16.995 | | -6.591 | 2.572 | -4.019 |
| Restkavels woningbouw | 385.889 | 3.454 | 164.546 | | 224.796 | 47.804 | 272.601 |
| Mozaïek | 171.841 | 28.343 | 154.800 | | 45.385 | 196 | 45.580 |
| <i>Bedrijventerrein:</i> | | | | | | | |
| Garstelanden IV | 441.481 | 11.459 | 82.110 | | 370.830 | 93.907 | 464.737 |
| Almeloseweg Oost | -139.791 | 12.600 | 343.403 | | -470.594 | -303.143 | -773.737 |
| Oosterweilanden fase 1 | 1.376.900 | 1.281.630 | 1.111.212 | | 1.547.318 | 368.415 | 1.915.734 |
| Restkavels bedrijventerreinen | 297.490 | 2.150 | 167.105 | | 132.535 | 71.181 | 203.715 |
| | <u>4.023.580</u> | <u>1.733.046</u> | <u>2.689.760</u> | 0 | <u>3.066.867</u> | <u>71.832</u> | 0 3.138.699 |
| Voorzieningen grondbedrijf | 0 | | | | | | <u>0</u> |
| | <u>4.023.580</u> | | | | | | <u>3.138.699</u> |

Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

| <u>Saldo</u> 31-12-2022 | <u>Voorziening</u> <u>oninbaarheid</u> | <u>Saldo 2022</u> <u>minus vz</u> | <u>Saldo 2021</u> <u>minus vz</u> |
|----------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
|----------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|

| | | <i>oninbaar</i> | <i>oninbaar</i> |
|---|------------|-----------------|-----------------|
| Vorderingen op openbare lichamen | 1.801.328 | 1.801.328 | 1.457.300 |
| Verstreckte kasgeldleningen | | | |
| Uitzettingen Rijks schatkist rente < 1 jaar | 11.723.503 | 11.723.503 | 6.283.925 |
| Overige vorderingen | 2.618.873 | 703.543 | 1.915.330 |
| Overige uitzettingen | | | |
| | 16.143.703 | 703.543 | 15.440.160 |
| | | | 9.960.594 |

Het drempelbedrag voor schatkistbankieren bedraagt in 2022 voor de gemeente Twenterand € 2.018.000. In 2022 hebben er diverse uitzettingen plaatsgevonden in het kader van schatkistbankieren. De in de schatkist uitgezette middelen zijn gedeeltelijk teruggehaald i.v.m. de saldi van de bankrekeningen in beheer van de gemeente. Per saldo resteert per 31-12-2022 een bedrag van € 11.723.503 in de schatkist. Voor een overzicht in het kader van schatkistbankieren, verwijzen wij u naar de paragraaf financiering.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

| | 2022 | 2021 |
|-------------------|-------------|-------------|
| Kas- en banksaldi | 257.539 | 0 |
| | 257.539 | 0 |

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------|
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen | 0 | 0 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 628.368 | 685.604 |
| Nog te ontvangen bedragen | 11.385.846 | 7.376.803 |
| | 12.014.215 | 8.062.407 |
| Voorziening oninbaarheid | 0 | 0 |
| | 12.014.215 | 8.062.407 |

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

| | 2022 | 2021 |
|---------------------|-------------|-------------|
| Algemene reserves | 9.069.845 | 2.902.189 |
| Bestemmingsreserves | 31.427.589 | 28.466.794 |

| | | |
|------------------------|------------|------------|
| Gerealiseerd resultaat | 10.466.914 | 6.943.914 |
| | 50.964.348 | 38.312.897 |

Het verloop van de reserves in 2022 wordt in de Staat van reserves en voorzieningen weergegeven.

Voorzieningen

De in de balans opgenomen Voorzieningen bestaan uit de volgende posten:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Voor verplichtingen/verliezen/risico's | 4.640.220 | 4.125.638 |
| Egalisatievoorzieningen | 8.799.356 | 8.437.160 |
| Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden | 993.204 | 675.825 |
| | <u>14.432.781</u> | <u>13.238.623</u> |

Het verloop van de voorzieningen in 2022 wordt in de Staat van reserves en voorzieningen weergegeven.

Vaste schulden met looptijd 1 jaar of langer

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

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Obligatieleningen | | |
| Onderhandse leningen van: | | |
| Binnenlandse pensioenfondsen / verzekeringsinstellingen | | |
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 39.918.850 | 43.739.311 |
| Binnenlandse bedrijven | | |
| Overige binnenlandse sectoren | | |
| Buitenlandse instellingen, fondsen, banken en ov. sectoren | | |
| Waarborgsommen | 2.876 | 6.584 |
| | <u>39.921.726</u> | <u>43.745.895</u> |

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2022.

| | Saldo 1-1-2022 | Vermeer- deringen | Aflossingen | Saldo 31-12-2022 |
|----------------------------|-------------------|----------------------|-------------|---------------------|
| Obligatieleningen | 0 | | | 0 |
| Onderhandse leningen | 43.739.311 | | 3.820.461 | 39.918.850 |
| Door derden belegde gelden | 0 | | | 0 |
| Waarborgsommen | 6.584 | 500 | 4.208 | 2.876 |

| | | | |
|------------|-----|-----------|------------|
| 43.745.895 | 500 | 3.824.669 | 39.921.726 |
|------------|-----|-----------|------------|

De totale rentelast voor het jaar 2022 m.b.t. de vaste schulden bedraagt € 437.720,48

Vlottende passiva

| | 2022 | 2021 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Schulden < 1 jaar | 3.589.750 | 1.964.039 |
| Overlopende passiva | 12.053.029 | 11.033.221 |
| | <u>15.642.779</u> | <u>12.997.260</u> |

Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

| | 2022 | 2021 |
|------------------|------------------|------------------|
| Kasgeldleningen | 0 | 0 |
| Banksaldi | 0 | 225.807 |
| Overige schulden | 3.589.750 | 1.738.232 |
| | <u>3.589.750</u> | <u>1.964.039</u> |

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Overlopende passiva

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | 7.885.379 | 8.503.652 |
| Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren* | 4.165.150 | 2.528.068 |
| Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren | 2.500 | 1.500 |
| | <u>12.053.029</u> | <u>11.033.221</u> |

* Tijdens de controle van de jaarrekening is fraude geconstateerd. De bekende omvang van de fraude ten tijde van het opmaken van de jaarrekening bedraagt € 24.150. Het externe onderzoek naar de fraude is op moment van opstellen van deze jaarrekening nog niet afgerond en de potentiële totale omvang van de fraude is daardoor onbekend. De fraude heeft betrekking op kosten en uitgaven met betrekking tot uitkeringen die de gemeente Twenterand voor medeoverheden verricht. Het is mogelijk dat een terugbetalingsplicht bestaat die onder deze post verantwoord had moeten worden.

De overlopende passiva omvatten, na de wijziging van het BBV op 10 juli 2007, de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen maar nog niet bestede voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Van de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen maar nog niet bestede voorschotbedragen kan van het verloop in 2022 het volgende overzicht worden weergegeven:

| | Saldo 1-1-2022 | Toevoeging | Vrijval | Saldo Ontvangen van: 31-12-2022 |
|--|-------------------|------------|-----------|---|
| V.o.b. Kwalificatieplicht | 15.492 | | | 15.492 Gemeente Hellendoorn |
| V.o.b. Gidsgelden | 73.740 | | | 73.740 Min. van Binnenlandse zaken |
| V.o.b. Geluidsanering WE | 32.740 | | | 32.740 Min. van Infrastructuur en Waterstaat |
| V.o.b. Oosteinde/Almloseweg | 28.190 | | | 28.190 Min. van Infrastructuur en Waterstaat |
| V.o.b. OAB middelen | 1.234.311 | 2.038 | 618.175 | 618.174 Ministerie van onderwijs |
| V.o.b. Asbestbodemsanering | 559.124 | 54.829 | | 613.953 Provincie Overijssel |
| V.o.b. Geluidssanering Hammerweg | 30.750 | | | 30.750 Min. van Infrastructuur en Waterstaat |
| V.o.b. Spuk toeslagenproblematiek | 17.933 | | | 17.933 Belastingdienst |
| V.o.b. Spuk stimulering verkeersveiligheid | 0 | 216.000 | | 216.000 Min. van Infrastructuur en Waterstaat |
| V.o.b. Spuk woonwagens | 100.000 | | | 100.000 Rijksdienst voor ondernemingen |
| V.o.b. Spuk onderwijs | 113.608 | 272.660 | 172.713 | 213.555 Ministerie van onderwijs |
| V.o.b. Corona toegangsbewijzen | 86.776 | 92.767 | | 179.543 Veiligheidsregio Twente |
| V.o.b. Kanaal Almelo-de Haandrik | 100.262 | | 100.262 | 0 Provincie Overijssel |
| V.o.b. Spuk sportakkoord | 85.142 | 37.717 | 85.142 | 37.717 Ministerie van VWS |
| V.o.b. Stadsarrangement | 50.000 | | 23.800 | 26.200 Provincie Overijssel |
| V.o.b. Spuk Onderwijsroute | 0 | 25.652 | | 25.652 Ministerie van SOZA |
| V.o.b. Energiecontroles ODT | 0 | 14.058 | | 14.058 Provincie Overijssel |
| V.o.b. Spuk energiearmoede | 0 | 810.267 | | 810.267 Min. van Binnenlandse zaken |
| V.o.b. Spuk versnellen woningbouw | 0 | 924.000 | | 924.000 Rijksdienst voor ondernemend NL |
| V.o.b. Crisisarrangement 4 | 0 | 10.000 | | 10.000 Provincie Overijssel |
| V.o.b. Spuk inburgering | 0 | 177.185 | | 177.185 Ministerie van SOZA |
| | 2.528.069 | 2.637.173 | 1.000.092 | 4.165.150 |

Niet uit de balans blijvende verplichtingen:

Meerjarige contracten

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Hierbij moet gedacht worden aan contracten m.b.t. leerlingenvervoer, WMO, verzekeringen etc. Een overzicht van de belangrijkste langlopende contracten wordt op de volgende pagina weergegeven.

| | Leverancier | Einddatum | Omvang |
|--|-------------|-----------|--------|
|--|-------------|-----------|--------|

| | | | | |
|---|----------------------|------------|--------|--------|
| Accountantscontrole | BDO | 31-12-2025 | | |
| Leveringsovereenkomst elektriciteit | Greenchoice | 31-12-2024 | - | |
| Leveringsovereenkomst aardgas | Gazprom | 31-12-2024 | - | |
| Schoonmaak gemeentehuis | Novon | 31-12-2024 | - | |
| Brandverzekering | Raetsheren van Orden | 31-12-2023 | | |
| Bouw- en montageverzekering | Centraal Beheer | 31-12-2023 | 17.685 | |
| Goed werkgeverschapverzekering | Centraal Beheer | 31-12-2023 | 20.004 | |
| Aansprakelijkheidsverzekering | Melior | 31-12-2023 | 33.712 | |
| Computerverzekering | Raetsheren van Orden | 31-12-2023 | | |
| Wegenzout | Akzo Nobel Salt | 14-10-2024 | - | |
| Asfaltonderhoud | Nexus Infra | 31-12-2025 | | |
| Repareren, vervangen en aanleggen huis- en kolkaansluitingen, riolering | Nexus Infra | 31-12-2024 | | |
| Leaseauto Renault Kangoo (2x) | VW PON | 1-9-2023 | 7.424 | 44544 |
| Leaseauto Hyundai Kona (2x) | VW PON | 1-9-2023 | 8.432 | 50592 |
| Leaseauto Renault Zoë (4x) | VW PON | 1-9-2023 | 14.400 | 86400 |
| Leasesauto VW Up! (7x) | VW PON | 1-9-2023 | 21.280 | 127680 |

Naast bovenstaande contracten heeft de gemeente Twenterand voor de verschillende onderdelen van de jeugdhulp met een groot aantal aanbieders een contract afgesloten. Ditzelfde geldt voor de maatwerkvoorzieningen op grond van de WMO. Een overzicht van deze aanbieders met contract is te vinden op de website: <https://www.samen14.nl/>

GR Vechtdal

In de uitredingsregeling is destijds opgenomen dat de gemeente Twenterand haar verplichtingen op grond van de Bijzonder achtergestelde Lening (BAGL) moet nakomen. Dit houdt in dat wanneer de Larcom met tekorten draait de reserve negatief is, Larcom deze lening bij de gemeente kan opvragen. Dit is in 2006 ook daadwerkelijk gebeurd voor een bedrag van € 932.591,00. De lening zal door Larcom op enig moment weer afgelost moeten worden, maar omdat de kans hierop gering is, is dit bedrag ook reeds in een voorziening gestort. In 2022 zijn er geen risico's opgetreden. Wel dient opgemerkt te worden dat de mogelijkheid tot wachtgeld-verplichting bestaat voor 38 personen tot en met 01-01-2039. Van de financiële consequenties is op dit moment geen betrouwbare schatting te maken.

Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen wordt in bijgaand overzicht gespecificeerd. M.b.t. tot deze leningen hebben wij een achtervangfunctie. Tot en met 31 december 2022 is in totaal € 0 betaald inzake de borg- en garantstelling. Voor alle leningen staat in het overzicht het percentage van het leningbedrag waarvoor borgstelling is verleend, vermeld.

Verlofsaldo

Het saldo nog te betalen wettelijk verlof bedraagt per ultimo 2022 € 1.018.056 (24.997 uur), waarvan € 761.068,63 bovenwettelijk is. Hiervoor is een voorziening gevormd. Per ultimo 2021 bedroeg het saldo € 800.060 (27.108 uur). De stijging hangt samen met een toename in personeel. Ook is het saldo per FTE licht gestegen door het moeilijk invullen van bestaande vacatures.

Medewerkers kunnen hierdoor minder verlof opnemen omdat werkzaamheden wel gedaan moeten worden. Managers sturen er wel op dat verlof zo veel mogelijk wordt opgenomen.

Niet uit de balans blijkende rechten:

Vroomshoop Oost

De verwachte toekomstige winstbijdrage inzake Vroomshoop Oost bedraagt in totaal € 1.928.043

Toelichting leningen

| Lening nr WSW | Financier | Oorspronkelijke hoofdsom | Schuldrestant 01-01-22 | Schuldrestant 31-12-22 | Rente | Achtereervang % |
|--|---|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|-------|--------------------|
| Vestia (voormalig SGBB) | | | | | | |
| 14385 | Nationale-Nederlanden Levensverzekering Maatschappij N.V. | 1.524.000 | 115.000 | 0 | 6,220 | 100,00% |
| Totaal Vestia | | 1.524.000 | 115.000 | 0 | | |
| Stichting Habion | | | | | | |
| NRV3182 * | nv Bank Nederlandse Gemeenten | 11.758.000 | 11.758.000 | 11.057.000 | 3,850 | 1,40% |
| 60186 * | Nederlandse waterschapsbank NV | 3.713.000 | 3.713.000 | 3.713.000 | 4,711 | 1,40% |
| 61375 | BNG bank NV | 10.000.000 | 0 | 10.000.000 | 1,899 | 1,40% |
| 61376 | BNG bank NV | 10.000.000 | 0 | 10.000.000 | 1,933 | 1,40% |
| 61342 | BNG bank NV | 10.000.000 | 0 | 10.000.000 | 0,000 | 1,40% |
| Totaal Habion | | 45.471.000 | 15.471.000 | 44.770.000 | | |
| Mijande Wonen (voormalig Vestion Wonen) | | | | | | |
| NRV13105 * | nv Bank Nederlandse Gemeenten | 4.029.000 | 4.029.000 | 3.917.000 | | 70,20% |
| 33939 | nv Bank Nederlandse Gemeenten | 3.000.000 | 2.599.000 | 2.564.000 | 5,020 | 100,00% |
| 16320 | nv Bank Nederlandse Gemeenten | 582.000 | 71.000 | 36.000 | 4,500 | 100,00% |
| 16321 | nv Bank Nederlandse Gemeenten | 169.000 | 97.000 | 91.000 | 4,900 | 100,00% |
| 16324 | nv Bank Nederlandse Gemeenten | 556.000 | 329.000 | 312.000 | 4,510 | 100,00% |
| 33602 | nv Bank Nederlandse Gemeenten | 1.460.000 | 844.000 | 791.000 | 5,040 | 100,00% |
| 36003 | nv Bank Nederlandse Gemeenten | 1.000.000 | 433.000 | 400.000 | 4,840 | 100,00% |
| 38624 | nv Bank Nederlandse Gemeenten | 2.500.000 | 2.193.000 | 2.165.000 | 4,279 | 100,00% |
| 40665 | Nederlandse Waterschapsbank NV | 2.000.000 | 2.000.000 | 2.000.000 | 4,950 | 100,00% |
| 5052 | nv Bank Nederlandse Gemeenten | 517.000 | 284.000 | 257.000 | 4,100 | 100,00% |
| 37441 | nv Bank Nederlandse Gemeenten | 1.800.000 | 1.800.000 | 1.800.000 | 3,845 | 100,00% |
| 37997 | Nederlandse Waterschapsbank NV | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 4,175 | 100,00% |
| 37998 | Nederlandse Waterschapsbank NV | 1.500.000 | 1.500.000 | 0 | 4,090 | 100,00% |
| 37442 | nv Bank Nederlandse Gemeenten | 1.800.000 | 1.800.000 | 1.800.000 | 3,900 | 100,00% |
| 37443 | nv Bank Nederlandse Gemeenten | 1.800.000 | 1.800.000 | 1.800.000 | 3,920 | 100,00% |
| 38818 | nv Bank Nederlandse Gemeenten | 2.500.000 | 2.500.000 | 2.500.000 | 4,200 | 100,00% |
| 38829 | nv Bank Nederlandse Gemeenten | 2.250.000 | 2.250.000 | 2.250.000 | 4,190 | 100,00% |
| 38830 | nv Bank Nederlandse Gemeenten | 3.500.000 | 3.500.000 | 3.500.000 | 4,215 | 100,00% |
| 39152 | Nederlandse Waterschapsbank NV | 1.380.000 | 1.380.000 | 1.380.000 | 4,685 | 100,00% |
| 39163 | Nederlandse | 1.105.000 | 1.105.000 | 1.105.000 | 4,695 | 100,00% |

| | | | | | | |
|---|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------|---------|
| 39162 | Waterschapsbank NV Nederlandse Waterschapsbank NV | 1.085.000 | 1.085.000 | 1.085.000 | 4,695 | 100,00% |
| 40494 | Nederlandse Waterschapsbank NV | 4.500.000 | 4.500.000 | 4.500.000 | 5,020 | 100,00% |
| 42017 | Nederlandse Waterschapsbank NV | 5.000.000 | 5.000.000 | 5.000.000 | 3,785 | 100,00% |
| 44074 | nv Bank Nederlandse Gemeenten | 5.000.000 | 5.000.000 | 5.000.000 | 4,000 | 100,00% |
| 44245 | SRLEV N.V. | 7.000.000 | 5.600.000 | 5.425.000 | 3,840 | 100,00% |
| 45352 | Provincie Overijssel | 3.680.000 | 3.680.000 | 3.680.000 | 1,500 | 100,00% |
| 60203 * | Nederlandse Waterschapsbank NV | 1.510.000 | 1.510.000 | 1.510.000 | | 70,20% |
| Totaal Mijande Wonen (vml. Woningstichting Vriezenveen/Westerhaar) | | 62.723.000 | 58.389.000 | 56.368.000 | | |
| Woonzorg Nederland | | | | | | |
| NRV4201 * | nv Bank Nederlandse Gemeenten | 47.782.000 | 47.782.000 | 47.782.000 | | 0,10% |
| 60385 * | Nederlandse Waterschapsbank NV | 13.848.000 | 13.848.000 | 13.848.000 | 4,860 | 0,10% |
| 60650 | Nederlandse Waterschapsbank NV | 25.000.000 | 0 | 25.000.000 | | 0,10% |
| 60659 | Nederlandse Waterschapsbank NV | 25.000.000 | 0 | 25.000.000 | | 0,10% |
| 60729 | BNG Bank N.V. | 25.000.000 | 0 | 25.000.000 | 1,191 | 0,10% |
| 60734 | Nederlandse Waterschapsbank NV | 25.000.000 | 0 | 25.000.000 | 1,139 | 0,10% |
| 61023 | BNG Bank N.V. | 25.000.000 | 0 | 25.000.000 | 2,127 | 0,10% |
| 61218 | BNG Bank N.V. | 5.000.000 | 0 | 5.000.000 | 2,975 | 0,10% |
| 61244 | Nederlandse Waterschapsbank NV | 6.000.000 | 0 | 6.000.000 | 3,340 | 0,10% |
| 61353 | Nederlandse Waterschapsbank NV | 25.000.000 | 0 | 25.000.000 | 1,960 | 0,10% |
| 61354 | Nederlandse Waterschapsbank NV | 25.000.000 | 0 | 25.000.000 | | 0,10% |
| Totaal Stichting gebouwenbeheer De Harmonie Vroomshoop | | 247.630.000 | 61.630.000 | 247.630.000 | | |
| Stichting gebouwenbeheer De Harmonie Vroomshoop | | | | | | |
| 40114539 | nv Bank Nederlandse Gemeenten | 250.000 | 250.000 | 243.070 | | 100,00% |
| | | 250.000 | 250.000 | 243.070 | | |
| Totaal Stichting gebouwenbeheer De Harmonie Vroomshoop | | | | | | |
| Particulieren (vml. Gemeentegarantie) | | 16.100.000 | 536.968 | 265.795 | | |
| Totaal overige borgstellingen | | 16.100.000 | 536.968 | 265.795 | | |
| Totaal | | 373.698.000 | 136.391.968 | 349.276.865 | | |

* Sinds 1 augustus 2021 gelden nieuwe achtervangovereenkomsten. De wijzigingen die zijn doorgevoerd in de nieuwe overeenkomsten leiden tot een andere toerekening van de achtervangpositie aan gemeenten. Indien een lening het regime van voor 1 augustus 2021 betreft, is in de kolom achtervang te zien dat de verdeelsleutel 100% bedraagt voor elke lening waarvoor de gemeente in de achtervang staat en dat het aan de gemeente toegerekend bedrag hierdoor gelijk is aan het schuldrestant. Indien dit het regime vanaf 1 augustus 2021 betreft, is de verdeelsleutel gelijk aan het percentage van marktwaarde van het DAEB-bezit van

de betreffende corporatie dat in de gemeente Twenterand ligt (conform de meest recente verantwoordingscijfers). Het toegerekende achtervangbedrag is gelijk aan schuldrestant vermenigvuldigd met deze verdeelsleutel.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

SiSa - verantwoording 2022

SiSa-verantwoording 2022

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023 | | | | | | | | |
|--|--------------------|--|--|---|---|--|---|---|
| Verstrekk er | Uitkeringsc ode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
| JenV | A12B | Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten | Naam veiligheidsregio | Besteding (jaar T) | Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A12B/02</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/03</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/04</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/05</i> | |
| | | | 050679 Veiligheidsregio Twente | € 26.251 | Ja | € 26.251 | Ja | |
| JenV | A13 | Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten | Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) | Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023 | Eindverantwoording (Ja/Nee) | |
| | | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A13/01</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A13/02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A13/03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A13/04</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A13/05</i> | |
| | | | € 9.751 | Ja | € 0 | € 9.751 | Ja | |
| JenV | A16 | Bekostigingsregeling opvang onthemden Oekraïne Gemeenten | Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 | Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) | Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) | Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten | Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie | Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) |

| | | | Aard controle R Indicator: A16/01 | Aard controle R Indicator: A16/02 | Aard controle R Indicator: A16/03 | Aard controle R Indicator: A16/04 | Aard controle R Indicator: A16/05 | Aard controle R Indicator: A16/06 |
|------------|-----------|---|--|--|--|---|---|---|
| | | | € 2.836.800 | € 505.968 | € 0 | € 0 | € 0 | € 192.232 |
| | | | Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO | Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) | Berekening totale besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | |
| | | | Aard controle R Indicator: A16/07 | Aard controle R Indicator: A16/08 | Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09 | Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10 | Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11 | |
| | | | € 0 | € 113.610 | € 3.648.610 | € 3.648.610 | Nee | |
| FIN | B2 | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek | Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) | Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) | Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) | Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) | Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) | Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) |
| | | Gemeenten | Aard controle R Indicator: B2/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02 | Aard controle D2 Indicator: B2/03 | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05 | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06 |
| | | | 18 | 18 | 0 | 0 | Ja | Ja |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) | Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten | Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten | | Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 | Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07 | Aard controle R Indicator: B2/08 | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09 | | | |
| | | | Nee | | | | | |
| | | | Reeks 1 Besteding (jaar T) | Reeks 1 Cumulatieve besteding | Reeks 1 Besteding (jaar T) | Reeks 1 Cumulatieve besteding | Reeks 1 Besteding (jaar T) | Reeks 1 Cumulatieve |

| | | | werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) | (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) | werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) | (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) | werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) | besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) |
|------------|------------|--|---|---|---|--|---|---|
| | | | Werkelijke kosten | Werkelijke kosten | Keuze werkelijke kosten | Keuze werkelijke kosten | Werkelijke kosten | Werkelijke kosten |
| | | | <i>Aard controle R Indicator: B2/10</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/11</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/12</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/13</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/14</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/15</i> |
| | | | € 0 | € 0 | | | € 0 | € 0 |
| | | | Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 |
| | | | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) |
| | | | Keuze normbedragen | Keuze normbedragen | Keuze normbedragen | Keuze normbedragen | Keuze normbedragen | Keuze normbedragen |
| | | | <i>Aard controle R Indicator: B2/16</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/17</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/18</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/19</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/20</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/21</i> |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 | Totaal | |
| | | | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) | Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling | |
| | | | Keuze normbedragen | Keuze normbedragen | Keuze normbedragen | Keuze normbedragen | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26</i> | |
| | | | <i>Aard controle R Indicator: B2/22</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/23</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/24</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/25</i> | | |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| BZK | C32 | Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen | Beschikingsnummer / naam | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) | Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) | Eindverantwoording (Ja/Nee) |
| | | Gemeenten | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: C32/02</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03</i> | <i>Aard controle D2 Indicator: C32/04</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06</i> |
| | | 1 | SUVIS21-00769980 | € 53.705 | € 53.705 | Ja | | Nee |

| | | | | | | | | | |
|------------|------------|------------------------------|----|---|--|--|--|--|--|
| | | | 2 | SUVIS21-00771456 | € 57.600 | € 57.600 | Ja | | Nee |
| | | | 50 | | | | | | |
| | | | | Kopie Beschikkingnummer/ Naam | Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) | Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld) | | | |
| | | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07</i> | <i>Aard controle D2 Indicator: C32/08</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09</i> | | | |
| | | | 1 | SUVIS21-00769980 | Ja | | | | |
| | | | 2 | SUVIS21-00771456 | Ja | | | | |
| | | | 50 | | | | | | |
| BZK | C55 | Aanpak energiearmoede | | Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening | Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten | Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening | Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten |
| | | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: C55/02</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04</i> | <i>Aard controle R Indicator: C55/05</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06</i> |
| | | | | 0 | € 0 | € 0 | 0 | € 0 | € 0 |
| | | | | Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. | Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten | | | |

| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07</i> | <i>Aard controle R Indicator: C55/08</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09</i> | | | |
|------------|------------|--|---|--|--|---|--|--|
| | | | 0 | € 0 | € 0 | | | |
| | | | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) | Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) | Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) | Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) | Het aantal gegeven adviezen met directe energieverbruik/energierekening tot gevolg. | Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15</i> |
| | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BZK | C56 | Regeling huisvesting aandachtsgroepen | Beschikingsnummer | Projectnaam | Besteding (jaar T) per project | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project | Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) | Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T) |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/01</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: C56/03</i> | <i>Aard controle R Indicator: C56/04</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/05</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/06</i> |
| | | | 1 RHA2021-02345082 | Inrichting nieuwe woonwagenlocatie(s) gemeente Twenterand | € 0 | € 0 | 0 | 0 |
| | | | 2 | | | | | |
| 10 | | | | | | | | |
| | | | Kopie Projectnaam | Opbrengsten jaar T | Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) | Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee) | De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) | Zelfstandige uitvoering (ja/nee) |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/07</i> | <i>Aard controle R Indicator: C56/08</i> | <i>Aard controle R Indicator: C56/09</i> | <i>Aard controle R Indicator: C56/10</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/11</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/12</i> |
| | | | 1 Inrichting nieuwe woonwagenlocatie(s) | € 0 | € 0 | Ja | Ja | Nee |

| | | | | | | | | | |
|------------|-------------|--|--|---|---|--|--|--|--|
| | | | <i>gemeente Twenterand</i> | | | | | | |
| | | | 2 | | | | | | |
| | | | 10 | | | | | | |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) | Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet? | | | | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/13</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/14</i> | | | | | |
| | | | Nee | Ja | | | | | |
| BZK | C62 | Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire | Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | | |
| | | | <i>Aard controle R Indicator: C62/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04</i> | | | | | |
| | | | € 0 | Nee | | | | | |
| BZK | C209 | Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen | Beschikingsnummer | Projectnaam | Besteding (jaar T) per project | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project | Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project | Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C209/01</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C209/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: C209/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C209/04</i> | <i>Aard controle D2 Indicator: C209/05</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C209/06</i> | |
| | | | 1 RHA2022-03339236 | Meerjarige regeling specifieke uitkeringen voor huisvesting aandachtsgroepen | € 0 | € 0 | € 0 | 0 | |
| | | | 2 | | | | | | |
| | | | 10 | | | | | | |
| | | | Kopie Projectnaam | Aantal volledig | De uitvoering loopt | Zelfstandige uitvoering | | | |

| | | | | | | | |
|------------|-----------|---|---|--|---|--|---|
| | | | | gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T) | volgens de planning (ja/nee) | (ja/nee) | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C209/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C209/08</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C209/09</i> | <i>Aard controle R. Indicator: C209/10</i> | |
| | | 1 | Meerjarige regeling specifieke uitkeringen voor huisvesting aandachtsgroepen | 0 | Ja | Ja | |
| | | 2 | | | | | |
| | | 10 | | | | | |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C209/11</i> | | | | |
| | | | Nee | | | | |
| OCW | D8 | Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) | Besteding (jaar T) aan afspraken over vroege voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) | Correctie besteding (jaar T-1) | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) |
| | | Gemeenten | <i>Aard controle R Indicator: D8/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: D8/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: D8/03</i> | <i>Aard controle R Indicator: D8/04</i> | <i>Aard controle R Indicator: D8/05</i> |
| | | | € 667.962 | € 0 | € 0 | € 276.575 | € 1.234.056 |
| | | | 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 onderwijsachterstanden beleid | 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 (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden beleid | In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode |
| | | | | Bedrag | | Bedrag | Bedrag |

| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06</i> | <i>Aard controle R Indicator: D8/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08</i> | <i>Aard controle R Indicator: D8/09</i> | <i>Aard controle R Indicator: D8/10</i> | |
|-------------|------------|--|---|---|--|---|--|---|
| | | | 1 061700 Gemeente Twenterand | | | | € 618.175 | |
| | | | 2 | | | | | |
| | | | 100 | | | | | |
| OCW | D14 | Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen | Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld | Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen | Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs | Correctie besteding (jaar T-1) | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) | |
| | | | <i>Aard controle R Indicator: D14/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: D14/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: D14/03</i> | <i>Aard controle R Indicator: D14/04</i> | <i>Aard controle R Indicator: D14/05</i> | |
| | | | € 172.060 | € 653 | € 0 | € 0 | € 105.507 | |
| | | | 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 gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs | 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 gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06</i> | <i>Aard controle R Indicator: D14/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08</i> | <i>Aard controle R Indicator: D14/09</i> | | |
| | | | 1 | | | | | |
| | | | 2 | | | | | |
| | | | 10 | | | | | |
| lenW | E3 | Subsidieregeling sanering verkeerslawaaai | Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Overige bestedingen (jaar T) | Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt | Correctie over besteding (t/m jaar T) | Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen |

| | | Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: E3/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: E3/03</i> | <i>Aard controle R Indicator: E3/04</i> | <i>Aard controle R Indicator: E3/05</i> | <i>Aard controle R Indicator: E3/06</i> |
|-------------|-------------|--|---|---|---|--|--|---|
| 1 | | 2016,024,00/lenM/BSK-2016/107098 Geluidssanering Westeinde | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 2 | | | | | | | | |
| 100 | | | | | | | | |
| | | Kopie beschikingsnummer | Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) | Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) | Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen | Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | |
| | | | Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie | Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie | Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie | | | |
| | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10</i> | <i>Aard controle R Indicator: E3/11</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12</i> | |
| 1 | | 2016,024,00/lenM/BSK-2016/107098 Geluidssanering Westeinde | € 87.280 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | |
| 2 | | | | | | | | |
| 100 | | | | | | | | |
| lenW | E44B | Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden) | Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen | Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker | Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) | Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee) |

| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: E44B/02</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/03</i> | <i>Aard controle R Indicator: E44B/04</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/05</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i> |
|-------------|-------------|---|--|--|---|--|--|--|
| | | | 1 061700 Gemeente Twenterand | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee |
| | | | 2 | | | | | |
| | | | 15 | | | | | |
| | | | Kopie CBS(code) | Naam/nummer maatregel | Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel | | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i> | | | |
| | | | 1 061700 Gemeente Twenterand | | | | | |
| | | | 2 | | | | | |
| | | | 15 | | | | | |
| lenW | E49B | Bodemsanering Asbest Overijssel (SiSa tussen medeoverheden) | Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E49B/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: E49B/02</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E49B/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E49B/04</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E49B/05</i> | |
| | | | 030004 Provincie Overijssel | € 0 | € 0 | Ja | Nee | |
| lenW | E84 | Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregel en 2022-2023 | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) | | |
| | | Provincies en Gemeenten | <i>Aard controle R Indicator: E84/01</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: E84/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04</i> | | |

| | € 0 | € 0 | € 0 | Nee |
|---|--|---|--|---|
| | Naam/nummer per maatregel | Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters) | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk |
| | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08</i> |
| 1 | 311 Verplaatsen lichtmast aantal in Stuks | Nee | 0 | |
| 2 | 321 Aanleg van een vrijliggend fietspad of vrijliggend fiets-/bromfietspad (op 50-, 60- en 80 km/h wegen) aantal in Meters | Nee | 0 | |
| 3 | 322 Fysiek opheffen fietsoversteek aantal in Stuks | Nee | 0 | |
| 4 | 377 Aanleg van een fietsoversteek, via een middeneiland, alleen bij een kruispunt aantal in Stuks | Nee | 0 | |
| 5 | 396 Het volwaardig afwaarderen van een 100 km/h weg naar een 80 km/h weg aantal in Meters | Nee | 0 | |
| 6 | 301 Aanleg van openbare verlichting aantal in Meters | Nee | 0 | |
| 7 | 315 Inzet t.b.v. verwijderen oneffenheden door opdruk van boomwortels aantal in Dagen | Nee | 0 | |
| 8 | 316 Inzet t.b.v. vullen van gaten en | Nee | 0 | |

| | | | | | | | | |
|------------|-----------|---|---|---|--|--|--|--|
| | | | scheuren aantal in Dagen | | | | | |
| | | | 9 334 Aanleg van een uitritconstructie van zijstraten GOW naar 30 km/uur-zone aantal in Stuks | Nee | 0 | | | |
| | | | 10 360 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 60 km/h aantal in Stuks | Nee | 0 | | | |
| SZW | G2 | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel I 2022 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Besteding (jaar T) algemene bijstand | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) IOAW | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) IOAZ | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) |
| | | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente |
| | | | I.1 Participatiewet (PW) | I.1 Participatiewet (PW) | I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) |
| | | | <i>Aard controle R Indicator: G2/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: G2/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: G2/03</i> | <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i> | <i>Aard controle R Indicator: G2/05</i> | <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i> |
| | | | € 5.706.502 | € 102.130 | € 320.382 | € 1.936 | € 31.416 | € 0 |
| | | | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud | Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire |
| | | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente |
| | | | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) | I.7 Participatiewet (PW) | I.7 Participatiewet (PW) | Participatiewet (PW) |
| | | | <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i> | <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i> | <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i> | <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i> | <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i> | <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i> |
| | | | € 84.615 | -€ 2.591 | € 0 | € 1.152.454 | € 8.386 | € 0 |
| | | | Mutaties (dotaties en | Volledig zelfstandige | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-----|----|--|--|---|--|---|---|---|----------|
| | | | vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaf faire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i> | uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i> | | | | | |
| | | | € 0 | Ja | | | | | |
| SZW | G3 | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr. | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking | Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) Bob | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) | |
| | | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente |
| | | | <i>Aard controle R Indicator: G3/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i> | <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i> | <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i> | <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i> | |
| | | | € 0 | € 10.818 | € 57.734 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | |
| | | | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaf faire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslag | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | | | |

| | | | Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i> | Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i> | ffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i> | Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i> | | |
|--------------------------------------|------------------------------------|---|---|---|---|---|--|--|------------------------------------|
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja | | |
| SZW | G4 | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Welke regeling betreft het? | Besteding (jaar T) levensonderhoud | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking | Baten (jaar T) levensonderhoud | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> | Gemeente <i>Aard controle R</i> | Gemeente <i>Aard controle R</i> | Gemeente <i>Aard controle R</i> | Gemeente <i>Aard controle R</i> | Gemeente <i>Aard controle R</i> | Gemeente <i>Aard controle R</i> |
| | | | <i>Indicator: G4/01</i> | <i>Indicator: G4/02</i> | <i>Indicator: G4/03</i> | <i>Indicator: G4/04</i> | <i>Indicator: G4/05</i> | <i>Indicator: G4/06</i> | |
| | | | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 0 | € 0 | € 8.410 | € 58.428 | € 2.689 | |
| | | | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 0 | € 0 | -€ 3.493 | € 9.377 | € 626 | |
| | | | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0 | € 0 | € 1.583 | € 24.296 | € 933 | |
| | | | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | € 0 | € 595 | € 3.217 | € 212 | |
| | | | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | € 1.790 | € 146 | |
| | | | 6 Totaal | € 0 | € 0 | € 7.095 | € 97.108 | € 4.606 | |
| | | | Kopie regeling | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | | |
| <i>Aard controle n.v.t.</i> | Gemeente <i>Aard controle R</i> | Gemeente <i>Aard controle R</i> | Gemeente <i>Aard controle n.v.t.</i> | | | | | | |
| <i>Indicator: G4/07</i> | <i>Indicator: G4/08</i> | <i>Indicator: G4/09</i> | <i>Indicator: G4/10</i> | | | | | | |
| 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | 0 | 0 | Ja | | | | | | |
| 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | 0 | 0 | Ja | | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|--|---|---|
| 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | 0 | 0 | Ja | |
| 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | 0 | 0 | Ja | |
| 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | 0 | 0 | Ja | |
| 6 | Totaal | 0 | 0 | | |
| | Kopie regeling | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig | Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) |
| | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/12</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/13</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/14</i> |
| | | | | | <i>Aard controle R Indicator: G4/15</i> |
| 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | | | | |
| 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | | | | |
| 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | | | | |
| 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | | | | |
| 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | | | | |
| 6 | Totaal | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | Kopie regeling | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | Kapitaalverstrekkings - Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkings Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | |
| | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | |
| | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/17</i> | <i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/19</i> |

| | | | | | | | |
|-----|-----|---|--|--|---|---------------|-----------------------|
| | | | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | | | | |
| | | | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | | | | |
| | | | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | | | | |
| | | | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | | | | |
| | | | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | | | | |
| | | | 6 Totaal | 0 | 0 | 0 | |
| SZW | G10 | Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Besteding (jaar T) | Baten (jaar T) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | |
| | | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | | |
| | | | <i>Aard controle R Indicator: G10/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: G10/02</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03</i> | | |
| | | | € 32.300 | € 0 | Ja | | |
| SZW | G12 | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | |
| | | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | | |
| | | | <i>Aard controle R Indicator: G12/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: G12/02</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04</i> | | |
| | | | € 0 | € 0 | Ja | | |
| SZW | G13 | Onderwijsroute 2022_ deel | Bestedingen | Baten onderwijsroute | Bestedingen overige | Baten overige | Volledig zelfstandige |

| | | gemeente Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | onderwijsroute (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/01</i> | (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/02</i> | voorzieningen (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/03</i> | voorzieningen (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/04</i> | uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05</i> | |
|-----------------------------|-----------|--|--|--|--|--|--|---|
| | | | € 3.273 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja | |
| VWS | H4 | Regeling specifieke uitkering stimulerings sport Gemeenten | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H4/01</i> | Totale werkelijke berekende subsidie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i> | | | | |
| | | | € 1.483.232 | € 1.129.467 | | | | |
| | | Activiteiten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i> | Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H4/04</i> | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken <i>Aard controle R Indicator: H4/05</i> | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken <i>Aard controle R Indicator: H4/06</i> | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten <i>Aard controle R Indicator: H4/07</i> | Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i> | |
| | | 1 SPUKSPRT22138 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | 2 1.1 Nieuwbouw | € 943.461 | € 943.461 | € 0 | € 0 | | |
| | | 3 1.2 Renovatie | € 11.486 | € 11.486 | € 0 | € 0 | | |
| | | 4 1.3 Onderhoud | € 57.151 | € 57.151 | € 0 | € 0 | | |
| | | 5 2.1 Aankoop | € 10.333 | € 0 | € 10.333 | € 0 | | |
| | | 6 2.2 Dienstverlening door derden | € 55.108 | € 0 | € 55.108 | € 0 | | |
| 7 2.3 Beheer en exploitatie | € 51.928 | € 0 | € 51.928 | € 0 | | | | |
| VWS | H8 | Regeling Sportakkoord 2020-2022 | Beschikkingnummer | Totaal bedrag volgens beschikking | Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) Gerealiseerd | Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) Gerealiseerd | Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) Gerealiseerd | Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) Gerealiseerd |

| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02 | Aard controle R Indicator: H8/03 | Aard controle R Indicator: H8/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05 | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06 |
|------------|------------|--|---|---|---|---|---|--|
| 1 | | | 1035707 | € 85.142 | € 0 | € 83.955 | € 0 | € 83.955 |
| 2 | | | 1042534 | € 37.717 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| | | | Kopie beschikingsnummer | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07 | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08 | | | | |
| 1 | | | 1035707 | Ja | | | | |
| 2 | | | 1042534 | Nee | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| VWS | H25 | Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3) | Beschikingsnummer / kenmerk | Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) | Totale definitieve exploitatietekort | Totale cumulatieve besteding | Eindverantwoording | |
| | | | | <i>Automatisch berekend</i> | <i>Automatisch berekend</i> | <i>Automatisch berekend</i> | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03 | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05 | |
| 1 | | | SPUKIJZ21-22164 | -€ 20.983 | € 20.983 | € 20.983 | Ja | |
| | | | Naam locatie | Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022? | Totale toezegging per locatie | Hoogte definitief exploitatietekort per locatie | Besteding per locatie | Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T) |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06 | Aard controle R Indicator: H25/07 | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/08 | Aard controle R Indicator: H25/09 | Aard controle R Indicator: H25/10 | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/11 |
| 1 | | | Stamper | Nov + dec 2021 | € 20.983 | € 20.983 | € 20.983 | € 20.983 |
| 2 | | | | | | | | |
| 50 | | | | | | | | |

Opmerking

Fraude

Tijdens de controle van de jaarrekening is fraude geconstateerd. De bekende omvang van de fraude ten tijde van het opmaken van de jaarrekening bedraagt € 24.150. Het externe onderzoek naar de fraude is op moment van opstellen van deze jaarrekening nog niet afgerond en de potentiële totale omvang van de fraude is daardoor onbekend. De fraude heeft betrekking op kosten en uitgaven met betrekking tot uitkeringen die de gemeente Twenterand voor medeoverheden verricht en in de SiSa-bijlage verantwoord.

Het is mogelijk dat de SiSa-verantwoording aangepast moet worden naar aanleiding van de uitkomsten van dit onderzoek.

Opmerking H8: Conform artikel 7 van de Regeling Sportakkoord dient in de verantwoordingsbijlage te worden opgenomen:

- a. Of een sportformateur is aangesteld;
- b. Of uitvoering is gegeven aan de geformuleerde ambities uit het lokale sportakkoord;
- c. Of uitvoering is gegeven aan een living lab.

Hieraan is door de gemeente Twenterand voldaan, door uitvoering te geven aan de geformuleerde ambities uit het lokale sportakkoord.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

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

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen met een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen verplichting opgenomen, noch in de vorm van een voorziening (artikel 44, lid 3 BBV), noch in de vorm van vlottende passiva. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen zonder jaarlijks vergelijkbaar volume, door bijvoorbeeld (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties), wordt wel een verplichting opgenomen.

Bij het bepalen of er sprake is van een jaarlijks vergelijkbaar volume, wordt een tijdsperiode van vier jaar in ogenschouw genomen.

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeente afdraagt, geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV het volgende:

Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten, de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is 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 geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over de omvang en hoogte van de eigen bijdragen kan worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

Balans

Vaste activa

Onder de vaste activa worden afzonderlijk opgenomen de immateriële, de materiële en financiële vaste activa.

Immateriële vaste activa

De immateriële vast activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Op basis van het BBV dienen dit soort activa in een zo kort mogelijk tijdsbestek te worden afgeschreven. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. De bijdrage in activa in eigendom van derden worden gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdrage verminderd met afschrijvingen.

Materiële vaste activa

Artikel 35 BBV beschrijft het onderscheid tussen 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.

Investerings die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, waarbij de uitgifteprijs van de eerste uitgifte geldt als verkrijgingsprijs. Indien de gronden in eeuwigdurende erfpacht zijn uitgegeven vindt waardering tegen registratiewaarde plaats.

Investerings met economisch nut / investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de (historische) verkrijgings- of de vervaardigingsprijs, onder aftrek van de cumulatieve afschrijvingen en eventuele investeringsbijdragen.

Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

Volledigheidshalve vermelden wij dat op investeringen die vóór 2004 gedaan zijn soms extra is afgeschreven zonder economische noodzaak (ter verlichting van toekomstige lasten). Ook zijn in voorkomende gevallen reserves op dergelijke investeringen afgeboekt.

Op grond van artikel 65 van BBV wordt bij de waardering van de vaste activa rekening gehouden met een vermindering van hun waarde, indien deze vermindering naar verwachting duurzaam is. Op de waarde van activa met economisch nut mogen vanaf 1-1-2004 reserves niet meer in mindering worden gebracht. Investeringsubsidies en andere bijdragen van derden mogen wel in mindering worden gebracht. Compensabele BTW wordt niet geactiveerd.

Vanaf het boekjaar volgend op het jaar waarin het kapitaalgoed verworven wordt/gereed komt, wordt begonnen met afschrijven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen conform de financiële verordening 2022 (in jaren):

- a. Riolerings conform Gemeentelijk Riolerings Plan;
- b. 10 jaar: aanleg tijdelijke terreinwerken;
- c. 60 jaar: nieuwbouw maatschappelijk vastgoed;
- d. 10 jaar: nieuwbouw tijdelijke woonruimten en tijdelijke bedrijfsgebouwen;
- e. 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop woonruimten, en schoolgebouwen;
- f. 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop kantoren en bedrijfsgebouwen;
- g. 10 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen;
- h. 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen;
- i. 10 jaar: telefooninstallaties;
- j. 4 jaar: hardware;
- k. 6 jaar: overige hardware, waaronder centrale hardware;
- l. 6 jaar: software, waaronder software centrale systemen;
- m. 10 jaar: kantoormeubilair;
- n. 8 jaar: zware transportmiddelen en schuiten;
- o. 8 jaar: aanhangwagens, personenauto's en lichte motorvoertuigen.

Op alle activa wordt met ingang van 2006 lineair afgeschreven.

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 5.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatst genoemden worden altijd geactiveerd.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Onder activa met een maatschappelijk nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden verstaan investeringen in aanleg en onderhoud van: (inrichting van) wegen, fietspaden, voetpaden, viaducten, tunnels, verkeerslichtinstallaties, openbare verlichting, straatmeubilair, waterwegen, waterbouwkundige werken, civiele kunstwerken, groen en kunstwerken.

Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van

bijdragen van derden en bestemmingsreserves ten laste van de exploitatie gebracht. Hiervan kan bij raadsbesluit worden afgeweken. In geval van activering bij raadsbesluit wordt het actief lineair afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief of een kortere, door de raad aan te geven tijdsduur.

Voor zover in voorkomende gevallen een snellere budgettaire dekking mogelijk is, wordt op dergelijke activa overigens (resultaatafhankelijk) extra afgeschreven. De boekwaarden moeten dus nadrukkelijk als nog te dekken investeringsrestanten worden gezien.

De volgende materiële vaste activa met maatschappelijk nut worden (conform financiële verordening 2022) lineair afgeschreven in:

- a. maximaal 20 jaar: parken, sportvelden en groenvoorzieningen;
- b. maximaal 20 jaar: wegen, pleinen en rotondes;
- c. maximaal 60 jaar: tunnels, viaducten en bruggen;
- d. maximaal 20 jaar: geluidswallen;
- e. 20 jaar: openbare verlichting;
- f. 20 jaar: straatmeubilair;
- g. maximaal 25 jaar: havens, kades, sluizen en waterkeringen;
- h. maximaal 25 jaar: waterwegen, waterbergingen en walbeschoeiing;
- i. pompen en gemalen conform Gemeentelijk Riolerings Plan.

Bovenstaande afschrijvingstermijnen zijn van toepassing tenzij de raad anders heeft besloten.

Financiële vaste activa

Deelnemingen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of de lagere marktwaarde.

Kapitaalverstrekkingen, overige langlopende leningen en overige uitzettingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van eventuele aflossingen. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden met de nominale waarde van leningen en vorderingen verrekend.

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

Kapitaalverstrekkingen aan:

- Deelnemingen
- Gemeenschappelijke regelingen
- Overige verbonden partijen

Leningen aan:

- Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden
- Woningbouwcorporaties
- Deelnemingen
- Overige verbonden partijen

Overige langlopende leningen

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Vlottende activa

Deze activa omvatten de voorraden, de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar, de liquide middelen en de overlopende activa.

Voorraden

De notitie grondexploitaties 2016 van de commissie BBV specificeert het bezit van grond naar de volgende activa:

- Materiële vaste activa
- Bouwgrond in exploitatie (BIE)
- Voorraad grond

Voor grond als materiële vaste activa geldt dat deze grond een vaste bestemming heeft en niet in een transformatieproces zit. Dit geldt ook voor gronden die anticiperend en strategisch zijn aangekocht maar waarbij (nog) geen sprake is van een raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex, inclusief grondexploitatiebegroting.

Er is geen sprake van een vervaardigingsprijs maar van een verkrijgingsprijs. Op de boekwaarde van deze grond mogen daarom ook geen kosten, zoals rente, worden bijgeschreven.

De activering van alle soorten grond geschiedt in de eerste plaats steeds tegen (historische)

verkrijgingsprijs (artikel 63.1 BBV) en bijkomende kosten. Op grond wordt niet afgeschreven. Grond wordt wel afgewaardeerd tot de marktwaarde indien sprake is van een (duurzaam) lagere marktwaarde (artikelen 65.1 en 65.2 BBV).

Bouwgrond in exploitatie (BIE) heeft in alle gevallen betrekking op grondexploitatie in de uitvoeringsfase. Vanuit het belang van eenduidigheid is voor de afbakening van het begrip bouwgrond in exploitatie en de hieraan toe te rekenen kosten gekozen om zoveel mogelijk aan te sluiten bij de bestaande spelregels zoals vastgelegd in de Wet ruimtelijke ordening. Op basis daarvan is gekomen tot de definitie die binnen het BBV voor bouwgronden in exploitatie per 2016 geldt: gronden in eigendom van een provincie onderscheidenlijk een gemeente, waarvoor provinciale staten onderscheidenlijk de raad een grondexploitatiecomplex en een grondexploitatiebegroting heeft vastgesteld.

Het startpunt van Bouwgrond in exploitatie (BIE) is het raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de BIE geopend en kunnen kosten worden geactiveerd en bijgeschreven op de voorraadpositie op de balans. Volgens het BBV dienen bouwgronden in exploitatie (BIE) te worden verantwoord als vlottend actief onder de voorraden, meer specifiek als onderhanden werk.

Wanneer de grond kwalificeert als BIE, vindt waardering plaats tegen vervaardigingsprijs. Dit betekent dat naast de verkrijgingsprijs van de grond, ook overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging van de grondexploitatie kunnen worden geactiveerd op de onderhanden werk post op de balans (BBV art. 63 lid 3). Op basis van artikel 63, 3e lid BBV is het tevens toegestaan om (een redelijk deel van de) rente toe te rekenen aan BIE.

Onder de voorraden valt ook een deel van de zogenoemde ruilgronden. Deze gronden zijn niet verkregen of aangekocht met het stellige voornemen tot toekomstige bouw, maar om op afzienbare termijn door te verkopen of te ruilen voor gronden waarop wel een toekomstige bouw is/wordt voorgenomen. Omdat er voor deze ruilgronden geen vervaardigingsproces zal gaan plaatsvinden, kan er geen sprake zijn van activeerbare vervaardigingskosten.

Indien deze gronden (tijdelijk) worden gebruikt voor een maatschappelijke of economische functie (bijv. recreatief, parkeervoorziening, agrarisch), dan behoren dergelijke gronden gedurende deze tijd tot de materiële vaste activa. Indien geen sprake is van gebruik of de gronden op korte termijn worden vervreemd, dan worden deze verantwoord onder de voorraad handelsgoederen (BBV art. 38 lid c).

De voorgeschreven indeling op de balans op grond van artikel 38 BBV is:

- Grond- en hulpstoffen
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie
- Gereed product en handelsgoederen
- Vooruitbetalingen

Tussentijdse winst dient genomen te worden conform de Percentage of completion (Poc) methode. Naar rato van gerealiseerde kosten en opbrengsten wordt de winst genomen.

Vorderingen en overlopende activa

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

De voorgeschreven indeling voor wat betreft de vorderingen is:

- Vordering op openbare lichamen (gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, Rijk)
- Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden
- Overige verstrekte kasgeldleningen
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
- Rekening-courantverhoudingen met het Rijk
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
- Overige vorderingen
- Overige uitzettingen

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichtingen c.q. het voorzienbare verlies.

De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter op de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

Omdat de onderhoudsegalisatievoorzieningen niet toereikend waren voor het onderhoud dat daadwerkelijk gepleegd moest worden, zijn deze voorzieningen, conform de voorschriften, in 2007 omgezet in bestemmingsreserves. Deze zijn bestemd voor het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf “onderhoud kapitaalgoederen” die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

De voorziening riolering is gebaseerd op het in 2014 vastgestelde Gemeentelijk Rioleringsplan. Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit ‘verlofsparen’ kunnen medewerkers, passend bij de levensfase, de bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij de persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld.

Voor het spaarverlof zoals dit vanaf 2022 van toepassing is, moet volgens het BBV voor de verplichting een voorziening worden opgenomen, omdat hier sprake is van een spaarsaldo dat in de tijd (naar verwachting) niet van gelijke omvang zal zijn wat betreft toevoegingen en opnamen van spaarverlof. In de opbouwjaren zal naar verwachting vooral sprake zijn van toevoegingen en groei van de omvang van het spaarsaldo.

Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd voor:

- a. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- b. op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- c. 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.
- d. de bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35, eerste lid, onder b

Tot de voorzieningen worden ook gerekend de van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen zoals bedoeld in artikel 49, onderdeel b (BBV).

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva omvatten, na de wijziging van het BBV op 10 juli 2007, de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen maar nog niet bestede voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Borg en garantstellingen

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

Wet normering topinkomens

Wet normering topinkomens

WNT-verantwoording 2022 gemeente Twenterand

De WNT is van toepassing op de gemeente Twenterand. Het voor de gemeente Twenterand toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000, het algemene bezoldigingsmaximum dat van toepassing is op gemeenten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

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

| Gegevens 2022 bedragen x € 1 | P.F.G. Rossen | R.J.M. Ros | D.H.M. Lammertink | D.H.M. Lammertink |
|---|--------------------|----------------|-------------------------|--------------------------|
| Functiegegevens | Gemeentesecretaris | Griffier | Loco-Gemeentesecretaris | Manager Bedrijfsvoering* |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 1-1 t/m 31-12 | 1-1 t/m 31-12 | n.v.t. | 1-1 t/m 31-12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | 1,0 | n.v.t. | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | ja | ja | n.v.t. | ja |
| Bezoldiging | | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 110.753 | 92.936 | n.v.t. | 105.869 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 20.258 | 17.169 | n.v.t. | 19.142 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>131.011</i> | <i>110.105</i> | - | <i>125.011</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 216.000 | 216.000 | n.v.t. | 216.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | - | - | n.v.t. | - |
| Bezoldiging | 131.011 | 110.105 | n.v.t. | 125.011 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Gegevens 2021 bedragen x € 1 | P.F.G. Rossen | R. Ros | D.H.M. Lammertink | D.H.M. Lammertink |
| Functiegegevens | Gemeentesecretaris | Griffier | Loco- | Manager |

| | Gemeentesecretaris | | Bedrijfsvoering* | |
|--|--------------------|----------------|------------------|---------------|
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 1-6 t/m 31-12 | 1-1 t/m 31-12 | 1-1 t/m 31-5 | 1-6 t/m 31-12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | ja | ja | ja | ja |
| Bezoldiging | | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 62.668 | 91.779 | 45.158 | 57.453 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 11.885 | 17.049 | 8.242 | 11.539 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>74.553</i> | <i>108.828</i> | <i>53.400</i> | <i>68.992</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 122.537 | 209.000 | 86.463 | 122.537 |
| Bezoldiging | 74.553 | 108.828 | 53.400 | 68.992 |

* Functionaris wordt uiterlijk tot 31 mei 2025 aangemerkt als topfunctionaris in verband met de functie als (loco-)gemeentesecretaris tot en met 31 mei 2021.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

| Gegevens 2022 | |
|--|--------------------|
| bedragen x € 1 | |
| H.J. Ten Brinke | |
| Functiegegevens | |
| Functie(s) bij beëindiging dienstverband | Gemeentesecretaris |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 |
| Jaar waarin dienstverband is beëindigd | 2022 |
| Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband | |
| Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband | 72.035 |
| Individueel toepasselijk maximum | 75.000 |
| Totaal uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband | 72.035 |
| Waarvan betaald in 2022 | 70.959 |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | n.v.t. |

| | |
|---|--------|
| | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. |

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Analyse begrotingsafwijkingen

Analyse begrotingsafwijkingen

De programmajaarrekening 2022 sluit met een voordelig resultaat van € 10.466.914. De verschillen zijn uitgebreid toegelicht in het jaarverslag. De meest opvallende afwijkingen vindt u onderstaand.

| Doelenboom Sociale zaken | | |
|--|---|-------------|
| Algemene bijstand | V | € 754.000 |
| Participatiebudget | V | € 260.000 |
| SW lokaal | V | € 74.000 |
| Doelenboom Maatschappelijke ondersteuning | | |
| Maatwerkvoorzieningen | N | € 61.000 |
| Voorzieningen WMO | V | € 245.000 |
| Eigen bijdragen maatwerkvoorzieningen en opvang WMO | V | € 76.000 |
| Algemeen maatschappelijk werk | V | € 82.500 |
| Algemene voorzieningen WMO | V | € 56.000 |
| Maatwerkdienstverlening 18+ | N | € 406.000 |
| Speciaal maatschappelijk werk | V | € 57.000 |
| PGB WMO | V | € 433.000 |
| Doelenboom Onderwijs | | |
| Leerlingenvervoer | N | € 66.000 |
| Klimaatinstallatie brede school Den Ham | V | € 100.000 |
| Doelenboom Jeugd | | |
| Individuele voorzieningen jeugd | V | € 248.500 |
| Doelenboom Openbare orde en veiligheid | | |
| Afrekening 2021 brandweer | V | € 75.000 |
| Doelenboom Openbare ruimte en verkeer | | |
| Kosten verkeer en vervoer | V | € 121.000 |
| Doelenboom Duurzaamheid, milieu en VTH | | |
| Handhaving milieu, overschrijding kosten ODT | N | € 170.000 |
| Doelenboom Bouwen, wonen, ruimt.ontwikkeling en VTH | | |
| Leges ruimtelijke ontwikkeling en omgevingsvergunning | V | € 65.000 |
| Doelenboom Economie en werkgelegenheid | | |
| Werkbudget stimulering economie | V | € 30.000 |
| Lagere kosten Regio Twente | V | € 90.000 |
| Doelenboom Sport | | |
| Lagere kosten sportparken | V | € 160.000 |
| Doelenboom Bedrijfsvoering | | |
| Transitievergoeding voormalige secretaris | N | € 75.000 |
| Advisering bestuur inzake jongerenwerk | N | € 25.000 |
| Kosten overgang WOB naar WOO | V | € 43.000 |
| Accountantskosten | N | € 94.000 |
| Liquidatiesaldo Soweco | V | € 1.500.000 |
| Rente schatkistbankieren | V | € 56.000 |
| Opbrengst zandwinning | V | € 50.000 |
| Algemene uitkering | V | € 4.570.000 |
| Toeristenbelasting | V | € 33.000 |
| Salariskosten/flexibele ruimte | V | € 377.000 |

Vrijval voorziening pensioen politieke ambtsdragers
 Storting voorziening spaarverlof
 Storting voorziening bovenwettelijk verlof
 Opvang vluchtelingen Oekraïne
 Diverse kleine voor- en nadelen

| | |
|---|-------------|
| V | € 322.000 |
| N | € 141.000 |
| N | € 761.000 |
| V | € 2.400.000 |
| N | € 12.086 |

Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht incidentele baten en lasten

| | | Begroot 2022 | | Werkelijk 2022 | |
|--|---|-------------------|---------|----------------|-----------|
| | | Lasten | Baten | Lasten | Baten |
| Programma Sociaal Domein | | Doelenboom | | | |
| Jeugdbeschermingstafel | Gezondheidszorg | 6.253 | | 6.166 | |
| Inzet schuldhulpverlening en- verlening | Sociale zaken | 52.500 | | 51.453 | |
| Uitvoeren innovatiefonds Sociaal Domein | Maatschappelijke ondersteuning | 50.000 | | 31.393 | |
| Voortgang pilot Scheidingspunt | Maatschappelijke ondersteuning | 55.200 | | 57.556 | |
| Continuering Automaatje Twenterand | Jeugd | 36.000 | | 36.000 | |
| Versterking OZJT (Organisatie voor Zorg- en Jeugdhulp in Twente) | Jeugd | 27.000 | | | |
| Indexering vrouwenopvang | Jeugd | 18.395 | | 13.731 | |
| Verlenging actieplan laaggeletterdheid | Onderwijs | 25.875 | | 25.875 | |
| huur brede school Weemelanden | Onderwijs | 1.251.870 | | 1.249.203 | |
| Klimaatinstallatie Brede School Den Ham | Onderwijs | 100.000 | | | |
| Onderwijsachterstanden corona | Onderwijs | 200.000 | 200.000 | 172.713 | 172.713 |
| Programma Ruimte | | Doelenboom | | | |
| Woonwagengebeleid | Bouwen, wonen, ruimt. ontwikkeling en VTH | 15.000 | | 3.375 | |
| Kosten Omgevingswet | Bouwen, wonen, ruimt. ontwikkeling en VTH | 60.000 | | 69.602 | |
| Decentralisatieuitkering omgevingswet | Bouwen, wonen, ruimt. ontwikkeling en VTH | | | | 357.200 |
| Decentralisatieuitkering wet kwaliteitsborging | Bouwen, wonen, ruimt. ontwikkeling en VTH | | | | 58.502 |
| Stimuleringsfonds asbest | Duurzaamheid, Milieu en VTH | 50.000 | | 950 | |
| Afrekening subsidie verkeer en vervoer | Openbare ruimte en verkeer | | | | 74.000 |
| Afrekening 2021 brandweer | Openbare orde en veiligheid | | | | 75.000 |
| Programma Economie en vrijetijdsbesteding | | Doelenboom | | | |
| Evenementenbeleid | Economie en werkgelegenheid | 15.000 | | | |
| Ontwikkelprogramma platteland, uitv.budget | Economie en werkgelegenheid | 73.665 | | 19.751 | |
| Uitvoering ontwikkelprogramma platteland | Economie en werkgelegenheid | 45.000 | | | |
| Agenda van Twente | Economie en werkgelegenheid | 306.192 | | 297.869 | |
| Special Olympics | Sport | 32.500 | | 32.004 | |
| Bevriezen sporttarieven | Sport | 11.663 | | | |
| Programma Fundament | | Doelenboom | | | |
| Vernieuwde manier van communicatie | Bedrijfsvoering | 5.000 | | 5.000 | |
| Inwonerbetrokkenheid | Bedrijfsvoering | 80.000 | | 72.432 | |
| Archief, analoog archief achterstanden wegw. | Bedrijfsvoering | 125.000 | | 77.421 | |
| Aanschaf ondersteunende hard-en software tbv tijd- en plaatsafhankelijk werken | Bedrijfsvoering | 12.000 | | 12.000 | |
| Onderzoek en coaching raadfracties en raadsleden | Bedrijfsvoering | 20.000 | | | |
| Faciliteren Raad en Griffie | Bedrijfsvoering | 30.000 | | 22.626 | |
| Investering apparatuur lok.omroep | Bedrijfsvoering | 25.000 | | 25.000 | |
| Liquidatiesaldo Soweco | Bedrijfsvoering | | | | 1.500.000 |
| Rente Schatkistbankieren | Bedrijfsvoering | | | | 56.000 |
| Subsidie natuurbeschermingswet | Bedrijfsvoering | | | | 15.000 |
| Vrijval voorziening pensioen politieke ambtsdragers | Bedrijfsvoering | | | | 322.000 |
| Storting voorziening spaarverlof | Bedrijfsvoering | | | 141.000 | |
| Storting voorziening bovenwettelijk verlof | Bedrijfsvoering | | | 761.000 | |

| | | | |
|---|-----------------|--------|---------|
| Teruggave gedeelte omzetbelasting 2015 | Bedrijfsvoering | | 82.000 |
| Transitievergoeding vml secretaris | Bedrijfsvoering | 75.000 | |
| Verrekening bijdragen fase 2b Vroomshoop Oost | Bedrijfsvoering | | 260.000 |
| Opbrengst Zandwinning | Bedrijfsvoering | | 50.000 |
| Tegemoetkoming loondomein (belastingdienst) | Bedrijfsvoering | | 58.500 |

Oekraïne

| | | | |
|-------------------------------|--|-----------|-----------|
| Opvang vluchtelingen Oekraïne | | 1.254.803 | 3.648.610 |
|-------------------------------|--|-----------|-----------|

| | | | | | |
|---------------------------------------|--|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Totaal incidenteel programma's | | 2.729.113 | 200.000 | 4.513.922 | 6.729.525 |
|---------------------------------------|--|------------------|----------------|------------------|------------------|

Resultaatbestemming

| Programma Sociaal Domein | Doelenboom | | |
|--------------------------|--------------------------------|-----------|-----------|
| | Sociale zaken | 52.500 | 51.453 |
| | Maatschappelijke ondersteuning | 105.200 | 88.949 |
| | Gezondheidszorg | 6.253 | 6.166 |
| | Onderwijs | 1.277.745 | 1.275.078 |
| | Jeugd | 81.395 | 49.731 |

| Programma Ruimte | Doelenboom | | |
|------------------|---|--------|--------|
| | Openbare orde en veiligheid | | |
| | Openbare ruimte en verkeer | | |
| | Duurzaamheid, Milieu en VTH | 50.000 | 950 |
| | Bouwen, wonen, ruimt. ontwikkeling en VTH | 60.000 | 69.602 |

| Programma Economie en vrijetijdsbesteding | Doelenboom | | |
|---|----------------------------------|---------|---------|
| | Cultuur en recreatie en toerisme | | |
| | Economie en werkgelegenheid | 451.857 | 317.620 |
| | Sport | 32.500 | 32.004 |

| Programma Fundament | Doelenboom | | |
|---------------------|---------------------------------|---------|---------|
| | Dienstverlening en klantcontact | | |
| | Bedrijfsvoering | 234.500 | 214.479 |

| | | | | | |
|-----------------------------------|--|----------|------------------|----------|------------------|
| Totaal resultaatbestemming | | 0 | 2.351.950 | 0 | 2.106.031 |
|-----------------------------------|--|----------|------------------|----------|------------------|

Staat van reserves en voorzieningen

Staat van reserves en voorzieningen

| Omschrijving | Saldo 1-1-2022 | Onttrekkingen 2022 | Toevoegingen 2022 | Saldo 31-12-2022 |
|---|-------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| Algemene reserves | | | | |
| Algemene risicoreserve | 2.902.190 | 679.651 | 6.847.307 | 9.069.846 |
| Totaal algemene reserves | 2.902.190 | 679.651 | 6.847.307 | 9.069.846 |
| Bestemmingsreserves | | | | |
| Reserve Wegvallen dividend Vitens | 920.000 | 40.000 | | 880.000 |
| Reserve Minimabeleid | 59.113 | | 8.159 | 67.272 |
| Reserve Brede scholen | 33.169 | 1.848 | | 31.321 |
| Reserve Integraal genotsmiddelenbeleid | 56.815 | | 0 | 56.815 |
| Reserve Sociaal Domein | 4.091.110 | 316.854 | 2.394.943 | 6.169.199 |
| Reserve Cultuurnota | 9.933 | | 6.700 | 16.633 |
| Reserve Exploitatie begraafplaatsen | 1.030.578 | | 219.631 | 1.250.209 |
| Reserve Stado centrum Vriezenveen | 555.211 | | 0 | 555.211 |
| Reserve Risico's grondbedrijf | 677.718 | | 71.817 | 749.535 |
| Reserve Tractiemiddelen | 746.273 | | 34.252 | 780.525 |
| Reserve Beheer openbaar groen | 299.760 | 18.754 | 0 | 281.006 |
| Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken | 4.625.239 | 675.926 | 901.394 | 4.850.707 |
| Reserve Uitvoering nota platteland | 102.100 | 19.751 | 50.000 | 132.349 |
| Reserve Agenda van Twente | 333.368 | 297.869 | | 35.499 |
| Reserve Omgevingswet | 221.348 | 60.000 | 406.100 | 567.448 |
| Reserve Prestatieafspraken wonen | 19.257 | 0 | 0 | 19.257 |
| Reserve Duurzaamheid | 646.525 | 327.701 | 293.219 | 612.043 |
| Reserve Asbest | 163.179 | 950 | 50.000 | 212.229 |
| Reserve Speelruimte | 60.000 | | | 60.000 |
| Reserve uitwerking coalitie | 995.112 | 242.759 | 1.500.000 | 2.252.353 |
| Reserve Corona | 598.083 | 82.391 | 0 | 515.692 |
| Reserve Duurzaamheidsfonds | 0 | 172.259 | 775.000 | 602.741 |
| Reserve Riolering | 2.102.000 | 29.842 | 0 | 2.072.158 |
| Reserve Vangnet energie | 0 | | 250.000 | 250.000 |
| Totaal bestemmingsreserves | 18.345.891 | 2.286.904 | 6.961.215 | 23.020.202 |
| Bestemmingsreserves (economisch nut) | | | | |
| Reserve Gymlokaal Weemelanden | 688.836 | 31.842 | | 656.994 |
| Reserve Kulturhus | 787.429 | 35.792 | | 751.637 |
| Reserve Sportaccommodatiebeleid | 488.246 | 81.242 | | 407.004 |
| Reserve Brede school De Smithoek | 2.250.000 | 75.000 | | 2.175.000 |
| Reserve Brede school Weemelanden | 1.251.870 | 1.251.870 | | 0 |
| Reserve Brede school Westerhaar | 1.719.699 | 57.323 | | 1.662.376 |
| Reserve Gemeentewerf Vroomshoop | 1.171.589 | 50.938 | | 1.120.651 |
| Reserve Centralisatie gemeentehuis | 1.165.234 | 106.803 | | 1.058.431 |
| Reserve Brede School Vroomshoop | 360.000 | 10.000 | | 350.000 |
| Reserve Integraal Huisvestingsplan | 238.000 | 12.705 | | 225.295 |
| Totaal bestemmingsreserves (economisch nut) | 10.120.903 | 1.713.516 | 0 | 8.407.387 |
| Voorzieningen | | | | |
| Voorziening Dubieuze debiteuren | 1.068.182 | 24.095 | | 1.044.087 |
| Voorziening Vordering Vennootschap BV | 190.940 | | | 190.940 |
| Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord) | 1.259.122 | 24.095 | 0 | 1.235.027 |

| | | | | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | |
| Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers | 3.920.916 | 390.889 | 3.070 | 3.533.097 |
| Voorziening Riolering | 8.437.160 | 1.100.265 | 1.462.462 | 8.799.357 |
| Voorziening Afvalverwerking | 675.825 | | 317.379 | 993.204 |
| Voorziening Woonrijpmaken afgew.bestemmingplannen | 198.472 | 0 | 0 | 198.472 |
| Voorz. BBZ leningen | 6.250 | | 0 | 6.250 |
| Voorziening spaarverlof 2022 | 0 | | 141.333 | 141.333 |
| Voorziening bovenwettelijk verlof 2022 | 0 | | 761.069 | 761.069 |
| Subtotaal voorzieningen (conform balans) | 13.238.623 | 1.491.154 | 2.685.313 | 14.432.781 |
| | | | | |
| Totaal reserves en voorzieningen | 45.866.729 | 6.195.320 | 16.493.835 | 56.165.243 |

Toelichting staat van reserves en voorzieningen

Toelichting Staat van reserves en voorzieningen Rekening 2022

Algemene reserves

Algemene risicoreserve

Doel: reserve is ingesteld om de risico's af te kunnen dekken die in de begroting, in de paragraaf weerstandsvermogen, worden vermeld. Deze reserve kan alleen worden benut met betrekking tot uitgaven indien deze onvermijdbaar, onuitstelbaar en onvoorzienbaar zijn.

Voeding: ingebracht wordt € 125,- per inwoner en zal maximaal € 4.250.000,- bedragen en minimaal 50% hiervan € 2.125.000,-

Tevens wordt de reserve op niveau gehouden door voordelige resultaten van de jaarrekening hiervoor te bestemmen en/of door toevoeging van incidentele inkomsten, winstafdrachten uit bestemmingsplannen, samenwerkingsovereenkomsten etc.

Looptijd: onbepaald.

| | | | |
|----------------------|--|-------------|-----------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € | 2.902.190 |
| Af: | Ombuiging bezuiniging sport | € 12.000 | |
| | Aanschaf ondersteunende hard/software tijd en plaatsafhankelijk werken | € 12.000 | |
| | Archief, analoge archief achterst | € 44.870 | |
| | Faciliteren raad en griffie | € 24.126 | |
| | Privatisering sportpark de Bosrand | € 86.655 | |
| | van ARR naar reserve duurzaamheidsfonds (berap) | € 250.000 | |
| | van ARR naar reserve vangnet energie (berap) | € 250.000 | |
| Bij: | Resultaatverdeling 2021 | € 4.093.914 | |
| | Resultaatverdeling 2021 Salarislasten | € 700.000 | |
| | Resultaatverdeling 2021 Personele doorontwikkeling | € 500.000 | |
| | Resultaatverdeling 2021 POK gelden | € 150.000 | |
| | Begrotingssaldo 2022 | € 1.403.393 | |
| Saldo per 31-12-2022 | | € | 9.069.846 |

Bestemmingsreserves

Reserve Wegvallen dividend Vitens

Doel: opvangen van de lagere reguliere dividenduitkering in de komende jaren.

Voeding: eenmalige storting deel rekeningsaldo 2006.

Looptijd: tot en met 2026

| | | | |
|----------------------|-----------|----------|---------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € | 920.000 |
| Af: | Aflossing | € 40.000 | |
| Saldo per 31-12-2022 | | € | 880.000 |

Reserve Minimabeleid

Doel: reservering ter dekking van de kosten van het minimabeleid. Gezien het open-einde karakter van deze regeling dient deze reserve ook als risicodekking.

Voeding: eventueel overschot jaarlijks budget minimabeleid.

Looptijd: onbepaald

| | | |
|----------------------|-------------------------|----------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € 59.113 |
| Bij | Minimabeleid saldo 2022 | € 8.159 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € 67.272 |

Reserve Brede scholen

Doel: reservering ten behoeve van de kosten van de Brede scholen.

Voeding: eenmalige storting rekeningsaldo 2008 en niet-bestede middelen uit jaarlijks budget onderhoud schoolgebouwen.

Looptijd: onbepaald.

| | | |
|----------------------|---|----------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € 33.169 |
| Af: | Klimaatinstall. brede school Westerhaar | € 1.848 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € 31.321 |

Reserve Integraal genotsmiddelenbeleid

Doel: reservering ter dekking van de kosten opgenomen in de Kadernota Integraalgenotsmiddelenbeleid (conform B&W-besluit 20-12-2011).

Voeding: eenmalige storting vanuit het rekeningsaldo 2008 en niet-bestede middelen van het jaarlijks budget in de gewone dienst.

Looptijd: onbepaald

| | | |
|----------------------|--|----------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € 56.815 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € - |
| | | € 56.815 |

Reserve Sociaal Domein

Doel: reservering ter dekking van de kosten Sociaal Domein.

Voeding: eenmalige storting vanuit reserve Participatie en reserve Decentralisatie WMO/Jeugd.

Looptijd: onbepaald.

| | | |
|--------------------|------------------------------------|-------------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € 4.091.110 |
| Af: | WMO voorziening / HO (incl. berap) | |
| | Programmaplannen (neutraal) | |
| | Begr.wijz. Index | |
| | Vrouwenopvang | € 13.731 |
| | Jeugdbeschermingstafel | € 6.166 |
| | Scheidingsloket | € 55.200 |
| | Inzet schuldhulppreventie | € 51.453 |
| | Innovatiefonds | € 31.393 |
| | Herindicatie HO | € 97.036 |
| | Laaggeletterdheid | € 25.875 |
| | Automaatje | € 36.000 |
| Bij: | Extra middelen voorgedij 18+ | € 42.000 |
| | Beschermd wonen Almelo | € 669.376 |
| | Begrotingssaldo 2022 | € 700.000 |
| | Saldo 2D Wmo 2022 | € 17.142 |
| | Saldo 2D Jeugd 2022 | € |

966.425

| | | |
|----------------------|--|--------------------|
| Saldo per 31-12-2022 | | € 6.169.19 9 |
|----------------------|--|--------------------|

Reserve Cultuurnota

Doel: reservering ter dekking van de kosten van de cultuurnota die niet worden gedekt in de begroting of door bijdragen derden (B&W-besluit 31-5-2011), kosten van co-financiering voor het waarborgen van provinciale middelen, kosten van de combinatiefunctarissen en het activiteitenbudget en kosten van het plan van aanpak Kwartiermaker, Impuls Brede Scholen, sport en cultuur en het Nationaal/Actieplan Sport en bewegen

Voeding: eventuele overschotten van het budget in de gewone dienst

Looptijd: afhankelijk van plaatsing kunstwerk

| | | |
|----------------------|--------------------------------|----------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € 9.933 |
| Bij: | Overschot projectsubsidie 2022 | € 6.700 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € 16.633 |

Reserve Exploitatie begraafplaatsen

Doel: reservering ten behoeve van egalisatie exploitatiekosten graven.

Voeding: eenmalige dotatie vanuit de Algemene risicoreserve, ontvangen bijdragen/afkoopsommen.

Looptijd: onbepaald.

| | | |
|----------------------|----------------------------|--------------------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € 1.030.57 8 |
| Bij: | Saldo begraafplaatsen 2022 | € 219.631 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € 1.250.20 9 |

Reserve Stado Centrum Vriezenveen

Doel: reservering ten behoeve van uitvoeringswerken in verband met centrumvorming in Vriezenveen.

Voeding: diverse subsidies en bijdragen uit de exploitatie.

Looptijd: onbepaald.

| | | |
|----------------------|-------------------|--------------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € 555.211 |
| Af: | Kosten stado 2022 | € - |
| Bij: | | |
| Saldo per 31-12-2022 | | € 555.211 |

Reserve Risico's grondbedrijf

Doel: reservering ten behoeve van risicoafdekking voor bestemmingsplannen binnen het grondbedrijf.

Voeding: winsten bestemmingsplannen tot een maximum van € 1.000.000,--.

Looptijd: onbepaald.

| | | |
|----------------------|---------------------------------------|--------------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € 677.718 |
| Bij: | Voordelig resultaat grondbedrijf 2022 | € 71.817 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € 749.535 |

Reserve Tractiemiddelen

Doel: reservering ten behoeve van het opvangen van fluctuaties in kapitaallasten van de tractiemiddelen.

Voeding: voordelig saldo van het verschil in kapitaallasten en het vastgestelde kostenniveau.

Looptijd: onbepaald.

| | | |
|----------------------|---|----------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € |
| | | 746.273 |
| Bij: | Voordeel kapitaallasten / lease tractie | € 34.252 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € |
| | | 780.525 |

Reserve Beheer openbaar groen

Doel: egalisereserve ten behoeve van renovatiekosten die nodig zijn voor het vervangen van met name groenvoorzieningen na een bepaalde omlooperperiode. Aangezien er een aantal grote projecten gepland staat en het jaarlijkse budget minimaal is, zal deze reserve hiervoor aangesproken dienen te worden.

Voeding: niet bestede middelen van het vastgestelde budget voor openbaar groen.

Looptijd: onbepaald.

| | | |
|----------------------|---|----------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € |
| | | 299.760 |
| Af: | Kosten picknicktafels | € 2.750 |
| | Overschrijding niet-planmatig onderhoud | € 16.004 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € |
| | | 281.006 |

Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken

Doel: reservering ten behoeve van dekking kosten meerjarig onderhoud gemeentelijke gebouwen, bruggen en kunstwerken.

Voeding: samenvoeging van reserve Onderhoud gebouwen en reserve Bruggen en kunstwerken. Bijdrage uit de gewone dienst op basis van het onderhoudsplan.

Looptijd: onbepaald.

| | | |
|--------------------|---------------------------------------|----------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € |
| | | 4.625.23 |
| | | 9 |
| Af: | meerjarig onderhoud bruggen | € 200 |
| | meerj. Onderhoud sportzaal Beukenhage | € 2.990 |
| | meerj. onderhoud spothal de Stamper | € 10.980 |
| | meerj. onderhoud sporthal Weemelanden | € 4.978 |
| | meerj. Onderhoud sportzaal Krijgerst | € - |
| | meerj. onderhoud zwembad de Stamper | € - |
| | meerj. onderhoud zwembad de Zandstuve | € |
| | | 108.362 |
| | meerj. onderhoud sportpark 't Midden | € 21.756 |
| | meerj. onderhoud sportpark De Bosrand | € 3.107 |
| | meerj. onderhoud muziektent | € - |
| | meerj. onderhoud Peddemorsboerderij | € |
| | | 163.105 |
| | meerj. Onderhoud Museum Oud Vriezenv | € 24.800 |
| | meerj. onderhoud Middendorphuis | € 4.015 |
| | meerj. onderhoud monumentenzorg | € 5.440 |
| | meerj. onderhoud hertenkampen | € - |
| | meerj. onderhoud jeugd- en socuwerk | € 2.526 |
| | meerj. onderhoud Het Punt | € 15.478 |
| | meerj. onderhoud de Klaampe | € 96.849 |
| | meer. onderhoud Begraafplaatsen | € 1.770 |
| | meerj. onderhoud ov. Fin. middelen | € 2.636 |
| | meerj. onderhoud gemeentehuis | € 55.614 |
| | meerj. onderhoud gemeentewerf | € 12.766 |
| | meerj. Onderhoud afval | € 1.804 |
| | meerj. Onderhoud riool | € 272 |
| | privatisering sportpark Bosrand | € |
| | | 136.480 |

| | | | |
|----------------------|---------------------------------------|-----|--------------------|
| Bij: | Storting 2022 | € | |
| | | | 917.242 |
| | Lagere storting privatisering Bosrand | € - | |
| | | | 15.848 |
| Saldo per 31-12-2022 | | | € 4.850.70 7 |

Reserve Uitvoering nota platteland

Doel: reserve ten behoeve van dekking kosten uitvoering Nota platteland voor de periode 2013 -2025.
Voeding: dotatie reserve Grote projecten (bij begroting 2008).
Looptijd: tot en met 2025.

| | | | |
|----------------------|--------------------------------------|----------|--------------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € | |
| | | | 102.100 |
| Af: | Onttrekking plattelandsnota | € 19.751 | |
| Bij: | Overheveling reserve Coalitieakkoord | € 50.000 | |
| Saldo per 31-12-2022 | | | € 132.349 |

Reserve Agenda van Twente

Doel: reserve ten behoeve van dekking kosten Agenda van Twente.
Voeding: eenmalige voeding uit Cogas-gelden in 2017.
Looptijd: 2018 tot en met 2022

| | | | |
|----------------------|----------------------------|---|----------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € | |
| | | | 333.368 |
| Af: | Bijdrage Agenda van Twente | € | |
| | | | 297.869 |
| Saldo per 31-12-2022 | | | € 35.499 |

Reserve Omgevingswet

Doel: Reserve ten behoeve van dekking invoeringskosten omgevingswet
Voeding: omzetting reserve PMJP
Looptijd: tot en met 2021

| | | | |
|----------------------|----------------------------------|----------|--------------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € | |
| | | | 221.348 |
| Af: | Onttrekking conform begroting | € 60.000 | |
| Bij: | Restant budget omgevingswet 2022 | € | |
| | | | 406.100 |
| Saldo per 31-12-2022 | | | € 567.448 |

Reserve Prestatieafspraken wonen

Doel: dekking van kosten voor realisatie van herstructurerings- en transformatieprojecten binnen de bebouwde kom om woningtypen te realiseren waar behoefte aan is (raadsbesluit 4-10-2011).
Voeding: provinciale subsidie in het kader van Prestatieafspraken wonen.
Looptijd: onbepaald.

| | | | |
|----------------------|---------------------------------------|----------|----------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € 19.257 | |
| Af: | Onttrekking kosten prestatieafspraken | | |
| Bij: | Storting kosten woonwagenebeleid | | |
| Saldo per 31-12-2022 | | | € 19.257 |

Reserve Duurzaamheid

Doel: dekking van de kosten voor uitvoering van projecten in het kader van duurzaamheid.
Voeding: budget SLOK.
Looptijd: onbepaald.

| | | | |
|----------------------|--|---|---------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € | 646.525 |
| Af: | Corr. van res. duurzaamheid naar res. duurzaamheidsfonds | € | 300.000 |
| | kosten duurzaamheid 2022 | € | 27.701 |
| Bij: | Revolverend fonds | € | 41.219 |
| | Bijdrage uitvoeringskosten klimaatakkoord | € | 242.000 |
| | Subsidie energieloket | € | 10.000 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € | 612.043 |

Reserve Asbest

Doel: dekking van de kosten van asbestverwijdering.
Voeding: overboeking uit reserve Duurzaamheid.
Looptijd: onbepaald.

| | | | |
|----------------------|--------------------------------------|---|---------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € | 163.179 |
| Af: | Kosten asbest | € | 950 |
| Bij: | Overheveling reserve Coalitieakkoord | € | 50.000 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € | 212.229 |

Reserve Speelruimte

Doel: dekking van de kosten van speeltoestellen
Voeding: voorziening Woonrijpmaken afgewikkelde bestemmingsplannen en storting begroting 2017.
Looptijd: onbepaald.

| | | | |
|----------------------|--|---|--------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € | 60.000 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € | 60.000 |

Reserve uitwerking coalitieakkoord

Doel: Uitwerking coalitieakkoord van de huidige coalitie
Voeding: Vanuit reserve ARR, reserve uitwerking bestuursakkoord en jaarrekening 2018
Looptijd: onbepaald.

| | | | |
|--------------------|---|---|----------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € | 995.112 |
| Af: | Kwijtschelding lening veenmuseum | € | 12.000 |
| | Special Olympics bijdrage | | |
| | Cursus politiek actief | | |
| | Vernieuwende manier van communicatie | € | 5.000 |
| | Projectleider Middendorpshuis | € | 12.025 |
| | Kosten aanleg hondenspeelplaats Westerhaar | € | 3.354 |
| | Overheveling naar reserve platteland | € | 50.000 |
| | Overheveling naar reserve asbest | € | 50.000 |
| | Kosten apparaat lokale omroep | € | 25.000 |
| | Salariskosten medewerker inwonerbetrokkenheid | € | 72.432 |
| | Onderzoek zelfbew.plicht en opk.besch. | € | 2.948 |
| | Incidentele subsidie ondernemershuis | € | 10.000 |
| Bij | Resultaatverdeling 2021 | € | 1.500.00 |

| | | |
|----------------------|---|-----------|
| Saldo per 31-12-2022 | 0 | € |
| | | 2.252.353 |

Reserve Corona

Doel: reserve ter dekking van kosten in verband met corona

Voeding: dotatie vanuit het resultaat

Looptijd: onbepaald

| | | | |
|----------------------|-------------------|----------|---------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € | 598.083 |
| Af: | Steunfonds corona | € 50.330 | |
| | Eenzaamheid | € 32.061 | |
| Saldo per 31-12-2022 | | € | 515.692 |

Reserve Brede School Vroomshoop zorgcomponent

Doel: T.b.v. het investeren in de voorschoolse periode en meer aandacht voor preventie en ondersteuning in de schoolse periode. Hierbij wordt verbinding gelegd met diverse beleidsterreinen, nl. onderwijs, jeugd, gezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning, sociale zaken, cultuur en sport.

Voeding: Overboeking vanuit reserve Brede Scholen

Looptijd: onbepaald

| | | |
|----------------------|--|-----|
| Saldo per 1-1-2022 | | € - |
| Af: | Toevoegen aan reserve Integraal Huisvestingsplan | |
| | Toevoegen aan Algemene risico reserve | |
| Saldo per 31-12-2022 | | € - |

Reserve Duurzaamheidsfonds

Doel:

Voeding:

Looptijd:

| | | |
|----------------------|--|-----------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € - |
| Af: | Duurzaamheidssubsidie | € 172.259 |
| Bij: | Opbrengst zonnepark 2022 | € 225.000 |
| | Corr. van res. duurzaamheid naar res. Duurzaamheidsfonds | € 300.000 |
| | Saldo berap 2022 | € 250.000 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € 602.741 |

Reserve Riolering

Doel: reserve ten behoeve van de kosten onderhoud en vervanging riolering

Voeding: overboeking van voorziening riolering

Looptijd: onbepaald

| | | | |
|--------------------|----------------------------|----------|-----------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € | 2.102.000 |
| Af: | Kosten riolering Oale bouw | € 29.842 | |
| Bij: | | | |

Saldo per 31-12-2022

€
2.072.15
8

Reserve Vangnet energie

Doel: Het opvangen van energietekorten van inwoners, ontstaan door de hoge energieprijzen

Voeding: Voordelig saldo berap 2022

Looptijd: onbepaald

Saldo per 1-1-2022

€ -

Bij:

Voordelig saldo berap 2022

€
250.000

Saldo per 31-12-2022

€
250.000

Bestemmingsreserves (economisch nut)

Reserve Gymlokaal Weemelanden

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: eenmalige dotatie uit de reserve Grote projecten.

Looptijd: tot en met 2044.

Saldo per 1-1-2022

€
688.836

Af:

Dekking kapitaallasten

€ 31.842

Saldo per 31-12-2022

€
656.994

Reserve Kulturhus

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: eenmalige dotatie vanuit de reserve Grote projecten, een toevoeging vanuit de exploitatie van KOP Westerhaar en verkoop "oude" Klaampe.

Looptijd: tot en met 2044. Onttrekking wordt aangepast na duidelijkheid over bestemming Marijkestraat.

Saldo per 1-1-2022

€
787.429

Af:

Dekking kapitaallasten

€ 35.792

Saldo per 31-12-2022

€
751.637

Reserve Sportaccommodatiebeleid

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: eenmalige dotatie vanuit de reserve Grote projecten.

Looptijd: tot en met 2027.

Saldo per 1-1-2022

€
488.246

Af:

Dekking kapitaallasten

€ 81.242

Saldo per 31-12-2022

€
407.004

Reserve Brede School De Smithoek

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: eenmalige dotatie vanuit de reserve Grote projecten.

Looptijd: tot en met 2051.

| | | | |
|----------------------|------------------------|----------|----------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € | 2.250.00 |
| | | | 0 |
| Af: | Dekking kapitaallasten | € 75.000 | _____ |
| Saldo per 31-12-2022 | | € | 2.175.00 |
| | | | 0 |

Reserve Brede School Weemelanden

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: eenmalige dotatie vanuit de reserve Grote projecten, een bijdrage vanuit het bestemmingsplan Weemelanden en een toevoeging van resterende budgetten uit 2009 en 2011.

Looptijd: tot en met 2022.

| | | | |
|----------------------|-------------------|------|----------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € | 1.251.87 |
| | | | 0 |
| Af: | Afboeking reserve | € | 1.251.87 |
| | | | 0 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € -0 | _____ |

Reserve Brede School Westerhaar

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: eenmalige dotatie vanuit diverse reserves en dotaties vanuit het grondbedrijf.

Looptijd: tot en met 2050.

| | | | |
|----------------------|------------------------|----------|----------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € | 1.719.69 |
| | | | 9 |
| Af: | Dekking kapitaallasten | € 57.323 | _____ |
| Saldo per 31-12-2022 | | € | 1.662.37 |
| | | | 6 |

Reserve Gemeentewerf Vroomshoop

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: eenmalige dotatie vanuit de reserve Grote projecten en boekwinsten op de verkoop van de oude werven.

Looptijd: tot en met 2046.

| | | | |
|----------------------|------------------------|----------|----------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € | 1.171.58 |
| | | | 9 |
| Af: | Dekking kapitaallasten | € 50.938 | _____ |
| Saldo per 31-12-2022 | | € | 1.120.65 |
| | | | 1 |

Reserve Centralisatie gemeentehuis

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: dotatie vanuit de reserve Grote projecten, niet geraamde dividenduitkeringen en de boekwinst door de verkoop van het gemeentehuis in Den Ham.

Looptijd: tot en met 2047.

| | | | |
|--------------------|------------------------|---|----------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € | 1.165.23 |
| | | | 4 |
| Af: | Dekking kapitaallasten | € | _____ |

| | | |
|----------------------|---------|----------|
| Saldo per 31-12-2022 | 106.803 | € |
| | | 1.058.43 |
| | | 1 |

Reserve Brede School Vroomshoop

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: Overboeking vanuit de Reserve Brede Scholen

Looptijd: t/m 2047

| | | |
|----------------------|-------------|----------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € |
| | | 360.000 |
| Af: | Kosten 2022 | € 10.000 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € |
| | | 350.000 |

Reserve Integraal Huisvestingsplan

Doel: reserve ter dekking van kosten voortkomend uit het Integraal Huisvestingsplan

Voeding: storting vanuit reserve brede school Vroomshoop zorgcomponent

Looptijd: onbepaald

| | | |
|----------------------|----------|----------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € |
| | | 238.000 |
| Af: | IHP 2022 | € 12.705 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € |
| | | 225.295 |

Voorzieningen

Voorziening Dubieuze debiteuren

Doel: het afdekken van toekomstige risico's met betrekking tot dubieuze debiteuren. Hierin zit ook de BAGL aan de Larcom vanwege de onzekerheid over het aflossen van deze lening.

Voeding: het jaarlijks opnemen van verwachte dubieuze vorderingen.

Looptijd: onbepaald.

| | | |
|----------------------|-------------------------------------|----------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € |
| | | 1.068.18 |
| | | 2 |
| Af: | Onttrekking | € 22.274 |
| | Vrijval voorziening dub. Debiteuren | € 1.821 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € |
| | | 1.044.08 |
| | | 7 |

Voorziening Woonrijpmaken afgewikkelde bestemmingsplannen

Doel: reservering ten behoeve van uitvoering laatste werken woonrijpmaken bestemmingsplannen

Voeding: bijdragen uit exploitatie van bestemmingplannen.

Looptijd: onbepaald.

| | | |
|----------------------|--|---------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € |
| | | 198.472 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € |
| | | 198.472 |

Voorziening Grondbedrijf

Doel: voorziening ten behoeve van het nadelig saldo op complexen in het grondbedrijf. Dit bedrag is gelijk aan de te verwachten tekorten op basis van de exploitaties eind 2015.

Voeding: storting vanuit rekeningsaldi.
Looptijd: tot en met afwikkeling complexen grondbedrijf.

| | |
|----------------------|-----|
| Saldo per 1-1-2022 | € - |
| Af: | |
| Saldo per 31-12-2022 | € - |

Voorziening Vordering Vennootschap BV

Doel: voorziening ten behoeve van risico lening Vennootschap BV. Deze lening is door RWE bedongen ter verzekering van betaling van eventuele schadeclaims. Vanwege de onzekerheid over het aflossen van deze lening moet hiervoor een voorziening worden gevormd.

Voeding: verkoop aandelen Essent.
Looptijd: onbepaald.

| | |
|----------------------|--------------|
| Saldo per 1-1-2022 | € 190.940 |
| Saldo per 31-12-2022 | € 190.940 |

Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers

Doel: (verplichte) afdekking risico's wachtgeld- en pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers ter voorkoming van fluctuaties in de begroting.

Voeding: overdracht van de pensioenverplichtingen voormalige werkgever(s) en jaarlijkse dotatie ten laste van de gewone dienst tot een maximum van de verplichtingen.

Looptijd: onbepaald.

| | | |
|----------------------|---------------------|--------------------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € 3.920.91 6 |
| Af: | Overdracht pensioen | € 68.721 |
| | Vrijval | € 322.169 |
| Bij: | Overdracht pensioen | € 3.070 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € 3.533.09 7 |

Voorziening Riolering

Doel: voorziening ten behoeve van de kosten onderhoud en vervanging riolering.

Voeding: overboeking van reserve Onderhoud/vervanging riolering.Overschotten op het product rioolbeheer.

Looptijd: onbepaald.

| | | |
|----------------------|--|--------------------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € 8.437.16 0 |
| Af: | Overheveling van voorziening naar bestemmingsreserve | |
| | Investeringen riool 2022 | € 900.265 |
| | Afroken voorziening riool | € 200.000 |
| Bij: | Storting voorziening riool 2022 | € 1.462.46 2 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € 8.799.35 7 |

Voorziening Afvalverwerking

Doel: voorziening met betrekking tot de kosten van afvalinzameling en -verwerking. Gevormd in het kader van artikel 44, lid 2 BBV.
 Voeding: eventuele jaarlijkse overschotten op het product huisvuil.
 Looptijd: onbepaald.

| | | |
|----------------------|------------------------|---------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € |
| | | 675.825 |
| Bij: | Storting huisvuil 2022 | € |
| | | 317.379 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € |
| | | 993.204 |

Voorziening BBZ leningen

Doel: het afdekken van toekomstig risico met betrekking tot BBZ leningen.
 Voeding: deel van de te ontvangen rijksbijdrage (gemeenten ontvangen in jaar t+1 100% van kapitaalverstrekkingen. Dit wordt in de komende jaren tot 75% ingehouden
 Looptijd: onbepaald.

| | | |
|----------------------|--|---------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € 6.250 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € 6.250 |

Voorziening spaarverlof 2022

Doel: het afdekken van de verplichting om gespaard verlof te kunnen uitkeren
 Looptijd: onbepaald

| | | |
|----------------------|--|---------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € - |
| Bij: | Storting opgebouwde verplichting ultimo 2022 | € |
| | | 141.333 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € |
| | | 141.333 |

Voorziening bovenwettelijk verlof 2022

Doel: het afdekken van de verplichting om bovenwettelijk verlof te kunnen uitkeren
 Voeding: exploitatie
 Looptijd: onbepaald

| | | |
|----------------------|--|---------|
| Saldo per 1-1-2022 | | € - |
| Bij: | Storting opgebouwde verplichting ultimo 2022 | € |
| | | 761.069 |
| Saldo per 31-12-2022 | | € |
| | | 761.069 |

Inzicht gebruik onvoorzien 2022

Inzicht gebruik onvoorzien 2022

In de primitieve begroting 2022 is in het programma 'Fundament' een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen van € 1000. Ten laste van deze post zijn in 2022 geen uitgaven gedaan.

Overzicht taakvelden

Overzicht taakvelden

| Taakveld | Baten 2022 | Lasten 2022 |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------|
| 0.1 Bestuur | 0 | 2.434.380 |
| 0.10 Mutaties reserves | -4.681.366 | 6.866.893 |
| 0.2 Burgerzaken | -508.566 | 948.515 |
| 0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden | 0 | 7.709 |
| 0.4 Overhead | -36.010 | 6.573.846 |
| 0.5 Treasury | -4.225.064 | 60.290 |
| 0.61 OZB woningen | -5.667.527 | 716.392 |
| 0.62 OZB niet-woningen | -2.684.861 | 74.286 |
| 0.64 Belastingen overig | -74.068 | 990 |
| 0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds | -72.679.804 | 1.058.284 |
| 0.8 Overige baten en lasten | -876.027 | 2.577.120 |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB) | 0 | 7.233 |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 0 | 2.251.963 |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | -47.777 | 641.919 |
| 2.1 Verkeer en vervoer | -164.240 | 2.497.145 |
| 3.1 Economische ontwikkeling | -216.526 | 706.489 |
| 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur | -2.265.895 | 2.034.369 |
| 3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen | -2.911 | 79.414 |
| 3.4 Economische promotie | -84.131 | 19.810 |
| 4.2 Onderwijshuisvesting | 0 | 915.104 |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken | -1.271.056 | 4.841.336 |
| 5.1 Sportbeleid en activering | -94.196 | 561.158 |
| 5.2 Sportaccommodaties | -814.758 | 2.432.665 |
| 5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic. | -4.236 | 394.731 |
| 5.4 Musea | -22.098 | 267.943 |
| 5.5 Cultureel erfgoed | -2.859 | 33.383 |
| 5.6 Media | 0 | 914.750 |
| 5.7 Openbaar groen en recreatie | -454.064 | 4.836.837 |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticip. | -387.563 | 3.470.496 |
| 6.2 Wijkteams | 0 | 555.054 |
| 6.3 Inkomensregelingen | -8.500.224 | 11.815.203 |
| 6.4 Begeleide participatie | -366.075 | 7.077.742 |
| 6.5 Arbeidsparticipatie | 0 | 204.011 |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO) | 0 | 5.857.810 |
| 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ | -402.188 | 4.965.317 |
| 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- | 0 | 12.626.113 |
| 6.81 Geëscaleerde zorg 18+ | -669.376 | 133.828 |
| 6.82 Geëscaleerde zorg 18- | 0 | 1.563.484 |
| 7.1 Volksgezondheid | 0 | 1.747.052 |
| 7.2 Riolering | -4.904.876 | 4.229.851 |
| 7.3 Afval | -3.112.926 | 2.618.956 |
| 7.4 Milieubeheer | -1.142.033 | 2.465.725 |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | -755.831 | 662.969 |
| 8.1 Ruimtelijke ordening | -460.710 | 1.589.921 |
| 8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen) | -1.355.379 | 1.565.437 |
| 8.3 Wonen en bouwen | -1.136.398 | 1.700.781 |
| Eindtotaal | -120.071.619 | 109.604.706 |