



## Jaarrekening 2022

## Inhoudsopgave

Hoofdstuk 3 Balans .....	3
Hoofdstuk 4 Toelichting op de balans .....	6
Hoofdstuk 5 Waarborgen en garanties .....	35
Hoofdstuk 6 Niet uit de balans blijkende plichten, rechten en inzichten .....	36
Hoofdstuk 7 Algemene dekkingsmiddelen + onvoorzien .....	38
Hoofdstuk 8 Toelichting op baten en lasten .....	40
Hoofdstuk 9 Analyse saldo ten opzichte van de begroting 2022 .....	41
Hoofdstuk 10 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen .....	52
Hoofdstuk 11 SISA verantwoording .....	54
Hoofdstuk 12 Verdeling van de taakvelden .....	58
Hoofdstuk 13 Gerealiseerde baten en lasten per taakveld .....	59
Hoofdstuk 14 Investerings .....	61

## Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

- De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) daarvoor geeft.
- De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten.
- Activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden, tenzij anders vermeld.
- De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.
- De baten en lasten worden slechts genomen zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.
- Eigen bijdrage op grond van de WMO. Een inwoner met een Wmo voorziening en/of hulp is op grond van de Wmo, ongeacht het inkomen, vermogen en de hoeveelheid hulp en/of ondersteuning, een vaste bijdrage per maand verschuldigd. De wetgever zegt dat het bepalen van de eigen bijdrage evenals de inning hiervan wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.
- Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het rekeningjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
- Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben, uitgezonderd de jaarlijks terugkerende arbeid gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Deze lasten worden toegerekend aan de periode van uitbetaling.
- Overige grondslagen worden vermeld bij de toelichting op de diverse balansposten.

### Hoofdstuk 3 Balans

BALANS		
ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021
<b>Vaste activa</b>		
<b>Immaterieel</b>		
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	€ 0	€ 0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 6.346.402	€ 6.599.933
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief	€ 740.792	€ 180.412
Subtotaal immaterieel	€ 7.087.194	€ 6.780.344
<b>Materieel</b>		
Investerings met economisch nut:		
- gronden uitgegeven in erfpacht	€ 12.256	€ 12.256
- Investerings economisch nut, dekking via diverse heffingen:	€ 50.824.759	€ 50.824.759
- overige investeringen met economisch nut	€ 46.674.284	€ 47.425.978
Investerings met maatschappelijk nut < 2017	€ 22.972.700	€ 25.401.684
Investerings met maatschappelijk nut vanaf 2017	€ 8.223.525	€ 6.529.626
Subtotaal materieel	€ 128.707.524	€ 130.194.303
<b>Financieel</b>		
Kapitaalverstrekkingen aan:		
1. Deelnemingen	€ 274.955	€ 274.955
2. Gemeenschappelijke regelingen	€ 0	€ 0
3. Overige verbonden partijen	€ 3.750	€ 3.750
Leningen aan:		
1. Openbare lichamen als bedoeld in art. 1 ond. A. wet Fido	€ 0	€ 0
2. Woningbouwcorporaties	€ 0	€ 0
3. Deelnemingen	€ 2.565.016	€ 2.565.016
4. Overige verbonden partijen	€ 0	€ 0
Overige langlopende leningen	€ 8.760.251	€ 9.226.089
Uitzettingen in 's Rijks schatkist > 1 jaar	€ 0	€ 0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier > 1 jaar	€ 0	€ 0
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar	€ 0	€ 0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 0	€ 0
Subtotaal financieel	€ 11.603.972	€ 12.069.810
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>€ 147.398.691</b>	<b>€ 149.044.457</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Voorraden</b>		
Grond- en hulpstoffen gespecificeerd naar:		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	€ 8.068.120	€ 8.936.996
Subtotaal voorraden	€ 8.068.120	€ 8.936.996
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>		
Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.271.196	€ 1.390.284
Verstrekte kasgeldleningen aan Openbare lichamen	€ 0	€ 0
Overige verstrekte kasgeldleningen	€ 0	€ 0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	€ 0	€ 0
Rekening-courant verhoudingen met het Rijk	€ 0	€ 0
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	€ 0	€ 0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier < 1 jaar	€ 0	€ 0
Overige vorderingen	€ 3.108.119	€ 5.430.499
Overige uitzettingen	€ 0	€ 0
Subtotaal uitzettingen	€ 4.379.315	€ 6.820.783
<b>Liquide middelen</b>		
Kas- banksaldi	€ 24.047	€ 173.952
<b>Overlopende activa</b>	<b>€ 8.170.330</b>	<b>€ 6.399.565</b>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>€ 20.641.812</b>	<b>€ 22.331.296</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>€ 168.040.503</b>	<b>€ 171.375.753</b>

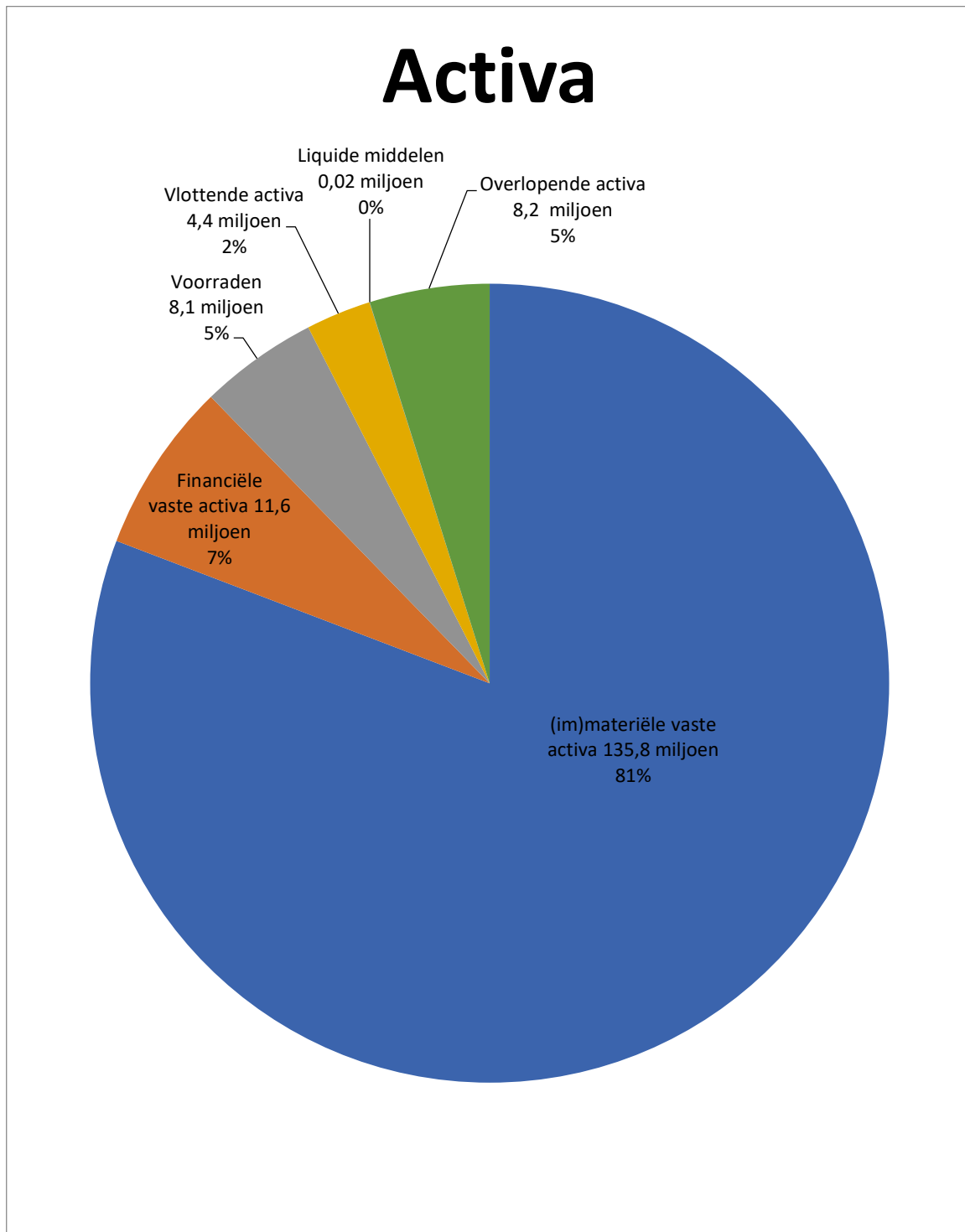
## BALANS

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
<b>Vaste passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserves	€ 24.018.156	€ 23.040.078
Bestemmingsreserves	€ 11.285.780	€ 8.122.986
Resultaat jaarrekening	€ <u>2.850.793</u>	€ <u>2.461.050</u>
Subtotaal eigen vermogen	€ 38.154.729	€ 33.624.114
<b>Voorzieningen</b>		
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 4.981.875	€ 5.571.449
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	€ 0	€ 0
Door derden beklemde middelen met specifieke aanwendingsrichting	€ <u>798.774</u>	€ <u>1.167.906</u>
Subtotaal voorzieningen	€ 5.780.649	€ 6.739.354
<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</b>		
Obligatieleningen	€ 0	€ 0
Onderhandse leningen van:		
1. Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	€ 0	€ 0
2. Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 106.078.301	€ 113.565.657
3. Binnenlandse bedrijven	€ 0	€ 0
4. Openbare lichamen als bedoeld in art.1 ond. A wet Fido	€ 0	€ 0
5. Overige binnenlandse sectoren	€ 0	€ 0
6. Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige		
Waarborgsommen	€ <u>1.550</u>	€ <u>1.863</u>
Subtotaal vaste schulden	€ 106.079.851	€ 113.567.519
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>€ 150.015.229</b>	<b>€ 153.930.988</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
<b>Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>		
Kasgeld	€ 0	€ 0
Banksaldi	€ 2.116.242	€ 3.017.229
Overige schulden	€ <u>3.386.835</u>	€ <u>3.588.779</u>
Subtotaal netto-vlottende schulden	€ 5.503.076	€ 6.606.008
<b>Overlopende passiva</b>	<b>€ 12.522.198</b>	<b>€ 10.838.757</b>
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>€ 18.025.274</b>	<b>€ 17.444.765</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>€ 168.040.503</b>	<b>€ 171.375.753</b>
Gewaarborgde geldleningen	€ 175.579.107	€ 170.973.913

## Overzicht van baten en lasten

	Raming voor wijziging 2022			Raming na wijziging 2022			Realisatie 2022		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
1 De gemeente waar het goed wonen is	15.589.834	31.543.756	15.953.922-	16.165.051	32.511.676	16.346.625-	19.638.804	34.655.930	15.017.126-
2 De leefbare gemeente (sociaal domein)	10.485.933	50.728.742	40.242.809-	11.459.205	55.095.573	43.636.368-	15.728.898	59.485.594	43.756.697-
3 De werkende gemeente	1.331.809	5.726.166	4.394.357-	1.430.309	6.056.780	4.626.471-	1.690.933	6.371.304	4.680.371-
4 De dienstverlenende gemeente	563.285	5.524.998	4.961.713-	617.285	5.647.004	5.029.719-	888.757	6.295.644	5.406.887-
5 Overhead	274.701	14.775.381	14.500.680-	274.701	18.022.845	17.748.144-	1.133.792	16.099.369	14.965.577-
99 Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grondexploitatie(onderdeel pgr 1)	240.000	241.303	1.303-	240.000	241.303	1.303-	2.346.093	2.307.646	38.448
<b>Totaal progamma's</b>	<b>28.485.562</b>	<b>108.540.346</b>	<b>80.054.784-</b>	<b>30.186.551</b>	<b>117.575.181</b>	<b>87.388.630-</b>	<b>41.427.277</b>	<b>125.215.488</b>	<b>83.788.210-</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>									
Algemene uitkering	69.509.773		69.509.773	76.480.713		76.480.713	78.460.312		78.460.312
Dividend	600.000		600.000	796.000		796.000	797.092		797.092
Lokale heffingen	8.992.960		8.992.960	8.966.960		8.966.960	8.953.166		8.953.166
Overig	56.858		56.858	109.858		109.858	108.256		108.256
<b>Totaal algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>79.159.591</b>	<b>-</b>	<b>79.159.591</b>	<b>86.353.531</b>	<b>-</b>	<b>86.353.531</b>	<b>88.318.825</b>	<b>-</b>	<b>88.318.825</b>
Onvoorzien		48.983	48.983-		48.983	48.983-			-
<b>Geraamd/gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>107.645.153</b>	<b>108.589.329</b>	<b>944.176-</b>	<b>116.540.082</b>	<b>117.624.164</b>	<b>1.084.082-</b>	<b>129.746.102</b>	<b>125.215.488</b>	<b>4.530.615</b>
<i>geraamd/gerealiseerde mutaties in reserves</i>									
1 De gemeente waar het goed wonen is	1.420.464	587.602	832.862	1.644.504	587.602	1.056.902	1.060.968	1.538.954	477.986-
2 De leefbare gemeente (sociaal domein)	-	-	-	-	125.909	125.909-	371.490	2.744.076	2.372.586-
3 De werkende gemeente	-	16.643	16.643-	209.612	16.643	192.969-	123.575	16.643	106.932
4 De dienstverlenende gemeente	56.744	-	56.744	56.744	-	56.744	-	6.063	6.063-
5 Overhead	128.213	57.000	71.213	928.213	-	928.213	1.069.882	-	1.069.882
grondexploitatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
99 Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal reservemutaties</b>	<b>1.605.421</b>	<b>661.245</b>	<b>944.176</b>	<b>2.839.073</b>	<b>730.154</b>	<b>2.108.919</b>	<b>2.625.915</b>	<b>4.305.736</b>	<b>1.679.821-</b>
<b>Geraamd/gerealiseerd resultaat</b>	<b>109.250.574</b>	<b>109.250.574</b>	<b>-</b>	<b>119.379.155</b>	<b>118.354.318</b>	<b>1.024.837</b>	<b>132.372.017</b>	<b>129.521.224</b>	<b>2.850.793</b>

## Hoofdstuk 4 Toelichting op de balans



## 4.1 Vaste Activa

De vaste activa bestaan uit de bezittingen van de gemeente die zijn langdurig gebruikt voor haar bedrijfsvoering. Deze bestaan uit:

- a. (Im)materiële vaste activa
- b. Financiële vaste activa

a. (Im)materiële vaste activa	2022	2021
<b>Totaal per 31 december</b>	<b>135.794.718</b>	<b>136.974.647</b>

- Immateriële vaste activa (IVA) betreft vaste activa die niet stoffelijk van aard zijn en tevens niet onder de financiële vaste activa worden begrepen.
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in maximaal 5 jaar afgeschreven.
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd en gewaardeerd conform verstrekte bijdrage.
  - Er is een daadwerkelijke verplichting tot het verrichten van de investeringen door een derde.
  - Indien de derde in gebreke zal de bijdrage teruggevorderd worden.
  - Op bijdragen in de activa van derden wordt afgeschreven als ware het onze eigendommen.
- Materiële vaste activa (MVA) zijn stoffelijk van aard.
- Conform artikel 59 van de BBV worden materiële vaste activa onderverdeeld in investeringen met een maatschappelijk en economisch nut (investeringen die leiden of bijdragen aan verwerven van inkomsten). Investeringen waarvoor een heffing wordt geheven worden afzonderlijk gepresenteerd.
- In erfpacht gegeven gronden worden gewaardeerd tegen uitgifteprijs.
- Investeringen met economisch nut zijn gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht. Op het saldo wordt afgeschreven.
- Op de balans moet een uitsplitsing worden aangebracht tussen investeringen met maatschappelijk nut die vanaf 2017 worden geactiveerd en alle investeringen die voor 2017 zijn geactiveerd.
- Investeringen met maatschappelijk nut zijn gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen mogen in mindering worden gebracht. Op het saldo wordt afgeschreven.
- Alleen op investeringen met een maatschappelijk nut die voor 2017 zijn geactiveerd is vervroegd afschrijven nog toegestaan. Ook mogen reserves op die investeringen nog in mindering worden gebracht.
- Op activa wordt voor het eerst afgeschreven in het jaar volgend op de jaar waarin het actief gereed is gekomen.
- Activa met een verkrijgprijs minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen.
- We schrijven alle activa lineair af.
- Wanneer bij uitzondering wordt gekozen voor een annuïteiten benadering wordt hier separaat een raadsbesluit over genomen.
- Bij een gecombineerde investering wordt gekeken naar een reële afschrijvingstermijn voor het hele project, waarbij de algemene afschrijvingstabel hierna als leidraad wordt gehanteerd.
  - Bij de kredietaanvraag wordt al een verdeling qua BBV labelling gemaakt en wordt een onderverdeling gemaakt in economisch en maatschappelijk nut. Dit kan nog worden herzien op basis van nacalculatie als het project gereed is.



Overzicht van investeringen in 2022 boven de € 10.000 (onze gehanteerde activeringsgrens)

Immateriële vaste activa	Investering/bijdragen, locatie en eventuele cofinanciering
Kosten van onderzoeken en ontwikkeling	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Toekomst de Wesenthorst</li> <li>• Woningbouwplannen Varsseveld West</li> <li>• Woningbouwplannen Varsseveld Noord</li> <li>• Woningbouwplannen Biezenakker, Ulft</li> <li>• Woningbouwplannen Lentelieven, Gendringen</li> </ul>
Bijdragen aan activa van derden	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Bijdrage beregeningsinstallatie Ajax Breedenbroek</li> <li>• Bijdrage beregeningsinstallatie S.V.G.G.</li> </ul>
Materiële vaste activa met economisch nut	Investering, locatie en eventuele cofinanciering
In erfpacht gegeven gronden	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Geen mutaties</li> </ul>
Gronden en terreinen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aankoop gronden nabij Entinkweg-Aaltenseweg</li> <li>• Gronduil in het Zwarte Veen – Aaltense Goor</li> </ul>
Bedrijfsgebouwen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Bouwkundige aanpassing pomphuis Bongersstraat Ulft</li> <li>• Procesbegeleiding project IKC Gendringen</li> <li>• Procesbegeleiding project IKC Silvolde</li> </ul>
Grond, weg en waterbouwkundige werken	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Geen mutaties</li> </ul>
Vervoermiddelen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Volkswagen Transporter bedrijfswagen 2x</li> <li>• Piaggio Porter bedrijfswagen 2x</li> <li>• John Deere 6120 tractor</li> <li>• Syntos zoutstrooier</li> <li>• Stratos zoutstrooier</li> </ul>
Machines apparaten en installaties	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Geen mutaties</li> </ul>
Overige materiële vaste activa	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Speeltoestellen, diverse locaties</li> <li>• Meubilair en kleine aanpassingen Gemeentehuis</li> </ul>
Activa Eco. nut binnen de riool- en afvalstoffenheffing	Investering, locatie en cofinanciering
Riolering – dekking middels rioolheffing	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Riool Vogelbuurt, Ulft</li> <li>• Riool Bongersstraat Ulft</li> <li>• Riool Debbeshoek, Ulft</li> <li>• Riool Ankerstraat, Ulft</li> <li>• Riool Parkstraat, Ulft</li> <li>• Riool Roggestraat, Ulft</li> <li>• Riool Hogeweg, Ulft</li> <li>• Riool Zeddamseweg, Etten <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bijdrage Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat</li> </ul> </li> <li>• Riool Brederostraat, Gendringen</li> <li>• Riool IJsselweg, Gendringen</li> <li>• Riool van Gelderstraat, Terborg</li> <li>• Riool Staringstraat, Terborg</li> <li>• Riool De Overtuin – De Laegte, Terborg</li> <li>• Riool Harterinkdijk, Sinderen</li> <li>• Riool Dr. Schaepmanstraat, Silvolde</li> <li>• Riool Heuvelstraat, Silvolde <ul style="list-style-type: none"> <li>- Regio Achterhoek, stichting Wonion, Vitens, Waterschap Rijn en IJssel</li> </ul> </li> </ul>
Afval – dekking middels afvalstoffenheffing	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Geen mutaties</li> </ul>
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut, geactiveerd voor 2017.	Investering, locatie en cofinanciering
Grond, weg en waterbouwkundige werken	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Reconstructie Oversluis, Ulft</li> </ul>
Machines apparaten en installaties	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Geen mutaties</li> </ul>
Overige materiële vaste activa	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Geen mutaties</li> </ul>
Materiële vaste activa met maatschappelijk nut, geactiveerd vanaf 2017	Investering, locatie en cofinanciering

Grond, weg en waterbouwkundige werken	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Herstructurering Vogelbuurt, Ulft</li> <li>• Reconstructie Fietsbrug Hogebrug, Ulft</li> <li>• Verkeerscirculatieplan, Ulft</li> <li>• Ronde Oversluis, Ulft</li> <li>• Fietsverbinding Oost-West, Heelweg</li> <li>• Reconstructie Gravenpad, Terborg</li> <li>• Voetpad Paasberg-Schuylenburch, Terborg</li> <li>• Inrichting Oude IJsselzone, Ulft</li> <li>• Herinrichting Kerkplein, Gendringen             <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bijdrage Stichting Wonion</li> </ul> </li> <li>• Reconstructie IJsselweg, Gendringen</li> <li>• Kruispunt Heidedijk-Kapelweg, Sinderen</li> <li>• Toekomstbestendig bedrijventerrein IJsselweide, Ulft</li> <li>• Fietspad Ulft-Silvolde – Almende college</li> <li>• Bodemsanering voetpad Almende college</li> <li>• Fietsverbinding Landgoed Voorst</li> <li>• Voetpad Paasberg-Schuylenburch, Terborg</li> <li>• Reconstructie Zeddamseweg, Etten</li> </ul>
Machine apparaten en installaties	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Uitvoering vervangingsplan openbare verlichting</li> </ul>
Overige materiële vaste activa	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aanschaf verkeersborden</li> </ul>

Verloop IVA en MVA	Boekwaarde 01-01-2022	Investering	Des- Investering	Afschrijving	Duurzame Waarde vermindering	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2022
<b>Immateriële vaste activa</b>							
Kosten onderzoek en ontwikkeling	180.412	664.473		26.850		77.243	740.792
Bijdragen in activa van derden	6.599.933	23.803		277.333			6.346.403
<b>Subtotaal IVA</b>	<b>6.780.344</b>	<b>688.276</b>	<b>0</b>	<b>304.183</b>	<b>0</b>	<b>77.243</b>	<b>7.087.195</b>
<b>MVA economisch nut zonder heffing</b>							
In erfpacht gegeven gronden	12.256						12.256
Gronden en terreinen	8.605.245	704.483	119.510	24.534	71.910		9.093.774
Bedrijfsgebouwen	34.731.905	169.857	262.016	1.294.861	32.880		33.312.005
Grond-, weg- en waterbouwkundige werk.	34.527			7.403			27.124
Vervoermiddelen	1.027.255	376.282		155.424		1.300	1.246.813
Machines, apparaten en installaties	631.650			110.911			520.739
Overige materiële vaste activa	1.825.288	275.876		261.232	7.704		1.832.228
<b>MVA economisch nut met heffing</b>							
Riolering (grond-weg-waterbouw)	48.764.500	2.038.816		1.703.009		92.522	49.007.785
Vervoersmiddelen	64.986			12.997			51.989
Afval (gronden en terreinen)	450.837						450.837
Afval (overige materiële vaste act.)	2.114.546			158.793			1.955.753
<b>Sub. MVA economisch nut</b>	<b>98.262.993</b>	<b>3.565.314</b>	<b>381.526</b>	<b>3.729.164</b>	<b>112.494</b>	<b>93.822</b>	<b>97.511.303</b>
<b>MVA maatschappelijk nut geactiveerd &lt; 2017</b>							
Grond-, weg- en waterbouwkundige w.	22.912.747	36.356		2.160.266		0	20.788.837
Machines, apparaten en installaties	142.629			28.709			113.920
Overige materiële vaste activa	2.346.308			276.365			2.069.943
<b>MVA maatschappelijk nut geactiveerd vanaf 2017</b>							
Grond-, weg- en waterbouwkundige w.	6.501.947	1.825.323		296.634		145.586	7.885.050
Machines, apparaten en installaties	0	282.437					282.437
Overige materiële vaste activa	27.679	31.127		2.768			56.038
<b>Sub. MVA maatschappelijk nut</b>	<b>31.931.310</b>	<b>2.175.243</b>	<b>0</b>	<b>2.764.742</b>	<b>0</b>	<b>145.586</b>	<b>31.196.225</b>
<b>Totaal IVA en MVA</b>	<b>136.974.647</b>	<b>6.428.833</b>	<b>381.526</b>	<b>6.798.089</b>	<b>112.494</b>	<b>316.651</b>	<b>135.794.723</b>

- Desinvesteringen: verkoop pand FB Deurvorststraat 21, Ulft, verkoop pand Hoofdstraat Terborg, inbreng gronden Zwarte Veen voor de kavelruil

## Algemene afschrijvingstabel

Investerings met een economisch nut	termijn
<b>Duurzame bedrijfsmiddelen</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>ICT hard en software</li> <li>ICT telecommunicatieapparatuur en infrastructuur</li> <li>Kantoorinrichting en meubilair</li> <li>Kantoormachines</li> <li>Gereedschappen, instrumenten en kleine werktuigen</li> </ul>	3 5 10 5 5
<b>Riolering (op basis van gemiddelde levensduur conform gemeentelijke rioleringsplan 2012-2022)</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Riolering, bergbezinkbassins en IBA's (individuele behandeling afvalwater)</li> <li>Herbestrating na rioleringswerken, waarbij het een afzonderlijke en dus geen gemengde investering betreft</li> </ul>	40 20
<b>Terreinen en gronden</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Verwerving gronden</li> </ul>	NIET
<b>Tractiemiddelen (op basis van gemiddelde economische levensduur tractiemiddelen)</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Tractoren, vrachtwagens, bestelauto's, pick-up, zoutstrooiers en overige machines en werktuigen</li> </ul>	8
<b>Afvalinzameling</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Ondergrondse containers</li> <li>Plastic inzamelingcontainers (mini)</li> </ul>	20 15
<b>Gebouwen en (sport) accommodaties</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Nieuwbouw, bouwkundige aanpassingen en uitbreidingen</li> <li>Nieuwbouw van tijdelijke gebouwen (niet woning)</li> <li>Nieuwbouw van tijdelijke gebouwen (wooneenheden)</li> <li>Renovatie en restauratie</li> <li>Technische installaties</li> <li>Hekwerken en terreinafstering</li> <li>Slopen van (tijdelijke) gebouwen</li> </ul>	40 10 20 20 15 10 1
<b>Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut</b>	
<b>Openbaar groen</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Duurzame recreatieve voorzieningen (uitkijktoren, rondvaartboot)</li> <li>Herstructurering buitengebied en bossen</li> <li>Plantsoenen, parken en groenstroken, aanleg en renovatie</li> <li>Plantsoenen, parken en groenstroken, meubilair</li> </ul>	20 20 15 10
<b>Speelplaatsen</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Aanleg en speelvoorzieningen</li> </ul>	15
<b>Openbaar ruimte</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Herstructurering omgeving naar aanleiding van (centrum) plannen</li> <li>Bodemsanering</li> </ul>	25 1
<b>Sportparken en terreinen</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Atletiekbanen</li> <li>Sportvelden (gras) aanleg en renovatie</li> <li>Sportveld (kunstgras) aanleg en renovatie</li> </ul>	15 20 20
<b>Verkeer</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Wegen, straten, pleinen en parkeerplaatsen, aanleg en renovatie</li> <li>Recreatieve fietspaden en zandwegen, aanleg en renovatie</li> <li>Verkeersinstallaties, straatmeubilair en overige fysieke maatregelen</li> <li>Bewegwijzering en verkeersborden</li> <li>Openbare verlichting (gemiddelde economische levensduur diverse elementen)</li> </ul>	20 15 15 10 25
<b>Immateriële activa</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Kosten van onderzoek, planvorming en ontwikkeling</li> <li>Bijdragen in activa van derden: deze schrijven we af als ware het ons eigen actief.</li> </ul>	5 div.

b. Financiële vaste activa	2022	2021
<b>Totaal per 31 december</b>	<b>11.603.972</b>	<b>12.069.810</b>

- Financiële vaste activa (FVA) betreffen:
  - Verstrekte langlopende geldleningen met een maatschappelijke bestemming
  - Verstrekte hypotheekleningen aan eigen personeel en overname hypotheekleningen van voormalig ISWI medewerkers (sinds 2009 zijn nieuwe hypotheekverstrekkingen niet meer toegestaan)
  - Aandelen in gemeenschappelijke regelingen, deelnemingen en effecten
- Onder de langlopende leningen staan onder andere:
  - Starters-,duurzaamheidsleningen- en toekomst bestendig wonen leningen bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland (SVN)
- Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en verstrekte leningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Indien nodig wordt een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht.
- Het aflossingsbedrag van de langlopende geldleningen in het opvolgende boekjaar wordt gezien als kortlopende vordering en wordt derhalve afzonderlijk inzichtelijk gemaakt.
- Alle aandelen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs ervan.
- Bij waardedaling van de aandelen tot onder de verkrijgingprijs zal afwaardering plaatsvinden.

#### Overzicht van de mutaties in 2022

Kapitaalverstrekkingen	
Deelnemingen	• Geen mutaties
Overige verbonden partijen	• Geen mutaties
Leningen	
Overige langlopende leningen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Diverse mutaties rondom de verschillende SVN leningen.</li> <li>• <b>Kortlopende vorderingen, te weten de aflossing in 2023:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lening Willem Tell, € 5.662</li> <li>- Lening bibliotheek Achterhoekse Poort, € 25.280</li> <li>- Leningen diverse sportverenigingen, € 8.077</li> </ul> </li> </ul>
Verstrekte hypotheekleningen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Kortlopende vorderingen, te weten de aflossing in 2023:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Diverse leningen € 28.715</li> </ul> </li> </ul>
Leningen aan deelnemingen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Geen mutaties</li> <li>• <b>Kortlopende vorderingen, te weten de aflossing in 2023:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Lening Alliander, € 0</li> </ul> </li> </ul>

Verloop FVA	Boekwaarde 1-1-2022	Investering	Aflossing regulier	Extra aflossing	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen					
Deelnemingen	274.955				274.955
Overige verbonden partijen	3.750				3.750
Leningen					
Overige langlopende leningen	6.005.682	37.755	40.711		6.002.726
Verstrekte hypotheekleningen	3.220.407		28.084	434.798	2.757.525
Leningen aan deelnemingen	2.565.016				2.565.016
<b>Totaal FVA</b>	<b>12.069.810</b>	<b>37.755</b>	<b>68.795</b>	<b>434.798</b>	<b>11.603.972</b>

## 4.2 Vlottende Activa

De vlottende activa zijn bezittingen met een looptijd korter dan een jaar. Deze zijn te verdelen in:

- Vorraden
- Vlottende vorderingen (korter dan een jaar)
- Liquide middelen
- Overlopende activa

a. Voorraden	2022	2021
<b>Totaal per 31 december</b>	<b>8.068.120</b>	<b>8.936.996</b>

- Vorraden bestaan enkel uit bouwgronden in exploitatie.
- De bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, zoals aankoop, bouw en woonrijp maken, rente, administratie en beheerskosten.
- De rente voor de gronden in exploitatie is bij begroting vastgesteld op 1,50%.
- In de Notitie Grondexploitaties uit 2016 is de aanbeveling opgenomen dat, volgens het realisatiebeginsel, wanneer voldoende zekerheid voor winstnemen bestaat, de winst dan ook dient te worden genomen. Dit passen wij ook actief toe bij de winstneming van Hofskamp-Oost II in Varsseveld en de Rieze in Ulft,
- Rente voor de gronden in exploitatie wordt berekend over de boekwaarde per 1 januari. Over de tussentijdse winstnemingen wordt gedurende de looptijd geen aanvullende rente toegerekend.
- Wanneer een verlies wordt voorzien, wordt hiervoor een verliesvoorziening gevormd.
- Wanneer het verwachte verlies voor een afzonderlijke exploitatie onder de € 5.000 blijft én deze exploitatie niet behoort bij de reeds beschikbare verliesvoorzieningen, wordt er geen aparte verliesvoorziening gevormd. De afwikkeling dient dan wel in volgende jaar plaats te vinden.
- De eventuele verliesvoorzieningen "Bedrijventerreinen" en "Woningbouw" worden niet afzonderlijk negatief gepresenteerd onder de vlottende activa. De verliesvoorziening "Bedrijventerreinen" is op dit moment € 0.
- Alle gronden in exploitatie worden gewaardeerd op netto contante waarde (NCW, disconteringsvoet).

Verloop Gronden in exploitatie	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen	Des-Investeren	Boekwaarde 31-12-2022	Voorzieningen	Gecorr. Balanswaarde 31-12-2022	Resultaat 2022 Obv NCW (BBV Disconteringsvoet)
De Rieze V + VI	3.269.626	55.358	1.263.929	2.061.057	0	2.061.057	-466.637
Hofskamp Oost II	1.294.208	119.586	-19.343	1.433.138	0	1.433.138	-115.455
Varsseveld Industrie Park	4.199.170	437.865	0	4.637.035	0	4.637.035	-49.164
Slawijkseweg	165.467	1.053	0	166.520	0	166.520	-46.716
Kromkamp	100.312	4.281	0	104.593	0	104.593	-3.473
't Kuipje Breedenbroek	40.418	134.301	320.210	-145.492	188.731	-334.223	188.731
<b>Totaal</b>	<b>9.069.202</b>	<b>752.443</b>	<b>1.564.793</b>	<b>8.256.851</b>	<b>188.731</b>	<b>8.068.120</b>	<b>-492.715</b>
<b>(saldo voordelig)</b>							

- Op grond van de BBV geven wij hieronder per complex aan welke toekomstige uitgaven we nog gaan maken en welke opbrengsten we nog verwachten te realiseren.
- Uitgaven bestaan uit te maken kosten, inclusief kostenstijging en rente.

- De boekwaarde per 31-12-2022/1-1-2023 is het startpunt voor de verwachte eindwaarde.

Resultaat gronden in exploitatie	Boekwaarde 1-1-2023	Nog te realiseren kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Resultaat op eindwaarde *	Resultaat op NCW ** per 1-1-2023
De Rieze V + VI	2.061.057	254.979	2.811.235	-495.199	-466.637
Hofskamp Oost II	1.433.138	160.943	1.714.200	-120.119	-115.455
Varsseveld Industrie Park	4.637.035	21.171.184	25.868.150	-59.931	-49.164
Slawijkseweg	166.520	33.874	248.045	-47.650	-46.716
Kromkamp	104.593	59.079	167.285	-3.614	-3.473
't Kuipje Breedenbroek	-145.492	337.997	0	192.505	188.731
<b>Totaal</b>	<b>8.256.851</b>	<b>22.018.057</b>	<b>30.808.916</b>	<b>-534.008</b>	<b>-492.715</b>
				(saldo voordelig)	(saldo voordelig)

Rentetoerekening op basis van:

\* de omslagrente 1,50 %

\*\* de vastgestelde disconteringsvoet van 2 %

b. uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar afzonderlijk opgenomen	2022	2021
<b>Totaal per 31 december</b>	<b>4.379.315</b>	<b>6.820.783</b>

Onder uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar afzonderlijk opgenomen hebben wij gedurende het boekjaar:

- Vorderingen op openbare lichamen
  - Overige vorderingen op debiteuren (inclusief vorderingen STOER)
  - Overige vorderingen op crediteuren
  - Uitzettingen in de schatkist
- Alle vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
  - Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte kans op (deel) ontvangst van de vordering.
  - Cliëntvorderingen van STOER, behorende bij onze gemeente, staan op onze balans onder de overige vorderingen.
  - Het totale balansbedrag cliëntvorderingen STOER is getoetst en betreft de reële waarde van deze vorderingen. Er hoeft dus geen afzonderlijke voorziening voor oninbaarheid gevormd te worden.
  - Alle vorderingen, behoudens de gemeentelijke belastingen, worden afzonderlijk beoordeeld.
    - De oninbaarheid van alle gemeentelijke belastingen < 2022 is bepaald op 75% van het openstaande totaal.
    - De oninbaarheid van alle gemeentelijke belastingen 2022 is bepaald op 25% van het openstaande totaal.

Berekening dubieuze debiteuren	Bedrag in voorziening
Algemene debiteuren	€ 26.061
Gemeentelijke belasting debiteuren	<u>€ 235.474</u>
<b>Totaal</b>	<b>€ 261.535</b>

Verloop vlottende vorderingen	Saldo	Saldo	Voorziening	Saldo 31-12-2022
	1-1-2022	31-12-2022	Oninbaarheid	Na aftrek voorziening
Vorderingen op openbare lichamen	1.390.284	1.271.196		1.271.196
Overige vorderingen op debiteuren	2.638.590	2.258.161	261.535	1.996.626
Vorderingen STOER	829.927	882.751		882.751
Overige vorderingen op crediteuren	2.197.503	228.742		228.742
Uitzetting in de Schatkist	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>7.056.304</b>	<b>4.640.850</b>	<b>261.535</b>	<b>4.379.315</b>



- Schatkist bankieren is per 2014 verplicht.
- Ons drempelbedrag voor de schatkist is € 500.000.
- Als op een werkdag om 15:15 uur het saldo van de BNG bankrekeningen gezamenlijk boven het drempelbedrag komt, wordt het verschil automatisch afgeroomd richting de schatkist.

Schatkistbankieren	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
a. Op dagbasis buiten de schatkist gehouden middelen	69.146	125.354	136.593	69.092
b. Drempelbedrag	500.000	500.000	500.000	500.000
c. Ruimte onder het drempelbedrag b-a = positief	430.854	374.646	363.407	430.908
d. overschrijding van het drempelbedrag b-a = negatief	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt
e. bedrag in de schatkist per einde kwartaal	785.252	556.118	5.574.218	0

c. Liquide middelen	2022	2021
<b>Totaal per 31 december</b>	<b>24.047</b>	<b>173.952</b>

Onder liquide middelen worden gerekend:

- Positief banksaldi bij onze banken en interne kas.
- Wij hebben op dit moment bankrekeningen bij:
  - BNG
  - Rabobank
- We hebben contractuele kredietfaciliteiten bij zowel de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) als de Rabobank.
- Wij hebben op dit moment de volgende interne kas
  - Balie burgerzaken

Verloop Liquide middelen	Saldo	Saldo
	1-1-2022	31-12-2022
Banksaldi	168.412	13.675
Kassaldi	5.540	10.372
	<b>173.952</b>	<b>24.047</b>

d. Overlopende activa	2022	2021
<b>Totaal per 31 december</b>	<b>8.170.330</b>	<b>6.399.565</b>

Onder overlopende activa worden gerekend:

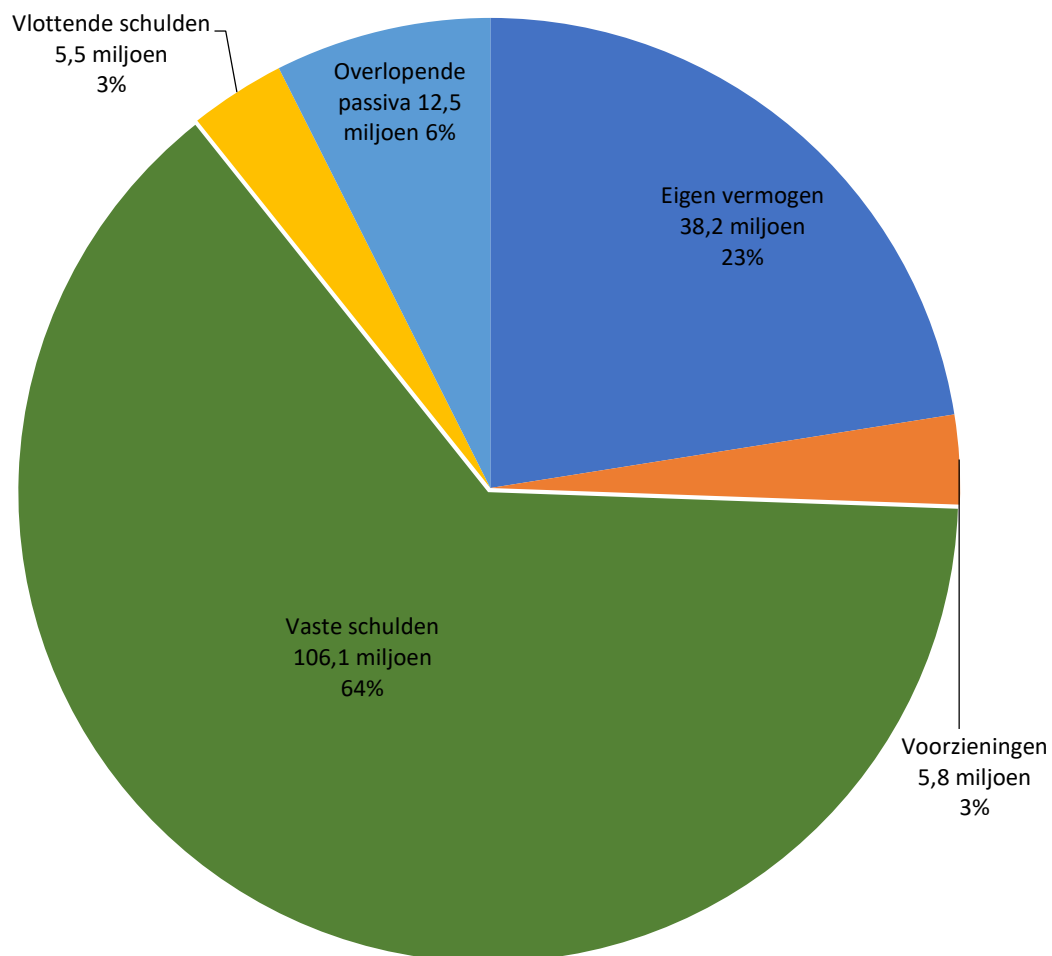
- Nog te ontvangen bedragen:
  - Vorderingen die in het volgende boekjaar door ons worden verwerkt, maar waarvan de opbrengt ten gunste moet komen van het huidige boekjaar.
  - we onderscheiden hierin 5 verschillende balansposten:
    - a. Nog te ontvangen bedragen (geen EU Rijk of overige overheden)
    - b. Nog te ontvangen bedragen uit Anterieure overeenkomsten
      - exploitatiebijdragen voor faciliterend grondbedrijf
    - c. Nog te ontvangen bijdragen van de EU
    - d. Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk
    - e. Nog te ontvangen bijdragen van overige overheden
- Vooruit betaalde bedragen:
  - Facturen die wij aan het eind van het boekjaar ontvangen en verwerken in het huidige boekjaar, maar waarvan de last betrekking heeft op het volgende boekjaar.
- Overige overlopende activa.

Nog te ontvangen bedragen	Vorderingen > € 25.000
Afwikkeling BTW compensatiefonds 2022	Belastingdienst
Afwikkeling subsidie 2022	Buurtzorg Jong Oude IJsselstreek
Toeristenbelasting 2022	Diverse overnachtingslocaties
Vergoeding inzet personeel 2022	Zorg en Veiligheidshuis (NOG)
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	IrisZorg
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Sa-Net wonen
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Stichting Zozijn Zorg
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Zorgboerderij de Mettemaat
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Rubix Zorg
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	SIUS
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Stichting Entrea Lindenhout
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Domus Dolcis Domus (D3)
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Stichting de Driestroom
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Dushi Huis
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Stichting Pactum
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Stichting 's Heerenloo Zorggroep
Nog te ontvangen bedragen uit Anterieure overeenkomsten	
Bouwbedrijf Gert Jansen BV	Locatie Ir. Sassenstraat Ulft
Orange Capital Partners	Locatie Winkelcentrum de Issel Ulft
Nog te ontvangen bijdragen van de EU	
Geen mutaties	
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne (SiSa regeling)	Ministerie Justitie en Veiligheid
Rijksbijdrage Besluit bijstandverlening zelfstandigen (BBZ) 2021 en 2022 (SiSa regeling)	Ministerie Sociale zaken en Werkgelegenheid
Rijksbijdrage Tijdelijke ondersteuning zelfstandig ondernemers (TOZO) 2021 (SiSa regeling)	Ministerie Sociale zaken en Werkgelegenheid
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheden	
Geen mutaties	

Vooruit betaalde bedragen	Crediteuren > € 25.000
Abonnementen 2023 Licentie cyclorama 2023 Contributie 2023	Enable-U CycloMedia Technology BV Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG)
Overige overlopende activa	Vorderingen > 20.000
Suppletie omzetbelasting < 2022	Belastingdienst

Verloop overlopende activa	Saldo	Saldo
	1-1-2022	31-12-2022
Nog te ontvangen bedragen	5.956.309	7.292.901
Nog te ontvangen bedragen uit Anterieure overeenkomsten	7.310	2.550
Nog te ontvangen bijdragen van de EU	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	512.446
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheden	12.061	0
Vooruit betaalde bedragen	320.477	299.878
Overige overlopende activa	103.408	62.555
<b>Totaal</b>	<b>6.399.565</b>	<b>8.170.330</b>

# Passiva



## 4.3 Vaste Passiva

De vaste passiva zijn het lang vermogen, waarmee de bezittingen zijn gefinancierd.

De vaste passiva bestaan uit eigen vermogen:

- a. algemene reserve en rekening resultaat
- b. bestemmingsreserves

én vreemd vermogen:

- c. voorzieningen
- d. vaste schulden

a. Algemene reserve inclusief rekening resultaat	2022	2021
Algemene Reserve	24.018.156	23.040.078
Rekeningresultaat voor resultaatbestemming*	2.850.793	2.461.050
<b>Totaal per 31 december</b>	<b>26.868.949</b>	<b>25.501.129</b>

\*) omdat de resultaatbestemming plaatsvindt in 2023, is in de verloopstaat van reserves hierna de stand exclusief resultaatbestemming.

- De algemene reserve is bedoeld om mogelijke risico's en fluctuaties in de exploitatiesfeer op te kunnen vangen.
- Het is een vermogensbestanddeel dat bedrijfseconomisch gezien vrij opneembaar is Conform de technische uitgangspunten van deze begroting wordt geen rente aan algemene reserve toegevoegd.
- Er wordt geen rente toegevoegd aan de algemene reserve.

Onttrekkingen	Besteding en besluit
800.000	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dekking uittreedsom Laborijn</li> <li>• Definitieve verwerking na melding in 2<sup>e</sup> BERAP 2022, 3 november 2022</li> </ul>
100.000	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nieuwe wijze van uitvoeren veldonderhoud voetbalvelden</li> <li>• Conform besluit 30 april 2015</li> <li>• Onttrekking € 100.000 gedurende 10 jaren</li> </ul>
Toevoegingen	Besteding en besluit
1.878.077	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Rekeningresultaat boekjaar 2021, na resultaatbestemming:</li> <li>• Conform besluit vaststelling jaarrekening, 30 juni 2022</li> </ul>

*	Voorstel resultaatbestemming 2022
45.000	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vorming bestemmingsreserve "Doorontwikkeling DRU-IP"</li> </ul>
38.000	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vorming bestemmingsreserve "Vitale ervenproject (WATEA) "</li> </ul>
534.000	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Storting bestemmingsreserve "Omgevingswet"</li> </ul>
500.000	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Storting bestemmingsreserve "Organisatie ontwikkeling"</li> </ul>
Voorstel overheveling en vrijval ten gunste van de Algemene Reserve	
1.628.558	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Overheveling bestemmingsreserve "Sociaal Domein"</li> </ul>
72.686	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vrijval bestemmingsreserve "Breedband buitengebied Achterhoek"</li> </ul>

b. Bestemmingsreserves	2022	2021
Totaal per 31 december	11.285.780	8.122.987

- Op grond van artikel 43 BBV wordt onder een bestemmingsreserve verstaan, een reserve waar door de gemeenteraad een specifieke bestemming aan is gegeven.
- Op grond van artikel 54 BBV wordt in dit overzicht de aard en reden van de reserve weergegeven.
- Er wordt geen rente bijgeschreven aan de bestemmingsreserves.
- Alle mutaties binnen de diverse reserves zijn in incidenteel van aard.
- Uitzondering zijn mutaties binnen reserves die dienen ter dekking van kapitaallasten (afschrijvingsdeel).

Reserve	Doel, rentebijbeschrijving en duur van de reserve
Begraafrechten	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Egalisatie schommelingen in de tarieven voor begraafrechten</li> <li>• Jaarlijkse mutaties, dotatie van de jaarlijks ontvangen afkoopsommen onderhoud graven en onttrekking van de kosten van begraafplaatsen</li> </ul>
Uitgestelde raadsbesluiten	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dekking kosten uitgespaarde bestedingen gemeenteraad, griffie en de rekenkamercommissie.</li> </ul>
Gemeentelijke objecten	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dekking grote onderhoudskosten vanuit het opgestelde meerjarig onderhoudsplan (MJOP) en extra bouwkundige aanpassingen aan onze gemeentelijke panden.</li> <li>• Jaarlijkse dotatie vanuit het onderhoudsbudget van de diverse panden</li> </ul>
Sociaal Domein	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Reserve ter dekking van aanvullende (transformatie) kosten en risico's binnen het Sociaal Domein</li> <li>• Onttrekkingen en toevoegingen lopen via de reguliere P&amp;C-cyclus</li> <li>• Maximum hoogte reserve vanaf 2023 4 miljoen, exclusief gereserveerde middelen vanuit de Coronagelden</li> </ul>
Huisvesting onderwijsgebouwen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dekking grote onderhoudskosten (overtollige) schoolgebouwen en gymzalen</li> <li>• Dekking diverse onderzoeken mogelijkheden bestaande schoolgebouwen</li> <li>• Vorming conform raadsvoorstel jaarrekening 2014</li> <li>• Jaarlijkse bijdrage van Essentius, verhuur deel IKC gebouw aan Humanitas</li> </ul>
Klimaatmiddelen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dekking uitvoering duurzaamheidsagenda en energie transitie</li> <li>• Gelden ontvangen via de decembercirculaire (Algemene uitkering)</li> <li>• Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2019</li> <li>• Rekeningresultaat 2022 toegevoegd aan de reserve</li> </ul>
Toekomstbestendigheid verenigingen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dekking impuls voor het verenigingsleven om de maatschappelijke waarden meedoen, bewegen, ontmoeten en ontspannen te vergroten</li> <li>• In gesprek met verenigingen en gemeenteraad om toekomstbestendigheid verenigingen als doel uit te werken, conform Amendement Ontwikkelfonds verenigingen</li> <li>• Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2019</li> <li>• Resultaatbestemming jaarrekening 2021 á € 69.000 toegevoegd</li> <li>• Resultaatbestemming 2<sup>e</sup> BERAP 2022 á € 70.000 toegevoegd.</li> </ul>
Omgevingswet	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dekking projectkosten invoering Omgevingswet</li> <li>• Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2019</li> <li>• Voorstel op rekeningresultaat 2022 á € 534.000 toe te voegen</li> </ul>
Recreatie en Toerisme	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vorming middels raadsbesluit begroting 2022-2024, € 250.000</li> <li>• Impuls versnelling uitvoering van de opgave Recreatie en Toerisme op diverse deelgebieden</li> </ul>

Versnelling woningbouw (revitaliseringsfonds wonen)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Impuls aan de versnelling van woningbouw in onze gemeente</li> <li>• Vorming middels besluit 2e BERAP 2021, € 600.000. Vanuit raadsamendement jaarrekening 2020,</li> </ul>
Afval	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Egalisatie schommelingen in het tarief van de afvalstoffenheffing</li> <li>• Mutatie saldo van de jaarlijks ontvangen afvalstoffenheffing minus de kosten voor afval en kwijschelding</li> <li>• Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2020</li> <li>• Rekeningresultaat 2022 toegevoegd aan de reserve</li> </ul>
Visie Vitaal Platteland	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2020</li> <li>• Uitvoeringagenda/uitvoeringsvisie vitaal platteland opstellen</li> <li>• Lopend proces in samenspraak met de gemeenteraad</li> </ul>
Organisatie ontwikkeling	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2020</li> <li>• Dekking kosten voor het nieuwe hybride werken</li> <li>• Voorstel op rekeningresultaat 2022 á € 500.000 toe te voegen</li> </ul>
Corona	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2020</li> <li>• Middelen bestemd voor oplossingen van Corona gerelateerde opgaven conform uitvoeringsplan Covid-19</li> </ul>
Onderzoek waterstofmogelijkheden	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vorming middels resultaat bestemming jaarrekening 2021</li> <li>• Speerpunt vanuit de Voorjaarsnota 2021</li> <li>• Uitvoering quick scan naar de haalbaarheid van inzet waterstof</li> </ul>
Groot onderhoud wegen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vorming bij de 2e BERAP 2022</li> <li>• Inhaalslag groot onderhoud aan de asfaltverhardingen</li> </ul>

Reserves die zijn vervallen of volledig besteed zijn	Doel en besteding
Breedband buitengebied Achterhoek	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dekking kosten van onder regie van de gemeente uit te voeren vraagbundeling teneinde een zo hoog mogelijk aanvangsdeelname door bewoners in het zogenoemde "witte" buitengebied te bewerkstelligen</li> <li>• Voorstel tot opheffing in deze jaarrekening en toevoeging van het aanwezige saldo aan de Algemene Reserve</li> </ul>
Circulair Varsseveld	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dekking kosten project circulair Varsseveld</li> <li>• Bloeiend Varsseveld/Wijk van de toekomst (WvdT) is de nieuwe naam voor Circulair Varsseveld en is een integrale wijkaanpak met aandacht voor circulariteit en duurzaamheid.</li> </ul>
Infrastructuur Almende	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vorming middels resultaatbestemming jaarrekening 2020</li> <li>• Aanleg toegangsweg + herinrichting gebied Almende Laudis</li> </ul>

Verloop algemene en bestemmingsreserves	Saldo 1-1-2022	Mutaties binnen reserves	Toevoeging (incl. rekening-Resultaat)	Onttrekking Incidenteel	Onttrekking Structureel	Saldo 31-12-2022
Algemene Reserve	23.040.078		1.878.077	900.000		24.018.155
<b>Bestemmingsreserves</b>						
Begraafrechten	243.356		6.063			249.419
Uitgestelde raadsbesluiten	77.397					77.397
Gemeentelijke objecten	1.181.965		587.602	258.618		1.510.949
Sociaal Domein	3.964.482		2.674.076	341.990		6.296.568
Huisvesting						
Onderwijsgebouwen	260.113		16.643	43.804		232.952
Klimaatmiddelen	93.609		257.152			350.761
Toekomstbestendigheid verenigingen	73.443		139.000	29.500		182.943
Omgevingswet	168.000			28.309		139.691
Recreatie en Toerisme	209.612			32.273		177.340
Versnelling woningbouw	800.000			550.000		250.000
Afval	407.284		94.200			501.484
Visie Vitaal Platteland	30.000					30.000
Organisatie ontwikkeling	40.000					40.000
Corona	437.000		413.973	269.882		581.091
Onderzoek						
waterstofmogelijkheden	0		100.000	7.500		92.500
Groot onderhoud wegen	0		600.000	100.000		500.000
<b>Vervallen / Volledig besteed</b>						
Breedband buitengebied						
Achterhoek	72.686					72.686
Circulair Varsseveld	40.000			40.000		0
Infrastructuur Almende	24.040			24.040		0
<b>Totaal</b>	<b>31.163.065</b>	<b>0</b>	<b>6.766.786</b>	<b>2.625.916</b>	<b>0</b>	<b>35.303.935</b>



c. Voorzieningen	2022	2021
Totaal per 31 december	5.780.649	6.739.354

- Voorzieningen worden gevormd wegens:
  - verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar wel redelijkerwijs valt in de schatten.
  - op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs valt in te schatten.
  - kosten die in een volgend dienstjaar worden gemaakt, mits het maken van die kosten van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal begrotingsjaren
- Voorzieningen moeten precies de omvang hebben van de achterliggende verplichtingen en risico's.
- De beheersplannen, waar van toepassing, moeten regelmatig geactualiseerd worden.
- Indien een voorziening niet meer op peil is moet er extra gedoteerd worden.
- Indien de voorziening een overschot kent, moet dit vrijvallen ten gunste van de exploitatie.
- De hoogte van de pensioenverplichtingen van (voormalig) wethouders wordt jaarlijks actuariel berekend. De verplichtingen zijn gewaardeerd op contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen.

Op grond van artikel 55 BBV wordt in dit overzicht de aard en reden van de voorziening weergegeven.

Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	Doel en overige informatie
Wachtgeldverplichting voormalig personeel	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ter bekostiging van wachtgeldverplichtingen voormalig personeel</li> <li>• Berekening op basis van werkelijk te betalen wachtgeld over het aantal jaren dat de verplichting loopt</li> </ul>
Pensioenverplichting (voormalig wethouders)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ter bekostiging van pensioenverplichtingen (voormalig) wethouders</li> <li>• Visma Idella maakt jaarlijks een actuariële berekening waaruit de omvang van de reservering per persoon blijkt</li> </ul>
Wachtgeldverplichting voormalig bestuur	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ter bekostiging van wachtgeldverplichtingen voormalig bestuursleden/personeel, inclusief APPA verplichting</li> <li>• Berekening op basis van werkelijk te betalen wachtgeld over het aantal jaren dat de verplichting loopt</li> </ul>
Verlof sparen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie uren sparen</li> <li>• Deze uren kunnen door de medewerkers worden ingezet, passend bij hun levensfase, op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeleid.</li> </ul>
Onderhoudsegalisatie	Doel en overige informatie
Niet aanwezig per 31-12-2022	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Egalisatie van de jaarlijkse kosten voor groot onderhoud</li> </ul>
Door derden bekleemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	Doel en overige informatie
Bufferfonds riolering	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Egalisatie van de rioleringstarieven</li> <li>• Beheersplan betreft Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2017 – 2020</li> <li>• Beheersplan loopt nog door in 2023</li> <li>• Onttrekking van de jaarlijkse exploitatie uitgaven riolering</li> <li>• Compensatie van het kwijtgescholden rioolcomponent binnen de gemeentelijke belastingen</li> <li>• Dotatie van de jaarlijkse rioolrechten</li> </ul>

Verloop voorzieningen	Saldo 1-1-2022	toevoeging	Aanwending	vrijval	Saldo 31-12-2022
<b>Verplichtingen, verliezen en risico</b>					
Wachtgeldverplichting voormalig personeel	293.412	284.472	143.798		434.086
Pensioenverplichting (voormalig) wethouders	4.610.269		369.368	323.795	3.917.106
Wachtgeldverplichting voormalig bestuur	667.769	61.789	207.402		522.156
Verlof sparen	0	108.529			108.529
<b>Onderhoudsegalisatie</b>					
Niet aanwezig per 31-12-2022					
<b>Door derden beklemde middelen met specifieke aanwendingsrichting</b>					
Bufferfonds riolering	1.167.906	4.168.020	4.537.152		798.774
<b>Totaal</b>	<b>6.739.354</b>	<b>4.622.810</b>	<b>5.257.720</b>	<b>323.795</b>	<b>5.780.649</b>

d. Vaste schulden	2022	2021
<b>Totaal per 31 december</b>	<b>106.079.851</b>	<b>113.567.519</b>

- De vaste schulden zijn schulden met rentetypische looptijd van één jaar of langer.
- Langlopende Leningen worden afgesloten met een vast rentepercentage gedurende de gehele looptijd.
- De looptijd van de lening wordt contractueel vastgelegd, vervroegde aflossing is niet mogelijk.
- Onze voorkeur gaat uit naar een maandelijkse betaling van de rente en aflossing.
- Onder de vaste schulden worden ook de ontvangen waarborgsommen gerekend.

Afgelopen jaar is er 1 langlopende geldlening afgesloten.

Geldverstrekker	Looptijd en rentepercentage
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	<b>Lening</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Hoofdsom 10 miljoen</li> <li>• Ingaande 2 mei 2022</li> <li>• Rente 1,20%</li> <li>• Looptijd 10 jaar</li> </ul>

Verloop vaste schulden	Saldo 1-1-2022	Opgenomen	Aflossing	Betaalde rente	Saldo 31-12-2022
Leningen van binnenlandse banken en overige Financiële instellingen	113.565.657	10.000.000	17.487.356	1.831.297	106.078.301
Waarborgsommen	1.863	837	1.150		1.550
<b>Totaal vaste schulden</b>	<b>113.567.519</b>	<b>10.000.837</b>	<b>17.488.506</b>	<b>1.831.297</b>	<b>106.079.851</b>

## 4.4 Vlottende Passiva

De vlottende passiva bestaan uit de kortlopende vorderingen. Deze bestaan uit:

- a. Netto vlottende schulden
- b. Overlopende passiva

a. Netto vlottende schulden	2022	2021
<b>Totaal per 31 december</b>	<b>5.503.076</b>	<b>6.606.008</b>

Netto vlottende schulden zijn schulden met rentetypische looptijd van korter dan één jaar.

Onder de vlottende schulden worden gerekend:

- Saldi diverse banken.
- Kasgeldleningen.
- Crediteuren (wanneer het openstaande creditbedrag per crediteur hoger is dan de openstaande schuld bij dezelfde crediteur worden deze openstaande bedragen gezien als vlottende vordering).
- Overige kortlopende schulden
- Rekening courant met Stichting Idinkbos en Paasberg.

Kasgeldlening	Looptijd en rentepercentage
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Eind 2022 is er geen kasgeldlening opgenomen</li> </ul>
Saldi diverse banken	Toelichting
Bank Nederlandse gemeenten	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tijdelijke roodstand op BNG rekeningen</li> <li>• Overloop automatische incasso's einde boekjaar</li> </ul>
Crediteuren	Openstaand saldo
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ultimo april is alles betaald of beoordeeld ter verrekening</li> <li>• € 228.742 saldo creditfacturen staan gepresenteerd bij de debiteuren</li> </ul>
Overige kortlopende schulden	Toelichting
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Geen mutaties</li> </ul>
Rekening courant Stichting Idinkbos & Paasberg	Toelichting
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verantwoordelijkheid ligt bij het bestuur van de stichting</li> <li>• Jaarrekening 2022 is door de gemeente zelf opgesteld</li> <li>• Bij ontbinding van de stichting komen de overblijvende gelden, minus af te wikkelen verplichtingen, ten gunste van de gemeente</li> </ul>

Verloop vlottende schulden	Saldo 1-1-2022	Saldo 31-12-2022
Kasgeldleningen	0	0
Saldi diverse banken	3.017.229	2.116.242
Crediteuren	3.081.014	3.348.586
Overige kortlopende schulden	471.774	0
Rekening courant Stichting Idinkbos & Paasberg	35.991	38.248
<b>Totaal vlottende schulden</b>	<b>6.606.008</b>	<b>5.503.076</b>

b. Overlopende passiva	2022	2021
<b>Totaal per 31 december</b>	<b>12.522.198</b>	<b>10.838.757</b>

Onder overlopende passiva wordt verstaan:

- Van derden verkregen middelen.
  - Wij ontvangen (rijks) uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel. Wanneer na verloop van tijd de gelden niet geheel of conform bestedingsdoel zijn besteed, dienen deze terugbetaald te worden aan de verstrekker.
  - Wanneer wij een investeringssubsidie ontvangen, maar de uitgaven op deze investering blijft achter, wordt het restant geboekt op deze balanspost. Anders zou er namelijk sprake zijn van een negatieve kapitaallast.
  - we onderscheiden hierin 3 verschillende balansposten:
    - a. Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk
    - b. Vooruit ontvangen bedragen van overige overheden
    - c. Vooruit ontvangen van derden verkregen middelen
- Vooruit ontvangen bedragen.
  - Wanneer wij in het huidige boekjaar bedragen ontvangen die bestemd zijn voor het volgende boekjaar, komen die gelden niet in de exploitatie terecht, maar worden ze geboekt op deze balanspost.
  - Diverse sportverenigingen betalen jaarlijkse een spaarbedrag voor de vervanging van de ondergrond op termijn. Deze gelden staan ook gereserveerd op deze balanspost.
- Vooruit ontvangen bedragen uit Anterieure overeenkomsten
  - Exploitatiebijdragen voor faciliterend grondbedrijf.
- Nog te betalen bedragen.
  - Wanneer een werk of dienst is geleverd in het huidige boekjaar, maar de factuur of afrekening volgt pas in het boekjaar erop, komen dergelijke verplichtingen terecht onder deze balanspost.
- Overige overlopende passiva.

Van derden verkregen middelen	Verstrekker van de subsidie en het bestedingsdoel
<b>Bijdragen van het Rijk</b>	
OAB-Onderwijs achterstandenbeleid 2020-2022	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ministerie Onderwijs</li> <li>• Periode 2019 tot en met 2022 (doorloop in 2023)</li> <li>• De gelden moeten besteed worden aan:               <ul style="list-style-type: none"> <li>- Het voorkomen en bestrijden van onderwijsachterstanden in de Nederlandse taal.</li> <li>- Het voorkomen van segregatie</li> <li>- Het bevorderen van integratie</li> </ul> </li> <li>• Afrekening middels SiSa</li> </ul>
Regeling stimulering sport	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ministerie Volksgezondheid, Welzijn en Sport</li> <li>• Compensatie fiscaal nadeel na wijziging BTW regels rondom de sport (accommodaties)</li> <li>• Afrekening middels SiSa</li> <li>• Saldo 2021 in 2022 terugbetaald aan het Rijk.</li> </ul>
Voorschot Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ministerie Sociale zaken en werkgelegenheid</li> <li>• Ondersteuning zelfstandigen tijdens de Coronacrisis</li> <li>• Afrekening middels SiSa</li> <li>• Saldo 2021 in 2022 terugbetaald aan het Rijk</li> </ul>
Regeling gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ministerie Financiën</li> <li>• Ondersteuning en vanuit gemeente voor gedupeerden van de toeslagenaffaire</li> <li>• Afrekening middels SiSa</li> </ul>
Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2021-2022	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ministerie Infrastructuur en Waterstaat</li> <li>• Uitvoering kosteneffectieve en risico gestuurde infrastructuurele maatregelen op het wegennet om deze verkeersveiliger te maken</li> <li>• Afrekening middels SiSa</li> </ul>

Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ministerie Justitie en Veiligheid</li> <li>• Specifieke uitkering voor kosten die gemaakt worden voor het in dienst nemen van werknemers én voor de inhuur van ter beschikking gestelde arbeidskrachten om tijdelijk een deel van de toezicht- en handhavingstaken uit te voeren en daaraan rechtstreeks ondersteuning te bieden. (Corona maatregel naleven)</li> <li>• Afrekening middels SiSa</li> </ul>
Regeling ventilatie in Scholen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Rijksdienst van ondernemend Nederland</li> <li>• Specifieke uitkering ventilatie in scholen is gericht op het op orde krijgen van het binnenklimaat in schoolgebouwen in het primair en voortgezet onderwijs in verband met de uitbraak van Covid-19. Verder wordt hiermee de bouw- en installatiebranche gestimuleerd</li> <li>• Tranches ontvangen in 2021 en 2022</li> <li>• Afrekening middels SiSa</li> </ul>
Integrale lokale kerkenvisies	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ministerie Onderwijs, Cultuur en Wetenschap</li> <li>• Decentrale uitkering naar aanleiding van beleidsbrief "Erfgoed telt"</li> <li>• Doel, een proces in te richten om samen met betrokken partijen (zoals eigenaren, burgers en erfgoedorganisaties) te komen tot een integrale kerkenvisie</li> <li>• voorwaarde, men de visie laat dienen om tot een toekomstperspectief te komen voor in principe alle kerkgebouwen binnen de gemeente (monumentaal en niet-monumentaal),</li> </ul>
Regeling sportakkoord	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ministerie Volksgezond, Welzijn en Sport</li> <li>• Specifieke regeling sportakkoord</li> <li>• aanvulling voor activiteiten op het gebied van gezonde leefstijlinterventies. Het gaat hierbij om de uitvoering van extra interventies, naast het al bestaande aanbod in de gemeente, gericht op de bevordering van een gezonde leefstijl</li> <li>• Afrekening middels SiSa</li> </ul>
Regeling Inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ministerie van Onderwijs</li> <li>• Gelden worden ingezet in samenwerking met scholen en lokale partijen om maatregelen te treffen om de onderwijsvertragingen bij kinderen als gevolg van COVID-19 in te lopen op cognitief, executief, sociaal en emotioneel vlak</li> <li>• Afrekening via SiSa</li> </ul>
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ministerie Justitie en Veiligheid</li> <li>• Gelden ten behoeve van het realiseren en exploiteren van opvang en verstrekkingen aan ontheemden uit Oekraïne in de Gemeentelijke Opvang Oekraïne (GOO) en de Particuliere Opvang Oekraïne (POO)</li> <li>• Afrekening middels SiSa</li> </ul>
Naleving Controle coronatoegangsbewijzen (CTB)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ministerie Justitie en Veiligheid</li> <li>• Bijdrage voor ondersteuning van de controle op coronatoegangsbewijzen (CTB) en identiteitsdocumenten bij of nabij voorzieningen waarvoor het beschikken over een toegangsbewijs krachtens de Wet publieke gezondheid is voorgeschreven</li> <li>• Afrekening middels SiSa</li> </ul>

Versterking Cliëntondersteuning	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ministerie Volksgezondheid, Welzijn en Sport</li> <li>• Gelden voor lokaal versterken van de functie cliëntondersteuning <ul style="list-style-type: none"> <li>- Inzet op projectbegeleiding</li> <li>- Onderzoek wat nodig is om deze functie te versterken</li> </ul> </li> <li>• Afrekening middels SiSa</li> </ul>
Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022 -2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ministerie infrastructuur en Waterstaat</li> <li>• Uitvoering kosteneffectieve en risicogestuurde infrastructurele maatregelen uit op het onderliggende wegennet om de verkeersinfrastructuur verkeersveiliger te maken</li> <li>• Afrekening middels SiSa</li> </ul>
Onderwijsroute 2022	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ministerie Sociale zaken en Werkgelegenheid</li> <li>• Het realiseren van de onderwijsroute en voorzieningen die, totdat het aanbod is gerealiseerd, worden getroffen vanwege de vertraging die als gevolg van het ontbreken van aanbod van de onderwijsroute is ontstaan</li> <li>• Afrekening middels SiSa</li> </ul>
Wet inburgering 2021	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ministerie Sociale zaken en Werkgelegenheid</li> <li>• Het doel is dat inburgeringsplichtigen zo snel mogelijk meedoen in Nederland. En dat ze daarnaast zo snel mogelijk werk vinden</li> <li>• Afrekening middels SiSa</li> </ul>
Aanpak energiearmoede	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ministerie van Binnenlandse zaken</li> <li>• Gelden waarmee kwetsbare huishoudens in huur- en koopwoningen ondersteund kunnen worden bij het nemen van maatregelen om op korte termijn de energierekening te verlagen</li> <li>• Afrekening middels SiSa</li> </ul>
Besluit bijstandsverlening zelfstandigen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ministerie Sociale zaken en Werkgelegenheid</li> <li>• Regeling om zelfstandigen uit de bijstandswet te houden</li> <li>• Afwikkeling jaren 2020 – 2022</li> <li>• Afrekening middels SiSa</li> </ul>
<b>Bijdragen van overige overheden</b>	
Stimulering goedkope woningbouw	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Provincie Gelderland</li> <li>• De gelden worden ingezet om de dreiging van een tekort in het aanbod van woningen in het betaalbare segment tot halt te brengen</li> <li>• dekking van uitvoeringskosten en kapitaallasten van onze starters-duurzaamheid- en toekomst bestendig wonen leningen bij het SVN</li> </ul>
Achterhoek in beweging, gezonde jeugd	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Provincie Gelderland</li> <li>• in 2021 toegevoegd met middelen vanuit het Papendalfonds</li> <li>• Project in het kader van de stimulering gezonde jeugd</li> <li>• Het doel is door middel van interventies het overgewicht bij jeugd in onze gemeente te verminderen.</li> <li>• In 2023 wordt het restant budget ingezet voor kosten rondom de rondreizende pumptrack</li> </ul>
GROS – Grensoverschrijdend ondernemen, werken en leren	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Regiodeal project GROS</li> <li>• Financiële bijdragen vanuit 7 Achterhoekse gemeenten, Wirtschaftsförderung Bocholt en de Provincie Gelderland</li> <li>• Doel van het project is het wegnemen van de belemmeringen van de grens barrière bij het grensoverschrijdend zaken doen tussen Nederlandse en Duitse ondernemers, en het bevorderen</li> </ul>

	<p>van de grensoverschrijdende arbeidsbemiddeling in de regio Achterhoek en het aangrenzende gebied in Duitsland</p>
Opbouwwerk	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Provincie Gelderland</li> <li>• Verdere uitvoering via Sociaal Werk Oude IJsselstreek</li> <li>• Verzorgen conferentie, informatiepunt en overige bijeenkomsten</li> <li>• Periode tot einde 2023</li> </ul>
Biodiversiteit en Landschap	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Provincie Gelderland</li> <li>• Uitbetaling in 3 jaarlijkse termijnen</li> <li>• Activiteiten die onder de subsidie vallen: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Opstellen biodiversiteitsplan</li> <li>- Groenblauwe landschapselementen</li> <li>- Vijf Dorpen in het Groen</li> <li>- NME-lessen op basisscholen</li> <li>- Start hoogstamfruitbomen brigade</li> </ul> </li> <li>• Project loopt tot met einde 2023</li> </ul>
Ondersteuning naleving controleplicht van het coronatoegangsbewijs	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Veiligheidsregio Noord-Oost Gelderland</li> <li>• Het kabinet heeft besloten een specifieke uitkering te verstrekken voor het ondersteunen van de naleving van de controleplicht van het coronatoegangsbewijs op locaties waar dat nodig is</li> <li>• Afrekening middels SiSa</li> </ul>
Gelders Wintersfonds	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Provincie Gelderland</li> <li>• Gelden voor tegemoetkomingen in de hoge energieprijzen aan maatschappelijke voorzieningen of het MKB</li> </ul>
Heerlijk thuis in huis	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Regio Achterhoek</li> <li>• Project binnen Achterhoek visie 2030 <ul style="list-style-type: none"> <li>- Uitvoeren woongelukgesprekken</li> <li>- Bevorderen bewustwording woongeluk</li> <li>- Aanstellen van wooncoaches</li> </ul> </li> </ul>
Gebiedsontwikkeling Zwarte Veen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Waterschap Rijn en IJssel</li> <li>• Natschadevergoeding percelen Zwarte Veen</li> <li>• Besteding ten behoeve van Gebiedsontwikkeling Zwarte Veen</li> </ul>
Droogteaanpak Achterhoek	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gemeente Aalten (penvoerder)</li> <li>• Vergoeding interne inzet project droogteaanpak</li> <li>• Project loopt door in 2023</li> </ul>
Koele kernen warme Harten	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gemeente Aalten (penvoerder Provinciale gelden)</li> <li>• Vergroenen en beschaduwen van het openbaar terrein rondom diverse parkeerplaatsen in Ulft</li> </ul>
De Bongerd groen icoonproject	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Provincie Gelderland</li> <li>• Realisatie ontwerp voor het project De Bongerd Groen Icoonproject in Ulft</li> </ul>
Lokale doorontwikkeling cliëntondersteuning	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gemeente Doetinchem</li> <li>• Regionaal project vanuit het MOSD</li> <li>• Lokale inrichting zodat er preventief ingezet kan worden op ondersteuning en zelfredzaamheid van inwoners. Oppakken hulpvragen in het voorliggend veld waardoor hoge zorgkosten voorkomen kunnen worden</li> </ul>
Gebiedsontwikkeling Gendringen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Regio Achterhoek</li> <li>• Project binnen Achterhoek Visie 2030 <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verbetering beeldkwaliteit centrum Gendringen</li> <li>- Sanering en herinrichting Willem Alexanderplein</li> <li>- Vermindering aantal vierkante meter detailhandel</li> </ul> </li> </ul>

Bijdragen van derden	
Landschapsontwikkelingsplan	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Bijdrage van Firma Jansen-Blokhuizen</li> <li>• Bijdrage Tiggelovend-Kok Vastgoed BV</li> <li>• Bijdrage Timmerbedrijf Roes</li> <li>• Vereveningsbijdrage ter compensatie in ruimtelijke kwaliteit als tegenprestatie van het verlenen van medewerking voor uitbreiding van de bedrijfsbebouwing</li> <li>• Uitvoering binnen het landschapsontwikkelingsplan</li> </ul>
Inrichting Oude IJsselzone	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Bijdrage Ebbers Kunststof Kozijnen BV</li> <li>• Uitvoering investeringskrediet inrichting Oude IJsselzone</li> </ul>
Uitvoering Landschapsplan DW380 / Doetinchem Voorst	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Uitvoeringsbudget ontvangen van TenneT</li> <li>• Gelden zijn ontvangen ten behoeve van: <ul style="list-style-type: none"> <li>-realisatie van een landschappelijk kunstwerk</li> <li>-uitvoeren landschapsplan DW380</li> <li>-afkoop 20 jaar duurzame instandhouding gerealiseerde landschap</li> <li>-compensatie afwaardering gronden</li> </ul> </li> <li>• Afrekening na eindverantwoording</li> </ul>
Nedvang	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Uitbetaling door stichting Afvalfonds verpakkingen</li> <li>• Uitvoering van het project zwerfafval</li> <li>• Saldo gaat mee met nieuwe subsidie van 2023</li> </ul>
Aanleg duurzaam Watersysteem Heuvelstraat Silvolde	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Investeringsproject In het kader van Achterhoek visie 2030</li> <li>• Projectpartners: Regio Achterhoek, stichting Wonion, Vitens Waterschap Rijn en IJssel</li> <li>• Project Heuvelstraat Silvolde <ul style="list-style-type: none"> <li>- Op basis van een gesloten waterkringloop zorgen voor minder verbruik van schoon drinkwater.</li> <li>- zwart water decentraal opvangen en zuiveren, waardoor de vaste stof gecomposteerd wordt.</li> <li>- Op basis van een zeer innovatief systeem wordt regenwater gezuiverd tot drinkwater en toegepast in twee woningen</li> </ul> </li> </ul>
Pilot toegang rechtsbijstand en Sociaal Domein	<ul style="list-style-type: none"> <li>• DIVOSA</li> <li>• Project samen met andere stakeholders, waarbij de inwoner centraal staat. In de eigen uitvoeringspraktijk ervaring op doen met andere werkwijzen die gericht zijn op het landelijke project rechtshulp en sociaal domein</li> </ul>



Verloop van derden verkregen middelen * Vooruit ontvangen bedragen	Saldo 1-1-2022	Ontvangst/ Toevoeging	Aanwending/ Terugbetaling	Vrijval/ Over- boeking/ correctie	Saldo 31-12-2022
<b>Bijdragen van het Rijk</b>					
OAB-onderwijs achterstandenbeleid 2020-2023	7.694	959.477	958.848		8.323
Voorschot Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)	584.274	70.967	584.274		70.967
Regeling specifieke uitkering stimulering sport	15.491	87.580	97.569	-312	5.190
Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	28.776		28.776		0
Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2021-2022	25.000		25.000		0
Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	105.346		105.346		0
Regeling ventilatie in Scholen	469.570	194.854			664.424
Integrale lokale Kerkenvisies	50.000				50.000
Regeling sportakkoord	85.142		62.182		22.960
Regeling Inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	129.071	309.755	208.857		229.968
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	0	1.541.626	1.527.544		14.082
Naleving Controle coronatoegangsbewijzen (CTB)	0	150.347			150.347
Versterking Cliëntondersteuning	0	50.000			50.000
Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022 -2023	0	258.803			258.803
Onderwijsroute 2022	0	33.773			33.773
Wet inburgering 2021	0	244.768	30.650		214.118
Aanpak energiearmoede	0	1.064.747	46.153		1.018.594
Besluit bijstandsverlening zelfstandigen	0	204.805			204.805
<b>Bijdragen overige overheden</b>					
Stimulering goedkope woningbouw	445.609	36.311	43.304		438.615
Achterhoek in beweging, gezonde jeugd	6.909		4.988		1.921
GROS – Grensoverschrijdend ondernemen, werken en leren	108.840	198.800	194.916		112.724
Opbouwwerk	19.334		6.495	-6.344	6.495
Biodiversiteit en Landschap	22.633	25.582	16.620		31.595
Ondersteuning naleving controleplicht van het coronatoegangsbewijs	101.318		101.318		0
Gelders Wintersfonds	0	185.649	29.250		156.399
Heerlijk thuis in huis	0	45.403	4.862		40.541
Gebiedsontwikkeling Zwarte Veen	0	389.045	198.821		190.224
Droogteaanpak Achterhoek	0	26.565	20.578		5.987

Koele kernen warme Harten	0	72.000			72.000
De Bongerd groen icoonproject	0	15.000			15.000
Lokale doorontwikkeling cliëntondersteuning	0	37.500			37.500
Gebiedsontwikkeling Gendringen	0	84.000			84.000
<b>Bijdragen van derden</b>					
Landschapsontwikkelingsplan	63.294		37.391		25.903
Inrichting Oude IJsselzone	109.050				109.050
Uitvoering Landschapsplan DW380 / Doetinchem Voorst	111.615		6.012		105.603
Nedvang	7.002	45.030	52.032		0
Aanleg duurzaam Watersysteem Heuvelstraat Silvolde	200.000	90.000	55.000		235.000
Pilot toegang rechtsbijstand en Sociaal Domein	0	101.432	75.826		25.606
<b>Totaal</b>	<b>2.695.968</b>	<b>6.523.819</b>	<b>4.522.612</b>	<b>-6.656</b>	<b>4.690.516</b>

<b>Vooruit ontvangen bedragen</b>	<b>&gt;€ 25.000</b>
Gereserveerd spaarbedrag topaagrenovatie	Hockeyclub HCOIJ
<b>Vooruit ontvangen bedragen uit Anterieure overeenkomsten</b>	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Geen vooruit ontvangen bedragen uit anterieure overeenkomsten</li> </ul>
<b>Nog te betalen bedragen</b>	<b>Crediteuren &gt; € 25.000</b>
Afwikkeling WSW 4 <sup>e</sup> kwartaal 2022	Laborijn
Afrekening WSPA 2022	Laborijn
Eindheffing WKR en buitenlandse BTW	Belastingdienst
Rente en aflossing langlopende leningen	Bank Nederlandse Gemeenten
Vervangingsplan 2022	Van Gelder verkeerstechniek
Masten en armaturen Zeddamsesweg	Van Gelder verkeerstechniek
Eindheffing werkkostenregeling 2022	Belastingdienst
Vergoeding papier 2 <sup>e</sup> halfjaar 2022	SOPOIJ
Afrekening 2022	Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)
ZOOV vervoer 4 <sup>e</sup> kwartaal 2022	Gemeente Winterswijk
Bijdrage CLM samenwerking	Gemeente Oude IJsselstreek
Inzet jongerenwerkers 4 <sup>e</sup> kwartaal 2022	Buurtzorg Nederland
Levering energie 4 <sup>e</sup> kwartaal 2022	AGEM
Inhuur personeel 2022	Rijksdienst voor ondernemend Nederland
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Irizzorg
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Reinier van Arkel
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Rosales Zorg
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	ZorgPlus
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Autimaat
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Boer en Zorg
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Stichting AZORA
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	SIUS
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Karakter kind- en jeugd psychiatrie
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Pluryn Hoenderloo groep
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Jeugdbescherming Gelderland
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Helpgewoon thuiszorg Oude IJsselstreek
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	MIEP BV
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Workmate Company
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Stichting Zozijn zorg
Afrekening zorg Sociaal Domein 2022	Stichting Aveleijn

Overige overlopende passiva	verplichtingen > € 25.000
Loonheffing december Gemeente	Belastingdienst
Loonheffing december STOER	Belastingdienst
Loonheffing december WSW	Belastingdienst
Omzetbelasting 2022 + suppleties < 2022	Belastingdienst
Sociale en pensioenpremies december	ABP

Verloop overlopende passiva	Saldo	Saldo
	1-1-2022	31-12-2022
Vooruit ontvangen bedragen van het Rijk *	1.500.364	2.996.353
Vooruit ontvangen bedragen van overige overheden *	704.642	1.193.001
Vooruit ontvangen van derden verkregen middelen *	490.961	501.162
Vooruit ontvangen bedragen	28.300	33.850
Vooruit ontvangen bedragen uit anterieure overeenkomsten	0	0
Nog te betalen bedragen	5.617.940	4.852.324
Overige overlopende passiva	2.496.550	2.945.508
<b>Totaal overlopende passiva</b>	<b>10.838.757</b>	<b>12.522.198</b>

\*zie hierboven gepresenteerde verloopoverzichten

## Hoofdstuk 5 Waarborgen en garanties

- Conform artikel 50 van de BBV wordt aan de passiefzijde van de balans buiten de balanstelling het bedrag opgenomen waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borg of garantstellingen zijn verstrekt .
- Het onderdeel woningbouw betreft een achtervang positie die de gemeente heeft ten aanzien van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW).

Onderstaande borg en garantstellingen zijn op dit moment bekend bij de gemeente

Geldnemer en besluitdatum	Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	%	Restantbedrag 1-1-2022	Restantbedrag Per heden
Woningbouw Diverse data *	Achtervang WSW	283.075.000	50%	155.792.624	160.913.912
Hypotheek particulier Diverse data	Achtervang hypotheek	2.782.534	100%	565.239	421.673
Bibliotheek Achterhoekse Poort 28 maart 1972	Bouw bibliotheek Gendringen	90.679	100%	6.832	0
S.D.O.U.C. 12 juli 2013	Nieuwe kleedkamers	60.000	100%	36.000	33.600
Regio 8, voormalig optimaal FM 12 mei 2013	Bouwkundige investeringen	400.000	100%	400.000	400.000
Stichting DRU-Industriepark 7 november 2013	Kredietgarantie	600.000	100%	600.000	600.000
Stichting Westendorphuus 28 februari 2016	Verbouw Westendorphuus	470.520	100%	338.774	319.954
Stichting Westendorphuus 19 april 2022	Verbouw (aanvullend) Westendorphuus	130.000	100%	114.400	109.200
Schuttersgilde St. Joris 29 mei 2016	Bouw clubgebouw	275.000	100%	151.250	137.500
AGEM gemeentelijke energie 17 oktober 2017	Voorfinanciering inkoop energie	143.440	100%	143.440	143.440
Bedrijfstakschool Anton Tijdink 22 oktober 2019	Herfinanciering bedrijfspanden	1.500.000	100%	1.400.000	1.350.000
Stichting Achterhoek VO 14 september 2020	Financiering Almende college (Laudis)	11.700.000	100%	11.425.354	11.149.828
<b>Totaal</b>		<b>301.227.173</b>		<b>170.973.913</b>	<b>175.579.107</b>

\* vanaf 2021 heeft de WSW garantie een nieuwe vorm gekregen en gelden de nieuwe achtervang overeenkomsten

## Hoofdstuk 6 Niet uit de balans blijvende plichten, rechten en inzichten

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

- Conform artikel 53 van de BBV presenteren wij alle belangrijke meerjarige financiële verplichtingen die niet uit de balans blijken.
- Meerjarig afgesloten contracten kennen over het algemeen meerjarige financiële verplichtingen.
- Van deze verplichtingen benoemen we het bedrijf, omschrijving van de aard van de verplichting, het jaar waarin het contract eindigt en een schatting van het financiële effect.
- We benoemen alle partijen waarbij we voor minimaal 3 jaren, jaarlijks verplichtingen zijn aangegaan.
- Subsidiecontracten inzake en WMO en jeugdzorg zijn niet meegenomen.
- We benoemen alleen de verplichtingen met een totale netto waarde van € 80.000 of meer per jaar.

Onderstaande meerjarig afgesloten contracten zijn op dit moment bekend bij de gemeente.

Bedrijfsnaam	Omschrijving van het contract	Jaar einde contract	Financieel effect per jaar
Gemeente Doetinchem	ICT samenwerking	Onbepaald	>1.400.000
Gemeente Winterswijk	ZOOV groepsgewijze vervoer	2023	>1.200.000
Driessen BV	Payrolling inhuur Personeel	2023	>1.000.000
Stichting DRU Industriepark	Subsidie	Onbepaald	>1.000.000
Stichting Buurtzorg Nederland	Het leveren van Jongerenwerk	2024	>1.000.000
Laco Recreatie BV	Exploitatie complex de Paasberg	2026	>900.000
D. van der Steen	onderhoud wegen Asfalt	2024	>800.000
BUHA BV	Afvalinzameling	2023	>700.000
Gebra Infra	groot onderhoud elementenverhardingen	2024	>500.000
Optisport Varsseveld BV	Exploitatie complex van Pallandt	2024	>500.000
De Groenmakers	Onderhoud groen en sportvelden	2025	>400.000
Optisport Oude IJsselstreek BV	Exploitatie complex IJsselweide	2026	>400.000
Centric Netherlands BV	ICT	Onbepaald	>350.000
AGEM	Levering gas en elektriciteit	Onbepaald	>300.000
Remondis Dusseldorp BV	Afvalverwerking restafval en GFT	2025	>300.000
Visma Idella (Stichting Derdengelden)	Pensioenen en premies	Onbepaald	>300.000
Liander	Netbeheer	Onbepaald	>250.000
Stichting Aktief	Kringloop	2027	>250.000
Axent Groen	Boomverzorging	2024	>250.000
Stichting Wonion	Huur diverse woningen en gymzalen	Onbepaald	>250.000
Remondis Dusseldorp Rioolservice BV	Riool beheer	2023	>200.000
Axent Groen	Onkruidbeheersing op verharding	2023	>200.000
Coöperatie Helpgevoon Sport	Helpgevoon Buurtsportcoaches	2024	>200.000
ERES Boomverzorging	Boomverzorging	2024	>175.000
Raetsheren van Orden	Verzekeringen	Onbepaald	>175.000
Herwers Renault	Lease elektrische bedrijfsauto's	2028	>160.000
Ormel Boomverzorging	Boomverzorging	2024	>110.000
Roxit	Licentiekosten Software squit	Onbepaald	>90.000
SMQ projecten BV	Advisering WOZ	Onbepaald	>90.000
Lesscher	Onderhoud van technische installaties	2023	>90.000
BWaste international BV	Onderhoud ondergrondse containers	2028	>90.000
Loyalis	Verzekeringen	2023	>90.000
Eurobins BV	Levering minicontainers	2026	>85.000
Balanz Facilitair BV	Schoonmaak	2023	>85.000
Dirkzwager advocaten en notaris N.V.	Huisadvocaat	2024	>80.000

## Niet uit de balans blijvende vorderingen

- Op grond van de BBV zijn wij verplicht om niet uit de balans blijvende vorderingen te presenteren.
- Wij presenteren alle meerjarige overeenkomsten met een opbrengst waarde van meer dan € 5.000 per jaar.

Onderstaande meerjarig afgesloten overeenkomsten zijn op dit moment bekend bij de gemeente.

Bedrijfsnaam	Omschrijving van het contract	Jaar einde contract	Financieel effect
Stichting DRU-Industriepark	Huur 4 panden op het DRU complex	2023	>475.000
Laco Recreatie NV	Huur Paasbergcomplex	2024	>450.000
Optisport Oude IJsselstreek BV	Huur sportcomplex IJsselweide	2026	>350.000
Sensire	Huur vm. gemeentehuis Varsseveld	Onbepaald	>180.000
Netterden zandwinning	Compensatie zand- grindwinning	2033	>50.000
Stichting IJzersterk Ondernemen	Huur deel pand Frank Daamenstraat	2022	>35.000
Azora	Huur Keurkamer Uift	2028	>30.000
Azora	Huur Wienwaarden Terborg	2023	>20.000
Novec	Recht van opstal Antennemasten	2035	>20.000
Breunissen	Pacht gronden Silvoldse Slaegen	2027	>10.000
Restaurant Engbergen	Recht van Erfpacht Engbergen	2051	>10.000
Connexion Ambulance service BV	Huur deel brandweergarage Varsseveld	2023	>5.000
GJH Vastgoed BV *	Recht van opstal Tankstation Oversluis	2025	>5.000
T-Mobile **	Recht van opstal Antennemast	2032	>5.000
Vodafone **	Recht van opstal Antennemast	2032	>5.000
Physique	Recht van erfpacht Paasberg	2044	>5.000

\*Afhankelijk van de afzet

\*\* De inkomsten zijn mede-afhankelijk van het medegebruik. De basisvergoeding overstijgt de € 5.000,- niet.

## Gebeurtenissen na balansdatum

- Op grond van artikel 29 van de BBV zijn wij verplicht om inzichten en gebeurtenissen na balansdatum met een materieel effect te benoemen.
- Bovenstaande moeten zijn verwerkt in de jaarstukken, ook als deze pas zijn verkregen of plaatsvinden na 31 december, maar voor de vaststelling van de jaarstukken
- Wij benoemen onderstaand alle wezenlijke gebeurtenissen na balansdatum.

*Er zijn geen wezenlijke gebeurtenissen na balansdatum bekend die een materieel effect (kunnen) hebben op de situatie per balansdatum*

## Hoofdstuk 7 Algemene dekkingsmiddelen + onvoorzien

### Overzicht algemene dekkingsmiddelen

- Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten zonder vooraf bestedingsdoel en zijn vrij te besteden.
- De Algemene dekkingsmiddelen van de gemeente Oude IJsselstreek bestaan uit:
  - Gemeentelijke heffingen die niet besteding gebonden zijn.
  - De Algemene uitkering vanuit het gemeentefonds, inclusief decentralisatie en suppletie uitkeringen.
  - Bijdragen uit zand- en grindwinning.
  - Rente (opslag) Converteerbare hybride aandeelhouderslening Alliander
  - Dividenden vanuit onze aandelenpakketten.
- Dividendopbrengsten worden als opbrengst genomen op het moment zij betaalbaar zijn gesteld.

	Realisatie 2022	Raming 2022 na wijziging	Raming 2022 voor wijziging
<b>Lokale heffingen</b>			
Toeristenbelasting	164.091	160.000	160.000
Onroerende zaakbelastingen	8.789.074	8.806.960	8.832.960
<b>Algemene uitkering</b>			
Algemene uitkering 2022	78.012.332	76.480.713	69.509.773
Algemene uitkering 2021	430.141	0	0
Algemene uitkering 2020	17.839	0	0
<b>Dividenden</b>			
Bank Nederlande Gemeenten	368.129	368.000	300.000
Alliander	428.963	428.000	300.000
Vitens	0	0	0
<b>Overige</b>			
Bijdragen zand- en grindwinning	56.858	56.858	56.858
Rente (opslag) Converteerbare hybride aandeelhouderslening Alliander	51.398	53.000	0

## Onvoorzien

- In de primitieve begroting is onder hoofdstuk Financiële positie een post voor onvoorzien opgenomen.
- Werkelijke uitgaven ten laste van onvoorzien worden functioneel verantwoord.
- De hoogte van deze post is niet voorgeschreven.
- De post onvoorzien is geraamd op ongeveer € 1,25 per inwoner, te weten € 48.983.
- Onvoorziene kosten moeten bestaan uit de volgende 3 criteria:
  - Onvoorzienbaar
  - Onvermijdbaar
  - Onuitstelbaar

Begrotingswijzigingen ten laste van onvoorziene uitgaven	Bedrag
Onvoorzien is in 2022 niet aangesproken	0
Restant 31 december 2022	48.983



## Hoofdstuk 8 Toelichting op baten en lasten

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording wordt het jaarresultaat als volgt gepresenteerd:

- Allereerst wordt het resultaat van de gerealiseerde baten en lasten en het totaal van de algemene dekkingsmiddelen getoond zonder alle toevoegingen aan- en onttrekkingen uit de reserves.
- Vervolgens worden de toevoegingen aan- en onttrekkingen uit de reserves inzichtelijk gemaakt.
- Waarna het totaalresultaat inclusief de reservemutaties wordt gepresenteerd.
- De middelen die voor het sociaal domein worden ontvangen van het rijk worden ingezet voor het sociaal domein. Middelen die in het betreffende boekjaar niet worden uitgegeven gaan naar de reserve sociaal domein, eventuele tekorten worden hieruit onttrokken.
- Alle baten en lasten zijn geraamd en verantwoord tot het bruto bedrag.
- Compensabele BTW via het BTW compensatiefonds of verrekenbare BTW via de omzetbelasting zijn niet als last verwerkt.
- Bij mutaties uit de bestemmingsreserves wordt onderscheid gemaakt tussen een incidenteel of structureel karakter. Zie hiervoor de toelichting bij de bestemmingsreserves.

### Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten

	Realisatie 2022	Raming 2022 na wijziging	Raming 2022 voor wijziging
Baten inclusief algemene dekkingsmiddelen	129.746.102	116.540.082	107.645.153
Lasten inclusief onvoorzien	125.215.488	117.624.164	108.589.329
<b>Totaal</b>	<b>4.530.615</b>	<b>-1.084.082</b>	<b>-944.176</b>

### Totaaloverzicht gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen

	Realisatie 2022	Raming 2022 na wijziging	Raming 2022 voor wijziging
Algemene uitkering	78.460.312	76.480.713	69.509.773
Lokale heffingen	8.953.166	8.966.960	8.992.960
Dividenden	797.092	796.000	600.000
Overige	108.256	109.858	56.858
<b>Totaal</b>	<b>88.318.825</b>	<b>86.353.531</b>	<b>79.159.591</b>

### Werkelijke toevoegingen aan- en onttrekkingen uit reserves

Programma	Toevoegingen Incidenteel	Toevoegingen Structureel	Onttrekkingen Incidenteel	Onttrekkingen Structureel
1) De gemeente waar het goed wonen is	1.538.954		1.060.968	
2) Een leefbare gemeente (Soc. Domein)	2.744.076		371.490	
3) De werkende gemeente	16.643		123.575	
4) De dienstverlenende gemeente	6.063			
5) Overhead			1.069.882	
<b>Totaal</b>	<b>4.305.736</b>		<b>2.625.915</b>	
Rekeningresultaat 2021	2.461.050			

### Gerealiseerd resultaat 2022 na reservemutaties

	Bedrag
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	-83.788.210
Totaal algemene dekkingsmiddelen	88.318.825
<b>Gerealiseerd totaalsaldo voor reserve mutaties</b>	<b>4.530.615</b>

Reserve mutaties	-1.679.821
------------------	------------

<b>Gerealiseerd totaalresultaat</b>	<b>2.850.793</b>
-------------------------------------	------------------

## Hoofdstuk 9 Analyse saldo ten opzichte van de begroting 2022

- Conform artikel 28 van de BBV bevat de toelichting op de jaarrekening een overzicht de van de structurele en incidentele baten en lasten, zoals vermeld in de analyse saldo ten opzichte van de begroting 2022
- De presentatie gebeurt per programma
- Afwijkingen worden toegelicht ten opzichte van de 2<sup>e</sup> BERAP
- Bedragen en toelichtingen worden in lijn met de 2 BERAP's gepresenteerd.
- De analyse van de begrotings(on)rechtmatigheid maakt onderdeel uit van dit hoofdstuk.

### PROGRAMMA 1

Ind	Niveau	Omschrijving	Bedrag	Toelichting
1	0.3	Snippergroen	-40.000	Inhuur om het project af te ronden en daarbij gaan de kosten voor de baat uit.
1	2.1	Civieltechnische kunstwerken	95.000	Er ontstaat een voordeel van 95.000 doordat er wijzigingen zijn geweest in de personele bezetting, waardoor de voorbereiding van werkzaamheden achterstand heeft opgelopen. Daarnaast heeft een grote opdracht in december niet kunnen plaatsvinden door te slechte weersomstandigheden.
1	2.1	reguleren openbare ruimte	-21.000	De degeneratievergoedingen die worden ontvangen voor werkzaamheden in de openbare ruimte zijn in 2022 lager dan vooraf ingeschat. Een echte oorzaak is hierin niet aan te wijzen. We hebben afgelopen 2 jaren een hoger bedrag aan degeneratievergoedingen ontvangen van nutsbedrijven. De begroting hebben wij hierop bijgesteld. In 2022 halen we op 21.000 na niet het niveau van 2021.
1	2.1	Groot onderhoud wegen	-100.000	Door een geschil met de aannemer is er in 2022 alleen noodzakelijk groot onderhoud uitgevoerd aan de asfaltverhardingen. De meeste onderhoudsmaatregelen die voor 2022 op de planning stonden worden een jaar doorgeschoven. Bij de 2e berap is een saldo van 600.000 voordelig gemeld. Er is voor dit saldo een reserve gevormd zodat deze werkzaamheden alsnog op een later moment kon worden gedaan. Dit saldo dient te worden bijgesteld naar 500.000, er is nog werk uitgevoerd in 2022. Juridisch is het raamcontract met de aannemer getoetst. Binnen het raamcontract is er ruimte gevonden om toch een aantal werkzaamheden in 2022 uit te laten voeren door een andere aannemer. Er wordt een nieuw raamcontract voorbereid en aanbesteed. Advocatenkantoor Dirkwager begeleidt de gemeente in het proces tegen de aannemer.
5	0.10	Reserve groot onderhoud wegen	100.000	Bij de 2e berap is een reserve groot onderhoud gevormd voor 600.000 deze dient te worden bijgesteld o.b.v. de jaarrekening cijfers, de reserve dient te worden verlaagd met 100.000.
1	3.2	Pachten en huren	55.000	Er is een positief resultaat ontstaan voor pachten en huren doordat de pacht van diverse agrarische gronden die in een ontwikkelgebied liggen nog het hele jaar 2022 hebben kunnen plaatsvinden. Daardoor heeft er geen vermindering van de pachtvergoeding hoeven plaatsvinden.
1	5.2	Sportaccommodaties	-34.000	Door het bestrijden van de engerlingenplaag op 21 sportvelden, het herstellen van de schade en de brandstofverhoging op de dieselolie is de overschrijding ontstaan.
1	7.2	Riolering		Bij de begroting 2022 is rekening gehouden met een onttrekking van 329.000 uit het bufferfonds riolering. Het tarief is bewust lager gehouden, doordat hiervoor voldoende ruimte in het bufferfonds zat. Het saldo bij de jaarrekening 2022 is 40.000 negatiever dan vooraf ingeschat. Tegenover enkele kleinere voordelen op de kapitaallasten, kwijtschelding en de rioolheffing staat een fors nadeel van 112.000 energiekosten. Er is een verrekening met de voorziening riolering er is derhalve geen saldo voor de jaarrekening.

1	7.3	Afval		<p>Bij afval zijn er 2 grote afwijkingen bepalend voor het saldo van 94.200 dat toegevoegd wordt aan de reserve afval. Ten eerste zijn de verwerkings- en overslagkosten fors lager dan vooraf ingeschat, 190.000 voordeel. Dit komt doordat er minder restafval en GFT afval is ingezameld in 2022, ten opzichte van 2021 waarop de begroting was gebaseerd. Daarnaast zijn de kosten voor afvalinzameling van de BUHA met 100.000 gestegen. BUHA is sinds 2022 ook de inzamelaar van het papier. Hiervoor is bij de begroting een inschatting gemaakt van de kosten. Het aanbod van BUHA viel duurder uit. Hier zijn ook de prijsindexeringen meegenomen. Verder zijn er nog veel kleine afwijkingen door marktontwikkelingen of door verschillen in aangeboden hoeveelheid afval.</p> <p>Er is een verrekening met de reserve afval er is derhalve geen saldo voor de jaarrekening.</p>
1	8.1	Doorontwikkeling DRU-IP	45.000	<p>De werkelijk gemaakte kosten van het haalbaarheidsonderzoek passen binnen het beschikbaar gestelde bedrag van 100.000.</p> <p>Daarnaast is er een voorlopige provinciale subsidie beschikbaar gesteld. Dit resulteert op een voordeel. De subsidie zal in maart 2023 definitief worden aangevraagd.</p> <p>Uitgaande van een positieve beschikking heeft het college vooruitlopend daarop besloten tot het aanwenden van het resterend bedrag voor de realisatie van een recreatieve en toeristische doorontwikkeling op het openbaar gebied bij de DRU (digitale vitrines). De raad zal daarom worden gevraagd om aan het resterende bedrag een resultaatbestemming toe te kennen voor 2023.</p>
1	8.1	Vitale ervenproject (WATEA)	38.000	<p>Betreft een meerjarig regio deal project waaraan de gemeente OIJ deelneemt met drie andere gemeenten. Kosten vloeien voort uit gesprekken die WATEA voert met erfeigenaren. We zijn meerjarig verplichtingen aangegaan. Echter de uitgaven per jaar zijn variabel. Behoud van het totaal budget is noodzakelijk om aan onze meerjarige verplichtingen te voldoen. Voorstel om resultaat te bestemmen</p>
1	8.1	Leader projecten	15.000	<p>In het laatste jaar van huidige tranche Leader zijn er geen cofinancieringsprojecten uit de samenleving ontwikkeld. Dit heeft geresulteerd in een onderuitputting van de grote uitgave. Alleen de beheerkosten van de Leaderorganisatie hebben tot kosten geleid.</p>
1	8.1	Plattelandsontwikkeling	20.000	<p>De Plattelandsraad heeft het afgelopen jaar nagedacht over haar toekomst. Het ziet er er naar uit dat de Plattelandsraad een doorstart maakt. Activiteiten zoals het educatieproject "Expeditie Boer" zijn wel doorgezet maar verder zijn door de Plattelandsraad in 2022 geen activiteiten uitgevoerd. Hierdoor zijn in 2022 aanzienlijk minder uitgaven gedaan dan voorzien.</p>
1	8.1	Landschapsfonds	-5.000	<p>Het werken aan een kader voor het Landschapsfonds is af en start januari 2023. Om verantwoord het landschapsfonds toe te passen en eigenaren van landschap voor hun inzet te kunnen belonen. Het ontwikkelen van dit kader, onderbouwen en verantwoorden, heeft meer inzet gevraagd dan was voorzien en daar zijn we het jaar 2022 mee bezig geweest. Dat heeft er voor gezorgd dat de middelen van 2022 nog niet volgens dit kader zijn besteedt. In het jaar 2022 hebben we de middelen daarom op een andere wijze besteedt, passend bij de doelstelling. Zo is een groot deel gebruikt voor de aanlegsubsidie 'biodiversiteit en landschap' en hebben we op deze wijze onze inwoners in het buitengebied ondersteunt bij hun inzet voor het versterken van het landschap.</p>
1	8.1	Bestemmingsplannen	44.000	<p>Het voorstel is dit overschot toe te voegen aan de reserve omgevingswet aangezien de bestemmingsplannen in de toekomst omgezet moeten worden naar omgevingsplannen</p>

1	8.3	Omgevingswet		Omgevingswet/WKB. In de septembercirculaire is een bedrag ontvangen i.v.m. de omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging bouwen. (voordeel zichtbaar bij de algemene uitkering taakveld 0.7 algemene dekkingsmiddelen) Voor de omgevingswet 421.118 voor de WKB 69.067 Voor het totaalbedrag 490.185 wordt bij de jaarrekening voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan de reserve omgevingswet. Deze kan de komende jaren worden ingezet om de bestemmingsplannen om te zetten in omgevingsplannen. Voordeel wordt gemeld bij de algemene uitkering.
1	8.3	Leges omgevingsvergunning	288.000	In verband met de eerder beoogde inwerkingtreding van de Omgevingswet op 1 juli 2022 en de hiermee samenhangende inwerkingtreding van de Wet Kwaliteitsborging Bouw, zijn de inkomsten hiervoor in de begroting van 2022 naar beneden bijgesteld. Nu deze wet dit jaar niet meer in werking is getreden zijn de inkomsten hoger dan geraamd
1	8.3	Werkbudget wonen / flex woningen	0	In de begroting is een budget beschikbaar gesteld van 450.000 werkbudget wonen en woningbouw, bij de 2e berap is hier 419.000 bijgeraamd, waarvan 200.000 gedekt uit de reserve woningbouw. We zien dat het hiermee lukt om een deel van de grote woningbouwopgaven incidenteel van kwantitatief en kwalitatief goede bemensing te voorzien. Voor een deel maken we onze medewerkers in vaste dienst vrij voor deze opgave, anderzijds huren we op specifieke kwaliteit in. Het lukt nu nog om, tegen een marktconform tarief, goede medewerkers aan te trekken. Tegelijkertijd weten we dat de omvang én de doorlooptijd van deze opgaven de beschikbaarheid van deze versnellingsgelden overschrijft. De inschatting is dat er ongeveer 50.000 resteert op dit budget. Daarnaast worden er kosten gemaakt i.v.m. de realisatie van het flex wonen (aanvankelijk werd gesproken over de Uuthuuskes). In 2022 is besloten om de daadwerkelijke ontwikkeling en exploitatie van de flex woningen aan de markt over te laten. De kosten en opbrengsten voor de gemeente hebben betrekking op de inzet van een projectleider vanuit de gemeente, externe advisering en op juridische kosten. De inzet van de projectleider wordt voor een deel gedekt door een provinciale subsidie. De totale kosten voor flexwonen komen uit op ongeveer 50.000. Per saldo is het totaal budget wonen en woningbouw en flex woningen nihil.
1	8.3	Projecten taskforce Wonen en Zorg, Wonen in het buitengebied en Visie op kleine kernen	35.000	De projecten binnen Taskforce wonen en zorg, uitnodigingskader wonen in het buitengebied en visie op kleine kernen geven een voordeel van € 35.000. Binnen taskforce wonen en zorg en uitnodigingskader wonen in het buitengebied komt dit door een latere start en langere doorlooptijd van de projecten. Hierdoor zullen de kosten die in 2022 verwacht werden pas in 2023 volgen. Bij visie op kleine kernen blijkt de daadwerkelijke afrekening van het project lager uit te vallen dan vooraf ingeschat.
1		Energielasten	-287.000	De overschrijding wordt veroorzaakt door de stijgende energiekosten ondermeer bij de openbare verlichting, de Wesenthorst en overige accommodaties.
1		Stelpost indexatie	287.000	Er is bij de 1e berap 2022 een stelpost gevormd ad 850.000 die de dekking dient voor prijsstijgingen. In programma 1 is voor 288.000 gedekt uit deze stelpost het betreft stijgende energielasten.
1		Klachtenonderhoud accommodaties	109.000	Voordelig resultaat op klachtenonderhoud, deze wordt jaarlijks ingeschat o.b.v. een m2 prijs. In 2022 was niet alle budget noodzakelijk. Taakveld 0.3: 52.000 (diverse panden) Taakveld 0.8: 27.500 (gemeentehuis en werf) Taakveld 5.2: 13.000 (sportcomplexen) Taakveld 5.5: 16.500 (molens)
<b>TOTAAL</b>			<b>644.000</b>	

#### PROGRAMMA 1: GREX

pg	tkvld	Omschrijving	Bedrag	Toelichting
1	8.2	Jaarresultaat Grex	40.000	verhoging van de verliesvoorziening woningbouw inzake plan 't Kuipje In Breedenbroek: nadeel 56.500. Daarnaast is er tussentijds winst genomen voor exploitaties de Rieze, 80.250 en Hofskamp Oost fase 2, 19.350. Voordeel 99.600. Ook waeren er nog kleine nabranders qua kosten in reeds afgesloten exploitaties
<b>TOTAAL</b>			<b>40.000</b>	

**PROGRAMMA 2 HEKJES**

pg	tkvld	Omschrijving	Bedrag	Toelichting
5	0.10	Reserve	126.000	Bij 2e berap ingeschatte voordelige saldo.
2	6.1	Samenlevingsinitiatieven	30.000	Binnen dit budget is voor 20.000 rekening gehouden met de vervanging van de proatbus, de levering is vertraagd en vindt niet plaats in 2022 maar in 2023. Derhalve is er in de jaarrekening een voordeel te melden, bij de 1e berap 2023 zal een nadeel worden gemeld als deze factuur niet gedekt kan worden binnen de middelen voor 2023.
2	6.1	Preventie jeugd	35.000	Vanuit dit budget wordt een aantal preventieve interventies gefinancierd waarvan niet op voorhand te zeggen is hoe vaak ze dat jaar worden ingezet.
2	6.1	Opbouwwerk	54.000	Er was meer ruimte voor het toekennen van subsidies voor activiteiten met maatschappelijke effect dan werd benut. Ook kregen we niet uitgegeven subsidiegeld uit 2021 terug. Daarnaast hebben we de beschikbare projectengelden niet volledig uitgegeven.
2	6.1	Maatschappelijk werk	113.000	Dit in verband met de verschuiving van werkzaamheden van Sensire naar Sociaal Werk Oude IJsselstreek. Deze verschuiving heeft pas plaatsgevonden in de tweede helft van 2022. Daarnaast hebben we ca. 30.000 euro niet uitgegeven aan maatjestracten en het versterken van het voorliggend veld. De herijking rondom de inzet in het voorliggend veld; sociaal werk, algemeen maatschappelijk werk, en mantelzorg was hier de belangrijkste reden voor.
2	6.1	GIDS gelden	43.000	De onderbesteding van de GIDS gelden komt vooral doordat er van februari tot juli geen beleidsadviseur preventie werkzaam was. Er zijn toen geen (nieuwe) activiteiten opgezet.
2	6.1	Jongerenwerk	44.000	In september 2022 startte het nieuwe team jongerenwerk. Hun inzet komt deels ten laste van dit budget. Daarmee houden we in dit budget ongeveer de helft over.
2	6.1	Inburgering	22.000	De aandacht in 2022 ging naar urgente zaken zoals de regionale inkoop van de leerroutes, de opstart van de nieuwe leerroutes, opvang van Oekraïners en statushouders in de HAR. Het resterende bedrag zal voor inburgering zal terugvloeien in de reserve sociaal domein.
2	6.3	Energietoeslag	-1.238.000	Energietoeslag: Er is een taakmutatie uit de algemene uitkering (septembercirculaire) voor energietoeslag van 1.068.935; Voordeel gemeld bij taakveld 0.7 algemene dekkingsmiddelen, per saldo budgettair neutraal De kosten voor de uitbetaling energietoeslag worden hier gemeld.  De totaal in 2022 ontvangen energietoeslag is 2.676.971 De totale kosten 2.809.995 voor de toeslag en 38.000 voor de inhuur In totaal gaat het om 2.205 uitbetalingen waarvan 1874 (euro 2.430.600) rijksbeleid tot 120% en de overige eigen beleid > 120% (euro 379.395) Een deel van deze uitgaven en inkomsten reeds verwerkt in de eerdere beraps, dit betreft een totaal jaarbeeld. Er is een taakmutatie uit de algemene uitkering (septembercirculaire) voor energietoeslag van 1.068.935; Voordeel gemeld bij taakveld 0.7 algemene dekkingsmiddelen, per saldo budgettair neutraal De kosten voor de uitbetaling energietoeslag worden hier gemeld.
2	6.3	Bijzondere bijstand	-200.000	De kosten op bijzondere bijstand zijn gestegen wegens de huidige economische situatie. Op dit moment is er voor de bijzondere bijstand een tekort van 200.000 Hiervan is 56.000 een overschrijding op bewindsvoeringskosten.  Het resterende tekort is vanuit meerdere kostenposten ontstaan.
2	6.3	Meedoenbeleid	86.000	Het gebruik van de kindpakketten blijft nog altijd stevig achter bij de begroting. De effectiviteit van de bestaande regelingen wordt in 2023 onder de loep genomen.
2	6.3 en 6.5	Uitkeringen	103.000	Het totale voordeel op uitkeringen bedraagt 103.000 Dit bestaat uit meerdere onderdelen : De BUIG uitkering van het Rijk is lager vastgesteld en geeft een nadeel Het definitieve macrobudget is namelijk lager vastgesteld dan het voorlopige macrobudget 2022. Dit is veroorzaakt doordat de economie zich beter heeft ontwikkeld dan was voorspeld. We zien deze ontwikkeling ook in de verstrekte uitkeringen hier ontstaat een voordeel , alleen bij de IOAZ een gering nadeel. Er is een nadeel te melden op loonkostensubsidie aangezien dit meer is ingezet als re-integratie instrument Dit is een voordeel op het begrote bedrag, dit betekent niet dat we een voordeel hebben op de uitkeringen voor geheel 2022. We houden al rekening in de ramingen met hogere uitkeringen dan bijdrage van het Rijk. We zijn nadeel gemeente.

2	6.3	Uitvoeringskosten STOER	-25.000	Het nadeel op de uitvoeringskosten ontstaat door hogere ICT kosten dan geraamd, inhuur van extern advies en hogere kosten voor inhuur personeel
2	6.4	Wet Sociale Werkvoorziening	206.000	Voordeel inzet Laborijn medewerkers
2	6.6	Leefvoorzieningen	-61.000	De overschrijding op leefvoorzieningen ontstaat met name bij scootmobielen en fietsen, door meer en duurdere verstrekkingen. De eigen bijdrage voor maatwerkvoorzieningen is door hogere inzet hulp bij huishouden en hulpmiddelen die voor een eigen bijdrage in aanmerking komen vallen deze baten hoger uit dan begroot.
2	6.71	Schuldhelpverlening	-21.000	De kosten van de Stadsbank Oost Nederland zijn in 2022 hoger dan verwacht vanwege de afrekening over 2021 en de aanpassing van de bijdrage over 2022.
2	6.71	Veilig Thuis WMO	37.000	De individuele gemeentelijk bijdrage is naar beneden bijgesteld omdat er regionaal meer middelen beschikbaar zijn gekomen.
2	6.71	Wet Verplichte GGZ	45.000	De kosten van 79.000 voor de bestuurlijke stamtafel Zorg en Veiligheid kunnen wij voor 68.000 declareren bij het Zorg en Veiligheidshuis en de gemeente Apeldoorn. Ten opzichte van de raming van 56.000 resteert 45.000.
2	6.71	Huishoudelijke hulp	206.000	De verwachting was dat het afgelopen jaar de uitgaven van hulp bij het huishouden zouden stijgen, vanwege de omzetting van de persoonsgebonden budgetten voor Alfasens. Het grootste deel van onze inwoners met een PGB Alfasens zijn overgestapt op zorg in natura. De kosten voor zorg in natura zijn hoger dan de kosten van het pgb Alfasens. Op basis van deze verwachting is de begroting tussentijds bijgesteld.
2	6.71	WMO	58.000	De PGB lasten zijn ten opzichte van de begroting gestegen. In de begroting was rekening gehouden met een sterke daling van de PGB lasten. Door de overgang naar WMO zorg via subsidies is er voor diverse maatwerksituaties alsnog een PGB ingezet waardoor de begroting is overschreden. Ook voor de ZIN zijn nog een aantal maatwerkafspraken gemaakt die vooraf niet waren begroot. In de begroting is er van uitgegaan dat de WMO zorg in natura volledig over zou gaan naar zorg via subsidies. Door de zorg die gestart is in 2021 en door is gelopen in 2022 maatwerk dat niet binnen het subsidie past zijn lasten zorg in natura gemaakt die niet waren begroot. Er zijn voordelen ontstaan op groepsondersteuning en individuele ondersteuning WMO. Per saldo is er een voordelig resultaat van 58.000 op de WMO.
2	6.71	beschermd wonen	-244.000	Over het jaar 2022 hebben wij van de centrumgemeente nog geen gegevens ontvangen op basis waarvan een afrekening kon worden ingeschat. Om deze reden is de begrote voordelige afrekening niet in 2022 gerealiseerd. In 2023 zal deze kunnen worden opgesteld en meegenomen. Wel is de afrekening over 2021 in 2022 conform begroting verantwoord.
2	6.71	risico's en stelposten	276.000	In de begroting is rekening gehouden met een risicostelpost vanuit de kwaliteitsslag, deze bleek dit jaar niet noodzakelijk.
2	6.71	nagekomen baten en lasten	91.000	Jaarlijks worden ramingen opgenomen voor de nog te verwachten zorgkosten o.b.v. productieverantwoordingen. Die inschatting is in werkelijkheid te hoog gebleken waardoor een deel is vrijgevallen ten gunste van het jaarresultaat 2022.
2	6.71	Uitvoeringskosten SD	165.000	Er ontstaat een voordeel op de uitvoeringskosten Sociaal domein door het niet geheel kunnen invullen van de ingeschatte inhuur.
2	6.71	Saldo algemene uitkering	965.000	Het rijk heeft in de circulaire algemene uitkering een groter bedrag toegkend voor het Sociaal Domein. Bij de berap wordt het aandeel algemene uitkering SD toegerekend aan programma 2. Een deel wordt direct toegerekend aan taakvelden. Dit betreft het restant budget.
2	6.72	Jeugd PGB	34.000	PGB De afgelopen jaren is op dit budget steeds een flink saldo overgebleven. Daarom was de begroting ook al naar beneden bijgesteld. Toch is ook in 2022 dit nog het geval en resteert een bedrag van 34.000 euro. Inwoners kiezen steeds minder vaak voor inzet van hulp middels een PGB. Een PGB wordt vaak ingezet voor lichtere ondersteuning dichtbij huis. Veel van deze aanbieders hebben wij lokaal gecontracteerd waardoor inzet middels ZIN voorliggend is.

2	6.72	Jeugd	-397.000	Voor specialistische jeugdhulp in de buurt (ambulant) werken we vanaf 1 januari 2022 met subsidies die als voorschot worden uitbetaald (vanaf verschillende budgetten). Voor de regionaal ingekochte Gezins- en woonvormen is dat het geval vanaf 1 juli 2022. Deze voorschotten worden niet allemaal volledig benut en zullen dus deels terug worden betaald. De verwachte afrekening is in de jaarrekening verwerkt. Daar tegenover staat dat er in 2022 nog veel hulp via maatwerkovereenkomsten is ingezet en dus buiten de subsidies om betaald werd. Op het PGB-budget blijft een klein bedrag over. Binnen de totale jeugdhulpbudgetten wordt dit deels gecompenseerd door een positief saldo op het taakveld 6.82 'geëscaleerde zorg 18-1'.
2	6.82	Jeugdbescherming en reclassering	233.000	Dit betreft een open einde regeling, waarbij het aantal beschermingsmaatregelen afhankelijk is van de uitspraken van de rechtbank. We hebben een onderschrijving van 233.000. Minder kinderen hebben een beschermingsmaatregelen en de duur van de maatregelen lijkt korter. Het voordeel ten opzichte van de begroting dient samen te worden gezien met de nadelen op individuele jeugdhulp op taakveld 6.72.
		Diverse kleine bedragen	20.000	
<b>TOTAAL</b>			<b>806.000</b>	

#### Uitgaven t.l.v. reserve corona SD

2	5.1	Combinatiefuncties / buurtsportcoaches	-49.000	Betreft inzet Coop helpgewoon sport
2	5.6	Bieb actief	-5.000	
2	6.1	Dementievriendelijke gemeente	-52.000	
2	6.1	Jeugdpakket	-53.000	
2	6.3	BBZ	-99.000	inhuur t.b.v. BBZ
2	6.71	corona	-66.000	
2	6.71	Schuldhelpverlening	-18.000	
			<b>-342.000</b>	

#### ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN SD / HEKJES

pg	tkv/d	Omschrijving	Bedrag	Toelichting
99	0.7	Algemene uitkering Sociaal domein	1.868.000	In de jaarrekening zijn de afwijkingen van de septembercirculaire 2022 en de decembercirculaire verwerkt. Het voordeel op sociaal domein wordt voornamelijk bepaald door aanpassingen van hoeveelheden door het Rijk. Daarnaast ontvangen wij een toevoeging voor de eenmalige energietoeslag voor lage inkomens, asielopvang en maatschappelijke begeleiding statushouders. De extra middelen zijn als volgt te specificeren: (bedragen zijn afgerond) Algemene ontwikkelingen AU SD: + 607.000 Decentralisatie uitkeringen: + 159.000 Energietoeslag + 1.069.000 Asiel + 44.000 Overig - 9.000 In de decembercirculaire 2022 zijn ook een aantal bedragen opgenomen die pas in 2023 worden ontvangen. Deze zullen wij in 2023 verantwoorden. Het gaat onder andere om extra middelen ontvangen voor de gestegen energieprijzen voor 2023 en extra middelen voor vroegsignalering en via bijzondere bijstand gerichte hulp aan te bieden.
<b>TOTAAL</b>			<b>1.868.000</b>	

Algemene uitkering SD	1.868.000
Saldo programma 2 hekjes	806.000
Toevoeging reserve SD	2.674.000
Onttrekking reserve SD corona	-342.000
	<b>2.332.000</b>

**PROGRAMMA 3**

pg	tkv/d	Omschrijving	Bedrag	Toelichting
3	3.1	Bestuurlijke en regionale samenwerking	26.000	Er zijn in 2022 minder activiteiten geweest en werd niet het totale budget besteed, mede gezien het ontbreken van een jaarplan voor dat jaar. Binnen de regionale samenwerking zijn er minder projecten gefinancierd en gefinancierd met name door de coronamaatregelen begin 2022.
3	3.3	energiekosten markten	-10.000	Overschrijding i.v.m. stijgende energieprijzen
3	3.4	Bedrijfscontacten	10.000	Voor een aantal uitbestede werkzaamheden zijn de kosten lager uitgevallen qua budget of vertraagd waardoor er geld over is gebleven.
3	4.3	Leerlingenvervoer	-82.000	Leerlingenvervoer is een wettelijke taak, die de gemeente invult om zorg te dragen voor de toegankelijkheid van het onderwijs voor iedereen. De kosten voor het leerlingenvervoer komen voor het grootste gedeelte voort uit de vergoeding voor de invulling van het leerlingenvervoer door ZOOV. Daarnaast worden ook de reiskostenvergoedingen aan natuurlijke personen hier geboekt. De overschrijding valt toe te schrijven aan hogere kosten voor de ritten en een uitbreiding van structureel groepsvervoer door scholen voor de invulling van gymnastiekonderwijs.
5	0.8	Stelpost indexatie	92.000	Er is bij de 1e berap 2022 een stelpost gevormd ad 850.000 die te dekking dient voor prijsstijgingen. Aangezien de prijsstijgingen binnen leerlingenvervoer voor het overgrote deel zijn ontstaan door stijgende brandstofprijzen is het voorstel de stelpost ter dekking van het tekort in te zetten. Daarnaast zijn er een overschrijding bij markten i.v.m. stijgingen energieprijzen.
3	4.3	Toezicht gastouderschap	11.000	Dit budget is niet uitgegeven. Door personeelstekort en uitval bij de GGD er minder geïnspecteerd dan gepland. Er is wel voldoende geïnspecteerd.
3	4.3	Samen leren Silvolde	20.000	Momenteel wordt gewerkt aan de ontwikkeling van het IKC Silvolde. Dit budget was gereserveerd om samen met de betrokken partijen invulling te geven aan de ontwikkeling van de doorgaande leerlijn. Geconstateerd is dat de aanpak op een andere wijze vorm gegeven zal worden en dit budget niet meer benut zal worden en vrij kan vallen.
<b>TOTAAL</b>			<b>67.000</b>	

**PROGRAMMA 4**

pg	tkv/d	Omschrijving	Bedrag	Toelichting
4	0.2	Burgerzaken	21.000	Er is een nadeel ontstaan op verkiezingen door een aantal nagekomen afrekeningen. Op huwelijken is sprake van een voordeel doordat er meer huwelijken en partnerschappen zijn gesloten n.a.v. een inhaalslag i.v.m. Corona. Bij de reisdocumenten en rijbewijzen een voordeel door een toename van het aantal vermissingen en aanvragen van dubbele paspoorten.
4	0.61	Uitgaven OZB Woningen	26.000	De WOZ bezwaren leiden tot extra kosten van de inzet van een extern bureau en juridische proceskosten. De juridische proceskosten zijn hoger uitgevallen dan bij de 2e Berap werd ingeschat, echter is er minder een extern bureau ingezet. Per saldo levert dit een voordeel op van € 26.000.
4	1.1	energielasten brandweer	-50.000	Overschrijding door stijgende energieprijzen
5	0.8	Stelpost indexatie	50.000	Er is bij de 1e berap 2022 een stelpost gevormd ad 850.000 die te dekking dient voor prijsstijgingen. Aangezien de prijsstijging bij de brandweer is ontstaan door stijgende energieprijzen is de stelpost indexatie ter dekking van het tekort ingezet.
4	7.4	ODA	-218.000	Door een grote toename van specialistische inzet en een toename op het gebied van toezicht en handhaving wordt de begroting fors overschreden. De reden van de toename van specialistische inzet (bodem, geluid, milieuzonering, externe veiligheid, archeologie) is de grotere adviesvraag vanuit de gemeente vanwege de toename van het aantal projecten op het gebied van woningbouw en bedrijventerreinen waar de ODA de milieu-adviezen voor verzorgd. Ook op het gebied van toezicht en handhaving zijn de uitgaven hoger dan begroot. De overschrijding wordt veroorzaakt door een aantal geluidsgerelateerde handhavingsverzoeken die veel tijd hebben gevegd. Hier staan leges tegenover, die elders in de jaarrekening tot positieve resultaten leiden.
4	7.4	Bodem informatie/onderzoeken- en sanering	-24.000	We hebben een drietal locaties gehad waarbij derden een verontreiniging op onze grond hebben veroorzaakt met een defect aan een voertuig. De kosten voor reinigingen hebben wij nu gemaakt, maar worden nog verhaald op de verzekering van de veroorzaker. De kosten gaan voor de baten uit. Daarnaast hebben wij een maatwerk bodemonderzoek verricht op een locatie in Netterden n.a.v. een uitspraak van Raad van State. We zien steeds vaker dat er kosten voor bodemonderzoek en/of sanering gemaakt moeten worden, omdat er meer locaties ontwikkeld worden. Ook hebben we vaker met een toevalsvondst te maken, dat leidt tot verder bodemonderzoek.
<b>TOTAAL</b>			<b>-195.000</b>	



**PROGRAMMA 5**

pg	tkwid	Omschrijving	Bedrag	Toelichting
5	0.1	Bestuur	232.000	Er is een voordelig saldo ontstaan bij het college van 232.000. Met name door een voordeel op de pensioenvoorziening wethouders, door een hogere rekenrente dan voorzien. Daarnaast hebben we meer kosten gemaakt doordat er na de verkiezingen extra formatie bij de wethouders is gekomen die niet geraamd was.
5	0.3	Directie	34.000	Betreft een voordelig saldo i.v.m. een tijdelijke vacature directeur.
5	0.8	Personeel	50.000	Er is een voordeel te melden op de formatieve p-begroting. De inschatting was dat de kosten zouden oplopen door de effecten van de krappe arbeidsmarkt i.v.m. hogere kosten voor externe inhuur. De oorzaak van het voordeel ligt ook in de krappe arbeidsmarkt echter niet in de stijgende uurtarieven maar in het niet kunnen invullen van vacatures. De kosten i.v.m. een eenmalige uitkering als voorschot op de cao-onderhandelingen van 2023 zijn verwerkt in boekjaar 2022. Ook moest er een voorziening worden gevormd voor spaarverlof. Verlofuren mogen worden gespaard en op een later moment worden opgenomen. Er is een aanvulling gedaan op de voorziening voormalig personeel, doordat wij als gemeente eigenrisicodragers zijn voor de WW en Ziektewet verplichtingen. Er zijn meer opleidingskosten gemaakt dan voorzien. Dit betreft met name een inhaalslag vanuit de corona periode. Daarnaast zijn de kosten voor reiskosten en thuiswerkvergoeding achtergebleven bij de planning. Bovenstaande resulteert uiteindelijk in een voordeel van 50.000 euro op de p-budgetten.
5	0.8	Onvoorzien	49.000	Er is in 2022 geen aanspraak gemaakt op onvoorzien (afgerond).
5	0.8	Tractiemiddelen	-49.000	Er is een overschrijding ontstaan op tractiemiddelen door sterk gestegen brandstofprijzen.
5	0.8	Energie gemeentehuis en werf	-93.000	Overschrijding i.v.m. stijgende energiekosten
5	0.8	Stelpost indexatie	142.000	Er is bij de 1e berap 2022 een stelpost gevormd ad 850.000 die te dekking dient voor prijsstijgingen. Aangezien de prijsstijgingen van tractiemiddelen zijn ontstaan door stijgende brandstofprijzen en de overschrijding op het gemeentehuis en de werf is ontstaan door stijgende energieprijzen is de stelpost indexatie ter dekking van het tekort ingezet.
5	0.8	Nagekomen baten	143.000	Bijstelling van norm voor dubieze debiteuren naar werkelijkheid Afwikkeling van verplichtingen uit boekjaar 2021
5	8	Nagekomen lasten	-16.000	Inhuur fiscale advisering intern BTW onderzoek boekjaren 2018-2021
5	0.8	Informatiesysteem onderhoud en ontwikkeling	35.000	Er is een voordeel ontstaan op de Samenwerking automatisering daarnaast is er sprake van kleine plussen en minnen er zijn weinig financiële bijzonderheden te melden.
5	0.8	Wet open overheid	99.000	De implementatie van de Wet open overheid is vertraagd. Hierdoor is er nog geen gebruik gemaakt van de financiële vacatureruimte en zijn ook de softwarekosten vertraagd. Er zijn voor de meerdere verplichtingen aangegaan o.a. voor de implementatie van iNavigator en voor DataMask (anonymiseringssoftware) deze vallen voor het eerst in boekjaar 2023.
5	0.8	Robuust leren , impuls integraal werken en systeem leren	94.000	Betreft een taakmutatie vanuit de algemene uitkering die niet geheel is ingezet.
5	0.8	Toerekening uren aan Oekraïne crisis	635.000	Sinds de oorlog in Oekraïne zijn veel vluchtelingen naar Nederland gekomen. We hebben in onze gemeente grote inspanningen verricht om hen zo goed mogelijk op te vangen en daar veel ambtelijke capaciteit voor vrijgemaakt. Gedurende het jaar was echter onduidelijk voor welke kosten en in welke mate hiervoor compensatie vanuit het Rijk zou komen. Bij het opstellen van de jaarrekening bleek dat alle toe te rekenen kosten door het Rijk gecompenseerd worden. Omdat het gaat om het inzetten van bestaande ambtelijke capaciteit, leidt dit tot een fors voordeel in de jaarrekening. Tegelijkertijd betekent het wel dat door deze ambtelijke inzet voor de opvang van vluchtelingen, er op diverse andere dossiers minder capaciteit beschikbaar was en daarop minder gerealiseerd heeft kunnen worden.
5	0.8	Stelpost indexatie	207.000	Restant stelpost indexatie

	kapitaallasten en urentoerekening	359.000	<p>Het totale voordeel op kapitaallasten is 346.000 Kapitaallasten bestaan uit rente en afschrijvingen. We zien dat de rentestijging een nadelig effect heeft van 62.0000. Het doorschuiven van investeringen naar volgend boekjaar resulteert in een voordeel van 116.000.</p> <p>Bij de aanleg van het nieuwe fiets- en voetpad tussen de parkeerplaats bij woonzorgcentrum De Schuylenburgh in Silvolde en de parkeerplaats bij zwembad De Paasberg in Terborg, nabij het Almende College, zijn wij op een forse PCB-bodemverontreiniging gestuit. De kosten voor sanering bedragen 87.000, dit is in een keer afgeschreven.</p> <p>Eind 2022 is bekend geworden dat er een groter stuk grond richting het zwembad is vervuild. De saneringswerkzaamheden en kosten hiervan worden nog onderzocht.</p> <p>Door de verkoop van gronden in het Zwarte Veen die onderdeel uitmaken van de stille reserves is een boekhoudkundig incidenteel voordeel ontstaan van 378.000.</p> <p>Er is in de begroting rekening gehouden met urentoerekening aan investeringen (200.000) en grondexploitatie (240.000). Op investeringen zijn meer uren geschreven op de grondexploitatie minder. Per saldo een voordeel van 13.000.</p>
<b>TOTAAL</b>		<b>1.921.000</b>	

#### ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

pg	tkwid	Omschrijving	Bedrag	Toelichting
99	0.61 0.62	OZB	-18.000	Er is sprake van een voordeel op OZB niet woningen van 12.000 Op OZB woningen is sprake van een nadeel van 30.000, dit is met name veroorzaakt door de correcties op de OZB i.v.m. de grote hoeveelheid WOZ bezwaren.
99	0.7	Algemene uitkering	-430.000	Er is weliswaar in totaliteit sprake van een voordeel op de algemene uitkering maar dit betreft voor het grootste deel taakmutaties zoals hieronder uitgewerkt. Per saldo is er een nadeel te melden na verrekening van de taakmutaties op de algemene uitkering. In de jaarrekening laten we het effect van de septembercirculaire en decembercirculaire 2022 zien. Het negatieve effect wordt veroorzaakt door: (bedragen zijn afgerond) Ontwikkelingen algemene uitkering - 405.000 Voorgaande dienstjaren - 25.000 Met name de correctie van de WOZ waarden en een aanpassing van de uitkeringsfactor zorgen voor het negatieve effect. In de decembercirculaire 2022 zijn ook een aantal bedragen opgenomen die pas in 2023 worden ontvangen. Deze zullen wij in 2023 verantwoorden.
99	0.7	Algemene uitkering taakmutaties	541.000	Geoomerkte decentralisatieuitkeringen en taakmutaties. (bedragen zijn afgerond) In de septembercirculaire 2022 zijn de extra middelen voor de uitvoering van de omgevingswet (421.000), Wet Kwaliteitsborging Bouwen (69.000) extra middelen voor leerlingenvervoer Oekraïne (22.000) Inkomstenderving corona (29.000) Deze worden in deze marap zichtbaar gemaakt op de programma's waar de middelen betrekking op hebben. Per saldo is dit budgettair neutraal.
<b>TOTAAL</b>			<b>93.000</b>	

TOTAAL	
Programma 1	644.000
Programma 1: Grex	40.000
Programma 2 buiten de hekjes	0
Programma 3	67.000
Programma 4	-195.000
Programma 5	1.921.000
Reserve SD hekjes	0
Algemene dekkingsmiddelen	93.000

2.570.000

Rekening resultaat uitgangspunt 2e berap      227.000

2.797.000

Diverse kleine bedragen      54.000

Saldo jaarrekening      **2.851.000**

Voorstel resultaatbestemming

45.000	Programma 1: Doorontwikkeling DRU IP
38.000	Programma 1: Vitale ervenproject (WATEA)
490.000	Programma 1: Omgevingswet (taakmutaties)
44.000	Programma 1: Bestemmingsplannen
617.000	

#### STELPOST PRIJSSTIJGINGEN

1e berap	850.000	
ingezet 2e berap	-70.500	
	779.500	
leerlingenvervoer	-82.000	
tractiemiddelen	-49.000	
energielasten	-442.000	excl overschrijding op energielasten riolering
	206.500	

overschrijding energielasten riolering      113.000

## Begrotingsrechtmatigheid 2022

Programma	Raming lasten begrotingsjaar na wijziging	Realisatie lasten begrotingsjaar	Begrotings- afwijking lasten	V/N	Waarvan onrechtmatig (*)
1 De gemeente waar het goed wonen is	32.511.676	34.655.930	-2.144.254	N	0
2 De leefbare gemeente (sociaal domein)	55.095.573	59.485.594	-4.390.021	N	0
3 De werkende gemeente	6.056.780	6.371.304	-314.524	N	0
4 De dienstverlenende gemeente	5.647.004	6.295.644	-648.640	N	0
Bedrijfsvoering	18.022.845	16.099.369	1.923.476	N	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0		0
Grondexploitatie	241.303	2.307.646	-2.066.343	N	0
<b>Saldo</b>	<b>117.575.181</b>	<b>125.215.487</b>	<b>-7.640.306</b>		<b>0</b>

Op grond van BBV-artikel 28, lid a moet in de toelichting op het overzicht van baten en lasten een analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de realisatie worden gemaakt. Per programma vindt u hieronder de verklaring\*.

\*) Alle overschrijdingen van de begroting zijn in principe onrechtmatig, maar ze tellen niet allemaal mee bij het oordeel van de accountant inzake de financiële rechtmatigheid. Leidend hierbij is of de hogere lasten vallen binnen het bestaande beleid of dat ze worden gedekt door hogere baten. Is dat niet het geval, dan is sprake van een onrechtmatigheid die meetelt in de beoordeling van de accountant.

Navolgend wordt per genoemd programma toegelicht waarom wel of niet sprake is van een dergelijke onrechtmatigheid. Waarbij de grootste afwijking > € 25.000 wordt genoemd, indien er geen voldoende baten tegen over staan.

### 1 De gemeente waar het goed wonen is -2.144.254

#### Algemeen:

De hogere lasten worden ruimschoots gecompenseerd door de hogere inkomsten á 3,47 miljoen

*Conclusie: geen begrotingsonrechtmatigheid*

### 2 De leefbare gemeente (sociaal domein) -4.390.021

#### Algemeen:

De hogere lasten worden voor 4,27 miljoen gecompenseerd door hogere inkomsten. Het restant van de dekking zit in het toeberekenende SD component van de Algemene uitkering. Uiteindelijk is het saldo "hekjes" groot 2,37 miljoen toegevoegd aan de bestemmingsreserve "Sociaal Domein".

*Conclusie: geen begrotingsonrechtmatigheid*

### 3 De werkende gemeente -314.524

#### Algemeen:

De hogere lasten vallen deels weg tegen extra baten á € 260.000

#### Taakveld 4.3 leerlingevervoer

-82.000

De kosten voor leerlingenvoer zijn door de hogere brandstofprijzen en uitbreiding van het groepsvervoer overschreden. De overschrijding van het leerlingenvoer wordt uiteindelijk opgevangen door de stelpost indexatie.

*Conclusie: geen begrotingsonrechtmatigheid*

### 4 De dienstverlenende gemeente -648.640

#### Algemeen:

Tegenover de extra lasten hadden we in 2022 ook € 271.000 meer baten. Binnen deze extra baten zitten ook Rijksleges die onderdeel uitmaken van de o.a. reisdocumenten en rijbewijzen. Deze Rijksleges moeten we uiteindelijk weer afdragen.

#### taakveld 7.4 ODA

-218.000

Nadeel door een aanvullende bijdrage voor de uitvoering van de omgevingsdienst Achterhoek (ODA). Dit betreft een verbonden partij

*Conclusie: geen begrotingsonrechtmatigheid*

### bedrijfsvoering 1.923.476

#### Algemeen

De begrote lasten zijn niet overschreden

*Conclusie: geen begrotingsonrechtmatigheid*

### Grondexploitatie -2.066.343

#### Algemeen:

De hogere lasten worden gedekt door nagenoeg even hoge baten. Alle toerekenbare kosten aan lopende bouwgrond exploitaties worden uiteindelijk overgebracht naar de diverse complexen. Zie in deze jaarrekening ook toelichting op de voorraden onder de vlottende activa.

Per saldo bedraagt het positieve resultaat van de grondexploitatie voor deze jaarrekening uiteindelijk een kleine € 40.000.

*Conclusie: geen begrotingsonrechtmatigheid*

## Hoofdstuk 10 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

- Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op gemeente Oude IJsselstreek. Het voor gemeente Oude IJsselstreek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 op grond van het algemeen bezoldigingsmaximum.
- De bezoldigingsmaximum wordt naar rato van het aantal dagen functievervulling berekend.
- Onder de WNT vallen: Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

	M.J.F. Verstappen	B.L.J. Konings
<b>Functiegegevens</b>	gemeentesecretaris	wnd. gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 28/02	01/02 – 31/05
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare kostenvergoeding	21.140	28.996
Beloningen betaalbaar op termijn	3.426	5.577
<i>Subtotaal</i>	<i>24.566</i>	<i>34.573</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmax.	34.915	88.767
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging 2022</b>	<b>24.566</b>	<b>34.573</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	Geen gemeentesecretaris
Deeltijdfactor 2021 in fte	1,0	
Individuele toepasselijke bezoldigingsmax.	209.000	
Beloning plus belastbare	110.131	
Beloningen betaalbaar op termijn	20.815	
<b>Totale bezoldiging 2021</b>	<b>130.946</b>	

	R.J.W.M. Frerix	M.B.J. Looman
<b>Functiegegevens</b>	gemeentesecretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/06 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare	66.529	83.461
Beloningen betaalbaar op termijn	12.346	14.155
<i>Subtotaal</i>	<i>78.875</i>	<i>97.616</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmax.	126.641	216.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging 2022</b>	<b>78.875</b>	<b>97.616</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	<i>Niet in dienst</i>	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2021 in fte		1,0
Individuele toepasselijke bezoldigingsmax.		209.000
Beloning plus belastbare		76.514
Beloningen betaalbaar op termijn		13.818
<b>Totale bezoldiging 2021</b>		<b>90.332</b>

## Hoofdstuk 11 SISA verantwoording



SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

Verzeker	Uitveringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A12B	Incidentie bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatobegansbewijzen	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindeverantwoording (Ja/Nee)	
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01	Aard controle R Indicator: A12B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05	
		050525 Veiligheidsregio Noord- en Oost-Geldefland	€ 0,0 Ja	€ 38.777 Ja	€ 0,0	€ 0,0 Ja	€ 0,0 Ja	
JenV	A13	Incidentie bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatobegansbewijzen	Besteding in (jaar T) zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correcte 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	Eindeverantwoording (Ja/Nee)	
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: A13/01	Aard controle n.v.t. Indicator: A13/02	Aard controle R Indicator: A13/03	Aard controle R Indicator: A13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A13/05	
		€ 0,0 Ja	€ 0,0 Ja	€ 0,0	€ 0,0 Ja	€ 0,0 Ja	€ 0,0 Ja	
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	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)
		Gemeenten	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
		€ 853.700	€ 502.242	€ 0	€ 129.580	€ 0	€ 149.792	€ 149.792
		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)	Eindeverantwoording (Ja/Nee)		
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: A16/07	Aard controle n.v.t. 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	€ 81.900	€ 1.777.220	€ 1.777.220	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 uitgevoerde plannen van aanpak (jaar T)	Cumulatief aantal uitgevoerde plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (a/nee/verschil 2021)	Normbedragen voor e (a/nee) (verschil 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	Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2
		47	47	2	10	Ja	Ja	Ja
		Eindeverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
		Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
		Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle R Indicator: B2/08	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10	Aard controle R Indicator: B2/11	Aard controle R Indicator: B2/12	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/13
		Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
		Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
		Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
		Aard controle R Indicator: B2/10	Aard controle R Indicator: B2/11	Aard controle R Indicator: B2/12	Aard controle R Indicator: B2/13	Aard controle R Indicator: B2/14	Aard controle R Indicator: B2/15	Aard controle R Indicator: B2/16
		€ 1.150	€ 2.054	€ 6.936	€ 6.936	€ 0	€ 0	€ 0
		Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
		Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T)	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)	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	Keuze normbedragen
		Aard controle R Indicator: B2/16	Aard controle R Indicator: B2/17	Aard controle R Indicator: B2/18	Aard controle R Indicator: B2/19	Aard controle R Indicator: B2/20	Aard controle R Indicator: B2/21	Aard controle R Indicator: B2/22
		€ 17.800	€ 17.800	€ 6.936	€ 6.936	€ 0	€ 0	€ 0
		Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	Totaal	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)	Totaal verantwoord (jaar T) voor de SPUB B2 regeling	Totaal verantwoord (jaar T) voor de SPUB B2 regeling	Totaal verantwoord (jaar T) voor de SPUB B2 regeling
		Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/25	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/27
		Aard controle R Indicator: B2/22	Aard controle R Indicator: B2/23	Aard controle R Indicator: B2/24	Aard controle R Indicator: B2/25	€ 25.948	€ 25.948	€ 25.948
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikkingnummer /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)	Eindeverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
		1	SUVS21-01046620 ISALA	€ 0	€ 0	Nee	Mixte ventilatie tot 31 dec 2022	Nee
		2	SUVS21-01047117 M-HW	€ 0	€ 0	Nee	Ambtschulde beëindigd in 2023	Nee
		3	SUVS21-01153629 M-VV	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		4	SUVS21-2-02721861 Knieremb	€ 0	€ 0	Nee	Project ingetrokken maart 2023	Nee
		5	SUVS21-2-02728151 M-HW	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		6	SUVS21-2-02775089 Plus X	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		7	SUVS21-2-02775125 Martinus	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		8	SUVS21-2-02775131 Walburgis	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		Ropie Beschikkingnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waaraan een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/n.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)				
		Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07	Aard controle D2 Indicator: C32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09				
		1	SUVS21-01046620 ISALA	Nee	Project in uitvoering			
		2	SUVS21-01047117 M-HW	Nee	Project begint ambtelijk afger			
		3	SUVS21-01153629 M-VV	Nee	Technisch afgerond begro2023			
		4	SUVS21-2-02721861 Knieremb	Nee	Project wordt ingetrokken			
		5	SUVS21-2-02728151 M-HW	Nee	Project in uitvoering			
		6	SUVS21-2-02775089 Plus X	Nee	Project in uitvoering			
		7	SUVS21-2-02775125 Martinus	Nee	Project in uitvoering			
		8	SUVS21-2-02775131 Walburgis	Nee	Project in uitvoering			

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 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (0/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede 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 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (0/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten	
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Aard controle R Indicator: C55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Aard controle R Indicator: C55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06	
			€ 2.000	€ 2.000	10	7.032	7.032		
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toelagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindeverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04					
			€ 0	Ja					
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voor schoolse 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 voor voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en jevenspecialisten (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05		
			€ 416.762	€ 542.065	€ 0	€ 0	€ 7.694		
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)		
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05		
			€ 208.857	€ 0	€ 0	€ 0	€ 129.071		
IenW	E20	Regeling stimuleringsverkeersmaatregelen 2020-2021	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (0/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (0/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: E20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Aard controle R Indicator: E20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04			
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee			
IenW	E84	Regeling stimuleringsverkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (0/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (0/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04			
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee			



SZW	G2	<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022</b>  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I1 Participatiewet (PW)  Aard controle R Indicator: G2/01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I1 Participatiewet (PW)  Aard controle R Indicator: G2/02	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)  Aard controle R Indicator: G2/03	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)  Aard controle R Indicator: G2/04	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  Aard controle R Indicator: G2/05	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  Aard controle R Indicator: G2/06				
			€ 7.732.886 Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)  Aard controle R Indicator: G2/07	€ 99.702 Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)  Aard controle R Indicator: G2/08	€ 587.182 Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)  Aard controle R Indicator: G2/09	€ 3.254 Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I7 Participatiewet (PW)  Aard controle R Indicator: G2/10	€ 75.864 Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I7 Participatiewet (PW)  Aard controle R Indicator: G2/11	€ 0 Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)  Aard controle D2 Indicator: G2/13	€ 0 Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)  Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14	€ 0 Baten (jaar T) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/01	Baten (jaar T) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/02	Baten (jaar T) Bob Gemeente Aard controle R Indicator: G3/03
SZW	G3	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverzekering)_gemeentedeel 2022</b>  <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz 2004)</b>  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering Gemeente Aard controle R Indicator: G3/01	Bbz vóór 2020 – kapitaalverzekering (exclusief BOB) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/02	Bbz vóór 2020 – kapitaalverzekering (exclusief BOB) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/03	Bbz vanaf 2020 – kapitaalverzekering Gemeente Aard controle R Indicator: G3/04	Bbz vanaf 2020 – kapitaalverzekering Gemeente Aard controle R Indicator: G3/05	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G3/10	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11			
			€ 81.300 Bbz vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/07	€ 627 Bbz vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverzekering (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverzekering BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08	€ 139.567 Bbz vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverzekering (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverzekering BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09	€ 0 Bbz vanaf 2020 – kapitaalverzekering Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10	€ 0 Bbz vanaf 2020 – kapitaalverzekering Gemeente Aard controle R Indicator: G3/11	€ 0 Bbz vanaf 2020 – kapitaalverzekering Gemeente Aard controle R Indicator: G3/12				
SZW	G4	<b>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022</b>  Alle gemeenten verantwoorden 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.	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle R Indicator: G4/02	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering Gemeente Aard controle R Indicator: G4/03	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle R Indicator: G4/04	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (aflossing) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/05	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (overig) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/06				
			Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) 6 Totaal Kopie regeling Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) 6 Totaal Kopie regeling Gemeente Aard controle R Indicator: G4/08	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) 6 Totaal Kopie regeling Gemeente Aard controle R Indicator: G4/09	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) 6 Totaal Kopie regeling Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) 6 Totaal Kopie regeling Gemeente Aard controle R Indicator: G4/11	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) 6 Totaal Kopie regeling Gemeente Aard controle R Indicator: G4/12				
SZW	G10	<b>Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2022</b>  Alle gemeenten verantwoorden 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) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/01	Baten (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/02	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03							
			€ 25.249	€ 244.768	Ja							
SZW	G12	<b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel</b>  Alle gemeenten verantwoorden 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) Gemeente Aard controle R Indicator: G12/01	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G12/02	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04							
			€ 368	€ 0	Ja							

SZW	G13	Onderwijroute 2022_deel gemeente	Bestedingen onderwijroute (jaar T)	Baten onderwijroute (jaar T)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05		
			€ 0	€ 33.773	€ 0	€ 0	Ja		
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie					
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02					
			€ 87.580	€ 82.389					
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>Onroerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>roerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>overige kosten</b>	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekennings meegenomen is	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08	
			00520006 Atletiekbaan	€ 3.188	€ 2.565	€ 623			
			00520007 Voetbalcomplexen	€ 60.485	€ 58.325	€ 2.144	€ 16		
			00520008 Tennisbanen	€ 1.468	€ 252	€ 1.216			
			00520009 Overige sportaccommodaties	€ 4.079		€ 4.079			
			00520010 Gymzaal Schooldales	€ 7.007		€ 7.007			
00520011 Gymzaal Lichtenberg	€ 5.041	€ 600	€ 4.441						
00520012 Gymzaal Rietberg	€ 1.121	€ 1.121							
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	<b>Gerealiseerd</b>	<b>Gerealiseerd</b>	<b>Gerealiseerd</b>	<b>Gerealiseerd</b>	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle R Indicator: H8/05	Aard controle R Indicator: H8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08	
			1032987	€ 85.142	€ 0	€ 70.630	€ 0	€ 70.630	
			21042066	€ 37.716	€ 0	€ 29.268	€ 0	€ 29.268	
		Rope beschikkingnummer	Eindeverantwoording (Ja/Nee)						
		Aard controle n.v.t. Indicator: H8/09	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08						
		1032987	Nee						
		21042066	Nee						
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindeverantwoording? (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03				
			€ 26.872	Ja	Ja				
VWS	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Gerealiseerde activiteit. Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	Toelichting - Indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindeverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H21/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/02	Aard controle R Indicator: H21/03	Aard controle R Indicator: H21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/05		
			Nee	Uitvoering staat gepland voor Q3 2023	€ 0	€ 0	Nee		
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering IJsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikkingnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) Automatisch berekend	Totale definitieve exploitatiekosten Automatisch berekend	Totale cumulatieve besteding Automatisch berekend	Eindeverantwoording		
			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	SPUKUJ21-22004	€ 62.400	€ 62.400	€ 62.400	Ja	
			Naam locatie	Besteding periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogste definitieve exploitatiekosten 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	LACO de Oude IJsselstreek	Nov + dec 2021	€ 7.602	€ 7.602	€ 7.602		
		2	van Pallandbad	Nov + dec 2021	€ 31.143	€ 31.143	€ 31.143		
		3	van Pallandbad	jan-22	€ 23.655	€ 23.655	€ 23.655		

## Hoofdstuk 12 Verdeling van de taakvelden

Prg	Programma	Tkvlid	Omschrijving taakveld
1	De gemeente waar het goed wonen is	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden
		2.1	Verkeer en vervoer
		2.2	Parkeren
		2.5	Openbaar vervoer
		3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur
		5.2	Sportaccommodaties
		5.4	Musea
		5.5	Cultureel erfgoed
		5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie
		7.2	Riolering
		7.3	Afval
		8.1	Ruimtelijke ordening
		8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
		8.3	Wonen en bouwen
		2	Een leefbare gemeente(sociaal domein)
5.3	Cultuur-presentatie,productie en participatie		
5.6	Media		
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie		
6.2	Wijkteams		
6.3	Inkomensregelingen		
6.4	Begeleide participatie		
6.5	Arbeidsparticipatie		
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)		
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+		
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-		
6.81	Geëscaleerde zorg 18+		
6.82	Geëscaleerde zorg 18-		
3	De werkende gemeente	7.1	Volksgezondheid
		3.1	Economische ontwikkeling
		3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen
		3.4	Economische promotie
		4.1	Openbaar basisonderwijs
		4.2	Onderhuisvesting
		4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken
4	De werkende gemeente	0.2	Burgerzaken
		0.61	OZB woningen
		0.62	OZB niet woningen
		0.64	Belastingen overig
		1.1	Crisisbeheersing en brandweer
		1.2	Openbare orde en veiligheid
		7.4	Milieubeheer
		7.5	Begraafplaatsen en crematoria
Bedrijfsvoering		0.1	Bestuur
		0.4	Overhead
		0.5	Treasury
		0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds
		0.8	Overige baten en lasten
		0.9	Venootschapbelasting
		0.10	Mutaties reserve
		0.11	Resultaat vd rekening baten en lasten

## Hoofdstuk 13 Gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Overzicht baten en lasten per taakveld		Gerealiseerd 2022	
		lasten	baten
<b>0. Bestuur en ondersteuning</b>			
0.1	0.1 Bestuur	2.560.878	582.484
0.2	0.2 Burgerzaken	1.458.853	516.209
0.3	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.647.259	2.038.260
0.4	0.4 Overhead	13.050.728	218.439
0.5	0.5 Treasury	220.431	1.048.286
0.61	0.61 OZB woningen	325.202	6.198.529
0.62	0.62 OZB niet-woningen	132.431	2.624.843
0.63	0.63 Parkeerbelasting	-	-
0.64	0.64 Belastingen overig	-	10.550
0.7	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	78.460.312
0.8	0.8 Overige baten en lasten	267.105	133.073
0.9	0.9 Vennootschapsbelasting(VpB)	226	-
0.10	0.10 Mutaties reserves	4.305.736	2.625.915
0.11	0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	2.850.793	-
<b>Totaal 0. Bestuur en ondersteuning</b>		<b>26.819.644</b>	<b>94.456.899</b>
<b>1. Veiligheid</b>			
1.1	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.409.612	13.270
1.2	1.2 Openbare orde en brandweer	290.293	32.960
<b>Totaal 1. Veiligheid</b>		<b>2.699.905</b>	<b>46.230</b>
<b>2. Verkeer,vervoer en waterstaat</b>			
2.1	2.1 Verkeer en vervoer	6.298.478	474.109
2.2	2.2 Parkeren	365.290	5.443
2.3	2.3 Recreatieve havens	-	-
2.4	2.4 Economische havens en waterwegen	-	-
2.5	2.5 Openbaar vervoer	122.411	2.461
<b>Totaal 2. Verkeer,vervoer en waterstaat</b>		<b>6.786.179</b>	<b>482.013</b>
<b>3. Economie</b>			
3.1	3.1 Economische ontwikkeling	1.221.639	216.605
3.2	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.920.964	1.977.821
3.3	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	205.821	25.778
3.4	3.4 Economische promotie	435.516	316.675
<b>Totaal 3. Economie</b>		<b>3.783.940</b>	<b>2.536.879</b>
<b>4. Onderwijs</b>			
4.1	4.1 Openbaar basisonderwijs	632.927	10.091
4.2	4.2 Onderwijshuisvesting	1.206.087	16.643
4.3	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.669.314	1.269.232
<b>Totaal 4. Onderwijs</b>		<b>4.508.328</b>	<b>1.295.966</b>

Overzicht baten en lasten per taakveld		Gerealiseerd 2022	
		lasten	baten
<b>5. Sport, cultuur en recreatie</b>			
5.1	5.1 Sportbeleid en activering	1.210.655	115.271
5.2	5.2 Sportaccommodaties	3.260.384	1.167.251
5.3	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	2.379.854	468.245
5.4	5.4 Musea	167.072	-
5.5	5.5 Cultureel erfgoed	176.901	51.651
5.6	5.6 Media	967.988	82.346
5.7	5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	5.743.638	566.933
<b>Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie</b>		<b>13.906.493</b>	<b>2.451.698</b>
<b>6. Sociaal domein</b>			
6.1	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	4.836.623	2.584.327
6.2	6.2 Wijkteams	-	-
6.3	6.3 Inkomensregelingen	17.645.884	9.870.874
6.4	6.4 Begeleide participatie	5.111.258	34.761
6.5	6.5 Arbeidsparticipatie	1.333.351	23.382
6.6	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	817.404	370.381
6.71	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	10.599.001	1.786.167
6.72	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	12.262.866	375.708
6.81	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	202.794	4.137
6.82	6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.212.124	9.225
<b>Totaal 6. Sociaal Domein</b>		<b>54.021.304</b>	<b>15.058.960</b>
<b>7. Volksgezondheid en milieu</b>			
7.1	7.1 Volksgezondheid	905.792	4.075
7.2	7.2 Riolering	8.056.621	8.531.621
7.3	7.3 Afval	3.720.346	4.388.179
7.4	7.4 Milieubeheer	1.443.801	92.745
7.5	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	235.452	188.726
<b>Totaal 7. Volksgezondheid en milieu</b>		<b>14.362.012</b>	<b>13.205.345</b>
<b>8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>			
8.1	8.1 Ruimtelijke ordening	979.898	213.202
8.2	8.2 Grondexploitatie(niet-bedrijventerreinen)	386.682	425.130
8.3	8.3 Wonen en bouwen	4.117.632	2.199.695
<b>Totaal 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>		<b>5.484.212</b>	<b>2.838.026</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>132.372.017</b>	<b>132.372.017</b>

## Hoofdstuk 14 Investerings

### Overzicht investeringen 2022

(x 1.000)	U	I	
Geraamde investeringen	22.077	0	
Werkelijke investeringen	5.724	631	
	16.353	631	16.984
restant kredieten door naar 2023			16.967
saldo afgesloten kredieten			16

Het saldo afgesloten kredieten bestaat uit vrijval van kredieten en uit tekort op kredieten

#### SALDO AFGESLOTEN KREDIETEN (grootste afwijkingen)

Omschrijving	Restierend krediet	Evt. toelichting
Reconstructie wegen	58	<i>Krediet tbv rotonde N817 't Goor is aangelegd tijdens de werkzaamheden aan de N817. De kosten van de rotonde zijn aanmerkelijk lager dan vooraf verwacht en zijn inmiddels verrekend met de provincie Gelderland.</i>
Sport accomodaties	21	<i>Project Sportvoorziening tbv Almende College is afgerond.</i>
Riolering	20	<i>O.a. de volgende projecten zijn afgerond Roggestraat, Ankerstraat Uft en de Brederostraat Gendringen.</i>
Bodemsanering Silvolde/Terborg	-87	<i>Bij de aanleg van het nieuwe fiets- en voetpad tussen de parkeerplaats bij woonzorgcentrum De Schuylenburgh in Silvolde en de parkeerplaats bij zwembad De Paasberg in Terborg, nabij het Almende College, zijn wij op een forse PCB-bodemverontreiniging gestuit.</i>
Grondexploitatie terrein Rietborghschool	10	<i>Aanvankelijk is gesproken met een initiatiefnemer om op de locatie duurzame woningen te ontwikkelen. Deze ontwikkeling vindt echter geen doorgang. De locatie is nu in beeld voor de ontwikkeling van flex woningen.</i>
Informatisering	-6	<i>De implementatie van de nieuwe belastingsoftware valt duurder uit. De redenen hiervoor zijn dat bepaalde software (Way2Go) nog niet uitgefaseerd wordt. Er is toen voor gekozen om andere software versneld te implementeren (digitaal belastingenportaal).</i>

<b>Totaal</b>	<b>16</b>
---------------	-----------

**RESTANT KREDIETEN (x 1.000)**

Omschrijving	Resterend krediet	Evt. toelichting
Reconstructies wegen/parkeerterreinen/rotondes	2.415	<i>Krediet bestaand uit bijdragen aan fietspaden en aanpassingen wegen.</i>
Herstructurering Vogelbuurt	786	<i>Kredieten voor aanpassingen aan de Vogelbuurt.</i>
Riolering	1.578	<i>Diverse rioleringskredieten conform GRP.</i>
Inzet op bedrijventerreinen	2.055	<i>De voorbereiding is gestart en de herinrichting staat gepland voor 2023.</i>
Innovatiefonds	500	
Bodemsanering gebiedsontwikkeling Gendringen	84	
Onderwijshuisvesting	4.228	<i>Krediet tbv realisatie IKC Gendringen en Silvolde. Daarnaast voor de uitvoering van de SUVIS aanvragen. De eerste tranche is afgerond en is gestart met de tweede tranche.</i>
Impulsprogramma economie	400	
Lokaal Energiefonds	1.200	<i>Een gedeelte is bestemd voor regionaal fonds energiecooperaties, dit gaat in 2023 van start.</i>
Inrichting Oude IJsselszone	273	
Grondexploitatie	3.073	<i>Beschikbare (voorbereiding) kredieten voor de vastgestelde uitleglocaties woningbouw: Varsseveld west, Varsseveld Noord, Biezenakker (Uft) en Lenteleven (Gendringen)</i>
Scoutinggebouw Gendringen	170	
Vervanging voertuigen buitendienst	166	
Diverse kleine restantkredieten	39	
<b>Totaal</b>	<b>16.967</b>	