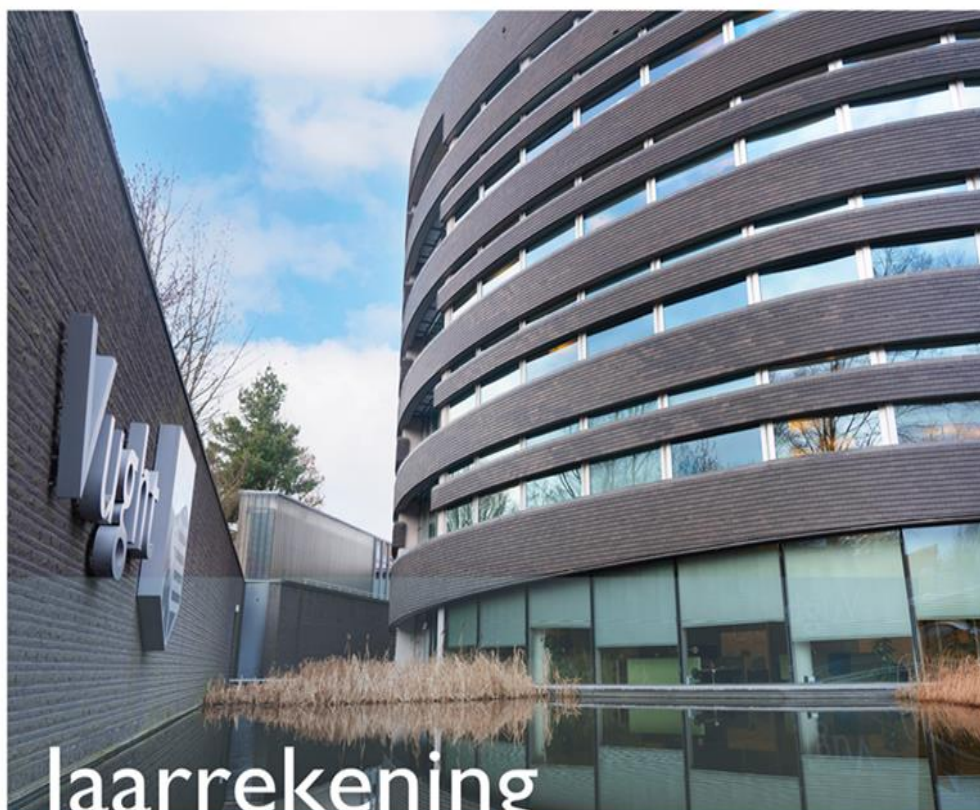




Jaarrekening

2022



Boekwerk 2 Jaarrekening

Inhoudsopgave:

4. Balans met toelichting

4.1.	Balans	4
4.2.	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4.3.	Toelichting op de balans	11
4.4.	Toelichting investeringen	25

5. Overzicht van baten en lasten met toelichting

5.1.	Overzicht van baten en lasten	30
5.2.	Toelichting overzicht van baten en lasten	33
5.3.	Kapitaallasten	34
5.4.	Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	35
5.5.	Aanwending post onvoorzien	37
5.6.	Incidentele baten en lasten	38
5.7.	Incidentele subsidies	42
5.8.	WNT Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	44

Bijlagen

I	Staat van reserves	47
II	Staat van voorzieningen	48
III	Bijlage verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa)	49
IV	Baten en lasten per taakveld	55
V	Afkortingenlijst	58

4. BALANS MET TOELICHTING

BALANS PER 31 DECEMBER 2022	x € 1.000	
ACTIVA	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	433	556
Sluiten van geldleningen	0	0
Bijdragen activa in eigendom derden	0	0
Onderzoek en ontwikkeling	433	556
Materiële vaste activa	123.562	130.707
Investerings met economisch nut	57.536	58.070
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	39.816	43.966
Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	26.211	28.670
Financiële vaste activa	645	672
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	16	16
- gemeenschappelijke regelingen	0	0
- overige verbonden partijen	0	0
Leningen aan:		
- openbare lichamen als bedoeld in artikel 1a wet fido	0	0
- woningbouwcorporaties	0	0
- deelnemingen	0	0
- overige verbonden partijen	0	0
Overige langlopende geldleningen u/g	630	656
Uitzettingen in 's Rijks schatkist > 1 jaar.	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier > 1 jaar	0	0
Overige uitzettingen langer dan één jaar	0	0
Totaal vaste activa	124.641	131.935
Vlottende activa		
Voorraden	4.679	3.103
Grond- en hulpstoffen:	0	0
Onderhanden werk w.o. bouwgronden in exploitatie	4.679	3.103
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Vooruitbetalingen	0	0
Uitzettingen korter dan één jaar	11.150	8.309
Vorderingen op openbare lichamen	4.735	5.984
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar.	5.135	165
Rekening-courant met Rijk	0	0
Rekening-courant met niet financiële instellingen	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier < 1 jaar	0	0
Overige vorderingen	1.280	2.160
Overige uitzettingen	0	0
Liquide middelen	21	692
Kas- en banksaldi	21	692
Overlopende activa	3.505	5.793
Nog te ontvangen voorschotten overheidslichamen	819	4.065
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	2.685	1.728
Totaal vlottende activa	19.354	17.896
Totaal generaal	143.995	149.831
Niet uit de balans blijvende vorderingen		
Recht op verliescompensatie Wet op de VPB	0	0
Niet in de balans opgenomen rechten	0	0

BALANS PER 31 DECEMBER 2022	x € 1.000	
PASSIVA	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Vaste passiva		
Eigen vermogen	55.769	64.865
Algemene reserve	14.697	20.881
Bestemmingsreserves	35.728	34.421
Gerealiseerd resultaat	5.344	9.563
Voorzieningen	11.232	11.847
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.050	4.186
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	2.585	2.964
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	4.598	4.697
Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar	57.030	59.855
Obligatieleningen	0	0
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	57.030	59.794
- van binnenlandse bedrijven	0	0
- openbare lichamen als bedoeld in artikel 1a van de wet fido	0	0
- van overige binnenlandse sectoren	0	0
- van buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	0	0
Door derden belegde gelden	0	0
Waarborgsommen	0	61
Overige leningen met rentetypische looptijd > 1 jaar	0	0
Totaal vaste passiva	124.032	136.567
Flottende passiva		
Netto-flottende schulden met een looptijd korter dan één jaar	11.834	6.839
Kasgeldleningen bij openbare lichamen artikel 1a wet fido	0	0
Overige kasgeldleningen	0	2.000
Banksaldi	0	0
Overige schulden	11.834	4.839
Overlopende Passiva	8.130	6.425
Nog te betalen in begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen	3.332	2.685
Vooruitontvangen voorschotten overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	2.760	1.935
Overige vooruitontvangen bedragen	527	591
Overige overlopende passiva	1.511	1.213
Totaal flottende passiva	19.963	13.264
Totaal generaal	143.995	149.831
Niet uit de balans blijvende verplichtingen		
Borg- of garantstelling aan natuurlijke en rechtspersonen	0	0
Vakantiedagen	486	1.378

4.2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

4.2.1. Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld. Daarnaast zijn de vastgestelde nota's Activerings- en afschrijvingsbeleid, Reserves en voorzieningen en Overhead en kostenverdeling van toepassing.

De financiële verordening en de beleidsnota's bevatten onder andere:

- Regels voor de waardering en afschrijving van activa;
- Criteria voor het activeren van investeringen, bestaande uit een minimumbedrag en/of een minimale gebruiksduur;
- Regels voor het moment waarop met afschrijven van een nieuw kapitaalgoed wordt begonnen;
- Uitgangspunten over de handelswijze betreffende restwaarde van activa;
- Grondslagen voor de berekening van de door het gemeentebestuur in rekening te brengen prijzen en tarieven;
- Regels inzake de algemene doelstellingen en de te hanteren richtlijnen en limieten van de financieringsfunctie, alsmede inzake de administratieve organisatie van de financieringsfunctie;
- Kaders voor het ten gunste of ten laste brengen van specifiek benoemde saldi aan een specifiek benoemde bestemmingsreserve;
- Regels voor de autorisatie van kredieten door de gemeenteraad, vervaardigingskosten van niet in exploitatie genomen gronden, hoogte van de in acht te nemen marktwaarde, tussentijdse winstneming, de wijze van activering van kosten.

4.2.2. Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders is vermeld.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd.

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als ze voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment dat het dividend betaalbaar wordt gesteld.

4.2.3. Immateriële vaste activa

Volgens het BBV worden drie soorten immateriële activa onderkend te weten:

- Kosten die zijn verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio.
Volgens het geldende activeringsbeleid van de gemeente Vught worden dergelijke kosten niet geactiveerd maar ineens ten laste van de taakvelden gebracht.
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling.
Volgens het geldende activeringsbeleid van de gemeente Vught worden de onderzoekskosten gemaakt in de initiatief- en definitiefase niet geactiveerd maar ineens ten laste van de taakvelden gebracht. Vanuit de voormalige gemeente Haaren zijn wel Immateriële activa overgekomen. Dit betreft Ruimte-voor-ruimte titels.
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden.
Momenteel zijn er geen dergelijke bijdragen geactiveerd.

4.2.4. Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- Investerings met een economisch nut;
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investerings met een economisch nut worden geactiveerd.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de gebruiksduur afgeschreven.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe, verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen). Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Uitgaven met een nut van meer dan twee jaar en een omvang van meer dan € 10.000 worden aangemerkt als investering en geactiveerd.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten.

4.2.5. Duurzame waardevermindering van vaste activa

Afwaardering van bedrijfseconomisch vastgoed vindt plaats indien de directe opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde. Lagere taxatiewaarden dan de boekwaarden van onroerende zaken zijn hierbij als duurzame waardedaling in aanmerking genomen. Afwaardering van maatschappelijk vastgoed vindt plaats indien de directe opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde én er ten opzichte van de huidige functie geen (bestuurlijke) intentie is voor duurzame exploitatie.

4.2.6. Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut.

Investerings in infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals bijvoorbeeld wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken worden verplicht geactiveerd. Bijdragen van derden zijn op de waardering in mindering gebracht. Het restant wordt afgeschreven over de verwachte maatschappelijke levensduur. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd en dus ook afgeschreven.

Bij het instellen van een bestemmingsreserve voor investerings bepaalt de raad in welk tempo de bestemmingsreserve als dekkingsmiddel wordt ingezet. Deze reserves mogen niet in mindering worden gebracht op de investering.

Bij de bepaling van de afschrijvingstermijnen voor de materiële activa wordt de volgende tabel gehanteerd.

Afschrijvingstabel (im-)materiële vaste activa			
	termijn		termijn
Materiële vaste activa:			
Automatisering		Installaties openbare ruimte	
Software	5	Openbare verlichting	20
Hardware	3-5	Verkeerslichtinstallaties	15
Telefooncentrale	8	Verkeersvoorzieningen	15
Brandweer		Speeltoestellen en -voorzieningen	10
Bluswatervoorzieningen	15	Machines en gereedschappen	10
Voertuigen met installaties	15	Onderwijs	
Brandblus- en reddingsmiddelen	10	Gebouwen	40
Gebouwen (excl. Ondergrond)		Noodlokalen	15
Stenen gebouwen	40	OLP en 1e inrichting meubilair	15
Andere gebouwen	25	Riolering:	
Verbouwing	25-40	Investerings rioleringsplan	50
Woonwagens/woonwagencentra	25	Pompen & gemalen	15
Renovatie gebouwen	25	Sanering vijvers, baggerwerk	15
Installaties: (extra functionaliteit)	15	Beschoeiing	20
Kantoorinrichting	10	Vervoermiddelen:	
Inrichting velden en (sport-)terreinen		Algemeen	10
Sport- en speelterreinen	10	Beheer Openbare Ruimte (BOR)	7
Kunstgrasvelden	15	Weg- en waterbouwkundige werken	
		Aanleg wegen, voet- en fietspaden	30
		Reconstructie wegen	30
Immateriële vaste activa:		Parkeerplaatsen	30
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	nvt	Verkeersbruggen	100
Kosten voor het sluiten van geldleningen	nvt	Langzaam verkeersbruggen	100
Kosten van agio en disagio	nvt	Steigers	25
		Kademuren	30
		Groenvoorzieningen	20

4.2.7. Financiële vaste activa

Het BBV kent de volgende soorten financiële vaste activa:

- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen;
- Leningen aan openbare lichamen, woningbouwcorporaties, deelnemingen en overige verbonden partijen;
- Overige langlopende leningen;
- Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten). Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de

boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

4.2.8. Voorraden

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het grondcomplex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De als “onderhandenwerken” opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, evenals een redelijk te achten aandeel in de rente-, administratie- en beheerskosten (overhead). Conform de BBV-notitie Grondexploitatie wordt rente toegerekend.

Verliezen met betrekking tot in exploitatie genomen gronden worden genomen op het moment dat deze bekend zijn. Deze situatie doet zich voor als een verwacht resultaat volgens de kostprijscalculatie negatief is. Voor het gecalculeerd verlies wordt een voorziening getroffen die in de balans in mindering wordt gebracht op de boekwaarde.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst genomen. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

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

Winsten en verliezen op grondexploitaties worden via de resultaatbestemming verrekend met de reserve grondexploitatie.

4.2.9. Vorderingen en overlopende activa

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

De kosten die gemeenten maken in het kader van faciliterend grondbeleid moeten op derden, die daar profijt van hebben, worden verhaald. (Op grond van de Wet ruimtelijke ordening (Wro) en Besluit ruimtelijke ordening (Bro)).

4.2.10. Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

4.2.11. Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op **de contante waarde/het nominale bedrag** van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

4.2.12. Vaste schulden

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

4.2.13. Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

4.2.14. Niet in de balans opgenomen rechten/verplichtingen

In het geval dat in het kader van het faciliterend grondbeleid een anterieure overeenkomst is gesloten voor het doorbelasten van kosten, wordt voor het gerealiseerde deel van de kosten een vordering opgenomen. Het deel van de overeenkomst waarvoor de verhaalbare kosten nog niet feitelijk zijn gerealiseerd, leidt tot een "niet in de balans opgenomen recht".

Als kosten van faciliterend grondbeleid worden verhaald op basis van een exploitatieplan, maar verrekening nog niet kan plaatsvinden doordat nog geen omgevingsvergunning is aangevraagd of nog geen posterieure overeenkomst is gesloten, dienen de gerealiseerde kosten als 'nog te verhalen kosten' onder de overlopende activa opgenomen te worden voor zover wordt verwacht dat deze binnen 10 jaar nog verrekend kunnen worden. Als er geen zicht is op een toekomstige verrekening binnen 10 jaar, rest slechts een 'niet in de balans opgenomen recht'.

4.2.15. Borg- en garantstellingen

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

4.3. Toelichting op de balans (x € 1.000)

Immateriële vaste activa

Bij de herindeling zijn de verkregen titels op Ruimte voor Ruimte kavels overgekomen voor een bedrag van € 433.000. Begin 2023 worden 3 titels verkocht waarmee dit bezit voor €420.000 te gelde wordt gemaakt. Dit jaar zijn voor twee niet in exploitatie genomen gronden de uitgaven geactiveerd, conform de verslagleggingsregels BBV. Binnen deze regels verwachten wij voor beiden nog een exploitatieopzet ter vaststelling voor te leggen.

	Begin boekjaar	In-of des Investing	Bijdragen	Afschrijvingen	Afwaard. Waardevermind.	Einde boekjaar
Sluiten van geldleningen	0	0	0	0	0	0
Bijdragen activa in eigendom derden	0	0	0	0	0	0
Onderzoek en ontwikkeling						
Ruimte voor Ruimte	433	0	0	0	0	433
De Hagen fase 2	0	45	0	0	0	45
De Baarzen locatie LIDL	0	77	0	0	0	77
Totaal	433	123	0	0	0	556

Materiële vaste activa

Onder de materiële activa worden zowel investeringen met economisch nut als met maatschappelijk nut geactiveerd. De activa met economisch nut zijn verhandelbaar of kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Er is een aparte categorie voor de investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

De activa met maatschappelijk nut betreffen investeringen in de openbare ruimte. Het door BBV verplicht voorgeschreven verloopoverzicht voor de investeringen in maatschappelijk nut is niet opgenomen omdat dit niet van toepassing is.

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarden weer:

	Begin boekjaar	In-of des investering	Bijdragen	Afschrijvingen	Afwaard. Waardevermind.	Einde boekjaar
Investerings met economisch nut						
Gronden en terreinen	4.129	0	0	0	0	4.129
In erfpacht uitgegeven gronden	146	0	0	0	0	146
In erfpacht uitgegeven gebouwen	744	0	0	32	0	711
Woonruimten	218	0	0	10	0	209
Bedrijfsgebouwen	45.134	2.231	0	1.775	0	45.590
Grond-weg-waterbkwerken	1.557	344	59	153	0	1.689
Vervoermiddelen	519	42	0	88	0	473
Machines, apparaten, installaties	1.266	420	3	221	0	1.464
Overige materiële vaste activa	3.823	186	5	344	0	3.660
Totaal	57.536	3.224	66	2.623	0	58.070

De niet in exploitatie te nemen gronden zijn gewaardeerd onder de materiële vaste activa: Rubriek gronden en terreinen. Indien er sprake is van getroffen voorzieningen voor de lagere marktwaarde zijn deze afzonderlijk op de waardering in mindering gebracht.

	Begin boekjaar	In-of des Investing	Bijdragen	Afschrij- vingen	Afwaardering waarde- vermind.	Einde boekjaar
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven						
Grond- weg- en waterbk.werken RA	39.745	5.880	23	1.685	0	43.917
Vervoermiddelen RA	61	0	0	17	0	44
Overige materiële vaste activa RA	10	0	0	5	0	5
Totaal	39.816	5.880	23	1.706	0	43.966

Mutaties: Investerings met economisch nut	In- of des investering	Bijdragen derden	Bijdragen Reserves	Totaal mutaties
Woonruimten				
	0	0	0	0
subtotaal	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen				
Uitbreiding De Leydraad	301	0	0	301
Zuiderbos: Uitbreiding	1.668	0	0	1.668
Zwaluw vfc	243	0	0	243
IKC Lichtstraat	19	0	0	19
subtotaal	2.231	0	0	2.231
Grond- weg en waterbouw				
Parkeervoorziening	7	0	0	7
Vervanging toplaag kunstgrasveld Zwaluw	337	59	0	278
subtotaal	344	59	0	285
Vervoermiddelen				
Helvoirt : Wagen gladheidsbestrijding	42	0	0	42
subtotaal	42	0	0	42
Machines, apparaten, installaties				
Info-beleidsplan 2022	360	0	0	360
Digitalisering besluitvorming, anonimisering	44	0	0	44
Waterpomp sportveld	16	3	0	13
subtotaal	420	3	0	417
Overige materiële vaste activa				
Minicontainers restafval en gft	89	0	0	89
Hekwerk Sportpark Bergenshuizen	27	5	0	22
Raadhuis: Camerasysteem raadzaal	36	0	0	36
Onderwijsleerpakketten	16	0	0	16
Gemeentekantoor	17	0	0	17
subtotaal	186	5	0	181
Totaal	3.224	66	0	3.157

	Begin boekjaar	In-of des Investing	Bijdragen	Afschrij- vingen	Afwaard. Waarde- vermind.	Einde boekjaar
Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut						
Gronden en terreinen mn	36	0	0	0	0	36
Woonruimten	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	0	0	0	0	0	0
Grond- weg- en waterbk.werken mn	25.486	3.152	58	635	0	27.945
Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten, installaties	0	0	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa mn	690	85	9	76	0	690
Totaal	26.211	3.237	66	712	0	28.670

Mutaties: Investerings maatschappelijk nut	Vermeerderingen	Bijdragen derden	Bijdragen Reserves	Totaal
Grond- weg en waterbouw				
Wegenplan	891	0	0	891
Asfaltverharding Ruidigerdreef	349	0	0	349
Vervanging onderhoud verlichting	382	0	0	382
Verledding openbare verlichting	64	0	0	64
Uitvoering groenbeleidsplan	287	0	0	287
Verkeers- en vervoersplan	185	0	0	185
Aanleg brug bij Fort Isabella	17	0	0	17
Verkeersbrug Deutersestraat	923	10	0	913
Verkeersbrug De Runsvooort	6	0	0	6
PI ontsluitingsweg	48	48	0	0
subtotaal	3.152	58	0	3.095
Overige materiële vaste activa				
Vervanging speelvoorzieningen	26	0	0	26
Asfalteren BMX baan	52	9	0	43
Bewegen in de ruimte	7	0	0	7
subtotaal	85	9	0	76
Totaal	3.237	66	0	3.171

In 2021 is een bijdrage van € 21,6 miljoen aan de Provincie betaald voor het Vughtse aandeel in de N65. Een deel daarvan, € 7,5 miljoen, heeft betrekking op toekomstig te realiseren gemeentelijke infrastructuur. Dit is verantwoord als “vooruitbetaald” onder de materiële vaste activa (onderdeel Investerings maatschappelijk nut).

Financiële vaste activa

Het verloop van de fin. activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Omschrijving	Begin Boekjaar	Vermeerderingen	Aflossing	Verminderingen	Einde Boekjaar
Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen	16	0	0	0	16
Openbare lichamen	0	0	0	0	0
Leningen aan deelnemingen	0	0	0	0	0
Overige verbonden partijen	0	0	0	0	0
Overige langlopende leningen	630	43	17	0	656
Uitzettingen in 's Rijks schatkist >jaar	0	0	0	0	0
Overige uitzettingen > één jaar	0	0	0	0	0
subtotaal	645	43	17	0	672
Af: Voorziening dubieuze leningen	0	0	0	0	0
Balanswaardering	645	43	17	0	672

Ten behoeve van de Stichting Vughtse Regeling heeft de Raad besloten een lening tot een maximum van € 10 miljoen te verstrekken. Per 31-12-2022 staat een bedrag van € 213.949 uit. De gemeente heeft een pandrecht op de aangekochte woningen.

Voorraden

Onder de voorraden worden alleen de bouwgronden in exploitatie (BIE) opgenomen. Het startpunt van een BIE is een raadsbesluit met de vaststelling van het grondcomplex met bijbehorende exploitatiebegroting.

Omschrijving	Begin Boekjaar	Einde Boekjaar
Boekwaarde bouwgronden in exploitatie	4.679	3.103
Waardecorrectie voorzieningen verwachte exploitatietekorten	0	0
Waardering bouwgronden in exploitatie	4.679	3.103

Een nadere toelichting is terug te vinden in de paragraaf Grondexploitatie bij het jaarverslag. De financiële toelichting is gebaseerd op het Uitvoeringsprogramma grondexploitatie.

Verwacht verloop bouwgronden in exploitatie			
	Den Hoek		Totaal
Boekwaarde einde van het jaar	3.103		3.103
Nog te maken kosten			
Verwervings- en sloopkosten	0		0
Bouw- en woonrijp maken	1.324		1.324
Kunstwerken	0		0
Voorbereiding en plankosten	245		245
Rente	-26		-26
Overige kosten	0		0
Nog te realiseren opbrengsten			
Grondverkopen	-5.512		-5.512
Overige inkomsten	0		0
Geraamd eindresultaat	-866		-866
Verwachte winstnemingen	866		866
Verwachte verliezen ten laste van voorzieningen	0		0
Totaal	866		866

De huidige bouwgronden in exploitatie kennen geen voorgerecalculeerd verlies. Er hoeven geen voorzieningen te worden gevormd.

	Begin Boekjaar	Vermeer- dering	Vermin- dering	Winst uitname	Einde Boekjaar
Bouwgronden in exploitatie					
Den Hoek	4.679	401	2.021	44	3.103
Totaal	4.679	401	2.021	44	3.103

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

	2021	2022
Vorderingen op openbare lichamen	4.735	5.984
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar.	5.135	165
Rekening couranten met Rijk	0	0
Rekening couranten met niet financiële instellingen	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier < 1 jaar	0	0
Overige vorderingen	1.280	2.160
Overige uitzettingen	0	0
Totaal	11.150	8.309

De voorziening voor de dubieuze debiteuren bedraagt € 337.070 (sociale zaken € 318.780 en overige € 18.290) en is in mindering gebracht op de waardering van de overige vorderingen.

Er wordt verplicht gebruik gemaakt van de schatkistbankierrekening van het Rijk.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1a)	Drempelbedrag 1e + 2e kw	631			
(1b)	Drempelbedrag 3e + 4e kw	1.683			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	94	221	404	310
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	537	410	227	321
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	84.131			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	84.131			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0			
(1a) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag 1e + 2e kw	631			
(1b) = (4b)*0,0200 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag 3e + 4e kw	1.683			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	8.476	20.066	37.165	28.552
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	94	221	404	310

Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021	2022
Kassaldi	0	0
Banksaldi	21	692
Totaal	21	692

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit:

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

	2021	2022
Nog te ontvangen voorschotten overheidslichamen	819	4.065
Overige nog te ontvangen bedragen	2.426	1.496
Overige vooruit betaalde bedragen	182	130
Overige	78	101
Totaal	3.505	5.793

In de post Nog te ontvangen bedragen is een bedrag van € 156.481 opgenomen in het kader van faciliterend Grondbeleid. Dit betreft verhaalbare kosten op derden op basis van een gesloten (anterieure) overeenkomst.

	2021	2022
Europese overheidslichamen	0	0
Het Rijk	0	2.886
Overige Nederlandse overheidslichamen	819	1.179
Totaal	819	4.065

PASSIVA

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Eigen vermogen

	2021	2022
Algemene reserve	14.697	20.881
Resultaat volgend uit overzicht baten en lasten	5.344	9.563
Reserve grondexploitatie	5.386	5.382
Overige bestemmingsreserves	30.342	29.039
Totaal	55.769	64.865

Algemene reserve

De algemene reserve dient als weerstandsvermogen voor het opvangen van onvoorziene financiële tegenvallers. Tevens wordt deze ingezet als intern financieringsmiddel.

	Begin Boekjaar	Resultaat bestemming 2021	Toevoeging	Onttrekking	Einde Boekjaar
Algemene reserve	14.697	4.055	2.198	69	20.881
Totaal	14.697	4.055	2.198	69	20.881

Verloop van de algemene reserve	2021	2022
Saldo aan het begin van het boekjaar	11.768	14.697
Algemene reserve	1.917	0
Legaat van Cooth	7	0
Oude mannengasthuis	287	0
Vrijgekomen agrarische gronden	28	0
Onderhoud wegen	190	0
Groenreconstructies	27	0
Vervanging sportvelden	12	0
Resultaatbestemming	79	4.055
Bijdrage reserve Rijksinfra	-1.000	0
Vrijval reserve budgetoverheveling covid-19	0	1.010
Budgetruimte lening De Speeldoos	155	0
Mobiliteitsvisie	-37	-50
Verkoop Dr. Landmanschool	750	0
Inkomstenderving 2020 corona	691	0
Vrijval reserve budgetoverheveling	23	248
Fractieondersteuning	0	3
Bijdrage turbotronde/fietsbrug	-200	0
Bijdrage Wet kwaliteitsborging, septembercirculaire	0	187
Uitgaven zon- en windbeleid	0	-19
Bijdrage zon- en windbeleid, meicirculaire	0	150
Verbetering financiële positie	0	600
Totaal	14.697	20.881

Reserve grondexploitatie

Om onvoorziene risico's bij de ontwikkeling van ruimtelijke projecten te kunnen opvangen is een reserve gevormd. Beleidslijn is dat exploitatieresultaten uit de grondexploitatie met deze reserve verrekend worden. In de paragraaf grondexploitatie van het jaarverslag is de grondexploitatie nader toegelicht.

Reserve grondexploitatie	Begin boekjaar	Resultaatbestemmingen in het boekjaar		Einde Boekjaar
		Toevoeging	Onttrekking	
Reserve grondexploitatie	5.386	44	48	5.382
Totaal	5.386	44	48	5.382

De toevoeging bestaat uit de tussentijdse winstneming van het plan Den Hoek van € 44.490. Tot slot is vennootschapsbelasting verschuldigd over de grondexploitaties van € 48.029.

Omdat we geen verrekenbare verliezen meer hebben, is dit een kostenpost. Deze dekken we vanuit de reserve Grondexploitatie.

	Saldo Begin boekjaar	Overzicht van baten en lasten		Vermind. afschr. op activa	Saldo einde boekjaar
		Toevoeging	Onttrekk.		
Overige bestemmingsreserves					
Fractieondersteuning	14	13	3		24
IHP onderwijs	719	0	162		557
Reserve groenfonds	225	0	5		219
Rijksinfrastructuur	20.350	530	945		19.935
Gebiedsoverstijgende kosten	965	3	0		967
Herinrichting Moleneindplein	0	0	0		0
Reserve ruimte voor ruimte	0	50	0		50
Brug Fort Isabella	466	0	0		466
Kapitaallasten accommodatiebeleid	806	0	33		773
Bestemmingsreserve gymvoorzieningen	184	0	30		154
Bestemmingsreserve N65 Helvoirt	5.556	0	0		5.556
Budgetoverhevelingen	1.058	1.290	2.010		338
Totaal	30.342	1.885	3.188	0	29.039

De belangrijkste per ultimo boekjaar aanwezige bestemmingsreserves betreffen: (x € 1.000)

Fractieondersteuning

24

Er is een verordening vastgesteld op de ambtelijke bijstand en fractieondersteuning. Jaarlijks zijn hiervoor middelen beschikbaar in de begroting. De reserve dient om fluctuaties in de besteding op te vangen. In 2022 is een bedrag van € 12.905 niet benut en in de reserve gestort. Conform de melding in Burap II is € 3.008 onttrokken.

Reserve Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP)

557

Voor het IHP is binnen de begroting budgetruimte vrij gemaakt. De verschillen tussen de begrote budgetruimte en de werkelijke kosten zijn verrekend met de reserve IHP. De overschotten zijn in een later stadium van het IHP als dekkingsmiddel ingezet.

In 2022 werd € 161.843 uit de reserve ingezet voor de uitgaven boven het reguliere budget.

Reserve gemeentelijk groenfonds

219

Het groenfonds is een financiële reserve die bedoeld is om groen gerelateerde projecten te financieren. Het college kan de middelen uit dit fonds aanwenden zolang zij dit doet binnen de kaders die de raad heeft aangegeven.

In de "Nota Groen" zijn de bestedingsdoelen voor de reserve Groenfonds benoemd. De reikwijdte van het groenfonds is aangepast ten behoeve van duurzaamheidsprojecten. In 2022 werd € 5.419 ten laste van de reserve uitgekeerd.

Reserve Rijksinfrastructuur

19.935

Voor de totale geraamde kosten van het project Rijksinfra is een dekkingsplan opgesteld. Een gedeelte van de geraamde projectkosten wordt geactiveerd, een gedeelte komt ten laste van de reguliere exploitatie en de overige kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserve Rijksinfra.

Het verloop van de reserve t/m 2022 is als volgt:

Dekking Rijksinfra	Raming begroting 2023	Realisatie t/m 2021	Realisatie 2022	Realisatie Totaal
Reserve tbv Rijksinfra 1-1	4.849.000	4.849.000	0	4.849.000
ISV subsidie	881.712	881.712	0	881.712
Bijdrage reserve grondexploitatie	7.945.000	7.945.000	0	7.945.000
Bijdrage algemene reserve	6.711.000	6.711.000	0	6.711.000
Bijdrage reserve SHP	4.989.198	4.989.198	0	4.989.198
Fonds bovenwijkse voorzieningen	1.200.000	1.200.000	0	1.200.000
Winst verkoop vastgoed	7.378.591	6.550.385	0	6.550.385
Jaarlijkse dotatie tlv exploitatie	10.276.000	3.506.000	530.000	4.036.000
Aanvulling vanuit de Algemene reserve	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000
Totaal dekking Rijksinfra	46.230.501	38.632.295	530.000	39.162.295
Totaal exploitatielasten tlv reserve	45.174.838	18.244.412	945.121	19.189.533
Bijdrage turbotronde	37.500	37.500		37.500
Totaal dekking Rijksinfra tgv reserve	46.230.501	38.632.295	530.000	39.162.295
Totaal reserve Rijksinfra	1.018.163	20.350.383	-415.121	19.935.262

Reserve gebiedsoverstijgende kosten

967

De reserve wordt gevoed uit opslagen op de grondprijzen van de diverse complexen van het Grondbedrijf. Uit deze reserve kunnen plan overschrijdende werken worden bekostigd. De nota Kostenverhaal vormt het beleidskader voor deze reserve. Hierin zijn de uitgangspunten vastgelegd voor de investeringen die in aanmerking komen voor een bijdrage uit deze reserve. In 2022 heeft een toevoeging van € 2.750 plaatsgevonden.

Reserve brug Fort Isabella

466

Deze reserve is gevormd ten behoeve van de realisatie van een brug over het Drongelense Kanaal bij Fort Isabella. Dit project wordt uitgevoerd in samenwerking met regionale partners. De start van de werkzaamheden moet nog plaatsvinden, waardoor er nog geen onttrekking heeft plaatsgevonden.

Reserve kapitaallasten accommodatiebeleid

773

In het kader van het dekkingsplan voor het accommodatiebeleid is de verkoopopbrengst van een aantal vrijkomende accommodaties gestort in de reserve accommodatiebeleid.

In 2022 is, conform de begroting, € 33.073 aangewend voor dekking van de afschrijvingslasten van JC Elzenburg.

Bestemmingsreserve Gymvoorzieningen

154

In de vergadering van 1-10-2015 heeft de raad via amendement besloten om het restant van de voorziening buitenonderhoud scholen te bestemmen voor de financiering van een gymvoorziening. Jaarlijks valt een bedrag vrij ten gunste van de exploitatie ter dekking van de afschrijvingslasten.

Bestemmingsreserve N65 Helvoirt

5.556

Voor de werkzaamheden aan de N65 bij Helvoirt is door de voormalige gemeente Haaren een bestemmingsreserve gevormd. Deze is bedoeld ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten.

De werkzaamheden zijn nog niet gestart en er is dus nog niets gerealiseerd. Pas daarna starten we met afschrijven en zal deze bestemmingsreserve vrijvallen ter dekking van die kosten. Door de uitspraak van de

Raad van State kunnen de beoogde werkzaamheden niet in de huidige vorm plaatsvinden. Samen met de andere stakeholders wordt gekeken naar mogelijke alternatieven.

Reserve Budgetoverhevelingen

338

De bestemming van het jaarresultaat 2021 is conform besluit voor € 1.289.500 toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. Deze budgetoverhevelingen zijn in 2022 grotendeels ingezet. Het resterende bedrag in de reserve per 31-12 is beschikbaar voor de Transitievisie Warmte (€ 155.463), Covid-19 claims 2023 en 2024 (€ 156.155), bestemmingsplan Buitengebied (€ 11.140) en Kerkervisie (€ 15.438).

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat van de jaarrekening betreft het saldo na verrekeningen met de reserves, waaronder de verrekening van het resultaat van de grondexploitatie met de reserve grondexploitatie. Wat resteert is het saldo waar de raad nog een besluit over moet nemen.

Dit saldo wordt in afwachting van definitieve besluitvorming afzonderlijk op de balans verantwoord en het volgende jaar, conform het door de raad genomen besluit, verwerkt.

Het gerealiseerd voordelig saldo van de jaarrekening bedraagt € 9.563.000.

	2021	2022
Gerealiseerd resultaat afgesloten boekjaar	0	9.563
Gerealiseerd resultaat vorig boekjaar	5.344	0
Totaal	5.344	9.563

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 is door de raad besloten om het batig resultaat van € 5.344.467 voor een bedrag van € 4.054.967 toe te voegen aan de algemene reserve en voor € 1.289.500 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Budgetoverheveling. Deze bestemming is in de jaarrekening 2022 verwerkt.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen voor op balansdatum bestaande:

- Verplichtingen en risico's waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten.
- Kosten die in de komende jaren zullen worden gemaakt. Voor zover het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het boekjaar, of in een voorafgaand boekjaar, en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal boekjaren.

Het verloop van de voorzieningen wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Begin boekjaar	Toevoe- gingen	Vrijval	Aanwendingen	Eind Boekjaar
Voorziening verplichtingen, verliezen en risico's	2.597	365	176	0	2.786
Pensioenverplichting politieke ambtsdragers	2.597	172	141	0	2.628
Wachtgeldvoorzieningen	0	100	35	0	65
Verlofsparen	0	93	0	0	93
Voorziening nog te maken kosten	1.453	0	53	0	1.400
Verplichtingen grondexploitatie	1.453	0	53	0	1.400
Egalisatievoorzieningen onderhoud	2.585	676	297	0	2.964
Diverse onderhoudsvoorzieningen gebouwen	2.028	410	212	0	2.226
Schoolgebouwen	477	107	62	0	522
Brugonderhoud	79	160	22	0	216
Van derden gekregen middelen met een specifieke aanwendingsrichting	4.598	0	2	0	4.697
Sociale voorzieningen	11	3	2	0	12
Afvalstoffenheffing	125	71	0	0	196
Egalisatie voorziening riolering	4.461	28	0	0	4.489
Totaal	11.232	1.041	528	0	11.847

Voorziening pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers	2.628
Het is verplicht om een voorziening te treffen voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen waarvan het volume niet jaarlijks gelijk blijft. Dit geldt voor de opgebouwde pensioenrechten van de wethouders. De aanspraken bij het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd worden uit deze voorziening gedekt. Daarnaast hebben ze het recht om hun pensioenrechten op te vragen en over te dragen aan een pensioenverzekeraar op het moment dat ze niet meer bij de gemeente in dienst zijn. Gedeeltelijk zijn de verplichtingen ondergebracht bij een verzekeraar. De resterende verplichting is afgedekt met deze voorziening. Het bij de verzekeraar gespaarde kapitaal valt vrij op het moment dat oud-wethouders de pensioengerechtigde leeftijd bereiken. Deze middelen worden aan de voorziening toegevoegd.	
Wachtgeldvoorzieningen	65
Jaarlijks terugkerende, arbeidskosten gerelateerde verplichtingen met een niet vergelijkbaar volume moeten door een voorziening worden afgedekt. Aangezien onze jaarlijkse wachtgeldverplichtingen sterk schommelen, zijn we verplicht hiervoor een voorziening te vormen. De voorziening wordt ten laste van de exploitatie gevormd. Het saldo van de voorziening moet de bestaande aanspraken per ultimo van het jaar afdekken. De voorziening is toereikend om de per 31 december 2022 bestaande verplichtingen, voortkomend uit de wachtgeldregeling te kunnen bekostigen.	
Verlofsparen	93
Met ingang van 2022 vereisen de verslagleggingsregels om een voorziening te vormen voor de opgebouwde rechten via verlofsparen.	
Voorzieningen verplichtingen grondexploitatie	1.400
Voor nog te maken kosten van het afgewikkelde plan Taalstraat Torenstraat resteert een voorziening van € 17.400. Deze wordt in 2023 afgewikkeld. Voor de afronding van complex De Hagen is een bedrag van € 145.613 gereserveerd, waarvan na de uitgaven in 2022 € 47.305 resteert. Voor de nog te maken kosten Stadhouderspark fase 1 en 3 resteert een voorziening van € 5.359. Voor het nog te realiseren geluidscherm locatie Isabellaveld is € 1,330 miljoen beschikbaar. Met dit laatste wordt straks voldaan aan de eisen uit het vigerende bestemmingsplan voor dit deelplan De Hagen.	
Diverse onderhoudsvoorzieningen gebouwen	2.226
De voorzieningen betreffen:	
Voorziening onderhoud gemeentelijke accommodaties	961
Voorzieningen onderhoud raadhuis	81
Voorziening onderhoud gemeentekantoor	874
Voorziening onderhoud Kettingweg	190
Voorziening woonwagens	120
Het totaal van de onderhoudsvoorzieningen op de langere termijn is van voldoende niveau.	
Voorzieningen schoolgebouwen	522
Voor de clustervoorziening Vught Noord is de gemeente verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van het pand. De schoolbesturen betalen hiervoor de vergoeding die zij van het Rijk ontvangen. Voor het onderhoud is een voorziening gevormd.	
Brugonderhoud	226
Vanwege de onregelmatigheid in het onderhoud van de kunstwerken is een voorziening ingesteld. In 2022 is een bedrag van € 22.000 ten laste van de voorziening gebracht.	
Sociaal Fonds	12
Het Sociaal Fonds is een fonds voor vergoeding van kosten in “schrijnende gevallen” waar andere voorliggende voorzieningen en ook de bijzondere bijstand geen oplossing kunnen bieden. Het fonds is een samenwerking van de gemeente met de kerken.	
Voorziening afvalstoffenheffing	196
Het verschil tussen de lasten en baten van de afvalinzameling en -verwerking wordt verrekend met de	

voorziening afvalstoffenheffing. Hierbij wordt extracomptabel rekening gehouden met BTW, overhead en rente. Hiermee hanteren we het uitgangspunt van 100% kostendekkendheid. Door een aangenomen amendement worden de kwijtscheldingen niet meer toegerekend. Het budgettaire overschot van 2022 is gestort in de voorziening.

Voorziening riolering

4.489

Het verschil tussen de lasten en baten van de riolering wordt verrekend met de voorziening riolering. Hierbij wordt extracomptabel rekening gehouden met BTW, overhead en rente. Door een aangenomen amendement worden de kwijtscheldingen niet meer toegerekend.

Daarnaast is in 2021 de voorziening riolering aangevuld met € 3.211 in verband met de herindeling. Bij het PWR wordt bij de tariefbepaling rekening gehouden met de inzet van deze voorziening.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

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

	Begin Boekjaar	Vermeer- dering	Aflossing	Einde boekjaar
Onderhandse leningen van:				
Binnenlandse pensioenf. en verzekeringsinstellingen	0	0	0	0
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	57.030	6.500	3.737	59.794
subtotaal	57.030	6.500	3.737	59.794
Waarborgsommen Gemeente Vught	0	0	0	61
subtotaal	0	0	0	61
Totaal	57.030	6.500	3.737	59.855

	2021	2022
De rentelast over de vaste schulden gedurende het boekjaar bedroeg	1.033	994
De aflossingen die binnen een jaar vervallen bedragen	3.737	3.957

Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

De kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	2021	2022
Kasgeldleningen bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1.a wet fido	0	0
Overige kasgeldleningen	0	2.000
Banksaldi	0	0
Overige schulden	11.834	4.839
Totaal	11.834	6.839

De kredietfaciliteit bij de BNG is 2 mln.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	2021	2022
Nog te betalen in het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen	3.332	2.685
Vooruit ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	2.760	1.935
Vooruit ontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	527	591
Overige overlopende passiva	1.511	1.213
Totaal	8.130	6.425

Ontvangen voorschotbedragen van Nederlandse en Europese overheidslichamen:

	Begin Boekjaar	Ontvangen bedragen	Vrijval	Terug betalingen	Einde Boekjaar
NPO gelden	139	333	86	0	386
Geluidssanering Helvoirtseweg	65	0	11	0	53
Rotonde Esscheweg	0	106	0	0	106
Leefstijlinterventies	45	0	45	0	0
Wet inburgering	0	205	2	0	203
Koplopergemeenten	69	0	46	0	23
Toeslagproblematiek	8	0	0	0	8
Energiearmoede	0	444	45	0	400
Terugbetaling SPUK gelden 2020	219	0	0	219	0
Terugbetaling TOZO 2021	907	0	0	907	0
Terugbetaling SPUK gelden 2021	354	0	0	354	0
Spuk cliëntondersteuning	0	50	0	0	50
Onderwijs ontheemden	0	58	23	0	35
Onderwijsachterstanden beleid	22	64	71	0	15
Transitorische ontvangsten Rijk	1.827	1.261	329	1.480	1.279
Brug Fort Isabella	570	0	0	175	395
QR codes	28	0	28	0	0
Klimaatadaptie	165	0	0	0	165
Puzzelen met ruimte	0	97	0	0	97
Openbaar vervoer Reserves Stadsgewest	170	0	170	0	0
Transitoria overige overheden	933	97	198	175	657
Totaal	2.760	1.357	527	1.655	1.935

Transitorische ontvangsten Rijk

NPO

Voor het inhalen van Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen worden voor de periode augustus 2021 tot en met juli 2023 middelen ontvangen.

Geluidssanering Helvoirtseweg

Van het ministerie I&W zijn middelen ontvangen voor de voorbereiding, begeleiding en toezicht van het saneringsprogramma van 110 woningen.

Wet Inburgering

Dit betreft middelen van het ministerie SZW die eind 2022 zijn ontvangen.

Koplopergemeente

De middelen zijn bestemd voor de doorontwikkeling van de functie cliëntondersteuning in het sociaal domein. De middelen zijn afkomstig van het ministerie VWS.

Energiearmoede

Van het ministerie BZK zijn middelen ontvangen om in te zetten ter bestrijding van de energiearmoede.

SPUK cliëntondersteuning

Voor de versterking van de cliëntondersteuning zijn extra middelen gevraagd en toegekend door het ministerie VWS.

Onderwijs ontheemden

Betreft een tegemoetkoming van het ministerie voor primair en voortgezet onderwijs voor de kosten van tijdelijke onderwijshuisvesting voor leerplichtige ontheemde jongeren uit Oekraïne.

Onderwijsachterstandenbeleid

De middelen worden ingezet voor het voorkomen en bestrijden van onderwijsachterstanden in de Nederlandse taal, het voorkomen van segregatie en het bevorderen van integratie.

Overige vooruitontvangen bedragen van overheidslichamen

Voor de realisatie van de brug bij Fort Isabella zijn van onze regionale partners bijdragen ontvangen van € 570.000. Dit is conform de afgesloten overeenkomst. Ook zijn middelen ontvangen voor de toegangscontrole op QR-codes. Door het Waterschap zijn middelen beschikbaar gesteld voor klimaatadaptatie.

Bijdrage Openbaar vervoer Stadsgewest

Deze bijdrage is in 2010 ontvangen en betreft de Openbaar Vervoersreserve van het voormalig stadsgewest. Deze reserve is uitbetaald aan de toenmalige deelnemers. De middelen mogen worden ingezet voor de exploitatie en infrastructuur van het OV.

In 2022 zijn de middelen in overleg met de Provincie ingezet voor maatregelen voor 30-km zones.

	2021	2022
Garantstellingen	0	0
Borgstellingen	0	0
Totaal	0	0

Er zijn geen betalingen verricht in het kader van de garantstellingen. De indirect gegarandeerde leningen bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw kennen per 31-12-2022 een restant hoofdsom van € 90,506 miljoen. (NWB € 22,013 mln, BNG € 68,493mln)

Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren gebonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende verplichtingen. Te denken valt hierbij aan b.v. lease- en onderhoudscontracten en huurovereenkomsten.

Ook zijn er bestuursovereenkomsten afgesloten om de problematiek rond de Rijksinfra binnen de gemeente op te lossen. (PHS € 16,7 mln exclusief indexering).

De financiële consequenties van deze verplichtingen zijn in de meerjarenraming opgenomen.

De Commissie BBV doet in haar Kadernota rechtmatigheid 2017 de stellige uitspraak om meerjarige inkoopcontracten die volgens Europese regels zouden moeten zijn aanbesteed, in de toelichting op de jaarrekening op te nemen bij de 'niet uit de balans blijvende verplichtingen'. En wel voor het volle bedrag waarvoor het contract is aangegaan. De contracten worden in Vught centraal vastgelegd in een contractenregister. De contractwaarde van de lopende contracten die Europees zijn aanbesteed per 31 december heeft een totale waarde van € 30,919 miljoen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Deze jaarrekening is de laatste waarin we de gevolgen van Covid-19 verwerken. In een aparte paragraaf is de financiële afwikkeling inzichtelijk gemaakt. Na balansdatum verwachten we hieruit geen andere gevolgen dan daar vermeld,

De Raad van State heeft het bestemmingsplan N65 vernietigd. Dat betekent dat de half-verdiepte ligging van de rijksweg, de ongelijkvloerse kruisingen en het verdwijnen van de verkeerslichten van de baan zijn. Ofwel: er verandert de komende jaren niets aan de N65. De toekomst is onzeker: nadere bestudering van de uitspraak en goed overleg met onze partners, Rijk en provincie, moeten duidelijk maken of er nog perspectief in de plannen zit of niet. Hoe dan ook: het lijkt erop dat veel inspanningen en jaren hard werken op bestuurlijk, ambtelijk en inwonersniveau grotendeels ongedaan zijn gemaakt. Erger: de veiligheid, leefbaarheid en bereikbaarheid in Vught en Helvoirt blijven onder druk staan.

Toch is er ook goed nieuws te melden vanaf het Rijksinfra-front: de Raad van State heeft namelijk ook de beroepschriften tegen het Tracébesluit PHS behandeld. Welnu: daar staat het sein op groen. Er moet nog wel wat huiswerk worden gedaan, maar het werk kan van start en dat verdiepte spoor gaat er definitief komen.

Op 24 februari 2022 vielen de Russische troepen Oekraïne binnen met militaire operaties op meerdere locaties. De gevolgen van de oorlog in Oekraïne en daaruit voortkomende sancties zijn in het kalenderjaar 2022 tot uiting gekomen. Niet alleen in de opvang van ontheemden uit Oekraïne maar ook de indirecte gevolgen via de energiecrisis en de inflatie. Hoe dit na balansdatum verder ontwikkelt en wat de verdere gevolgen zijn is niet exact duidelijk. Dit nemen we mee in de risicoparagraaf van onze P&C-documenten. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om

onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

Niet in de balans opgenomen rechten:

In het kader van het faciliterend grondbeleid zijn er anterieure overeenkomsten afgesloten voor het doorbelasten van kosten.

Er is geen recht meer op verliescompensatie in het kader van de Wet op de VPB.

Met de (voorlopige) aangiften Vpb 2018 en 2019 is de resterende verliescompensatie verbruikt.

Eigen bijdrage op grond van de Wmo

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

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

4.4. Investerings

4.4.1 Toelichting investeringen

In deze paragraaf geven we een toelichting op de investeringskredieten in boekjaar 2022. In totaal is er € 18,7 miljoen aan kredieten beschikbaar gesteld en € 12,3 miljoen uitgegeven.

Van de beschikbaar gestelde investeringskredieten heeft € 9,9 miljoen betrekking op de openbare ruimte. De overige investeringen houden verband met onderwijs, sport, bouwen en wonen, het project Rijksinfra en de gemeentelijke bedrijfsvoering.

We lichten de kredieten met afwijkingen groter dan € 100.000 of met bijzonderheden afzonderlijk toe. In paragraaf 4.4.2. is een overzicht van de kredieten opgenomen.

Toelichting investeringen in de openbare ruimte

Algemeen

Projecten in de openbare ruimte worden gedekt uit verschillende kredieten die beschikbaar gesteld zijn voor wegen, verkeer, riolering, groen en verlichting. Soms kan een project vanuit één krediet worden gedekt, bijvoorbeeld wanneer er een fietspad wordt aangepast. Vaak is het zo dat een project complexer is en zijn er meerdere beheerdisciplines betrokken. Afhankelijk van het soort project wordt dan naar verhouding dekking uit de verschillende kredieten gehaald. Omdat deze verhouding per project flink kan verschillen is het soms lastig om de uitvoeringsplanning af te stemmen op de beschikbare budgetten.

In de praktijk vertragen plannings regelmatig vanwege uiteenlopende, verklaarbare redenen, waardoor werkzaamheden en de daarmee samenhangende kosten doorschuiven naar volgende jaren. Voorgaande jaren was het resultaat bij de jaarrekening vaak dat er slechts een beperkte deel van de beschikbaar gestelde kredieten voor investeringen in de buitenruimte was ingezet.

In 2022 is ingezet op een overprogrammering van werkzaamheden en inzet van flexibele projecten (die snel gestart of gestopt konden worden wanneer dit nodig was). Het resultaat is dat van het beschikbaar gestelde krediet van € 9,9 miljoen nog slechts € 0,9 miljoen resteert.

Wegenplan

Er zijn minder werkzaamheden en projecten uitgevoerd dan waar krediet voor beschikbaar was. Het restant van 2022 is nodig om in komende jaren in te zetten, omdat er dan meer geprogrammeerd staat.

Verkeer- en vervoersplan

Er is een subsidie ontvangen van € 170.000 voor maatregelen 30km-zone.

Verbetering van de riolering, pompen en gemalen en beschoeiing

De projecten die zijn uitgevoerd hadden een grote component aan riolering, waardoor dit krediet is overschreden. Dit wordt deels gecompenseerd door de kredieten bij pompen, gemalen en beschoeiing die grotendeels vrijvallen.

Vervanging asfaltverharding Ruidigerdreef

Het project in afgerond, het restant betreft een aanbestedingsvoordeel.

Langzaam verkeersbrug Fort Isabella

Door de veranderde ligging is er vertraging in de ruimtelijke procedure. Het project langzaam verkeersbrug Fort Isabella schuift door naar 2023.

Tijdelijke ontsluitingsweg PI

Het ministerie van Justitie heeft de gemeente gevraagd om het technisch ontwerp, voorbereiding en realisatie van de weg en brug te verzorgen. Het ministerie heeft aangegeven dat zij alle hiermee samenhangende kosten draagt. Hiervoor zijn afspraken vastgelegd. Vanuit deze invalshoek is geen separaat investeringskrediet gevraagd maar is de raad per raadsinformatiebrief geïnformeerd. Wij nemen het project op in ons investeringsprogramma.

Toelichting overige investeringen

De Hagen fase 2

Het betreft een restant voorbereidingskrediet van een toekomstige grondexploitatie.

De Baarzen locatie supermarkt

Het betreft een restant voorbereidingskrediet van een toekomstige grondexploitatie.

Minicontainers restafval en gft

De kosten voor het omchippen van de containers was veel goedkoper dan verwacht. Het restant wordt meegenomen bij de aanschaf van de papiercontainers in 2023.

Zuiderbos: Uitbreiding

Realisatie van het schoolgebouw Zuiderbos loopt door in 2023.

IKC Lichtstraat onderwijsgebouwen, kindvoorzieningen en gymzaal

Realisatie IKC Lichtstraat loopt door in 2023.

Zwaluw vfc

De bouw is vanwege financiële redenen uitgesteld. De raad heeft op 1 december 2022 ingestemd met een aanvullend krediet, waarna de bouw weer gestart kon worden.

Vervanging toplaag kunstgrasveld Zwaluw vfc

Restant wordt in 2023 gebruikt voor aanpassing hekwerk.

Overige investeringen info-beleidsplan 2022

De afwikkeling van de implementatie outsourcing IT omgeving heeft wat vertraging opgelopen. De werkzaamheden lopen door tot begin 2023.

Gemeentekantoor: nieuw en duurzaam werken

Werkzaamheden worden in 2023 uitgevoerd.

4.4.2. Overzicht restantkredieten

4.4.2. Overzicht restantkredieten

Omschrijving Grootboek bedragen x € 1.000	L/B	Krediet Totaal	Uitgaven t/m 2022	Krediet 2022	Uitgaven 2022	Restant 2022	Gereed	Door- schuiven	Krediet 2023-2026
De Hagen Fase 2	Lasten	250	45	250	45	204	0	204	0
De Baarzen locatie supermarkt	Lasten	140	77	140	77	62	0	62	0
Minicontainers restafval en gft	Lasten	700	89	150	89	61	0	61	550
Zuiderbos : Uitbreiding	Lasten	13.692	2.171	4.496	1.668	2.828	0	2.828	8.693
Zuiderbos : Parkeervoorziening	Lasten	57	7	0	7	-7	0	-7	57
OLP Bs Misha de Vries 2022	Lasten	18	16	18	16	1	1	0	0
IKC Lichtstraat onderwijsgebouwen	Lasten	253	3	75	2	73	0	73	176
IKC Lichtstraat onderwijsgebouwen	Baten	0	-2	0	-2	2	0	2	0
IKC Lichtstraat aanv. kindvoorzieningen	Lasten	1.994	19	517	19	498	0	498	1.477
IKC Lichtstraat gymzaal	Lasten	1.680	0	300	0	300	0	300	1.380
IKC Lichtstraat Inrichting gymzaal	Lasten	85	0	35	0	35	0	35	50
Permanente uitbreidig de Leydraad	Lasten	300	301	300	301	-1	-1	0	0
Sportpark Bergenshuizen: Openbare Ruimte	Lasten	56	23	33	0	33	0	33	0
Waterpomp sportvelden Helvoirt	Lasten	10	15	10	15	-5	-5	0	0
Waterpomp sportvelden Helvoirt	Baten	0	-3	0	-3	3	3	0	0
Zwaluw vfc	Lasten	1.874	263	1.169	243	926	0	926	685
Zwaluw vfc	Baten	0	-4	4	0	4	0	4	0
Vervanging top laag kunstgrasveld Zwaluw	Lasten	410	340	408	337	70	0	70	0
Vervanging top laag kunstgrasveld Zwaluw	Baten	0	-59	0	-59	59	0	59	0
Bewegen in de ruimte 2021	Lasten	25	8	24	7	17	0	17	0
Bewegen in de ruimte 2022	Lasten	25	0	25	0	25	0	25	0
Vervanging hekwerk Sportpark Bergenshuizen	Lasten	30	27	30	27	3	3	0	0
Vervanging hekwerk Sportpark Bergenshuizen	Baten	0	-5	0	-5	5	5	0	0
Asfalteren BMX baan	Lasten	55	52	55	52	3	0	3	0
Asfalteren BMX baan	Baten	-9	-9	-9	-9	0	0	0	0
Wegenplan 2022	Lasten	1.265	891	1.265	891	374	0	374	0
Verv onderhoud openbare verlichting 2022	Lasten	390	382	390	382	8	0	8	0

4.4.2. Overzicht restantkredieten

Omschrijving Grootboek Bedragen x € 1.000	L/B	Krediet Totaal	Uitgaven t/m 2022	Krediet 2022	Uitgaven 2022	Restant 2022	Gereed	Door- schuiven	Krediet 2023-2026
Verledding openbare verlichting 2022	Lasten	63	64	63	64	-2	-2	0	0
Verkeers- en vervoersplan 2022	Lasten	363	185	363	185	178	0	178	0
Verbetering van de riolering 2022	Lasten	4.811	5.483	4.811	5.483	-672	-672	0	0
Pompen en Gemalen 2022	Lasten	607	276	607	276	331	231	100	0
Beschoeiing 2022	Lasten	210	98	210	98	112	112	0	0
Uitvoering groenbeleidsplan 2022(MOR)	Lasten	250	287	250	287	-37	-37	0	0
Vervanging speelvoorzieningen 2022	Lasten	62	26	62	26	36	0	36	0
Rijksinfra: Olmenlaan-Heikantstraat	Lasten	500	16	0	0	0	0	0	484
Vervanging Asfaltverharding Ruidigerdreef	Lasten	500	349	500	349	151	151	0	0
Verkeersbrug Deutersestraat	Lasten	898	923	898	923	-25	-25	0	0
Verkeersbrug Deutersestraat	Baten	0	-10	0	-10	10	10	0	0
Langzaam verkeersbrug Fort Isabella	Lasten	892	17	892	17	875	0	875	0
Langzaam verkeersbrug Fort Isabella	Baten	-442	0	-442	0	-442	0	-442	0
Tijdelijke ontsluitingsweg PI	Lasten	0	48	0	48	-48	0	-48	0
Tijdelijke ontsluitingsweg PI	Baten	0	-48	0	-48	48	0	48	0
Verkeersbrug De Runsvort	Lasten	0	6	0	6	-6	0	-6	0
Overige Invest. Info-beleidsplan 2021	Lasten	316	292	0	2	-2	-2	0	0
Overige Invest. Info-beleidsplan 2022	Lasten	430	360	430	360	70	0	70	0
Digitalisering besluitvorming, anonimisering	Lasten	45	44	45	44	1	1	0	0
Gemeentekantoor: Audio visuele hulpmiddelen	Lasten	25	22	7	3	3	0	3	0
Gemeentekantoor: nieuw en duurzaam werken	Lasten	300	45	269	14	255	0	255	0
Raadhuis : Camerasysteem raadzaal	Lasten	34	36	34	36	-2	-2	0	0
Vervangen Motorfrees 2021	Lasten	9	0	0	0	0	0	0	9
Bestelauto verv. VN-364-R 2022	Lasten	73	0	0	0	0	0	0	73
Bestelauto verv. VN-483-X 2022	Lasten	73	0	0	0	0	0	0	73
Helvoirt : wagen gladheidsbestrijding 2021	Lasten	105	42	65	42	23	8	15	0
Helvoirt : Pickup met kraan 2021	Lasten	54	0	0	0	0	0	0	54
Totaal		33.476	13.211	18.749	12.310	6.441	-221	6.659	13.761

5. Overzicht van baten en lasten

5. Overzicht van baten en lasten

5.1. Overzicht van baten en lasten

Product	L/B	Rekening	Begroting primitief	Begroting incl. wijz.	Rekening	Afwijking
		2021	2022	2022	2022	2022
1 Wonen						
030 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	1.165	801	1.034	997	38
030 Beheer overige gebouwen en gronden	Baten	-1.094	-765	-853	-835	-18
		72	36	182	162	20
210 Verkeer en vervoer	Lasten	3.652	3.504	3.528	3.450	78
210 Verkeer en vervoer	Baten	-392	-256	-276	-379	103
		3.261	3.249	3.253	3.071	181
250 Rijksinfra	Lasten	1.169	7.622	2.337	994	1.343
250 Rijksinfra	Baten	-101	-185	-113	-49	-64
		1.068	7.437	2.224	945	1.279
320 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	0	0	140	77	62
320 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	0	0	-140	-77	-62
570 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	2.603	2.888	3.001	3.084	-83
570 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Baten	-109	-61	-61	-110	48
		2.494	2.827	2.939	2.974	-35
720 Riolering	Lasten	3.468	3.574	3.435	3.271	164
720 Riolering	Baten	-4.090	-4.443	-4.443	-4.129	-314
		-622	-868	-1.008	-858	-149
730 Afval	Lasten	3.211	3.242	3.241	3.190	51
730 Afval	Baten	-4.097	-4.037	-4.032	-3.998	-35
		-886	-795	-791	-807	16
740 Energie en klimaat	Lasten	819	1.083	1.099	988	111
740 Energie en klimaat	Baten	-6	0	-165	-56	-109
		813	1.083	933	932	2
750 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	14	15	21	26	-5
750 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	-21	-19	-19	-23	4
		-7	-4	2	3	-1
810 Ruimtelijke ordening	Lasten	2.182	1.696	2.208	1.865	343
810 Ruimtelijke ordening	Baten	-1.066	-144	-830	-507	-323
		1.115	1.551	1.378	1.357	20
820 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Lasten	422	175	5.787	2.067	3.721
820 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Baten	-485	-175	-6.423	-2.111	-4.312
		-64	0	-636	-44	-591
830 Wonen en bouwen	Lasten	2.285	1.755	1.957	1.955	2
830 Wonen en bouwen	Baten	-2.275	-1.422	-1.460	-1.495	35
		9	333	497	460	37
Resultaat voor reserves		7.253	14.849	8.973	8.194	779
800001 Mutatie reserves Wonen	Lasten	2.299	1.530	680	920	-240
800001 Mutatie reserves Wonen	Baten	-2.668	-8.530	-2.381	-1.197	-1.184
		-369	-7.000	-1.701	-277	-1.424
800009 Mutatie reserves Grondexploitatie	Lasten	64	0	636	46	590
800009 Mutatie reserves Grondexploitatie	Baten	-7	21	-212	-50	-163
		57	21	423	-4	427
Mutaties reserves		-312	-6.979	-1.278	-281	-997

5. Overzicht van baten en lasten

1 Wonen		6.941	7.871	7.695	7.913	-218
2 Leven						
310 Economie	Lasten	159	169	200	203	-3
		159	169	200	203	-3
330 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	38	64	65	65	-0
330 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Baten	-15	-19	-19	-17	-2
		23	45	46	48	-2
340 Recreatie en toerisme	Lasten	247	183	184	196	-12
340 Recreatie en toerisme	Baten	-349	-467	-594	-631	37
		-103	-284	-410	-435	25
410 Openbaar basisonderwijs	Lasten	33	36	36	37	-1
		33	36	36	37	-1
420 Onderwijshuisvesting	Lasten	3.092	2.928	2.960	2.988	-28
420 Onderwijshuisvesting	Baten	-249	-267	-263	-315	52
		2.844	2.661	2.697	2.673	24
430 Onderwijs	Lasten	728	842	904	867	37
430 Onderwijs	Baten	-45	-68	-149	-156	8
		683	774	756	711	45
510 Sportbeleid en activering	Lasten	572	578	659	649	10
510 Sportbeleid en activering	Baten	-16	-16	-99	-99	-0
		556	562	560	551	9
520 Sportaccommodaties	Lasten	2.225	1.639	1.638	1.703	-65
520 Sportaccommodaties	Baten	-1.044	-547	-524	-562	38
		1.181	1.092	1.114	1.141	-28
530 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	1.321	1.345	1.449	1.259	189
530 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Baten	-19	-19	-19	-19	0
		1.302	1.326	1.430	1.240	189
540 Musea	Lasten	74	68	79	77	1
540 Musea	Baten	0	0	-7	-5	-2
		74	68	72	72	-1
550 Cultureel erfgoed	Lasten	182	228	249	245	3
550 Cultureel erfgoed	Baten	-1	0	0	0	0
		181	228	249	245	3
560 Media	Lasten	607	672	718	704	14
		607	672	718	704	14
Resultaat voor reserves		7.541	7.347	7.467	7.191	276
800002 Mutatie reserves Leven	Lasten	155	0	0	0	0
800002 Mutatie reserves Leven	Baten	-319	-261	-625	-512	-113
		-164	-261	-625	-512	-113
Mutaties reserves		-164	-261	-625	-512	-113
2 Leven		7.377	7.086	6.841	6.679	163
3 Meedoen						
600 Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen	Lasten	2.895	2.938	2.990	3.006	-15
600 Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen	Baten	-336	-22	-22	-69	47
		2.558	2.916	2.968	2.937	31
605 Begeleiding statushouders	Lasten	151	256	362	171	191
605 Begeleiding statushouders	Baten	-10	-10	-210	-39	-171
		140	246	152	132	20
610 De jeugd doet volop mee	Lasten	249	258	390	380	10
610 De jeugd doet volop mee	Baten	0	1	2	0	2
		249	259	392	380	12

5. Overzicht van baten en lasten

620 Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg	Lasten	11.430	12.044	12.226	11.962	264
620 Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg	Baten	-339	-201	-248	-445	198
		11.091	11.843	11.979	11.517	462
630 Ondersteuning bij armoede en zorg	Lasten	1.426	1.721	3.424	2.826	597
630 Ondersteuning bij armoede en zorg	Baten	-21	-24	-33	-25	-8
		1.405	1.698	3.391	2.802	589
640 Meedoen en economisch zelfstandig zijn	Lasten	12.022	10.554	10.849	10.647	202
640 Meedoen en economisch zelfstandig zijn	Baten	-6.584	-4.672	-5.249	-5.320	71
		5.437	5.882	5.600	5.327	273
650 Gezond meedoen	Lasten	1.240	1.323	1.351	1.365	-13
650 Gezond meedoen	Baten	-6	0	0	0	0
		1.235	1.323	1.351	1.365	-13
660 Algemeen sociaal domein	Lasten	2.370	2.360	2.543	2.577	-34
660 Algemeen sociaal domein	Baten	-20	0	-14	-20	6
		2.350	2.360	2.529	2.556	-27
Resultaat voor reserves		24.465	26.527	28.362	27.016	1.346
800003 Mutatie reserves Meedoen	Baten	-9	0	-230	-222	-8
		-9	0	-230	-222	-8
Mutaties reserves		-9	0	-230	-222	-8
3 Meedoen		24.456	26.527	28.132	26.794	1.338
4 Besturen						
010 Bestuur en burgerparticipatie	Lasten	2.074	2.514	5.048	4.662	386
010 Bestuur en burgerparticipatie	Baten	-44	0	-2.800	-3.558	758
		2.029	2.514	2.248	1.104	1.143
020 Burgerzaken	Lasten	1.508	1.358	1.444	1.492	-49
020 Burgerzaken	Baten	-523	-492	-492	-521	29
		986	866	951	972	-20
110 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	1.976	1.943	1.953	2.015	-62
		1.976	1.943	1.953	2.015	-62
120 Openbare orde en veiligheid	Lasten	554	303	636	593	43
120 Openbare orde en veiligheid	Baten	-101	-10	-68	-115	47
		453	294	568	478	90
Resultaat voor reserves		5.444	5.616	5.720	4.569	1.151
800004 Mutatie reserves Besturen	Lasten	14	0	0	13	-13
800004 Mutatie reserves Besturen	Baten	0	0	-178	-65	-113
		14	0	-178	-52	-126
Mutaties reserves		14	0	-178	-52	-126
4 Besturen		5.458	5.616	5.542	4.517	1.025
7 Overhead						
040 Overhead	Lasten	9.516	10.532	10.649	10.101	548
040 Overhead	Baten	-233	-22	-22	-232	210
		9.284	10.509	10.627	9.869	758
900 Kostenplaatsen	Lasten	318	448	697	412	285
900 Kostenplaatsen	Baten	-318	-448	-697	-412	-285
Resultaat voor reserves		9.284	10.509	10.627	9.869	758
7 Overhead		9.284	10.509	10.627	9.869	758
8 Algemene dekkingen						
050 Treasury	Lasten	-1.027	-439	-675	-716	41
050 Treasury	Baten	-43	-37	-48	-49	1
		-1.070	-476	-723	-765	42

5. Overzicht van baten en lasten

061 OZB woningen	Lasten	585	592	529	545	-16
061 OZB woningen	Baten	-6.010	-6.458	-6.179	-6.215	36
		-5.425	-5.866	-5.650	-5.670	20
062 OZB niet-woningen	Lasten	15	14	14	6	9
062 OZB niet-woningen	Baten	-3.144	-3.101	-3.182	-3.312	130
		-3.128	-3.086	-3.168	-3.306	139
064 Belastingen overig	Baten	-41	-30	-39	-40	1
		-41	-30	-39	-40	1
070 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Lasten	7	8	8	7	1
070 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Baten	-49.900	-49.499	-55.463	-56.270	807
		-49.894	-49.491	-55.455	-56.263	808
080 Overige baten en lasten	Lasten	-1	318	250	64	187
		-1	318	250	64	187
090 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	7	-21	212	50	163
090 Vennootschapsbelasting (VpB)	Baten	0	0	0	-2	2
		7	-21	212	48	164
Resultaat voor reserves		-59.552	-58.652	-64.573	-65.934	1.361
800008 Mutatie reserves Algemene dekkingen	Lasten	691	600	600	600	0
		691	600	600	600	0
Mutaties reserves		691	600	600	600	0
8 Algemene dekkingen		-58.861	-58.052	-63.973	-65.334	1.361
Gerealiseerd resultaat		-5.344	-444	-5.136	-9.563	4.427

5.2. Toelichting overzicht van baten en lasten

Resultaat activiteiten algemene dienst

Het voordelig resultaat op de activiteiten van de algemene dienst bedraagt € 9.563.000. Op basis van de begroting inclusief wijzigingen werd een voordelig resultaat verwacht van € 5.135.976.

De spreiding over de programma's van de afwijking van € 4.427.023 is als volgt.

Resultaat incl reserves (x € 1.000)	Directe kosten	Kapitaal lasten	Doorbelaste kosten	Totaal programma	Reserves per programma	Mutatie per programma
Wonen	287	551	-59	779	-997	-218
Leven	352	0	-76	276	-113	163
Meedoen	1.470	0	-124	1.346	-8	1.338
Besturen	1.432	0	-281	1.151	-126	1.025
Overhead	251	0	507	758	0	758
Algemene dekkingsmiddelen						
<i>Uitkeringen gemeentefonds</i>	808	0	0	808	0	808
<i>Treasury</i>	12	30	0	42	0	42
<i>Belastingen</i>	143	0	17	160	0	160
<i>Overige baten en lasten</i>	334	0	17	351	0	351
Mutaties	5.090	581	0	5.671	-1.244	4.427

Voor een uitgebreide toelichting op de afwijkingen verwijzen we naar de programmatoelichtingen in hoofdstuk 2 van het jaarverslag.

5. Overzicht van baten en lasten

Grondexploitatie

Aan de reserve grondexploitatie is € 44.490 toegevoegd vanuit winstneming op de grondexploitatie Den Hoek.

Grondexploitatie	× € 1.000	Begroting	Realisatie
Winstneming Den Hoek		636	44
Totaal resultaat			
Te betalen / verrekenen vennootschapsbelasting		212	48
Saldo		424	-4

In hoofdstuk 3.7. van het jaarverslag is een nadere toelichting opgenomen op de grondexploitatie.

5.3. Kapitaallasten

Rentelasten

Ten opzichte van de bijgestelde begroting is er een voordeel op de rentelasten van € 35.448 op de ten laste van de exploitatie blijvende rente. De aan de taakvelden toegerekende rentelasten, op basis van de omslagrente, is conform de begroting. Het saldo van €78K komt tot uiting op het taakveld Onverdeeld financieringsresultaat.

Rentelasten	Begroting	Realisatie	Afwijking
× € 1.000	Incl. wijz.		
Lasten			
Rente langlopende leningen	1.000	994	6
Rente kortlopend	0	0	0
Baten			
Rente kortlopend	-11	-11	0
Rente uitgezette geldleningen	-2	-1	-1
Toegerekende rente			
Rente Rijksinfra	-268	-268	0
Rente IHP	-1	-1	0
Geactiveerde rente grondexploitatie	-27	-56	29
Rente ten laste van exploitatie	690	656	35
De rente is als volgt in de exploitatierekening verwerkt			
Doorberekende rente ten laste van programma's	-1.397	-1.398	1
Renteresultaat ten gunstevan algemene dekkingsmiddelen	707	742	-35

Toerekening rente aan de programma's

De aan de taakvelden toegerekende rente over de investeringen is gebaseerd op het begrote omslagpercentage van 1,2%.

Afschrijvingslasten

De gerealiseerde afschrijvingslasten bedragen € 5,041 miljoen. Dit is afwijkend van de raming (na wijziging) van € 5,592 miljoen. Het verschil wordt veroorzaakt door een tweetal transacties die niet meer in 2022 hebben plaatsgevonden maar doorschuiven naar het volgend jaar. Dit betreft de verkoop van Ruimte voor Ruimte kavels (€ 420K) en de overdracht van woonwagenlocatie Driesedam aan de woningcorporatie (€ 132K).

5.4. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (resultaatbestemmingen).

Resultaatbestemmingen		2022	2022	
- is onttrekking x € 1.000	Reserve	Begroot	Realisatie	Afwijking
Reserves programma Wonen				
Convenant natuurpark Kwebben	Groenfonds	-2	0	-2
Bijdrage weidevogelconvenant	Groenfonds	-5	0	-5
Stmuleringsregeling landschap	Groenfonds	-5	-5	0
Rijksinfra tlv exploitatie	Rijksinfra	530	530	0
Rijksinfra tgv exploitatie	Rijksinfra	-2.073	-945	-1.128
Mobiliteitsvisie	Reserve budgetoverheveling	-10	-10	0
Mobiliteitsvisie	Algemene reserve	-50	-50	0
Zon- en windbeleid	Algemene reserve	-45	-19	-26
Zon- en windbeleid	Algemene reserve	150	150	0
Centrum Plan Oost (CPO)	Reserve budgetoverheveling	0	-160	160
Centrum Plan Oost (CPO)	Algemene reserve		160	-160
Transitie Visie Warmte	Reserve budgetoverheveling	0	-14	13
Nota klimaatbeleid	Reserve budgetoverheveling	-52	-30	-22
Nota klimaatbeleid	Reserve budgetoverheveling	0	-22	22
Nota klimaatbeleid	Algemene reserve	0	22	-22
Visie buitengebied	Reserve budgetoverheveling	-30	-26	-4
Visie buitengebied	Reserve budgetoverheveling	0	-4	4
Visie buitengebied	Algemene reserve	0	4	-4
Ruimte voor ruimte	Reserve Ruimte voor Ruimte	0	50	-50
Implementatie Wet kwaliteitsborging	Algemene reserve	0	187	-187
Bijdrage ruimtelijke ontwikkeling	Gebiedsoverstijgende kosten	0	3	-3
Bestemmingsplan buitengebied	Reserve budgetoverheveling	-34	-22	-11
Omgevingswet	Reserve budgetoverheveling	-56	-56	0
Kwijtschelding terrashuur	Reserve budgetoverheveling	-19	-19	0
Reserves programma Wonen		-1.701	-276	-1.425
Reserves programma Leven				
Afschrijving accommodatie	Accommodatiebeleid	-33	-33	0
Afschrijving Martinihal	Gymvoorzieningen	-30	-30	0
Mutatie reserve IHP	Reserve IHP	-198	-162	-36
Units Zuiderbos, plaatsingskosten	Reserve budgetoverheveling	-105	-80	-25
Units Zuiderbos, huur	Reserve budgetoverheveling	-8	-8	0
Huuropbrengst sportaccommodaties	Reserve budgetoverheveling	-22	-22	0
Foyer Martinihal	Reserve budgetoverheveling	-9	-9	0
Steunmaatregel Covid cultuur	Reserve budgetoverheveling	-153	-116	-37
MOP covid	Reserve budgetoverheveling	-5	-5	0
Businesscase Onderwijshuisvesting	Reserve budgetoverheveling	-20	-20	0
Businesscase Onderwijshuisvesting	Reserve budgetoverheveling	0	-30	30
Businesscase Onderwijshuisvesting	Algemene reserve	0	30	-30
Kerkenvisie	Reserve budgetoverheveling	-25	-10	-15

5. Overzicht van baten en lasten

Avulo	Reserve budgetoverheveling	-7	-7	0
70 jaar Lunetten	Reserve budgetoverheveling	-10	-10	0
Steunmaatregelen cultuur	Reserve budgetoverheveling	0	-24	24
Steunmaatregelen cultuur	Algemene reserve	0	24	-24
Saldo Covid-19 vrijval	Reserve budgetoverheveling	0	-1.010	1.010
Saldo Covid-19 vrijval	Algemene reserve	0	1.010	-1.010
Reserves programma Leven		-625	-512	-113
Reserves programma Meedoen				
AED	Reserve budgetoverheveling	-5	-4	-2
AED	Reserve budgetoverheveling	0	-2	2
AED	Algemene reserve	0	2	-2
Anti-discriminatiebeleid	Reserve budgetoverheveling	-13	-6	-7
Anti-discriminatiebeleid	Reserve budgetoverheveling	0	-7	7
Anti-discriminatiebeleid	Algemene reserve	0	7	-7
Incidentele subsidie seniorenbus	Reserve budgetoverheveling	-3	-3	0
Tijdelijke uitbreiding Wegwijs+	Reserve budgetoverheveling	-77	-77	0
Wijk GGD-er,covid	Reserve budgetoverheveling	-17	-17	0
Subsidie ambulant jongerenwerk, covid	Reserve budgetoverheveling	-64	-64	0
Praktijkondersteuning GGZ, covid	Reserve budgetoverheveling	-51	-51	0
Reserves programma Meedoen		-230	-222	-9
Reserves programma Besturen				
Encoders	Reserve budgetoverheveling	-8	-8	0
Koningsdag	Reserve budgetoverheveling	-4	-2	-3
Extra capaciteit BOA,covid	Reserve budgetoverheveling	-45	-45	0
Controle Corona Toegangs Bewijs	Reserve budgetoverheveling	-121	-11	-110
Ondersteuning raadsfractie	Reserve fractieondersteuning	-3	-3	0
Ondersteuning raadsfractie	Algemene reserve	3	3	0
Ondersteuning raadsfractie	Reserve fractieondersteuning	0	13	-13
Reserves programma Besturen		-178	-53	-126
Reserves Grondexploitatie				
Vennootschapsbelasting	Grondexploitatie	-212	-48	-164
Winstneming	Grondexploitatie	636	44	591
Reserves Grondexploitatie		424	-4	427
Algemene dekkingsmiddelen				
Aanvulling financiële positie	Algemene reserve	600	600	0
Resultaat 2021	Reserve saldo jaarrekening	0	-5.344	5.344
Resultaat 2021	Reserve budgetoverheveling	0	1.290	-1.290
Resultaat 2021	Algemene reserve	0	4.055	-4.055
Resultaat 2022	Reserve saldo jaarrekening	5.136	9.563	-4.427
Algemene dekkingsmiddelen		5.736	10.164	-4.428
		3.426	9.097	-5.674

De toelichtingen op de afwijkingen zijn onder de betreffende programma's in het jaarverslag opgenomen.

5. Overzicht van baten en lasten

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

Bij de beoordeling of de begroting en rekening structureel in evenwicht zijn, worden de verrekeningen met de reserves betrokken.

In het algemeen verrekenen we alleen specifiek benoemde incidentele baten en lasten en het saldo van de grondexploitatie met de reserves. Uitzonderingen zijn gemaakt voor de dekkingsplannen voor de investeringen in het IHP, het accommodatiebeleid en de Rijksinfra.

Programma	Structurele mutaties reserves	Begroot	Realisatie
	<i>(× € 1.000)</i>		
	<i>Structurele toevoegingen aan reserves</i>		
Wonen	Reserve Rijksinfra	530	530
	Totaal structurele toevoeging	530	530
	<i>Structurele onttrekkingen aan reserves</i>		
Leven	Afschrijving accommodatie	33	33
Leven	Afschrijving Martinihal	30	30
Wonen	Afschrijving brug Fort Isabella	0	0
Wonen	Afschrijving Moleneindplein	0	0
Wonen	Afschrijving N65 Helvoirt	0	0
	Totaal structurele onttrekking	63	63
	Per saldo structurele mutatie	467	467

5.5. Aanwending post onvoorzien

In de programmabegroting wordt een budget opgenomen waaruit het college incidentele, onvoorziene uitgaven kan dekken. Van het beschikbaar gestelde budget is € 63.600 ingezet. In verband met de oorlog in Oekraïne zijn donaties overgemaakt naar Giro 555 en het noodfonds van de VNG.

Onvoorzien		
	<i>(× € 1.000)</i>	
	Begroot	Realisatie
Onvoorzien College	71	64

5.6. Incidentele baten en lasten

Onderstaand is een overzicht opgenomen van de belangrijkste incidentele baten en lasten die van invloed zijn geweest op het rekeningsaldo van de algemene dienst. Voor zover deze incidentele posten afwijken van de begroting, zijn ze in de programmatoelichting nader toegelicht.

Staat Incidentele baten en lasten	Begroot	Realisatie
<i>x € 1.000</i>		
<i>Incidentele baten</i>		
Schadeverhaal	71	77
Baten voorgaand jaar	0	-22
Zon- en windbeleid	150	150
Ruimte voor ruimte	0	50
Implementatie Wet kwaliteitsborging	0	187
Bijdrage ruimtelijke ontwikkeling	0	3
Winstneming grondexploitatie	636	44
Bekostiging opvang Oekraïne	2.800	2.823
Verkoop Ruimte voor Ruimte titels	420	0
Opgelegde dwangsommen	0	45
Regeling Sportakkoord	38	38
Uitkering Leefstijlinterventies	45	45
Specifieke uitkering zwembaden	0	84
Specifieke uitkering Koplopergemeente	0	46
Crisisnoodopvang declaratie COA	0	833
Totaal incidentele baten	4.159	4.403
<i>Incidentele lasten</i>		
Schades	59	102
Lasten voorgaand jaar	-6	-41
Opvang ontheemden Oekraïne	2.800	1.895
Afschrijving Ruimte voor Ruimte titels	420	0
Energie armoede	128	45
Advieskosten aanbesteding Nul op de meter	30	0
Buitengebied fort Isabella baggeren	50	31
Subsidieverstreking Leefstijlinterventies	45	45
Besteding Regeling Sportakkoord	38	38
Doorbetaling uitkering zwembaden	0	84
Uitgaven Koplopersproject	0	46
Uitkering energietoeslag	1.697	1.129
Frictiebudget herindeling	302	0
Stelpost herindeling	155	0
Crisisnoodopvang	0	833
Convenant natuurpark Kwebben	2	0
Bijdrage weidevogelconvenant	5	0
Stimuleringsregeling landschap	5	5
Rijksinfra tgv exploitatie	2.073	945
Mobiliteitsvisie	60	60
Zon- en windbeleid	45	19
Transitie Visie Warmte	1	14
Nota klimaatbeleid	52	30
Visie buitengebied	30	26
Bestemmingsplan buitengebied	34	22

5. Overzicht van baten en lasten

Omgevingswet	169	171
Kwijtschelding terrashuur	19	19
Mutatie reserve IHP	198	162
Units Zuiderbos, plaatsing en huur	113	88
Accommodaties, covid-19 compensatie	36	36
Cultuur, covid-19 compensatie	153	116
Businesscase Onderwijshuisvesting	20	20
Kerkenvisie	25	10
Avulo	7	7
70 jaar Lunetten	10	10
AED	5	4
Anti-discriminatiebeleid	13	6
Incidentele subsidie seniorenbus	3	3
Tijdelijke uitbreiding Wegwijs+	77	77
Wijk GGD-er,covid	17	17
Subsidie ambulante jongerenwerk, covid	64	64
Praktijkondersteuning GGZ, covid	51	51
Encoders	8	8
Koningsdag	4	2
Extra capaciteit BOA,covid	45	45
Controle Corona Toegangs Bewijs	121	11
Ondersteuning raadsfractie	14	1
Vennootschapsbelasting	212	48
Totaal incidentele lasten	9.409	6.304
Saldo incidentele baten en lasten	-5.250	-1.901
Verrekeningen met reserves		
<i>Baten</i>		
Convenant natuurpark Kwebben	2	0
Bijdrage weidevogelconvenant	5	0
Stimuleringsregeling landschap	5	5
Rijksinfra tgv exploitatie	2.073	945
Mobiliteitsvisie	60	60
Zon- en windbeleid	45	19
Transitie Visie Warmte	1	14
Nota klimaatbeleid	52	30
Visie buitengebied	30	26
Bestemmingsplan buitengebied	34	22
Omgevingswet	56	56
Kwijtschelding terrashuur	19	19
Mutatie reserve IHP	198	162
Units Zuiderbos, plaatsing en huur	113	88
Accommodaties, covid-19 compensatie	36	36
Cultuur, covid-19 compensatie	153	116
Businesscase Onderwijshuisvesting	20	20
Kerkenvisie	25	10
Avulo	7	7
70 jaar Lunetten	10	10
AED	5	4
Anti-discriminatiebeleid	13	6
Incidentele subsidie seniorenbus	3	3

5. Overzicht van baten en lasten

Tijdelijke uitbreiding Wegwijs+	77	77
Wijk GGD-er,covid	17	17
Subsidie ambulant jongerenwerk, covid	64	64
Praktijkondersteuning GGZ, covid	51	51
Encoders	8	8
Koningsdag	4	2
Extra capaciteit BOA,covid	45	45
Controle Corona Toegangs Bewijs	121	11
Vennootschapsbelasting	212	48
Totaal incidentele baten	3.564	1.981
<i>Lasten</i>		
Zon- en windbeleid	150	150
Ruimte voor ruimte	0	50
Implementatie Wet kwaliteitsborging	0	187
Bijdrage ruimtelijke ontwikkeling	0	3
Ondersteuning raadsfractie	0	13
Winstneming Den Hoek	636	44
Aanvulling financiële positie	600	600
Dotatie algemene reserve		
Totaal incidentele lasten	1.386	1.047
Totaal met reserves verrekend	2.178	934
Resultaat incidentele baten en lasten	-3.071	-967

Toelichting Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden.

Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. Reguliere lasten of baten die incidenteel hoger of lager uitvallen horen hier niet bij.

In de toelichting op het BBV staat als hulpmiddel dat voor het bepalen van een nadere invulling van het begrip ‘incidenteel’ gedacht kan worden aan baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

In de toelichting op de wijziging van het BBV staat dat in principe alle toevoegingen en onttrekkingen aan reserves incidenteel van aard zijn. De bestemmingsreserve dekking kapitaallasten is hierop een uitzondering. Dit is door ons toegepast. De gepresenteerde baten en lasten uit reserves zijn direct gekoppeld aan diverse incidentele baten en lasten. Met name door de inzet van de bestemmingsreserve Budgetoverheveling, waaronder diverse middelen voor Covid-19, zijn er veel mutaties die per saldo neutraal verlopen. Zie ook paragraaf 5.4. voor een specificatie van de inzet van de reserves.

De verplichte toelichting op de posten uit bovenstaand overzicht is daarom gesplitst naar de posten die uit reserves zijn gedekt en de overige posten. Deze laatste veroorzaken uiteindelijk de incidentele beïnvloeding van het resultaat met € 967K.

Incidentele baten en lasten met mutatie in de reserves

De uitgaven die we doen voor het convenant de Kwebben, de bijdragen in het kader van de weidevogelconvenant en de stimuleringsregeling landschap worden gedekt vanuit het groenfonds.

Voor de mutaties op het taakveld Rijksinfra is een bestemmingsreserve gevormd. De lasten die we dit jaar ten laste hiervan brengen zijn 945K. Zie ook paragraaf 1.4 van het jaarverslag.

Voor het opstellen van de mobiliteitsvisie (voor € 50K) en ook voor het zon- en windbeleid zijn de eenmalige kosten ten laste van de Algemene reserve gebracht.

Uit de reserve Budgetoverheveling zijn zowel incidentele lasten bekostigd die bij de besluitvorming van de jaarrekening 2021 zijn overgeheveld als incidentele lasten die een relatie hebben met (de gevolgen van) Covid-19:

De volgende lasten zijn via de resultaatbestemming uit voorgaand jaar gedekt: transitievisie Warmte, mobiliteitsvisie, businesscase IHP, kerkenvisie, 70 jaar Lunetten, subsidie omroep Avulo, anti-

5. *Overzicht van baten en lasten*

discriminatiebeleid, aanschaf AED, nota klimaatbeleid, visie Wonen in het buitengebied, bestemmingplan buitengebied en de implementatie van de Omgevingswet.

Vanuit de nog beschikbare middelen voor Covid-19 zijn ook diverse uitgaven gedekt. In paragraaf 1.5 van het jaarverslag is dit uitgebreider toegelicht. Het gaat hier om de volgende posten: Incidentele subsidie seniorenbus, urenuitbreiding van de wijk GGD-er, ambulant jongerenwerker, extra inzet praktijkondersteuner GGZ-Jeugd, extra capaciteit BOA's, tijdelijke uitbreiding capaciteit Wegwijs+, kwijschelden zaalhuur, aanschaf encoders, bijdragen Koningsdag, steunmaatregelen cultuur, controle op Corona Toegangs Bewijs, verhuring van sportaccommodaties, kwijschelding terrashuur en de huur en plaatsingskosten van de noodunits Zuiderbos.

Tot slot zijn de volgende incidentele posten na besluitvorming via de reserves gemuteerd:

Voor dekking van de extra lasten vanuit het "oude" IHP valt een bijdrage uit bestemmingsreserve IHP vrij van € 162K. De kosten van de vennootschapsbelasting, die worden veroorzaakt door de grondexploitatie, worden gedekt uit de reserve Grondexploitatie. Vanuit de Ruimte voor Ruimte regeling is € 50K ontvangen, deze is conform bestendige gedragslijn in de bestemmingsreserve Ruimte voor Ruimte gestort. Voor de implementatie van de wet Kwaliteitsborging zijn in de septembercirculaire middelen ontvangen. Aangezien we de kosten hiervoor in de meerjarenbegroting dekken uit de Algemene reserve, storten we de ontvangen middelen ten gunste van de Algemene reserve.

Overige incidentele baten en lasten

Voor schades is per saldo (kosten minus verhaal) een bedrag van € 25K aan lasten in deze jaarrekening opgenomen.

De afwikkeling van posten uit voorgaand dienstjaar heeft per saldo een voordelige beïnvloeding van € 19K op het resultaat gehad.

De opvang van ontheemden uit Oekraïne is gedaan op basis van de bekostigingsregeling van het Rijk. Wij verwijzen naar paragraaf 1.6 van het jaarverslag. Per saldo heeft dit een positieve invloed van € 928K.

Aan opgelegde dwangsommen is dit jaar € 45K ontvangen.

Voor de bestrijding van energiarmede is incidenteel budget vrijgemaakt. Hiervan is € 45K besteed. De kosten voor het baggeren in het buitengebied bij fort Isabella bedroegen € 31K.

Vanuit het Rijk zijn middelen ontvangen voor het uitkeren van Energietoelage. Deze zijn een op een gereserveerd om de uitgaven te bekostigen. In 2022 is een bedrag van € 1.129 besteed.

Samenhangend met de gemeentelijke herindeling zijn eerder budgetten opgenomen om onverwachte uitgaven uit te kunnen bekostigen. Hierop resteert € 457K.

De uitgaven voor de Omgevingswet zijn incidenteel en lopen nagenoeg in de pas met de begroting. In 2022 is € 171K besteed.

Voor de ondersteuning van de raadsfractie is budget beschikbaar. Hierop zijn weinig uitgaven gedaan dit jaar. In lijn met de verordening is het overschot van € 13K in de bestemmingsreserve gestort.

Tot slot is conform de begroting een bedrag van € 600K in de Algemene reserve gestort. Dit ter verbetering van de financieringspositie.

5.7. Incidentele subsidies

Het college van B&W is gemandateerd om te beslissen op aanvragen om subsidies die niet gebaseerd zijn op de Subsidieverordening tot een maximum van € 20.000 per aanvraag. Dit onder de voorwaarden dat:

- de te verstrekken subsidie past binnen de budgetten zoals opgenomen in de productenraming en voldoet aan de beleidsuitgangspunten zoals genoemd in de programmabegroting
- dat in de bestuursrapportages en de jaarrekening de verleende incidentele subsidies in een afzonderlijke paragraaf worden verantwoord.

In 2022 zijn naast de incidentele subsidies tegemoetkoming coronamaatregelen, 23 incidentele subsidies verstrekt die voldoen aan de criteria onder a genoemd. Het betreft de onderstaande posten:

Subsidie aanvrager	Besteding 2022	Incidentele subsidie verstrekt voor
Stichting Elbrimale Fonds	€ 2.500	Elbrimale Musicale
Stichting Elbrimale Fonds	€ 4.500	Inzamelen van, zowel gebruikt als nieuw, speelgoed en het gratis verstrekken hiervan aan kinderen van 0 t/m 12 jaar waarvan de ouders/verzorgers (tijdelijk) te weinig geld hebben om speelgoed te kopen.
Stichting Petje Af	€ 595	Aanvullend onderwijsprogramma voor kinderen van 10 t/m 14 jaar
Radar	€ 2.497	Aanvullende subsidie 2022
Dierentehuis 's-Hertogenbosch	€ 18.969	Bijdrage 2022
Stichting Farent	€ 17.000	Uitbreiding Budget Coach
Stichting Seniorenbus	€ 3.157	Compensatie lagere reclame-inkomsten ten gevolge van Covid-19
Prins Hendrik	€ 20.000	Sportakkoord
Landelijke Molukse Ouderendag	€ 885,00	Vervoer naar Landelijke Molukse Ouderendag
Vught Energie Transitie (VET)	€ 6.496	Continuering Energieloket
Burgerinitiatief Klimaat Actieve Natuur en Tuinliefhebber (KANT)	€ 6.000	Faciliteren van initiatieven die een bijdrage leveren aan het uitvoeringsprogramma van de 'Nota Vught Klimaat adaptief'
Stichting Seniorenbus	€ 2.500	Scholing Veiligheid en Privacy vrijwilligers
Stichting Vughts Museum	€ 4.500	Restauratie 4 kanonnen bij Kasteel Maurick
Helvoirtse Organisatie voor de Jeugd	€ 20.000	Verbouwing d'n Inbreng
Stichting Aangepast Vervoer	€ 428	Periode 1 november 2022 tot en met 31 december 2022 (totaal € 3.000 - € 2.572 = 2023)
SSNB (MOVE)	€ 17.716	Projectmedewerker Sportakkoord 2022
Stichting De Speeldoos	€ 241.063	Faciliteren van Vughtse amateurkunstverenigingen en buitenschoolse cultuureducatie
Ter beschikking gesteld voor de Crisis Oekraïne	€ 31.800	Donatie Stichting Samenwerkende hulporganisaties
VNG Fonds Noodhulp	€ 31.800	Donatie
MOVE Vught	€ 45.142	Leefstijlinterventies
Jeugd- en Jongerenwerk Elzenburg	€ 36.960	Inzet locatie gebonden jongerenwerker
Stichting Farent	€ 29.708	Opvang Oekraïense vluchtelingen locatie Emmaus
St. Nederlandse Lokale Publieke Omroepen	€ 47.923	Opstartkosten Vughtse Omroep Stichting
TOTAAL	€ 592.139	

* De incidentele subsidies van > € 20.000 vallen buiten de bevoegdheid van het college en zijn door middel van een raadsbesluit akkoord bevonden.

5. Overzicht van baten en lasten

Incidentele subsidies tegemoetkoming Coronamaatregelen		
<i>Op 18 juli jl. heeft het college besloten een bedrag van € 152.729 beschikbaar te stellen voor de 3e tranche Coronamiddelen. Hier is aan uitgegeven:</i>		
HelvoirThuis	€ 20.000	
Jongerencentrum Elzenburg	€ 20.000	
De Speeldoos	€ 20.000	
Ontmoetingscentrum DePetrus	€ 20.000	
Novalis	€ 5.000	
Stichting De Battle Axe	€ 4.000	
D'n Inbreng	€ 4.000	
Geniemuseum	€ 4.000	
Musicare	€ 3.000	
Lambertuskerk	€ 2.000	
Kunst Adelt	€ 2.000	
Jeep Scouting	€ 2.000	
Jeugdnatuurwacht	€ 2.000	
Carnavalsorganisatie Dommelbaorzedurp	€ 2.000	
Stichting Jeugd- en Jongerencarnaval	€ 2.000	
Stichting LEFH	€ 2.000	
Stichting Kindervakantieweek Helvoirt	€ 2.000	
TOTAAL	€ 179.919	
Incidentele subsidie uit Coronamiddelen		
Stichting Farent	€ 63.919	Ambulant jongerenwerk
Incidentele subsidies compensatie controle QR-codes		
Compensatie controle QR toegangsbewijzen	€ 10.784	

5.8. Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector. (WNT)

WNT-verantwoording 2022 Gemeente Vught

De WNT is van toepassing op gemeente Vught. Het voor gemeente Vught toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000¹ (bezoldigingsmaximum algemeen)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt³

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	HC de Visch Eybergen	JA Deneer	PMJCC van Lindt	WFF Keijzers
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Waarnemend gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-1 t/m 20-3	1-1 t/m 31-12	21-3 t/m 31-8	1-9 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000	1,000	1,000
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	26.203	90.970	47.230	33.077
Beloningen betaalbaar op termijn	4.630	15.487	8.150	6.182
<i>Subtotaal</i>	<i>30.834</i>	<i>106.457</i>	<i>55.381</i>	<i>39.259</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	46.751	216.000	97.052	72.197
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	30.834	106.457	55.381	39.259
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021				
bedragen x € 1	HC de Visch Eybergen	JA Deneer		
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0		
Dienstbetrekking?	ja	ja		
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.699	85.455		
Beloningen betaalbaar op termijn	20.374	15.544		
<i>Subtotaal</i>	<i>130.073</i>	<i>100.999</i>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000		
Bezoldiging	130.073	100.999		

5. Overzicht van baten en lasten

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	HC de Visch Eybergen			
Functiegegevens				
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Gemeentesecretaris			
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0			
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2022			
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband				
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	3.957			
Individueel toepasselijk maximum	75.000			
Totaal uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	3.957			
Waarvan betaald in 2022	3.957			
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.			
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	[N.v.t. / N.v.t.]			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.			

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

BIJLAGEN

Bijlage I: Staat van reserves

Reserves × € 1.000	Saldo 1-1	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12
Algemene reserve				
100 Algemene reserve	14.697	6.253	69	20.881
Algemene Reserve	14.697	6.253	69	20.881
Overige Bestemmingsreserves				
250 Bestemmingsreserve Fractieondersteuning	14	13	3	24
351 Bestemmingsreserve IHP	719	0	162	557
357 Reserve Groenfonds	225	0	5	219
359 Bestemmingsreserve Rijksinfrastructuur	20.350	530	945	19.935
362 Reserve Gebiedsoverstijgende kosten	965	3	0	967
367 Reserve ruimte voor ruimte	0	50	0	50
369 Bestemmingsreserve Brug Fort Isabella	466	0	0	466
371 Reserve Kapitaallasten Accommodatiebeleid	806	0	33	773
373 Bestemmingsreserve gymvoorzieningen	184	0	30	154
374 Bestemmingsreserve N65 Helvoirt	5.556	0	0	5.556
401 Reserve overheveling budgetten	1.058	1.290	2.010	338
Overige Bestemmingsreserves	30.342	1.885	3.188	29.039
Rekening saldo				
400 Reserve saldo jaarrekening	5.344	9.563	5.344	9.563
Rekening saldo	5.344	9.563	5.344	9.563
Reserve Grondexploitatie				
200 Reserve grondexploitatie algemeen	5.386	44	48	5.382
Reserve grondexploitatie	5.386	44	48	5.382
Totaal	55.769	17.746	8.650	64.865

Bijlage II: Staat van voorzieningen

Voorzieningen	x € 1.000	Saldo 1-1	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12
Door derden beklemde middelen					
602 Egalisatievoorziening gemeentelijke riolering		4.461	28	0	4.489
700 Voorziening sociaal fonds		11	3	2	12
705 Voorziening afvalstoffenheffing		125	71	0	196
Door derden beklemde middelen		4.598	102	2	4.697
Egalisatievoorzieningen onderhoud					
607 Voorziening woonwagenlocatie Olmenlaan		126	4	10	120
620 Voorziening onderhoud raadhuis		11	98	28	81
621 Voorziening onderhoud kettingweg		182	24	16	190
622 Voorziening onderhoud gemeentekantoor		659	215	0	874
631 Voorziening onderhoud Soc. cult. acc.		115	0	25	90
632 Voorziening onderhoud Sportaccomodaties		445	39	69	414
633 Voorziening onderhoud acc Sportparken		240	18	0	257
634 Voorziening onderhoud J.C. Elzenburg		100	0	42	58
644 Voorziening onderhoud Clustervoorziening V-N		311	78	62	326
652 Voorziening onderhoud civiele kunstwerken		79	160	22	216
653 Voorziening onderhoud HelvoirThuis		62	8	20	50
654 Voorziening onderhoud HelvoirThuis (school)		167	29	0	196
655 Voorziening onderhoud Toren dorp Helvoirt		88	4	1	92
Egalisatievoorzieningen onderhoud		2.585	676	297	2.964
Voorzieningen Nog te maken kosten					
1230 Geluidsscherm Isabellaveld		1.330	0	0	1.330
1265 Voorziening afronding De Hagen		52	0	4	47
1266 Voorziening afronding SHP fase 1 en 3		54	0	49	5
905 Voorziening afronding Taalstr/Torenstraat		17	0	0	17
Voorzieningen Nog te maken kosten		1.453	0	53	1.400
Voorzieningen verplichtingen, verliezen, risico's					
501 Voorziening pensioenverpl ambtsdragers		2.056	177	141	2.093
502 Voorziening wachtgeldverplichtingen		0	100	35	65
505 Voorziening toekomstige pensioenverpl ambtsdragers		540	-5	0	535
508 Voorziening verlofsparen		0	93	0	93
Voorzieningen verplichtingen, verliezen, risico's		2.597	365	176	2.786
Totaal		11.232	1.143	528	11.847

Bijlage III : Verantwoordingsinformatie Specifieke uitkeringen (SiSa)**Uit het accountantsverslag BDO****SiSa-bijlage**

Het is volgens de Nota verwachtingen accountantscontrole 2021 voorgeschreven dat wij de geconstateerde fouten en onzekerheden per regeling rapporteren door middel van onderstaande verplichte tabel. Deze tabel dient door uw gemeente samen met een aantal andere verplicht voorgeschreven verantwoordingsstukken voor 15 juli 2023 elektronisch bij het CBS te worden aangeleverd.



Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties



TABEL VAN FOUTEN EN ONZEKERHEDEN 2022

Berichtgeverinformatie Type overheidslaag: Naam berichtgever: Berichtgevercode: Rapportage-periode:	Gemeente Gemeente Vught 060865 2022
--	--

Deze tabel is in het rapport van bevindingen van de accountant te vinden op pagina:

Strekking controleverklaring rechtmatigheid:

Strekking controleverklaring getrouwheid:

Nr	Volgnr	Specifieke uitkering of overig	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
A16	1	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Fout		
A16	2	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Onzekerheid		
B2	1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Fout		
B2	2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Onzekerheid		
C55	1	Aanpak energiearmoede	Fout		
C55	2	Aanpak energiearmoede	Onzekerheid		
C62	1	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Fout		
C62	2	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Onzekerheid		
D8	1	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Fout		
D8	2	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Onzekerheid		
D14	1	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Fout		
D14	2	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Onzekerheid		
D19	1	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Fout		
D19	2	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Onzekerheid		
E27B	1	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)	Fout		
E27B	2	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)	Onzekerheid		
E44B	1	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Fout		
E44B	2	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Onzekerheid		
E84	1	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	Fout		
E84	2	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	Onzekerheid		
G2	1	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2022	Fout		
G2	2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2022	Onzekerheid		
G2	3	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T gemeentedeel 2022	Fout		
G2	4	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T gemeentedeel 2022	Onzekerheid		

Bijlagen

G3	1	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004_gemeentedeel 2022	Fout		
G3	2	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004_gemeentedeel 2022	Onzekerheid		
G3	3	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T (exclusief BOB)_gemeentedeel 2022	Fout		
G3	4	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T (exclusief BOB)_gemeentedeel 2022	Onzekerheid		
G3	5	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T (exclusief BOB)_gemeentedeel 2022	Fout		
G3	6	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T (exclusief BOB)_gemeentedeel 2022	Onzekerheid		
G3	7	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T_gemeentedeel 2022	Fout		
G3	8	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T_gemeentedeel 2022	Onzekerheid		
G3	9	BBZ vanaf 2020 - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T_gemeentedeel 2022	Fout		
G3	10	BBZ vanaf 2020 - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T_gemeentedeel 2022	Onzekerheid		
G4	1	Tozo 1_fundamentele rechtmatigheidseisen_gemeentedeel 2022	Fout		
G4	2	Tozo 1_fundamentele rechtmatigheidseisen_gemeentedeel 2022	Onzekerheid		
G4	3	Tozo 1_belangrijke rechtmatigheidseisen_gemeentedeel 2022	Fout		
G4	4	Tozo 1_belangrijke rechtmatigheidseisen_gemeentedeel 2022	Onzekerheid		
G4	5	Tozo 2_gemeentedeel 2022	Fout		
G4	6	Tozo 2_gemeentedeel 2022	Onzekerheid		
G4	7	Tozo 3_gemeentedeel 2022	Fout		
G4	8	Tozo 3_gemeentedeel 2022	Onzekerheid		
G4	9	Tozo 4_gemeentedeel 2022	Fout		
G4	10	Tozo 4_gemeentedeel 2022	Onzekerheid		
G4	11	Tozo 5_gemeentedeel 2022	Fout		
G4	12	Tozo 5_gemeentedeel 2022	Onzekerheid		
G4	13	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud in jaar T_gemeentedeel 2022	Fout		
G4	14	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud in jaar T_gemeentedeel 2022	Onzekerheid		
G4	15	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking in jaar T_gemeentedeel 2022	Fout		
G4	16	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking in jaar T_gemeentedeel 2022	Onzekerheid		
G10	1	Wet inburgering_gemeentedeel 2022	Fout		
G10	2	Wet inburgering_gemeentedeel 2022	Onzekerheid		
G12	1	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T_gemeentedeel 2022	Fout		
G12	2	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T_gemeentedeel 2022	Onzekerheid		
G12	3	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T_gemeentedeel 2022	Fout		
G12	4	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T_gemeentedeel 2022	Onzekerheid		
G13	1	Besteding/baten onderwijsroute_gemeentedeel 2022	Fout		
G13	2	Besteding/baten onderwijsroute_gemeentedeel 2022	Onzekerheid		
G13	3	Bestedingen/baten overige voorzieningen_gemeentedeel 2022	Fout		
G13	4	Bestedingen/baten overige voorzieningen_gemeentedeel 2022	Onzekerheid		

Bijlagen

H4	1	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Fout		
H4	2	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Onzekerheid		
H8	1	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Fout		
H8	2	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Onzekerheid		
H21	1	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Fout		
H21	2	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Onzekerheid		
H25	1	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Fout		
H25	2	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Onzekerheid		



SISa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sis - d.d. 14-2-2023							
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 Aard controle R Indicator: A16/01 € 2.015.000 Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO Aard controle R Indicator: A16/07 € 0	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) Aard controle R Indicator: A16/02 € 708.903 Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) Aard controle R Indicator: A16/08 € 0	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) Aard controle R Indicator: A16/03 € 0 Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09 € 2.850.969	Besteding (jaar T) t/m de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten Aard controle R Indicator: A16/04 € 0 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10 € 2.850.969	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten t/m de transitie Aard controle R Indicator: A16/05 € 0 Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11 Nee
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) Aard controle R Indicator: B2/01 15 Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07 Nee Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/10 € 0 Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/16 € 5.700 Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/22 € 0	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02 15 Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/08 € 0 Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/17 € 5.700 Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/23 € 0	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) Aard controle D2 Indicator: B2/03 0 Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09 € 0 Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/18 € 0 Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprenken (jaar T) (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/24 € 0	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/13 0 Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/12 € 0 Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/19 € 0 Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprenken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/25 € 0	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) (vanaf 2021) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05 Ja Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/14 € 0 Reeks 2 Totaal Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26 € 5.700

Bijlagen

BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			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
		42	€ 21.000	€ 21.000	3	€ 1.500	€ 1.500	
		Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energiegebruik mee heeft kunnen verminderen.	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Aard controle R Indicator: C55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09			
		45	€ 22.366	€ 22.366				
		Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15
		492	31	0	0	45	0	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			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 voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
		Gemeenten	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	
		€ 70.775	€ 0	€ 0	€ 0	€ 21.533	€ 21.533	
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10	
		1 060865 Gemeente Vught	€ 0	060865 Gemeente Vught	€ 0	€ 14.759		
		2						
		100						
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			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	
		€ 12.580	€ 0	€ 72.997	€ 0	€ 138.658		
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09		
		1						
		2						
		10						

Bijlagen

OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: D19/01 € 23 141	Aard controle n.v.t. Indicator: D19/02 € 23 141	Aard controle n.v.t. Indicator: D19/03 Nee		
lenW	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SI&Sa tussen medeoverheden) Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/01	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen Aard controle R Indicator: E27B/02	Overige bestedingen (jaar T) Aard controle R Indicator: E27B/03	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen Aard controle R Indicator: E27B/04	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen Aard controle R Indicator: E27B/05
			1 Openbaar Vervoer vm Stadsgewest	€ 169 950	€ 3 183		
			2				
			100				
			Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/06	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/08	Toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/09	Eindverantwoording (Ja/Nee) Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/10
			1 Openbaar Vervoer vm Stadsgewest	€ 169 950	€ 3 183		Ja
			2				
			100				
lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: E84/01 € 150 292	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02 € 150 292	Aard controle R Indicator: E84/03 € 150 292	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04 Nee	
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08	
			1 342 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom/aantal in Stuks	Nee	0		
			2				
			50				
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, gemeentedeel 2022 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 Wvgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente 1.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/01 € 3 308 036	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente 1.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/02 € 45 590	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/03 € 136 023	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/04 € 56	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/05 € 47 153
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07 € 179 720	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08 € 41 780	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09 € 0	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10 € 864 297	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11 € 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13 € 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14 Ja			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/12 € 0
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking), gemeentedeel 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 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 Wvgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Aard controle R Indicator: G3/01 € 39 500	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/02 € 41 425	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/03 € 57 586	Besteding (jaar T) Bob Gemeente Aard controle R Indicator: G3/04 € 0	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/05 € 0
			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 € 0	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (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: G3/08 € 0	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09 € 0	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10 Ja	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11 € 0

54

Bijlage IV Baten en lasten per taakveld

Taakveld	L/B	Primitief 2022	Begroting 2022	Rekening 2022	Saldo 2022
0.1 Bestuur	Lasten	2.513.956	5.047.636	4.662.032	385.604
0.1 Bestuur	Baten	0	-2.800.000	-3.557.649	757.649
		2.513.956	2.247.636	1.104.383	1.143.253
0.2 Burgerzaken	Lasten	1.358.031	1.443.661	1.492.439	-48.778
0.2 Burgerzaken	Baten	-492.196	-492.196	-520.792	28.596
		865.835	951.465	971.647	-20.182
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	800.819	1.034.318	996.504	37.814
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Baten	-764.688	-852.503	-834.950	-17.553
		36.131	181.815	161.554	20.261
0.4 Overhead	Lasten	10.979.995	11.345.656	10.512.749	832.907
0.4 Overhead	Baten	-470.802	-718.849	-643.916	-74.933
		10.509.193	10.626.807	9.868.833	757.974
0.5 Treasury	Lasten	-438.741	-675.384	-716.283	40.899
0.5 Treasury	Baten	-36.814	-47.814	-48.955	1.141
		-475.555	-723.198	-765.238	42.040
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Lasten	7.806	7.806	6.620	1.186
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Baten	-49.499.231	-55.463.051	-56.270.059	807.008
		-49.491.425	-55.455.245	-56.263.439	808.194
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	318.355	250.274	63.600	186.674
		318.355	250.274	63.600	186.674
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	-21.475	212.493	49.747	162.746
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Baten	0	0	-1.688	1.688
		-21.475	212.493	48.059	164.434
0.10 Mutaties reserves	Lasten	2.130.000	1.915.915	1.578.833	337.082
0.10 Mutaties reserves	Baten	-8.770.033	-3.627.077	-2.046.119	-1.580.958
		-6.640.033	-1.711.162	-467.285	-1.243.877
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	Lasten	443.884	5.135.976	9.563.000	-4.427.024
		443.884	5.135.976	9.563.000	-4.427.024
0.61 OZB woningen	Lasten	592.335	529.123	544.653	-15.530
0.61 OZB woningen	Baten	-6.457.874	-6.179.318	-6.215.093	35.775
		-5.865.539	-5.650.195	-5.670.440	20.245
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	14.324	14.324	5.753	8.572
0.62 OZB niet-woningen	Baten	-3.100.527	-3.181.976	-3.312.029	130.053
		-3.086.203	-3.167.652	-3.306.276	138.624
0.64 Belastingen overig	Baten	-30.446	-39.446	-40.436	990
		-30.446	-39.446	-40.436	990
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	1.942.646	1.952.646	2.014.733	-62.087
		1.942.646	1.952.646	2.014.733	-62.087
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	303.067	636.146	593.227	42.919
1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	-9.550	-67.750	-114.842	47.092
		293.517	568.396	478.385	90.011
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	3.504.199	3.528.351	3.450.284	78.067
2.1 Verkeer en vervoer	Baten	-255.521	-275.521	-378.798	103.277
		3.248.678	3.252.830	3.071.486	181.344

Bijlagen

2.5 Openbaar vervoer	Lasten	7.622.010	2.336.698	993.990	1.342.708
2.5 Openbaar vervoer	Baten	-184.856	-112.856	-48.869	-63.987
		7.437.154	2.223.842	945.121	1.278.721
3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	168.928	200.181	203.372	-3.191
		168.928	200.181	203.372	-3.191
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	0	139.958	77.485	62.473
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	0	-139.958	-77.485	-62.473
		0	0	0	0
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	64.334	64.994	65.118	-124
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Baten	-19.436	-19.436	-17.142	-2.294
		44.898	45.558	47.976	-2.418
3.4 Economische promotie	Lasten	182.712	183.695	195.579	-11.884
3.4 Economische promotie	Baten	-466.765	-593.765	-630.600	36.835
		-284.053	-410.070	-435.021	24.951
4.1 Openbaar basisonderwijs	Lasten	35.974	35.974	36.797	-823
		35.974	35.974	36.797	-823
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	2.927.629	2.959.750	2.987.894	-28.144
4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	-267.058	-262.792	-315.110	52.318
		2.660.571	2.696.958	2.672.784	24.174
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Lasten	841.507	904.419	867.103	37.316
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Baten	-67.751	-148.532	-156.351	7.819
		773.756	755.887	710.752	45.135
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	578.145	659.157	649.308	9.849
5.1 Sportbeleid en activering	Baten	-16.240	-99.098	-98.609	-489
		561.905	560.059	550.699	9.360
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	1.639.039	1.637.967	1.703.300	-65.333
5.2 Sportaccommodaties	Baten	-547.259	-524.117	-561.904	37.787
		1.091.780	1.113.850	1.141.397	-27.547
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	1.344.925	1.448.736	1.259.449	189.287
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Baten	-18.835	-18.835	-19.005	170
		1.326.090	1.429.901	1.240.444	189.457
5.4 Musea	Lasten	67.516	78.579	77.424	1.155
5.4 Musea	Baten	0	-7.000	-5.033	-1.967
		67.516	71.579	72.391	-812
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	228.053	248.811	245.455	3.356
5.5 Cultureel erfgoed	Baten	0	0	0	0
		228.053	248.811	245.455	3.356
5.6 Media	Lasten	671.880	718.027	703.929	14.098
		671.880	718.027	703.929	14.098
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lasten	2.888.408	3.000.535	3.084.019	-83.484
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Baten	-61.409	-61.409	-109.901	48.492
		2.826.999	2.939.126	2.974.118	-34.992
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	3.406.456	3.698.092	3.519.597	178.495
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Baten	-31.335	-230.858	-107.884	-122.974
		3.375.121	3.467.234	3.411.713	55.521
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Lasten	2.360.488	2.542.823	2.576.515	-33.692
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Baten	0	-13.960	-20.242	6.282
		2.360.488	2.528.863	2.556.273	-27.410

Bijlagen

6.3 Inkomensregelingen	Lasten	6.641.081	8.528.313	7.705.925	822.388
6.3 Inkomensregelingen	Baten	-4.695.701	-5.224.488	-5.274.447	49.959
		1.945.380	3.303.825	2.431.478	872.347
6.4 WSW en beschut werk	Lasten	4.334.285	4.394.660	4.419.663	-25.003
		4.334.285	4.394.660	4.419.663	-25.003
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	1.217.457	1.267.059	1.295.060	-28.001
6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	0	-57.240	-69.697	12.457
		1.217.457	1.209.819	1.225.363	-15.544
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Lasten	515.348	570.349	525.727	44.622
		515.348	570.349	525.727	44.622
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Lasten	5.746.191	5.264.778	4.648.449	616.329
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Baten	-200.903	-218.072	-206.410	-11.662
		5.545.288	5.046.706	4.442.039	604.667
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	Lasten	62.434	62.434	41.468	20.967
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	Baten	0	0	-1.273	1.273
		62.434	62.434	40.194	22.240
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Lasten	5.910.127	5.557.085	4.566.396	990.689
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Baten	0	0	-801	801
		5.910.127	5.557.085	4.565.595	991.490
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	Lasten	0	29.638	207.180	-177.542
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	Baten	0	-29.638	-236.818	207.180
		0	0	-29.638	29.638
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Lasten	0	932.333	2.131.170	-1.198.837
		0	932.333	2.131.170	-1.198.837
7.1 Volksgezondheid	Lasten	1.260.777	1.288.255	1.296.296	-8.041
7.1 Volksgezondheid	Baten	0	0	0	0
		1.260.777	1.288.255	1.296.296	-8.041
7.2 Riolering	Lasten	3.574.315	3.434.922	3.270.800	164.122
7.2 Riolering	Baten	-4.442.630	-4.442.630	-4.129.050	-313.580
		-868.315	-1.007.708	-858.251	-149.457
7.3 Afval	Lasten	3.242.300	3.241.077	3.190.230	50.847
7.3 Afval	Baten	-4.036.871	-4.032.482	-3.997.699	-34.783
		-794.571	-791.405	-807.469	16.064
7.4 Milieubeheer	Lasten	1.083.456	1.098.891	987.822	111.069
7.4 Milieubeheer	Baten	0	-165.439	-56.116	-109.323
		1.083.456	933.452	931.705	1.747
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	14.573	20.626	25.631	-5.005
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	-18.785	-18.785	-22.993	4.208
		-4.212	1.841	2.638	-797
8.1 Ruimte en leefomgeving	Lasten	1.695.759	2.207.705	1.864.658	343.047
8.1 Ruimte en leefomgeving	Baten	-144.477	-830.125	-507.437	-322.688
		1.551.282	1.377.580	1.357.221	20.359
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Lasten	174.770	5.787.261	2.066.633	3.720.628
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Baten	-174.770	-6.422.803	-2.111.123	-4.311.680
		0	-635.542	-44.490	-591.052
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	1.754.651	1.956.858	1.954.909	1.949
8.3 Wonen en bouwen	Baten	-1.421.966	-1.459.762	-1.494.917	35.155
		332.685	497.096	459.992	37.104

Bijlage VI: Afkortingenlijst

AED	Automatische Externe Defibrillator
APPA	Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BDU	Brede Doel Uitkering
BIE	Bouwgronden in exploitatie
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOR	Beheer Openbare Ruimte
Bro	Besluit ruimtelijke ordening
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
CAK	Centraal Administratiekantoor
EMU	Economische en Monetaire Unie
FIDO	Financiering decentrale overheden
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
GR	Gemeenschappelijke regeling
IHP	Integraal Huisvestingsplan Onderwijs
IKC	Integraal Kind Centrum
MIRT	Meerjarenprogramma Infrastructuur Ruimte en Transport
MOR	Meerjarenuitvoeringsprogramma Openbare Ruimte
MVA	Materiële Vaste Activa
NIEGG	niet in exploitatie genomen gronden
NWB	Nederlandse Waterschaps Bank
ODBN	Omgevingsdienst Brabant-Noord
OTB	Ontwerp Tracé Besluit
OV	Openbaar Vervoer
OZB	Onroerende Zaak Belasting
PGB	Persoons Gebonden Budget
PHS	Programma Hoogfrequent Spoor
PWR	Programma Water en Riolering
P&C	Planning & Control
Sisa	Single information en single audit
SVB	Sociale Verzekeringsbank
TOZO	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers
U/G	Uitgeleend Geld
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
V-N	Vught-Noord
VPB	Vennootschapsbelasting
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs
VVP	Verkeers- en Vervoersplan
VWS	Volksgezondheid Welzijn en Sport
WMO	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector
WOZ	Waardering Onroerende Zaken
Wro	Wet ruimtelijke ordening
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WWB	Wet Werk en Bijstand