

Jaarrekening 2022

“Basis op orde en investeren”

Bestuurlijk verantwoordelijk:
College van B & W

Hof van Twente Coördinatie en eindredactie:
Afdeling bedrijfsvoering & concernstaf

Datum behandeling raad:
11 juli 2023



Inhoudsopgave

Inleiding	2	Programma 5: Maatschappelijke ondersteuning	45
Jaarrekeningresultaat	2	Programma 6: Algemene Dekkingsmiddelen en overhead	48
Verklaringen gerealiseerd rekeningresultaat	2	Overzicht Incidentele baten en lasten	51
Bestemming jaarrekeningresultaat 2022	5	Overzicht Grondexploitaties	54
Controleverklaring accountant	7	Wet Normering Topinkomens (WNT).....	55
Balans	8	Gerealiseerde baten en lasten per taakveld	57
Balans nader gespecificeerd.....	9	Single Information, Single Audit (SiSa)	59
Overzicht van baten en lasten 2022.....	11	Bijlagen behorend tot de gecontroleerde jaarrekening.....	70
Grondslagen voor waardering & resultaatbepaling.....	12	Bijlage 1: Begrotingsafwijking en -rechtmatigheid	71
Algemene grondslagen bij het opstellen van de jaarrekening.....	12	Bijlage 2: Baten en lasten per kostencategorie (BBV)	72
Toelichting op de balans	17	Bijlage 3: Kredietenoverzicht	74
Overzicht van baten en lasten 2022 per programma	37	Bijlage 4: Staat van incidentele baten en lasten.....	82
Programma 1: Bestuur en Veiligheid.....	37	Bijlage 5: Staat van reserves	88
Programma 2: Wonen en werken	39	Bijlage 6: Staat van voorzieningen	101
Programma 3: Leefomgeving	41	Bijlage 7: Algemene uitkering gemeentefonds.....	104
Programma 4: Sport, cultuur en onderwijs	43		

Inleiding

Algemeen

Hierbij bieden wij u de Jaarrekening 2022 aan van de gemeente Hof van Twente.

De jaarrekening geeft de financiële verantwoording, bestaande uit onder meer de balans, overzicht van baten en lasten en bijlagen. In deze inleiding op de jaarrekening zullen wij ingaan op de belangrijkste ontwikkelingen die een verklaring geven voor het jaarrekeningresultaat. Na een analyse op hoofdlijnen presenteren wij een voorstel voor de bestemming van het positieve jaarrekeningresultaat.

Jaarrekeningresultaat

Er is sprake van een positief gerealiseerd rekeningresultaat 2022 conform voorschriften BBV van € 11.939.584.

Naast het begrote resultaat van € 3,5 mln., na 2^e berap, wordt het positieve rekeningresultaat voornamelijk veroorzaakt door drie factoren: voordelen op de algemene uitkering (€ 2,4 mln.), opvang Oekraïners (€ 2,9 mln.) en de WMO/Jeugd-budgetten (€ 1,7 mln.).

Verklaringen gerealiseerd rekeningresultaat

Saldo jaarrekening	11.939.584
Reeds verwerkt:	
- saldo primitieve begroting	988.869
Zomerbrief 2022:	
- 1ste berap	1.099.274
- Nieuw beleid 2022	-213.000
- 2e berap	1.615.604
	<u>3.490.747</u>
Verschil saldo na 2 berap vs. saldo jaarrekening	8.448.837
Raad reeds geïnformeerd over:	
- Budgetoverheveling 2022-2023	1.285.000
- Algemene uitkering (sept/dec. circulaire)	1.154.000
- Gevolgen versneld afschrijven activa	-1.171.000
- Hogere kosten Omgevingsdienst Twente	-294.000
	<u>974.000</u>
Te verklaren saldo	7.474.837

Hieronder de belangrijkste verklaringen (> € 200.000) voor het positieve saldo per programma.

Programma 1: Burger en Veiligheid

Pensioenvoorziening wethouders (voordeel € 377.000)

Uit de herberekening van de voorziening wethouder pensioenen bleek dat de stand van deze voorziening te hoog was. Bij deze berekening spelen een groot aantal factoren een rol. Zoals de sterftetabel en de actuele rentestand die gebruikt moeten worden t.b.v. pensioenberekeningen. Hierdoor kon er extra bedrag vrijvallen uit deze voorziening en was de begrote storting in de voorziening niet nodig. Dit levert per saldo een incidenteel voordeel op van € 377.000.

Programma 2: Wonen en Werken

Hogere opbrengsten bouwleges (voordeel € 492.000)

In 2022 hebben we meer bouwleges ontvangen dan begroot. Dit komt vooral door een groter aantal bouwaanvragen dan voorzien in de 2^e helft van 2022, dit levert een incidenteel voordeel op van € 492.000.

Programma 4: Sport, Cultuur en Onderwijs

Verkoop gebouw Oude Deldensestraat 1 (voordeel € 235.000)

In 2022 is het gebouw van de voormalig openbare basisschool Markvelde verkocht. Het gebouw is verkocht voor € 250.000. Na aftrek van de verkoopkosten en de onderhoudskosten tot het moment van verkoop, levert dit een incidenteel voordeel op van € 235.000.

Programma 5: Maatschappelijke ondersteuning

Opvang Oekraïners (voordeel € 2.940.300)

Sinds de start van de oorlog in Oekraïne worden Oekraïense vluchtelingen opgevangen in de gemeentelijke opvang en bij

particulieren. De gemeente heeft hier middelen voor ontvangen van het Rijk. Per gerealiseerde gemeentelijke opvangplek ontving de gemeente een bedrag van € 100 per dag t/m 15 oktober 2022 en vanaf 15 oktober een bedrag van € 83 per dag. Voor Oekraïners in een particuliere opvang krijgt de gemeente het leefgeld vergoed. Daarnaast ontvingen we nog een extra vergoeding voor de uitvoering van Oekraïners in de particuliere opvang. De totale bijdrage die de gemeente in 2022 heeft ontvangen van het Rijk is € 4.210.800. Na aftrek van de kosten blijft er een incidenteel voordeel over van € 2.940.300.

WMO en Jeugd (voordeel € 1.708.000)

Sinds 2022 is het woonplaatsbeginsel Jeugd van kracht. De verwachte kosten zijn tot nu toe uitgebleven waardoor er geen beroep is gedaan op de stelpost. Daarnaast kunnen de stelposten voor de volumegroei en indexatie van de budgetten Jeugd en Wmo vrijvallen. Bij de 1^{ste} berap 2023 zal worden voorgesteld om deze stelposten structureel af te ramen. Daartegenover staat dat er in 2022 meer lasten zijn geweest voor inhuur. Tevens is een bedrag ontvangen van de gemeente Enschede vanwege het positieve resultaat voor beschermd wonen in 2021. De Jeugdwet en Wmo zijn opneemenderegelingen, wat betekent dat er geen financieel plafond is ingesteld. In de begroting wordt rekening gehouden met de werkelijke lasten in voorgaande jaren, maar in 2022 waren de lasten voor Jeugd en Wmo in totaal lager dan in de voorgaande jaren. Het komende jaar zal bij deze posten onderzocht worden of dit een eenmalige dip was of dat de begrote lasten structureel naar beneden kunnen worden bijgesteld.

Energietoeslag (nadeel € 847.000)

Inwoners met een inkomen lager dan 120% van het bijstandsniveau hebben in 2022 € 800 aan energietoeslag kunnen aanvragen bij de gemeente. Bij de 1^{ste} berap is een inschatting gemaakt van de kosten van het verstrekken van deze toeslag. De daadwerkelijke lasten blijken € 847.000 hoger te zijn. Bij de septembercirculaire 2022 hebben we een 2^e tranche van € 828.000 ontvangen van het Rijk voor het verstrekken van de energietoeslag. Het verstrekken van de energietoeslag is daarmee bijna budgettair neutraal. De ontvangsten van het Rijk zijn verantwoord bij de algemene uitkering in programma 6.

Programma 6: Algemene dekkingsmiddelen en overhead

Algemene uitkering gemeentefonds (voordeel 2.438.000)

De uitwerking van de september- en decembercirculaire zijn pas bekend geworden na de tweede bestuursrapportage. Via afzonderlijke raadsbrieven zijn toelichtingen verstrekt op de ontwikkelingen en mutaties. Per saldo een al verklaard voordeel van € 1.154.000.

Bij de uitwerking van deze twee circulaire is rekening gehouden met een neutrale doorwerking van gelden voor specifieke onderwerpen. Dit betreft in totaal bijna € 2.400.000.

De inkomsten worden als voordeel verantwoord op het taakveld algemene uitkering. De gemaakte kosten worden verwerkt op de specifieke taakvelden. Zoals de energietoeslag, invoering omgevingswet, inburgering, leerlingenvervoer, continuïteit van zorg, sociale werkvoorziening en kwaliteitsborging bouw.

De grootste budgetten zijn voor de energietoeslag 2022 (2e tranche € 828.000), zie de toelichting hiervoor bij programma 5, het ontvangen voorschot op de energietoeslag 2023

(€ 621.000) en een bijdrage voor verdere invoeringskosten van de omgevingswet (€ 485.000).

Salaris en inhuur (nadeel € 474.000)

In 2022 is er een forse onderschrijding geweest op de salarissen. Tegelijkertijd is er ook fors meer uitgegeven aan de inhuur van medewerkers. Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt is het moeilijk om mensen in vaste dienst aan te nemen. Om de taken toch uit te kunnen voeren, moeten er mensen worden ingehuurd. Door die krapte is het inhuren van mensen ook fors duurder. Per saldo zorgt dit voor een nadeel van € 474.000.

Automatisering (nadeel € 429.000)

Na de hack zijn er veel wijzigingen geweest bij automatisering. In een aantal gevallen is overgestapt naar andere leveranciers. Dit zorgt voor een structureel nadeel van € 270.000. Bij de 1^{ste} berap 2023 zal een aanvraag worden gedaan om dit budget structureel te verhogen. Voor de implementatie van de wijzigingen was het bovendien nodig om extra personeel in te huren. Inhuur op het gebied van ICT is per definitie duurder als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt. Dit heeft gezorgd voor een incidenteel nadeel van € 159.000.

Stelposten (voordeel € 284.000)

Het budget onvoorzien (€ 25.000) is niet ingezet in 2022. Het overige deel is een positief saldo van een niet verdeelde raming aan stelposten in 2022 ten behoeve van prijsontwikkelingen, kapitaallasten en afwikkeling BTW compensatiefonds en omzetbelasting.

Hogere opbrengst OZB niet-woningen (voordeel € 275.000)

De opbrengsten voor de OZB niet-woningen waren hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk doordat er schattingen moesten worden gedaan over de waarde van de objecten terwijl de waardering voor het verleende uitstel nog lang niet was afgerond. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 275.000.

Voor een toelichting op de overige afwijkingen op de diverse programma's verwijzen we naar het overzicht van baten en lasten 2022 per programma.

Corona

Vanaf 2020 heeft de gemeente corona-gerelateerde uitgaven gehad en daarvoor vergoedingen ontvangen van het Rijk. Over de periode 2020-2021 heeft Hof van Twente in totaal € 2.850.000 ontvangen van het Rijk via het gemeentefonds. Hiervan is € 560.000 uitgeven in 2020 en € 1.124.000 in 2021. Bij de jaarrekening 2021 is € 336.000 vrijgevallen. De resterende € 830.000 is overgeheveld naar 2022. Hier is de Raad over geïnformeerd op 8 maart 2022.

In 2022 heeft de gemeente € 171.000 ontvangen voor corona-gerelateerde lasten via het gemeentefonds. Ten opzichte van het overzicht van 8 maart is dit € 34.000 extra. Deze middelen hadden betrekking op de continuïteit van zorg en zijn daar ook voor ingezet. In totaal was het beschikbare budget voor corona-gerelateerde uitgaven in 2023 € 1.001.000. De totale uitgaven in 2022 waren € 477.000. Dit betekent dat er in 2022 een positief restant is van € 524.000.

Bij de 2^e Berap 2022 is aangegeven dat de middelen voor de noodopvang van kinderen en voorschoolse opvang van peuters niet besteed gaan worden. Ook de middelen voor de

compensatie voor cultuur zijn niet volledig besteed. Dit betreft in totaal € 165.000, dit bedrag is destijds vrijgevallen.

Daarnaast is bij het voorstel voor budgetoverheveling besloten om de bedragen voor re-integratie, bijzondere bijstand en het gemeentelijk schuldenbeleid à € 186.000 over te hevelen naar 2023.

De verwachting is dat er verder geen corona-gerelateerde uitgaven meer zullen zijn in 2023 en verdere jaren. Het resterende bedrag à € 173.000 valt daarom vrij bij de jaarrekening 2022.

Bestemming jaarrekeningresultaat 2022

Het gerealiseerde rekeningresultaat 2022 bedraagt € 11.939.584. Voorgesteld wordt dit positieve resultaat als volgt te bestemmen:

- Budget energietoeslag ad. € 621.000 in 2023 opnieuw beschikbaar te stellen binnen de exploitatie. Betreffen gelden die in 2022 zijn ontvangen voor de uitvoering van de regeling in 2023 (zie raadsbrief decembercirculaire).
- Invoeringskosten omgevingswet ad. € 485.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve. Vanwege de transitiekosten die gemeenten maken in aanloop naar de invoering van de Omgevingswet is in 2022 een bijdrage ontvangen van € 485.000. In 2023 willen we deze bijdrage gebruiken om het risico op financiële tegenvallers als gevolg van de Omgevingswet op te vangen (zie programmabegroting 2023).
- Voordeel opvang Oekraïners ad. € 2.940.344 toe te voegen aan een nieuw in te stellen bestemmingsreserve "OSA en urgente doelgroepen". Reserve t.b.v. kosten opvang en huisvestingscapaciteit voor vluchtelingen, statushouders, asielzoekers en ander urgente doelgroepen.

- Restant van € 7.893.240 te storten in de Algemene Reserve. In de raadsvergadering van 7 maart 2023 is al besloten de niet bestede budgetten 2022 (budgetoverhevelingen 2022-2023) van € 1.284.957 beschikbaar te stellen in 2023.

Burgemeester en wethouders van Hof van Twente,

de secretaris,
drs. D. Lacroix

de burgemeester,
drs. H.A.M. Nauta-van Moorsel

Controleverklaring accountant

Balans

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021	PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
VASTE ACTIVA			VASTE PASSIVA		
- Immateriële vaste activa	11.906.578	12.052.435	- Eigen vermogen	96.562.762	84.409.153
- Materiële vaste activa	106.997.769	110.149.285	- Voorzieningen	5.356.364	5.507.062
- Financiële vaste activa	7.815.736	7.140.889	- Schulden met rentetypische looptijd > 1 jaar	48.662.759	51.099.985
TOTAAL VASTE ACTIVA	126.720.083	129.342.609	TOTAAL VASTE PASSIVA	150.581.885	141.016.200
VLOTTENDE ACTIVA			VLOTTENDE PASSIVA		
- Voorraden	8.049	2.388.339	- Overige schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar	6.448.943	8.394.961
- Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	28.699.833	16.413.485	- Overlopende passiva	5.162.372	3.262.758
- Liquide middelen	27.624	297.414			
- Overlopende activa	6.737.611	4.232.072			
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	35.473.117	23.331.310	TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	11.611.315	11.657.719
TOTAAL ACTIVA	162.193.200	152.673.919	TOTAAL PASSIVA	162.193.200	152.673.919
			Gewaarborgde geldleningen	43.312.614	50.551.179

Balans nader gespecificeerd

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021	PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
VASTE ACTIVA			VASTE PASSIVA		
Immateriële vaste activa	11.906.578	12.052.435	Eigen vermogen	96.562.762	84.409.153
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	838.653	593.606	- Algemene reserve	17.274.764	17.084.618
- Bijdrage van activa in eigendom van derden	11.067.925	11.458.829	- Reserve grondexploitatie	2.554.252	1.897.841
Materiële vaste activa	106.997.769	110.149.285	- Bestemmingsreserves	64.794.162	59.891.868
- Investerings met een economisch nut	55.658.002	59.190.386	- Gerealiseerd resultaat	11.939.584	5.534.826
- Investerings met een economisch nut waarvoor heffing kan worden geheven	40.168.137	40.829.752	Voorzieningen	5.356.364	5.507.062
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	11.171.630	10.129.147	- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezer en risico's	2.819.524	3.337.498
Financiële vaste activa	7.815.736	7.140.889	- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	1.481.598	1.245.117
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	1.532.398	1.532.398	- Door derden beklemden middelen met een specifieke bestedingsrichting	1.055.242	924.447
- Leningen aan deelnemingen	1.403.998	1.403.998	Schulden met rentetypische looptijd > 1 jaar	48.662.759	51.099.985
- Overige langlopende leningen	4.879.340	4.129.800	- Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële Instellingen	48.623.683	51.061.089
- Uitzettingen Nederland schuld papier met looptijd > 1 jaar	-	74.692	- Waarborgsommen	39.076	38.896
- Overige uitzettingen	-	-			
TOTAAL VASTE ACTIVA	126.720.083	129.342.609	TOTAAL VASTE PASSIVA	150.581.885	141.016.200

VLOTTENDE ACTIVA			VLOTTENDE PASSIVA		
Voorraden	8.049	2.388.339	Overige schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar	6.448.943	8.394.961
- Onderhanden werk:	8.049	2.388.339	- Overige schulden	6.203.336	8.394.961
* Bouwgrond in exploitatie			- Overige kasgeldleningen	-	-
- Gereed product en handelsgoederen	-	-	- Banksaldi (negatief)	245.607	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	28.699.833	16.413.485	Overlopende passiva	5.162.372	3.262.758
- Vorderingen op openbare lichamen	6.555.256	12.927.703	- Ontvangen voorschotbedragen van overheid:	3.076.522	1.130.044
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	19.146.069	2.006.538	lichamen met specifiek bestedingsdoel		
- Rekeningcourantverhoudingen met niet-financiële instellingen	75.000	118.042	- Overige vooruitontvangen bedragen	36.235	160.781
- Overige vorderingen	2.923.508	1.361.202	- Overige nog te betalen en overlopende passiva	2.049.615	1.971.933
Liquide middelen	27.624	297.414			
- Kassaldi	24.076	40.191			
- Banksaldi (positief)	3.548	257.223			
Overlopende activa	6.737.611	4.232.072			
- Van Nederlandse overheden nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen	3.074.731	870.999			
- Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	3.662.880	3.361.073			
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	35.473.117	23.331.310	TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	11.611.315	11.657.719
TOTAAL ACTIVA	162.193.200	152.673.919	TOTAAL PASSIVA	162.193.200	152.673.919
			Gewaarborgde geldleningen	43.312.614	50.551.179

Overzicht van baten en lasten 2022

Bedragen x € 1.000

Overzicht van baten en lasten		Rekening 2021	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo 2022	V/N
01	Bestuur en veiligheid	8.083	7.454	7.685	7.896	-211	N
02	Wonen en werken	7.018	6.613	9.807	7.457	2.349	V
03	Leefomgeving	23.069	16.114	18.110	19.787	-1.677	N
04	Sport, cultuur en onderwijs	10.082	9.758	10.306	10.898	-592	N
05	Maatschappelijke ondersteuning	39.880	39.810	46.485	42.232	4.253	V
06	Algemene dekkingsmiddelen en overhead	10.480	10.538	11.761	12.539	-778	N
	Totaal lasten	98.613	90.286	104.155	100.809	3.346	V
01	Bestuur en veiligheid	740	462	462	898	436	V
02	Wonen en werken	4.847	2.904	4.692	8.411	3.718	V
03	Leefomgeving	16.464	9.206	9.669	14.619	4.950	V
04	Sport, cultuur en onderwijs	1.227	778	1.021	1.637	616	V
05	Maatschappelijke ondersteuning	9.322	7.153	9.813	12.085	2.272	V
06	Algemene dekkingsmiddelen en overhead	70.730	65.064	70.721	75.313	4.592	V
	Totaal baten	103.331	85.567	96.378	112.962	16.584	V
	Saldo van baten en lasten	4.718	-4.719	-7.776	12.154	19.930	V
	Mutaties reserves (stortingen)	7.891	4.832	11.106	15.591	-4.485	N
	Mutaties reserves (onttrekkingen)	8.708	10.540	22.373	15.377	-6.996	N
	Saldo mutaties reserves	816	5.708	11.267	-214	-11.481	N
	Resultaat na bestemming	5.535	989	3.491	11.940	8.449	V

Grondslagen voor waardering & resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen bij het opstellen van de jaarrekening.

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

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

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

Personeelkosten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden

sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van een meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van schokeffecten dient wel een verplichting opgenomen te worden.

BALANS

De balans vormt een vast onderdeel van de jaarrekening. De balans is vooral van betekenis omdat zij, samen met de toelichting daarop, op systematische wijze informatie verschaft over de samenstelling van de bezittingen, het vermogen en de schulden aan het eind van het dienstjaar en over de ontwikkelingen daarvan. De balans vormt daarmee het sluitstuk van de financiële administratie.

Vaste activa

Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investerings die kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Op basis van het BBV dienen dit soort activa in een zo kort mogelijk tijdsbestek te worden afgeschreven.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling worden ten laste van de exploitatie gebracht tenzij vast staat dat de investering doorgaat. In dat geval wordt een voorbereidingskrediet gevraagd en worden deze kosten als onderdeel aan de toekomstige investering toegevoegd. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. Deze bijdragen worden alleen geactiveerd als deze bijdrage kan worden teruggevorderd als deze derde in gebreke blijft.

Materiële vaste activa

Afschrijving van de materiële vaste activa vindt plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur, waarbij rekening gehouden wordt met mogelijk duurzame waardeverminderingen. Afschrijvingen vinden lineair plaats rekening houdend met een mogelijke restwaarde. Op gronden wordt niet afgeschreven.

In erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen).

Overige investeringen met economisch nut zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (artikel 61, lid 1 BBV). Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Voor de gehanteerde afschrijvingstermijnen verwijzen we naar de Nota waardering en afschrijving vaste activa 2022.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut zijn infrastructurele werken in de openbare ruimte zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken die, conform de door de gemeenteraad vastgestelde beleidsnota, worden geactiveerd en afgeschreven. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven). Voor zover in voorkomende gevallen een snellere budgettaire dekking mogelijk is, wordt op dergelijke activa overigens (resultaatafhankelijk) extra afgeschreven.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, leningen u/g en overige uitzettingen zijn, tenzij anders is vermeld, opgenomen tegen nominale waarde. Voor zover nodig is er een voorziening voor verwachte oninbaarheid op het betreffende actief in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien

de waarde van de aandelen duurzaam lager blijkt dan de verkrijgingsprijs zal er een afwaardering plaatsvinden.

Flottende activa

Voorraden

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie (BIE) zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouwen woonrijp-maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Tussentijds gerealiseerde resultaten worden als zodanig afzonderlijk gepresenteerd bij de toelichting op het overzicht van baten en lasten. In de vastgestelde nota Grondbeleid 2015 zijn de richtlijnen bij (tussentijdse) winstneming voor grondexploitaties door de gemeenteraad vastgesteld. De belangrijkste richtlijn heeft betrekking op het tijdstip van winstneming. Bij het nemen van resultaten is gekozen om de “percentage of completion methode” toe te passen. Er wordt een voorziening gevormd voor grondexploitatieplannen die naar verwachting verliesgevend zullen gaan sluiten.

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich met name voor indien voorraden incurant worden. De kostprijs bestaat uit verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering

gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

WMO eigen bijdragen

Een aanvrager van een voorziening, zoals hulp in de huishouding, ondersteuning of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een eigen bijdrage verschuldigd. Het CAK is het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan (zbo) dat door de wetgever is belast met de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is en derhalve niet valt onder de reikwijdte van de rechtmatigheidscontrole door de accountant van de gemeente. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kan worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. In 2022 is € 306.570 aan eigen bijdrage via het CAK verantwoord.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste Passiva

Eigen Vermogen

De reserves zijn onderverdeeld in de algemene reserve, reserve grondexploitatie en bestemmingsreserves.

Voorzieningen

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

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

De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf “onderhoud kapitaalgoederen” die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Voor de actuariële berekeningen in de voorziening wethouderspensioenen (APPA) zijn de volgende grondslagen gehanteerd:

Berekeningsdatum: 31 december 2022

Rekenrente: 2,472%

Sterftetafel: GBM/GBV 2015/2020 met leeftijdsterugstelling.

Voor gepensioneerden en niet-gepensioneerden zijn dezelfde grondslagen gehanteerd. In de berekeningen zijn de niet ingegane pensioenen herrekend naar de AOW-leeftijd (aan de hand van de huidige uitruilfactoren), zoals vermeld op de site van de SVB.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva omvatten de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen maar nog niet bestede voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Borg- en garantstellingen

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

Grondslagen voor Resultaatbepaling

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

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate verantwoord op het moment waarop het dividend betaalbaar is gesteld.

In de toelichting ‘overzicht van baten en lasten’ wordt per programma een analyse geven van de afwijkingen (tussen begroting na wijziging en rekening) op de lasten/baten en mutaties in reserves.

Resultaatbestemming

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

Toelichting op de balans

Activa

Vaste Activa

Vaste activa	2021	2022
Immateriële vaste activa	12.052.435	11.906.578
Materiële vaste activa	110.149.285	106.997.769
Financiële vaste activa	7.140.889	7.815.736
Totaal	129.342.609	126.720.083

Vaste activa zijn voor langere tijd vastgelegde vermogensbestanddelen die niet op korte termijn in liquide middelen zijn om te zetten. De regels met betrekking tot activering en waardering zijn vastgelegd in het BBV en in de door de raad vastgestelde nota waardering en afschrijving vaste activa 2022. Voor een uitgebreide toelichting en de gehanteerde afschrijvingstermijnen verwijzen we naar deze nota.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa	2021	2022
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	593.606	838.653
Bijdrage van activa in eigendom van derden	11.458.829	11.067.925
Totaal	12.052.435	11.906.578

Verloopoverzicht immateriële vaste activa	Boekwaarde	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Afwaarderingen	Boekwaarde
	1-1-2022					31-12-2022
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	593.606	305.746	36.330	24.369	-	838.653
Bijdrage van activa in eigendom van derden	11.458.829	-	-	390.904	-	11.067.925
	12.052.435	305.746	36.330	415.273	-	11.906.578

Kosten van onderzoek en ontwikkeling

Betreft kredieten voor onderzoek & stimulering ontwikkeling centrum Goor, Masterplan uitvoeringsprogramma centrum Goor en voorbereidingskosten TSB terrein en overige verspreide gronden.

Bijdrage aan activa in eigendom van derden

Betreft bijdrage in investeringen van diverse sportaccommodaties, openbare basisscholen, buurtschapscentra en kunst- en cultuuraccommodaties.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa	2021	2022
- Investerings met een economisch nut	59.190.386	55.658.002
- Investerings met een economisch nut waarvoor heffing kan worden gegeven	40.829.752	40.168.137
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	10.129.147	11.171.630
Totaal	110.149.285	106.997.769

Materiële vaste activa kan worden onderscheiden in investeringen met een economisch nut en investeringen met een maatschappelijk nut. Investerings met een economisch nut zijn alle investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven (bijvoorbeeld door de kosten ervan in tarieven te verwerken zoals het rioolrecht) en/of die verhandelbaar zijn. Het gaat hierbij nadrukkelijk om de mogelijkheid middelen te verwerven. Alle investeringen die niet aangemerkt worden als investeringen met economisch nut zijn investeringen met maatschappelijk nut.

Verloopoverzicht materiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2022	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Desinvesteringen	Boekwaarde 31-12-2022
Investerings met een economisch nut	59.190.386	-37.763	528.110	2.846.694	119.817	55.658.002
Gronden en terreinen	12.669.012	-678.714	462.629	207.559	-	11.320.109
Woonruimten	9	-	-	9	-	-
Bedrijfsgebouwen	40.438.690	25.562	-	1.966.798	119.817	38.377.638
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.012.826	508.208	65.481	396.179	-	5.059.375
Machines, apparaten en installaties	488.976	-	-	67.775	-	421.201
Overige materiële vaste activa	580.873	107.180	-	208.375	-	479.678
Investerings met een economisch nut waarvoor heffing kan worden geheven	40.829.752	1.208.374	313.609	1.556.380	-	40.168.137
Grond-, weg- en waterbouwkundig werken	39.918.115	729.788	187.436	1.556.380	-	38.904.087
Gronden uitgegeven in erfpacht	911.637	478.586	126.173	-	-	1.264.051
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut, vóór 2017 geactiveerd	6.313.308	40.607	38.043	286.675	-	6.029.198
Gronden en terreinen	106.567	-	-	67.897	-	38.670
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.190.304	40.607	38.043	202.341	-	5.990.528
Overige materiële vaste activa	16.437	-	-	16.437	-	0
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut, vanaf 2017 geactiveerd	3.815.839	1.213.957	-173.966	61.329	-	5.142.432
Gronden en terreinen	68.438	-	-	-	-	68.438
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.747.401	1.213.957	-173.966	61.329	-	5.073.995
	110.149.285	2.425.174	705.796	4.751.078	119.817	106.997.769

Gronden en terreinen

Betreft met name gronden ten behoeve van sportterreinen, scholen, zwembad Markelo, gemeentehuis, bibliotheek, Reggehof, gronddepot de Bree, Bodem Asbest Sanering (BAS) en een aantal hieronder genoemde grondcomplexen.

Woonruimten

Betreft een premiewoning in Diepenheim.

Bedrijfsgebouwen

Betreft voornamelijk scholen en gebouwen ten behoeve van sport, cultuur en multifunctionele accommodaties. Daarnaast gebouwen voor huisvesting van het gemeentelijk apparaat. Desinvestering betreft verkoop voormalig schoolgebouw Markvelde.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Betreft investeringen reconstructie en aanleg wegen, ledarmaturen, lichtmasten, rioleringsprojecten, vervanging bruggen en aanleg kunstgrasvelden. Daarnaast krediet revitalisering Haven, herstel Boven-Regge en het voorbereidingskrediet voor het Spoorpark Goor.

Machines, apparaten en installaties

Betreft investeringen t.b.v. automatisering en brand- en inbraakinstallaties bij scholen, een noodstroominstallatie voor het gemeentehuis en zonnepanelen op het gemeentehuis, politiebureau en de Reggehof. Tevens vallen hier de beregeningsinstallaties voor sportvelden onder.

Overige materiële activa

Betreft inrichting diverse schoolgebouwen, project papierarm werken en aanschaf digitale infoborden. Ook zijn hier investeringen hardware en software, mede als gevolg van de cyberaanval, opgenomen.

Gronden uitgegeven in erfpacht

Betreft erfpacht gronden Delden Oost, de Marke III te Hengevelde, Hemmelweg te Markelo, Plan Noord te Diepenheim en Heeckeren 1a te Goor.

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in het overzicht op de volgende pagina vermeld.

Investeringen boekjaar 2022	Vermeerderingen
Investeringen met een economisch nut	-37.763
<u>Gronden en terreinen</u>	-678.714
- Aankoop grond sportlocatie de Reiger	151.424
- MVA-gronden	-830.138
<u>Bedrijfsgebouwen</u>	25.562
- IKC Markelo	24.272
- Kaasfabriek Markelo	1.290
<u>Grond, weg- en waterbouwkundige werken</u>	508.208
- Vervangen toplaag kunstgras VV Twenthe	508.208

<u>Overige materiële vaste activa</u>	107.180
- Diverse I&A-investeringen	107.180
Investerings met een economisch nut waarvoor heffing kan worden geheven	1.208.374
<u>Grond-, weg- en waterbouwkundig werken</u>	729.788
- Diverse rioolprojecten	729.788
<u>Gronden uitgegeven in erfpacht</u>	478.586
- Gronden Plan Noord en de Marke III	478.586
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	1.254.563
<u>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken</u>	1.254.563
- Uitvoeringsplan Coberco Markelo	2.564
- Diverse wegenprojecten	675.092
- VOP Goor en VRI Markelo	19.513
- NABO's	24.349
- Vervangen bruggen	25.435
- Ledarmaturen en lichtmasten	242.895
- Aanleg fietspad Reggedal	113.812
- Voorbereiding Spoorpark	112.861
- 't Gijmink	38.043
Totaal	2.425.175

Begrotingsrechtmatigheid kredieten

Begrotingsoverschrijdingen op kredieten zijn in principe onrechtmatig. De algemene lijn is dat begrotingsoverschrijdingen, die binnen de beleidskaders van de raad passen, door de accountant niet als onrechtmatig worden aangemerkt. De raad autoriseert deze kostenoverschrijdingen bij de vaststelling van de rekening. Op het niveau van deelkredieten binnen raamkredieten (riolering, wegen) komen over- en onderschrijdingen voor die echter niet leiden tot overschrijdingen op de raamkredieten.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa	2021	2022
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	1.532.398	1.532.398
Leningen aan deelnemingen	1.403.998	1.403.998
Overige langlopende leningen	4.129.800	4.879.340
Uitzettingen nederland schuldpapier met looptijd >1 jaar	74.692	-
Overige uitzettingen	-	-
Totaal	7.140.889	7.815.736

Verloopoverzicht financiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2022	Vermeerderingen	Verminderings	Aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	1.532.398	-	-	-	-	1.532.398
Leningen aan deelnemingen	1.403.998	-	-	-	-	1.403.998
Overige langlopende leningen	4.129.800	935.777	-	186.238	-	4.879.340
Uitzettingen nederland schuldpapier met looptijd >1 jaar	74.692	-	74.692	-	-	-
Overige uitzettingen	-	-	-	-	-	-
	7.140.889	935.777	74.692	186.238	-	7.815.736

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

Dit betreffen geactiveerde deelnemingen in nutsbedrijven en in de Ontwikkelingsmaatschappij Zenkeldamshoek CV (OMZ).

Leningen aan deelnemingen

Dit betreft een converteerbare lening aan Enexis.

Overige langlopende leningen

Betreft leningen aan stichtingen, Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse (SVN) gemeenten, coöperatie ECHT tbv bouw zonnepark en hypothecaire leningen gemeentepersoneel. De aflossingen zijn, naast reguliere aflossingen, volledig afgeloste gemeentehypotheek. In 2022 zijn diverse leningen energiefonds verstrekt.

Uitzettingen Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd > 1 jaar

De leningen betreffende Grootboek Nationale Schuld (2,5% en 3,0%) zijn in 2022 volledig afgelost. De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld.

Investerings boekjaar 2022	bedragen x € 1.000	Vermeerderingen
Lening SBR Delden tbv verbouw de Mors		680
Diverse leningen Energiefonds HvT		244
Renteloze leningen doelgroepen (Svn)		12
Totaal		936

Flottende Activa

Flottende activa	2021	2022
Vorraden	2.388.339	8.049
Uitzettingen met een rentetypische looptijd <1 jaar	16.413.485	28.699.833
Liquide middelen	297.414	27.624
Overlopende activa	4.232.072	6.737.611
Totaal	23.331.310	35.473.117

Flottende activa zijn voor korte tijd vastgelegde vermogensbestanddelen die op korte termijn in liquide middelen zijn om te zetten.

Voorraden

Voorraden	2021	2022
Onderhanden werk:		
- Gronden die in exploitatie zijn genomen	2.388.339	8.049
Gereed product en handelsgoederen	-	-
Totaal	2.388.339	8.049

De voorraden hebben betrekking op onderhanden werken m.b.t. de grondexploitaties.

Verloopoverzicht in exploitatie genomen gronden	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings	Opbrengsten	Resultaat	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde per m2
Complex Bentelo Buiten - Ambt Delden	-	326.068	868.612	-	-542.544	-
Complex Hemmelweg - Markelo	80.589	3.990	-	-	84.579	151
Complex De Marke III - Hengevelde	2.577.494	638.657	3.405.139	655.000	466.013	25
Complex Heeckeren 1a Goor	-269.744	193.373	-	76.370	-	nvt
	2.388.339	1.162.088	4.273.751	731.370	8.049	

Onderbouwing begroot eindresultaat	Nog te maken kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Begroot eindresultaat	Reeds gerealiseerd t/m 2022	Nog te realiseren resultaat
Complex Bentelo Buiten - Ambt Delden	488.779	-	53.442	-	53.442
Complex Hemmelweg - Markelo	35.879	142.748	351.701	320.000	31.701
Complex De Marke III - Hengevelde	1.731.575	3.058.011	1.810.422	950.000	860.422
Complex Heeckeren 1a Goor	-	-	287.750	287.750	-
	2.256.233	3.200.759	2.503.315	1.557.750	945.565

Uitgangspunten doorrekening grondexploitaties

De geldende parameters zijn:

Rente 1,45%

Kostenstijging 2,5%

Opbrengstenstijging 1%

Discontovoet 2%

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Uitzettingen met een rentetypische looptijd <1 jaar	2021	2022
Vorderingen op openbare lichamen	12.927.703	6.555.256
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.006.538	19.146.069
RC-verhoudingen met niet-financiële instellingen	118.042	75.000
Overige vorderingen	1.361.202	2.923.508
Totaal	16.413.485	28.699.833

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Met de gewijzigde wet Fido beoogt de wetgever een bijdrage te leveren aan de vereiste daling van de EMU-schuld voor de Nederlandse overheid door de overtollige liquiditeiten van decentrale overheden voortaan zoveel mogelijk te bundelen binnen de overheids-sfeer. Deze consolidatie van schuldverhoudingen tussen overheden onderling kan in de eerste plaats worden bereikt door middel van verplicht schatkistbankieren. In de tweede plaats kan consolidatie worden bereikt doordat decentrale overheden hun overtollige middelen gebruiken om onderling leningen te verstrekken. Dit heeft eenzelfde effect op de EMU-schuld als het aanhouden van overtollige middelen in de schatkist. Voor 2022 is er een drempelbedrag vastgesteld van 0,75% van het begrotingstotaal. Het drempelbedrag bedraagt € 721.000.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist	Bedragen x € 1.000	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		22.321	21.774	27.223	26.559
Dagen in kwartaal		90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		248	239	296	289
Drempelbedrag schatkistbankieren (0,75% x begrotingstotaal)		721	721	721	721
Ruimte ten opzichte van drempelbedrag		473	482	425	432

Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen

Betreft rekening-courant verhouding met de Stichting de Kaasfabriek Markelo.

Overige vorderingen

Een nadere specificatie van de overige vorderingen is als volgt te geven:

Vorderingen openbare lichamen / overige vorderingen	2021	2022
Openbare lichamen		
Debiteuren	5.908.803	1.213.131
BTW Compensatiefonds (BCF)	5.830.592	5.342.125
Overige		
Debiteuren	165.883	1.708.963
Belastingdebiteuren	1.335.832	1.361.420
BBZ debiteuren	1.708.607	1.432.325
Voorziening dubieuze debiteuren	-781.009	-1.678.190
Overige	120.196	98.990
Totaal	14.288.905	9.478.764

Liquide middelen

Liquide middelen	2021	2022
Kassaldi	40.191	24.076
Banksaldi (positief)		
- BNG Bank	215.497	-
- Rabobank	36.935	3.548
- ABN-AMRO	4.791	-
Totaal	297.414	27.624

Overlopende activa

Overlopende activa	2021	2022
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	870.999	3.074.731
Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.000.299	3.423.909
Vooruitbetaalde bedragen	360.774	238.971
Totaal	4.232.072	6.737.611

Overlopende activa

Overlopende activa zijn lasten die in 2022 als uitgave zijn geboekt, maar feitelijk tot 2023 of latere jaren behoren. Tevens bestaat overlopende activa ook uit baten die in 2022 als bate zijn geboekt, maar die pas in 2023 of later daadwerkelijk tot een ontvangst zullen leiden.

Nog te ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen

Heeft betrekking op nog te ontvangen bedragen in het kader van plattelandsontwikkeling, Asbestsaneringsprojecten en Sisa regeling Oekraïne.

Nog te ontvangen bedragen

Dit betreffen met name de nog te ontvangen bedragen omtrent afvalstoffenheffing, reinigingsrechten, toeristenbelasting, woonforensenbelasting en de WABO/bouwleges.

Vooruitbetaalde bedragen

Dit betreffen de vooruitbetaalde crediteuren 2023.

Verloopoverzicht nog te ontvangen bedragen van overheidslichamen	Boekwaarde 1-1-2022	Toevoegingen	Ontvangen	Boekwaarde 31-12-2022
Het Rijk				
Leader Plattelandsontwikkeling 2020-2021	9.499	70.950	10.470	69.979
Sisa regeling Oekraïne	-	710.807	-	710.807
voorfin. BBZ	-	50.000	-	50.000
rente schatkist Q4 2022	-	55.469	-	55.469
	9.499	887.226	10.470	886.255
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Prov - Projectbureau asbestsanering 2021	861.500	1.326.977	-	2.188.477
Overig	-	-	-	-
	861.500	1.326.977	-	2.188.477
Totaal	870.999	2.214.202	10.470	3.074.731

Verloopoverzicht overige nog te ontvangen bedragen	Boekwaarde 1-1-2022	Toevoegingen	Ontvangen	Boekwaarde 31-12-2022
Overige nog te ontvangen				
Wabo bouwleges	573.520	976.736	573.520	976.736
Afvalstoffenheffing	1.715.500	1.630.000	1.715.500	1.630.000
Reinigingsrechten	80.600	79.500	80.600	79.500
Woonforensenbelasting	86.471	88.278	86.471	88.278
Toeristenbelasting	407.708	407.708	407.708	407.708
Rioolrecht grootverbruikers	31.500	30.000	31.500	30.000
Overig	105.000	211.687	105.000	211.687
Totaal	3.000.299	3.423.909	3.000.299	3.423.909

Passiva

De Algemene reserve en Bestemmingsreserves behoren tot het eigen vermogen van de gemeente, terwijl de voorzieningen tot het vreemd vermogen behoren. In 2022 is het totale eigen vermogen (incl. resultaat voor bestemming) toegenomen met € 12.153.600 en de stand van de voorzieningen met € 150.700 afgenomen.

Vaste passiva

Vaste passiva	2021	2022
Eigen vermogen	84.409.153	96.562.762
Voorzieningen	5.507.062	5.356.364
Vaste schulden >1 jaar	51.099.985	48.662.759
Totaal	141.016.200	150.581.885

Reserves

Eigen vermogen	2021	2022
Algemene reserve	18.982.459	19.829.016
Bestemmingsreserves	59.891.868	64.794.162
Resultaat voor bestemming	5.534.826	11.939.584
Totaal	84.409.153	96.562.762

Reserves (vermogensbestanddelen) zijn onderdeel van het eigen vermogen van de gemeente. Ze worden onderscheiden in vrije, algemene reserves en bestemmingsreserves. Dit onderscheid houdt direct verband met de daaraan verbonden functie. Bestemmingsreserves, waaronder de afschrijvingsreserves, zijn door de gemeenteraad reeds bestemd om specifieke lasten te dekken. Algemene reserves daarentegen kunnen in principe nog vrij worden bestemd en besteed. In onderstaande tabel is het verloop van de reserves weergegeven.

Algemene Reserve

In september 2013 heeft de raad als beleidsregel vastgesteld dat de verhouding tussen de vrije ruimte in de algemene reserve en reserve majeure projecten minimaal even groot moet zijn (minimale ratio 1,0 tot 1,4) als het totaal van de berekende risico's. Ook voor het weerstandsvermogen voor de grondexploitaties werd de bandbreedte van 1,0 tot 1,4 als minimum vastgelegd. In 2022 zijn de totale risico's (exclusief grondexploitatie) begroot op € 4,65 miljoen.

Verloopoverzicht reserves	Boekwaarde 1-1-2022	Stortingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking kapitaallasten	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve	18.982.459	6.418.874	5.572.317	-	-	19.829.016
Algemene reserve	17.084.618	5.542.909	5.352.763	-	-	17.274.764
Grondexploitatie	1.897.841	875.965	219.553	-	-	2.554.252
Rekeningsaldo	5.534.826	11.939.584	-	5.534.826	-	11.939.584
Rekeningsaldo te bestemmen	5.534.826	11.939.584		5.534.826	-	11.939.584
Bestemmingsreserves	9.293.931	7.689.151	2.718.847	-	-	14.264.236
Reserve strategische personeelsplanning	-	1.300.000	73.704			1.226.296
Reserve Biodiversiteit	849.904		199.344	-		650.559
Egalisatiereserve Automatisering	327.121	228.351	99.475	-	-	455.998
Reserve Majeure Projecten	550.175		4.093	-	-	546.082
Reserve Vervanging kunstgrasvelden	811.980	90.000	760.000	-	-	141.980
Reserve Sociaal Domein	494.419		92.088	-	-	402.332
Reserve Onderhoud wegen	574.537	21.424		-	-	595.961
Reserve Onderhoud Openbare Verlichting	573.080	7.803	350.000	-	-	230.882
Reserve Buurtsportcoaches	41.012		25.942	-	-	15.070
Reserve Garantiestellingsprovisie Lening Zenkeldamshoek	229.296	3.471		-	-	232.767
Reserve Duurzaamheid	1.391	10.863	12.254	-	-	-
Reserve Economisch Sociaal Participatiefond (ESP)	619.160		115.754	-	-	503.406
Reserve dekapitalisering uren wegen	332.239		65.000	-	-	267.239
Reserve Integraal uitvoeringsplan asbestsanering	819.962	2.560.040		-	-	3.380.002
Reserve Agenda voor Twente (2018-2022)	309.650		262.800	-	-	46.850
Egalisatiereserve groot onderhoud zwembad Markelo	103.144	76.632	93.822	-	-	85.954
Reserve herstructurering openbare ruimte	421.059	1.000.000	507.783	-	-	913.277
Reserve Sportpark de Mors Delden	2.157.924		56.788	-	-	2.101.136
Reserve Herontwikkeling TSB-terrein	77.879	2.390.567		-	-	2.468.446
Afschrijvingsreserves	50.597.937	1.483.192	15.953		1.535.251	50.529.926
Totaal	84.409.153	27.530.801	8.307.116	5.534.826	1.535.251	96.562.762

Een nader gedetailleerde specificatie wordt gegeven in de bijlage "Staat van Reserves".

Voorzieningen

Voorzieningen	2021	2022
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.337.498	2.819.524
Onderhoudsegalisatievoorziening	1.245.117	1.481.598
Door derden bekleemde gelden met specifiek bestedingsdoel	924.447	1.055.242
Totaal	5.507.062	5.356.364

Voorzieningen

Zodra het niet meer mogelijk is om een bestemming te veranderen is er sprake van een voorziening. Bij een voorziening gaat het om een kwantificeerbare toekomstige verplichting of risico waarvoor noodzakelijkerwijs gereserveerd dient te worden. De middelen dienen daaraan te worden besteed. In artikel 43 en 44 van de BBV is de onderverdeling naar - en het onderscheid tussen - de reserves en voorzieningen nader gespecificeerd. Aan voorzieningen mag geen rente worden toegevoegd (artikel 45 BBV); zij moeten immers naar beste inschatting kostendekkend zijn voor verplichtingen of risico's waarvoor ze zijn ingesteld. Als een voorziening is gebaseerd op de contante waarde of op basis van specifieke regelgeving, is een rentetoevoeging als indexering toegestaan.

Verloopoverzicht voorzieningen	Boekwaarde 1-1-2022	Stortingen	Vrijval t.g.v. exploitatie	Aanwendungen	Boekwaarde 31-12-2022
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.337.498	16.425	212.112	322.287	2.819.524
Voorziening Wethouderspansioenen	3.145.569	-	212.112	130.358	2.803.099
Voorziening Verlofsparen	-	16.425			16.425
Verliesvoorziening Cyberaanval	191.929			191.929	-
Onderhoudsegalisatievoorziening	1.245.117	566.565	-	330.083	1.481.598
Voorziening grootonderhoud gebouwen	1.245.117	566.565	-	330.083	1.481.598
Door derden bekleemde gelden met specifiek bestedingsdoel	924.447	329.666	198.871	-	1.055.242
Voorziening Riolering	924.447		198.871		725.576
Voorziening Afval	-	329.666			329.666
Totaal	5.507.062	912.656	410.983	652.371	5.356.364

Een nader gedetailleerde specificatie wordt gegeven in de bijlage "Staat van Voorzieningen".

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Schulden met rentetypische looptijd > 1 jaar	2021	2022
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële Instellingen	51.061.089	48.623.683
Waarborgsommen	38.896	39.076
Totaal	51.099.985	48.662.759

Verloopoverzicht schulden met rentetypische looptijd > 1 jaar	Boekwaarde 1-1-2022	Vermeerderingen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2022
Leningen binnenlandse banken en overige fin. Instell.	51.061.089	-	2.437.406	48.623.683
Waarborgsommen	38.896	225	45	39.076
	51.099.985	225	2.437.451	48.662.759

De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot de vaste schuld bedraagt € 1.098.569.

Vlottende passiva

Vlottende passiva	2021	2022
Overige schulden met rentetypische looptijd <1 jaar	8.394.961	6.448.943
Overlopende passiva	3.262.758	5.162.372
Totaal	11.657.719	11.611.315

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Overige schulden met rentetypische looptijd <1 jaar	2021	2022
Overige kasgeldleningen	-	-
Banksaldi negatief	-	245.607
Overige schulden	8.394.961	6.203.336
Totaal	8.394.961	6.448.943

Overige schulden

Dit betreft voornamelijk het saldo van de crediteuren en terugbetalingsverplichting aan Rijk betreffende de BBZ leningen. Daarnaast vallen hier enkele tussenrekeningen (Zorg/WMO, Salarisadministratie en BTW) en het cadeaufonds van de gemeenteraad onder.

Kasgeldlening

In 2022 zijn geen kasgeldleningen afgesloten.

Overlopende passiva

Overlopende passiva	2021	2022
Ontvangen voorschotbedragen van overheids- lichamen met specifiek bestedingsdoel	1.130.044	3.076.522
Overige vooruitontvangen bedragen	160.781	36.235
Overige nog te betalen en overlopende passiva	1.971.933	2.049.615
Totaal	3.262.758	5.162.372

De overlopende passiva betreft geld dat de gemeente al heeft ontvangen, maar waar nog een prestatie voor moet worden verricht. Daarnaast ook nog andere schulden die al bekend zijn, maar nog niet door de leverancier zijn gefactureerd.

Ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen met specifiek bestedingsdoel

Verloopoverzicht vooruitontvangen bedragen van overheidslichamen	Boekwaarde 1-1-2022	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedr./ terugbetalingen	Boekwaarde 31-12-2022
Het Rijk				
Rijk - Geluidsaneringen	69.150	-	3.600	65.550
Rijk - SPUK sport	26.271	233.510	108.481	151.300
Rijk - Vooruitontv. bedr.: OAB 2019-2022	182.752	326.172	284.792	224.132
Rijk - Toeslagenproblematiek	15.839	-	-	15.839
Rijk - RRE	522.453	-	359.335	163.117
Rijk - Aanpak energie armoede	-	717.183	-	717.183
Rijk - NPO	72.559	190.707	240.877	22.389
Rijk - Sanering varkenshouderijen	100.000	-	5.698	94.302
Rijk - Ondersteuning toezicht en handhaving	7.422	-	-	7.422
Rijk - Preventieakkoord	6.770	32.447	23.073	16.144
Rijk - Sportakkoord	10.671	38.798	49.469	-
Rijk - Verkeersveiligheidsmaatregelen	-	382.911	-	382.911
Rijk - Inburgering	-	219.375	-	219.375
Rijk - Onderwijsroute	-	30.077	-	30.077
	1.013.888	2.171.180	1.075.325	2.109.742
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Prov - Stadsarrangement Goor	6.352	-	4.186	2.166
Prov - Projectbureau asbestsanering	105.972	1.055.865	979.763	182.074
Prov - Projecten asbestsanering	-	2.212.000	2.142.652	69.348
Prov - Meer (be)leven op de begraafplaats	3.833	-	3.833	-
Prov - NABO's	-	465.000	24.349	440.651
Gem - Reg. Samenwerking sport en bewegen	-	231.176	13.369	217.807
Prov - Verkeer, gedragsbeïnvloeding en kleine infra	0	112.548	57.813	54.735
	116.156	4.076.589	3.225.966	966.779
Totaal	1.130.044	6.247.769	4.301.291	3.076.522

Overige vooruitontvangen bedragen

Verloopoverzicht overige vooruitontvangen bedragen	Boekwaarde 1-1-2022	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedr./ terugbetalingen	Boekwaarde 31-12-2022
Overige vooruitontvangen				
Spoorpark	146.226		146.226	-
Diverse overige vooruitontvangen	14.555	36.235	14.555	36.235
Totaal	160.781	36.235	160.781	36.235

Nog te betalen bedragen

Betreft voornamelijk facturen WMO/Jeugd welke in 2023 zijn ontvangen en betrekking hadden op 2022. Daarnaast valt hier de nog te betalen rente op de langlopende financieringen onder.

Buiten de balans opgenomen garanties

De gemeente Hof van Twente staat garant voor een aantal leningen. Er kan onderscheid gemaakt worden tussen directe en indirecte garantstellingen. De indirecte garantstellingen zijn leningen waarvoor de gemeente via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) garant staat. Er is hier sprake van een achtervangpositie. De betreft de leningen van woningcorporaties. Daarnaast staat de gemeente garant voor een tweetal rekeningcourantverhoudingen tussen de BNG en een BV/CV.

Geldnemer	Oorspronkelijk bedrag	%borg	Restant 1-1-2022	Restant 31-12-2022
<u>Directe garantstellingen</u>				
- Woningbouwcorporaties	3.347	100	584	542
- Zorginstellingen	2.609	100	929	833
- Overige instellingen	7.638	100	6.991	8.690
- Sportverenigingen	1.043	100/50	280	242
- Meerdere personen/HvO	1.034	100	308	308
	15.671		9.092	10.615
<u>Indirecte garantstellingen</u>				
- Woningbouwcorporaties / woningbouw	94.528	50	30.659	30.998
	94.528		30.659	30.998
<u>Direct gegarandeerde faciliteiten</u>				
- Zonnepark Entersestraat B.V.	200	100	200	200
- C.V. Ontwikkelingsmaatschappij Zenkeldamshoek	10.600	100	10.600	1.500
	10.800		10.800	1.700
Totaal	120.999	-	50.551	43.313

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

In 2022 zijn bij 11 crediteuren de inkoop niet rechtmatig verricht voor een totaalbedrag van € 829.000.

Bezittingen

In december 2000 heeft het college van de voormalige gemeente Stad Delden een olieverfschilderij op doek van de kunstenaar Leo Gestel (voorstellende rozen op vaas) voor een periode van 25 jaar in bruikleen gegeven aan de Stichting Hannema-de Stuers Fundatie te Wijhe. Dit schilderij vertegenwoordigt een waarde tussen de € 0,5 en € 1 miljoen.

Overzicht van baten en lasten 2022 per programma

Bij de inleiding zijn de grootste verschillen toegelicht. Hieronder wordt per programma een financieel overzicht gegeven.

Programma 1: Bestuur en Veiligheid

Bedragen x € 1.000

01	Bestuur en veiligheid	Rekening 2021	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo 2022	V/N
01001	Bestuur	2.475	1.950	2.028	1.927	101	V
01002	Burgerzaken	1.208	1.022	1.073	1.079	-6	N
01101	Crisisbeheersing en brandweer	2.609	2.742	2.642	2.651	-9	N
01102	Openbare orde en veiligheid	741	599	734	741	-8	N
01704	Milieubeheer	1.049	1.141	1.208	1.497	-289	N
	Totaal lasten	8.083	7.454	7.685	7.896	-211	N
01001	Bestuur	138	75	75	351	276	V
01002	Burgerzaken	470	335	335	448	113	V
01101	Crisisbeheersing en brandweer	9	3	3	4	1	V
01102	Openbare orde en veiligheid	122	49	49	72	23	V
01704	Milieubeheer				23	23	V
	Totaal baten	740	462	462	898	436	V
	Saldo van baten en lasten	-7.342	-6.991	-7.223	-6.998	225	V
01010	Mutaties reserves (stortingen)	968					
01010	Mutaties reserves (onttrekkingen)	1.457	264	274	273	-1	N
	Saldo mutaties reserves	489	264	274	273	-1	N
	Resultaat na bestemming	-6.853	-6.727	-6.949	-6.725	224	V

Toelichting programma 1

Voorziening wethouders

Uit de herberekening van de voorziening wethouder pensioenen bleek dat de stand van deze voorziening te hoog was. Bij deze berekening spelen een groot aantal factoren een rol. Zoals de sterftetabel en de actuele rentestand die gebruikt moet worden t.b.v. pensioenberekeningen. Hierdoor kon er extra bedrag vrijvallen uit deze voorziening en was de begrote storting in de voorziening niet nodig. Dit levert per saldo een incidenteel voordeel op van € 377.000.

Hogere opbrengsten paspoorten

In 2022 zijn de opbrengsten van paspoorten € 76.000 hoger dan begroot. Dit komt mogelijk vanwege een inhaalslag na de coronajaren 2020 en 2021. In 2023 zal gekeken worden in hoeverre dit voordeel structureel is.

Hogere bijdrage Omgevingsdienst Twente

In de Raadsbrief van 22 november 2022 is de Raad geïnformeerd over de hogere bijdrage aan de Omgevingsdienst Twente. De bijdrage was in 2022 € 294.000 hoger dan begroot.

Programma 2: Wonen en werken

Bedragen x € 1.000

02	Wonen en werken	Rekening 2021	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo 2022	V/N
02003	Beheer overige gebouwen en gronden	1.276	1.542	1.686	96	1.590	V
02204	Economische havens en waterwegen	266	278	278	293	-15	N
02301	Economische ontwikkeling	974	567	1.572	1.379	193	V
02302	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	36	33	33	31	2	V
02303	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	48	85	165	84	81	V
02304	Economische promotie	446	413	423	437	-14	N
02505	Cultureel erfgoed	183	194	245	200	44	V
02801	Ruimtelijke ordening	975	740	1.103	912	191	V
02802	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	835	247	1.058	2.019	-961	N
02803	Wonen en bouwen	1.978	2.515	3.244	2.006	1.239	V
	Totaal lasten	7.018	6.613	9.807	7.457	2.349	V
02003	Beheer overige gebouwen en gronden	1.336	1.433	1.603	2.243	640	V
02204	Economische havens en waterwegen	51	86	86	69	-17	N
02301	Economische ontwikkeling	555	0	0	435	435	V
02302	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	171	31	31	180	149	V
02303	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	60	71	71	70	-0	N
02304	Economische promotie	33	7	5	6	0	V
02505	Cultureel erfgoed	3	4	6	3	-2	N
02801	Ruimtelijke ordening	203	165	889	892	4	V
02802	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.064	195	998	2.650	1.652	V
02803	Wonen en bouwen	1.372	911	1.004	1.862	858	V
	Totaal baten	4.847	2.904	4.692	8.411	3.718	V
	Saldo van baten en lasten	-2.171	-3.709	-5.115	953	6.068	V
02010	Mutaties reserves (stortingen)	828	9	733	4.001	-3.269	N
02010	Mutaties reserves (onttrekkingen)	1.098	903	2.875	971	-1.904	N
	Saldo mutaties reserves	270	893	2.142	-3.031	-5.173	N
	Resultaat na bestemming	-1.900	-2.815	-2.973	-2.078	895	V

Toelichting programma 2

Hogere opbrengsten bouwleges

In 2022 hebben we meer bouwleges ontvangen dan begroot. Dit komt vooral door een groter aantal bouwaanvragen dan voorzien in de 2^e helft van 2022, dit levert een incidenteel voordeel op van € 492.000.

Extra afschrijving gemeentelijke gebouwen

In 2022 heeft er eenmalig een extra afschrijving plaatsgevonden bij een aantal gemeentelijke gebouwen. Voor een gedeelte staan hier mutaties in de afschrijvingsreserves tegenover. Per saldo levert dit in 2022 een incidenteel nadeel op van € 173.000 voor programma 2.

Overheveling budgetten

In totaal wordt er in dit programma voor € 682.000 overgeheveld van 2022 naar 2023. Deze overhevelingen zijn toegelicht in het Raadsbesluit van 7 maart 2023. Dit levert een incidenteel voordeel op in 2022 en een incidenteel nadeel in 2023.

Programma 3: Leefomgeving

Bedragen x € 1.000

03	Leefomgeving	Rekening 2021	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo 2022	V/N
03201	Verkeer en vervoer	4.319	4.140	4.945	5.189	-243	N
03204	Economische havens en waterwegen	51	51	51	50	0	V
03205	Openbaar vervoer	16	21	21	15	5	V
03507	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.773	2.846	2.878	2.779	99	V
03702	Riolering	4.086	4.232	4.346	4.375	-28	N
03703	Afval	2.899	2.827	3.037	3.103	-65	N
03704	Milieubeheer	8.567	1.693	2.513	3.919	-1.406	N
03705	Begraafplaatsen en crematoria	360	304	319	357	-38	N
	Totaal lasten	23.069	16.114	18.110	19.787	-1.677	N
03201	Verkeer en vervoer	308	340	365	450	85	V
03204	Economische havens en waterwegen						
03205	Openbaar vervoer						
03507	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	21	21	21	19	-3	N
03702	Riolering	4.915	5.035	5.149	5.192	42	V
03703	Afval	3.626	3.576	3.900	3.956	56	V
03704	Milieubeheer	7.321			4.791	4.791	V
03705	Begraafplaatsen en crematoria	273	234	234	212	-21	N
	Totaal baten	16.464	9.206	9.669	14.619	4.950	V
	Saldo van baten en lasten	-6.605	-6.908	-8.441	-5.167	3.274	V
03010	Mutaties reserves (stortingen)	19	2.373	2.373	3.589	-1.217	N
03010	Mutaties reserves (onttrekkingen)	1.821	4.051	5.681	3.288	-2.394	N
	Saldo mutaties reserves	1.802	1.679	3.309	-302	-3.610	N
	Resultaat na bestemming	-4.803	-5.229	-5.132	-5.469	-337	N

Toelichting programma 3

Onderhoud bermen en sloten

Vanaf 2022 wordt er bij het onderhoud van bermen en sloten meer rekening gehouden met de ecologische gevolgen. Dit zorgt voor een nadeel van € 169.000.

Gladheidsbestrijding

In 2022 is er meer inzet geweest van de gladheidsbestrijding. De lasten zijn hierdoor € 100.000 hoger dan begroot.

Extra afschrijven gronddepot De Bree

In 2022 is er eenmalig € 94.000 extra afgeschreven van gronddepot De Bree. Dit zorgt voor een incidenteel nadeel. De boekwaarde van het gronddepot bedraagt op 31-12-2022 € 0.

Programma 4: Sport, cultuur en onderwijs

Bedragen x € 1.000

04	Sport, cultuur en onderwijs	Rekening 2021	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo 2022	V/N
04402	Onderwijshuisvesting	920	809	881	1.627	-746	N
04403	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	2.468	2.340	2.572	2.537	35	V
04501	Sportbeleid en activering	217	381	461	406	55	V
04502	Sportaccommodaties	3.678	3.419	3.530	3.526	5	V
04503	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en	1.999	2.010	2.044	2.019	25	V
04504	Musea	56	59	59	46	13	V
04506	Media	745	740	758	737	21	V
	Totaal lasten	10.082	9.758	10.306	10.898	-592	N
04402	Onderwijshuisvesting	22		24	349	325	V
04403	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	604	317	519	673	154	V
04501	Sportbeleid en activering	41	21	21	70	49	V
04502	Sportaccommodaties	343	320	318	401	83	V
04503	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en	157	76	76	80	4	V
04504	Musea	10	10	10	10	-0	N
04506	Media	50	34	52	53	1	V
	Totaal baten	1.227	778	1.021	1.637	616	V
	Saldo van baten en lasten	-8.855	-8.980	-9.286	-9.261	24	V
04010	Mutaties reserves (stortingen)	393	912	928	928		
04010	Mutaties reserves (onttrekkingen)	1.535	2.236	2.248	1.910	-338	N
	Saldo mutaties reserves	1.142	1.324	1.320	982	-338	N
	Resultaat na bestemming	-7.713	-7.656	-7.966	-8.279	-314	N

Toelichting programma 4

Extra afschrijving onderwijshuisvesting en sportaccommodaties

In 2022 heeft er een eenmalige extra afschrijving plaatsgevonden bij een aantal schoolgebouwen en sportaccommodaties. Voor een gedeelte staan hier mutaties in de afschrijvingsreserves tegenover. Per saldo levert dit in 2022 een incidenteel nadeel op van € 873.000.

Verkoop gebouw Oude Deldensestraat 1

In 2022 is het gebouw van de voormalig openbare basisschool Markvelde verkocht. Het gebouw is verkocht voor € 250.000. Met aftrek van de verkoopkosten en de onderhoudskosten tot aan het moment van verkoop, levert dit een incidenteel voordeel op van € 235.000.

Buitensportaccommodaties

Bij de 2^e berap 2022 is er meer geld aangevraagd voor het onderhoud van de sportvelden. Dit bleek in 2022 uiteindelijk toch niet nodig. Tevens zijn er meer huurinkomsten binnengekomen dan begroot. Gezamenlijk zorgt dit voor een voordeel van € 188.000.

Overheveling budgetten

In totaal wordt er in dit programma voor € 114.000 overgeheveld van 2022 naar 2023. Deze overhevelingen zijn toegelicht in het Raadsbesluit van 7 maart 2023. Dit levert een incidenteel voordeel op in 2022 en een incidenteel nadeel in 2023.

Programma 5: Maatschappelijke ondersteuning

Bedragen x € 1.000

05	Maatschappelijke ondersteuning	Rekening 2021	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo 2022	V/N
05202	Parkeren	11	12	12	15	-2	N
05601	Samenkracht en burgerparticipatie	5.381	6.546	11.124	7.862	3.262	V
05602	Wijkteams						
05603	Inkomensregelingen	10.628	9.431	10.420	10.577	-157	N
05604	Begeleide participatie	2.499	2.476	2.593	2.555	38	V
05605	Arbeidsparticipatie	1.184	1.487	2.032	1.394	638	V
05606	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	718	760	760	644	116	V
05671	Maatwerkdienstverlening 18+	7.629	8.106	7.830	7.735	95	V
05672	Maatwerkdienstverlening 18-	9.234	7.962	8.946	8.663	283	V
05681	Geëscaleerde zorg 18+	101	149	158	131	27	V
05682	Geëscaleerde zorg 18-	1.042	1.365	1.119	1.119	0	V
05701	Volksgezondheid	1.455	1.516	1.490	1.537	-46	N
	Totaal lasten	39.880	39.810	46.485	42.232	4.253	V
05202	Parkeren	7	16	16	14	-2	N
05601	Samenkracht en burgerparticipatie	271	66	2.686	5.288	2.602	V
05602	Wijkteams						
05603	Inkomensregelingen	8.429	6.766	6.766	6.115	-652	N
05604	Begeleide participatie						
05605	Arbeidsparticipatie	66			2	2	V
05606	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	37	1	1	18	17	V
05671	Maatwerkdienstverlening 18+	398	305	345	361	16	V
05672	Maatwerkdienstverlening 18-						
05681	Geëscaleerde zorg 18+	114			288	288	V
05682	Geëscaleerde zorg 18-						
05701	Volksgezondheid						
	Totaal baten	9.322	7.153	9.813	12.085	2.272	V
	Saldo van baten en lasten	-30.558	-32.657	-36.672	-30.147	6.525	V
05010	Mutaties reserves (stortingen)	68					
05010	Mutaties reserves (onttrekkingen)	884	1.342	3.631	1.364	-2.268	N
	Saldo mutaties reserves	816	1.342	3.631	1.364	-2.268	N
	Resultaat na bestemming	-29.742	-31.315	-33.041	-28.784	4.257	V

Toelichting programma 5

Opvang Oekraïners

Sinds de start van de oorlog in Oekraïne worden Oekraïense vluchtelingen opgevangen in de gemeentelijke opvang en bij particulieren. De gemeente heeft hier middelen voor ontvangen van het Rijk. Per gerealiseerde gemeentelijke opvangplek ontving de gemeente een bedrag van € 100 per dag t/m 15 oktober 2022 en vanaf 15 oktober een bedrag van € 83 per dag. Voor Oekraïners in een particuliere opvang krijgt de gemeente het leefgeld vergoed. Daarnaast ontvingen we nog een extra vergoeding voor de uitvoering van Oekraïners in de particuliere opvang. De totale bijdrage die de gemeente in 2022 heeft ontvangen van het Rijk is € 4.210.800. Na aftrek van de kosten blijft er een incidenteel voordeel over van € 2.940.300.

WMO en Jeugd

Sinds 2022 is het woonplaatsbeginsel Jeugd van kracht. De verwachte kosten zijn tot nu toe uitgebleven, waardoor er geen beroep is gedaan op de stelpost. Daarnaast kunnen de stelposten voor de volumegroei en indexatie van de budgetten Jeugd en Wmo vrijvallen. Bij de 1ste berap 2023 zal worden voorgesteld om deze stelposten structureel af te ramen. Daartegenover staat dat er in 2022 meer lasten zijn geweest voor inhuur.

Tevens is een bedrag ontvangen van de gemeente Enschede vanwege het positieve resultaat voor beschermd wonen in 2021. De Jeugdwet en Wmo zijn opneideregelingen, wat betekent dat er geen financieel plafond is ingesteld. In de begroting wordt rekening gehouden met de werkelijke lasten in voorgaande jaren, maar in 2022 waren de lasten voor Jeugd en Wmo in totaal lager dan in de voorgaande jaren. Het komende jaar zal bij deze posten onderzocht worden of dit een eenmalige dip was of dat de begrote lasten structureel naar beneden kunnen worden bijgesteld. Per saldo bedraagt het voordeel € 1.708.000.

Energietoeslag

Inwoners met een inkomen lager dan 120% van het bijstandsniveau hebben in 2022 € 800 aan energietoeslag kunnen aanvragen bij de gemeente. Bij de 1^{ste} berap is een inschatting gemaakt van de kosten van het verstrekken van deze toeslag. De daadwerkelijke lasten blijken € 847.000 hoger te zijn. Bij de septembercirculaire 2022 hebben we een 2^e tranche van € 828.000 ontvangen van het Rijk voor het verstrekken van de energietoeslag. Het verstrekken van de energietoeslag is daarmee bijna budgettair neutraal. De ontvangsten van het Rijk zijn verantwoord bij de algemene uitkering in programma 6.

Crisisnoodopvang vluchtelingen Delden

Sinds september 2022 vangt de gemeente vluchtelingen op in een crisisnoodopvang. De gemaakte kosten worden volledig vergoed door het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA). Bij het in rekening brengen van de kosten is er ook rekening gehouden met de gemaakte uren van onze medewerkers en de overhead. Die kosten zijn op andere taakvelden geboekt. Hierdoor is er op dit taakveld een incidenteel voordeel van € 153.000.

Overheveling budgetten

In totaal wordt er in dit programma voor € 368.000 overgeheveld van 2022 naar 2023. Deze overhevelingen zijn toegelicht in het Raadsbesluit van 7 maart 2023. Dit levert een incidenteel voordeel op in 2022 en een incidenteel nadeel in 2023.

Programma 6: Algemene Dekkingsmiddelen en overhead

Bedragen x € 1.000

06	Algemene dekkingsmiddelen en overhead	Rekening 2021	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo 2022	V/N
06004	Overhead	10.795	10.754	11.986	12.712	-726	N
06005	Treasury	-797	-891	-966	-895	-71	N
06007	Algemene uitkering en overige uitkeringen						
06008	Overige baten en lasten	17	231	297	181	116	V
06008	Onvoorzien (overige baten en lasten)		25	25		25	V
06009	Vennootschapsbelasting (VpB)	65	23	23	150	-127	N
06061	OZB woningen	263	248	248	269	-21	N
06062	OZB niet-woningen	100	86	86	75	11	V
06064	Belastingen overig	22	48	48	32	15	V
06304	Economische promotie	15	14	14	14		
	Totaal lasten	10.480	10.538	11.761	12.539	-778	N
06004	Overhead	1.012	750	751	829	78	V
06005	Treasury	6.316	1.914	2.531	2.777	246	V
06007	Algemene uitkering en overige uitkeringen	53.913	52.965	58.005	61.597	3.592	V
06008	Overige baten en lasten				205	205	V
06009	Vennootschapsbelasting (VpB)						
06061	OZB woningen	5.323	5.412	5.412	5.407	-5	N
06062	OZB niet-woningen	3.499	3.525	3.525	3.800	275	V
06064	Belastingen overig	173			101	101	V
06304	Economische promotie	494	497	497	597	100	V
	Totaal baten	70.730	65.064	70.721	75.313	4.592	V
	Saldo van baten en lasten	60.250	54.526	58.960	62.774	3.814	V
06010	Mutaties reserves (stortingen)	5.616	1.538	7.073	7.073	0	V
06010	Mutaties reserves (onttrekkingen)	1.912	1.744	7.664	7.573	-91	N
	Saldo mutaties reserves	-3.704	205	591	500	-91	N
	Resultaat na bestemming	56.546	54.731	59.551	63.274	3.723	V

Toelichting programma 6

Algemene uitkering gemeentefonds

De uitwerking van de september- en decembercirculaire zijn pas bekend geworden na de tweede berap. Via afzonderlijke raadsbrieven zijn toelichtingen verstrekt op de ontwikkelingen en mutaties. Per saldo een al verklaard voordeel van € 1.154.000.

Bij de uitwerking van deze twee circulaire is rekening gehouden met een neutrale doorwerking van gelden voor specifieke onderwerpen. Dit betreft in totaal bijna € 2.400.000.

De inkomsten worden als voordeel verantwoord op het taakveld algemene uitkering. De gemaakte kosten worden verwerkt op de specifieke taakvelden. Zoals de energietoeslag, invoering omgevingswet, inburgering, leerlingenvervoer, continuïteit van zorg, sociale werkvoorziening en kwaliteitsborging bouw.

De grootste budgetten zijn voor de energietoeslag 2022 (2e tranche € 828.000), zie de toelichting hiervoor bij programma 5, het ontvangen voorschot op de energietoeslag 2023 (€ 621.000) en een bijdrage voor verdere invoeringskosten van de omgevingswet (€ 485.000).

Salaris en inhuur

In 2022 is er een forse onderschrijding geweest op de salarissen. Tegelijkertijd is er ook fors meer uitgegeven aan de inhuur van medewerkers. Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt is het moeilijk om mensen in vaste dienst aan te nemen. Om de taken toch uit te kunnen voeren, moeten er mensen worden ingehuurd. Per saldo zorgt dit voor een nadeel van € 474.000.

Automatisering

Na de hack zijn er veel wijzigingen geweest bij automatisering. In een aantal gevallen is overgestapt naar andere leveranciers. Dit zorgt voor een structureel nadeel van € 270.000. Bij de 1^{ste} berap 2023 zal een aanvraag worden gedaan om dit budget structureel te verhogen. Voor de implementatie van de wijzigingen was het bovendien nodig om extra personeel in te huren. Inhuur op het gebied van ICT is per definitie duurder als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt. Dit heeft gezorgd voor een incidenteel nadeel van € 159.000.

Stelposten

Het budget onvoorzien (€ 25.000) is niet ingezet in 2022. Het overige deel is een positief saldo van een niet verdeelde raming aan stelposten in 2022 ten behoeve van prijsontwikkelingen, kapitaallasten en afwikkeling BTW compensatiefonds en omzetbelasting. In totaal zorgt dit voor een incidenteel voordeel van € 284.000.

Hogere opbrengst OZB niet-woningen

De opbrengsten voor de OZB niet-woningen waren hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk doordat er schattingen moesten worden gedaan over de waarde van de objecten terwijl de waardering voor het verleende uitstel nog lang niet was afgerond. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 275.000.

Treasury

Op het taakveld treasury is er in 2022 een incidenteel voordeel van € 175.000. Dit wordt met name veroorzaakt door de aflossing van leningen aan het Rijk (Grootboek Nationale Schuld).

Cyberaanval

In 2022 heeft de gemeente nog € 400.000 aan lasten gehad vanwege de cyberaanval. Dit betrof vooral inhuur van extra personeel en softwarekosten. Er was € 260.000 begroot, dus dit zorgt in 2022 voor een incidenteel nadeel van € 140.000.

Vennootschapsbelasting voorgaande jaren

In 2022 ontvingen wij nog een naheffing van de vennootschapsbelasting van voorgaande jaren. Dit zorgt voor een incidenteel nadeel van € 127.000.

Hogere opbrengst toeristenbelasting

In 2022 zijn de opbrengsten toeristenbelasting € 87.000 hoger dan begroot. In de begroting 2023-2026 zijn de begrote baten voor 2023 al hoger bijgesteld.

Overheveling budgetten

In totaal wordt er in dit programma voor € 121.000 overgeheveld van 2022 naar 2023. Deze overhevelingen zijn toegelicht in het Raadsbesluit van 7 maart 2023. Dit levert een incidenteel voordeel op in 2022 en een incidenteel nadeel in 2023.

Overzicht Incidentele baten en lasten

Voor het inzicht in de financiële positie op korte en langere termijn is in het Besluit Begroting en Verantwoording, artikel 19 sub c, opgenomen dat een overzicht van de incidentele baten en lasten per programma wordt gegeven.

Structurele baten en lasten zijn die baten en lasten die in beginsel jaarlijks in de begroting, meerjarenraming en jaarrekening zijn opgenomen. Indien de structurele lasten worden gedekt door de structurele baten is er sprake van 'materieel' begrotingsevenwicht.

Voor het begrip incidenteel kan gedacht worden aan baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Het is daarbij van belang dat het gaat om 'eenmalige zaken'. Een begroting of jaarrekening zal ieder jaar bedragen van dergelijke eenmalige zaken bevatten. Bijvoorbeeld de boekwinst bij de verkoop van een deelneming.

Met onderstaande specificatie c.q. het saldo van incidentele baten en lasten kan beoordeeld worden of en in hoeverre er sprake is van een materieel sluitend resultaat. Het geeft aan in hoeverre de structurele lasten zijn gedekt door structurele baten.

bedragen x € 1.000

Pr. Omschrijving	Begroting 2022		Rekening 2022	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Incidentele resultaatbestemming				
1 Bestuur en veiligheid	0	274	0	273
2 Wonen en werken	-733	2.725	-4.001	829
3 Leefomgeving	-2.373	5.414	-3.589	3.132
4 Sport, cultuur en onderwijs	-761	766	-761	843
5 Maatschappelijke ondersteuning	0	3.579	0	1.315
6 Algemene dekkingsmiddelen en overhead	-6.845	7.232	-6.845	7.291
Totaal incidentele resultaatbestemming	-10.711	19.990	-15.196	13.683
Overige incidentele baten en lasten				
1 Bestuur en veiligheid	-324	70	-273	70
2 Wonen en werken	-2.988	783	-761	1.667
3 Leefomgeving	-2.681	0	-492	1.210
4 Sport, cultuur en onderwijs	-297	211	-425	645
5 Maatschappelijke ondersteuning	-5.536	2.620	-4.722	5.288
6 Algemene dekkingsmiddelen en overhead	-294	95	-1.480	3.368
Totaal overige incidentele baten en lasten	-12.119	3.779	-8.152	12.248
Totaal incidentele baten en lasten	-22.830	23.769	-23.349	25.932
Saldo incidentele baten en lasten		939		2.583

Omschrijving	Begroting 2022		Rekening 2022	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Totaal baten en lasten	-115.261	118.751	-116.267	128.207
Waarvan incidentele baten en lasten	22.830	-23.769	23.349	-25.932
Totaal structurele baten en lasten	-92.431	94.982	-92.919	102.275
Saldo na resultaatbestemming		3.491		11.940
Waarvan incidentele baten en lasten		-939		-2.583
Saldo resultaat structurele baten en lasten		2.552		9.357

Overzicht Grondexploitaties

Complex	Omschrijving	Plaats	Aantal m2	Boekwaarde 1-1-2022 in €	Uitgaven Verantwoord in boekjaar	Inkomsten Verantwoord in boekjaar	Boekwaarde 31-12-22	Nog te maken kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Geraamd Eindresultaat - (winst) + (verlies)	te treffen voorziening/afboeking	Resultaat 2022 -(winst) + (verlies)	Boekwaarde 31-12-22 na resultaat	Nog uit te geven kavels	fasering
Gronden in exploitatie															
8.101.00	Bentelo Buiten	Bentelo	-	-	326.068	868.612	542.544-	488.779	-	53.765-	-	-	542.544-	-	2022-2024
8.132.00	Hemmelweg	Markelo	562	80.589	3.990	-	84.579	35.879	142.748	22.290-	-	-	84.579	1	2023
8.148.00	De Marke III	Hengevelde	18.755	2.577.494	638.657	3.405.139	188.988-	1.731.575	3.058.011	1.515.424-	-	655.000-	466.013	38	2023-2026
8.174.00	Heeckeren 1a	Goor	-	269.744-	193.373	-	76.370-	-	-	76.370-	-	76.370-	-	-	2022
			19.317	2.388.339	1.162.088	4.273.751	723.323-	2.256.233	3.200.759	1.667.849-	-	731.370-	8.049	39	
Overige (MVA)gronden															
8.234.00	<u>Strategische Gronden</u> De Esch Gebied 3/Markelo noord	Markelo	30.000	613.200	-	-	613.200	-	-	-	-	-	613.200	32	2023-2027
8.113.00	<u>Gronden en Terreinen</u> <u>Woonbestemming</u> Bentinck	Goor	-	84.283	-	-	84.283	-	-	-	-	84.283	-	1	2022
8.119.00	<u>Bedrijfsbestemming</u> Industrie Wheeweg/Bouwens	Goor	6.101	430.998	-	-	430.998	-	-	-	-	-	430.998	-	2022-2035
8.176.00	Enterseweg/Spechhorstdwarsw.	Goor	-	1.173.750	-	1.173.750	-	-	-	-	-	-	-	-	2022
8.277.00	TSB-terrein	Goor	149.179	5.479.000	-	-	5.479.000	-	-	-	-	-	5.479.000	-	2023-2035
8.271.00	<u>Overige gronden tbv zonneparken</u> Waterlanden	Goor	138.910	753.370	-	-	753.370	-	-	-	-	-	753.370	-	nvt
8.382.00	Entersestraat	Goor	19.820	300.000	-	-	300.000	-	-	-	-	-	300.000	-	nvt
8.382.00	Herikerweg	Markelo	17.250	172.500	-	-	172.500	-	-	-	-	-	172.500	-	nvt
8.282.00	<u>Overige (ruil)gronden agrarische waardering</u> Verspreide gronden	Hof van Twente	115.337	591.853	-	34.734	557.119	-	-	-	-	-	557.119	12	nvt
			476.597	9.598.955	-	1.208.484	8.390.471	-	-	-	-	84.283	8.306.187	45	
	Totaal		495.914	11.987.294	1.162.088	5.482.235	7.667.148	2.256.233	3.200.759	1.667.849-	-	647.087-	8.314.236	84	

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Gemeente Hof van Twente van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT maximum.

Bezoldiging topfunctionarissen 2022		
Naam	D. Lacroix	A. Venema
Functie(s)	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging (in €)		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	112.479	92.604
Beloningen betaalbaar op termijn	20.650	16.323
Subtotaal	133.130	108.927
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging 2022	133.130	108.927
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.	N.v.t.
Bezoldiging topfunctionarissen 2021		
Naam	D. Lacroix	A. Venema
Functie(s)	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging (in €)		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.320	87.035
Beloningen betaalbaar op termijn	20.668	16.427
Subtotaal	126.988	103.462
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
Totaal bezoldiging 2021	126.988	103.462

Het bezoldigingsmaximum is bijgesteld van € 209.000 in 2021 naar € 216.000 in 2022. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Er zijn geen topfunctionarissen met uitkeringen wegens beëindiging dienstverband. Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen functionarissen met en zonder dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Bedragen x € 1.000

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Lasten begroting 2022	Baten begroting 2022	Saldo begroting 2022	Lasten rekening 2022	Baten rekening 2022	Saldo rekening 2022
0.1	Bestuur	2.028	75	-1.953	1.927	351	-1.576
0.2	Burgerzaken	1.073	335	-738	1.079	448	-631
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	1.686	1.603	-83	96	2.243	2.147
0.4	Overhead	11.986	751	-11.235	12.712	829	-11.883
0.5	Treasury	-966	2.531	3.497	-895	2.777	3.672
0.61	OZB woningen	248	5.412	5.164	269	5.407	5.138
0.62	OZB niet-woningen	86	3.525	3.439	75	3.800	3.725
0.64	Belastingen overig	48		-48	32	101	69
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds		58.005	58.005		61.597	61.597
0.8	Overige baten en lasten	322		-322	181	205	24
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	23		-23	150		-150
0.10	Mutaties reserves	11.106	22.373	11.267	15.591	15.377	-214
0	Bestuur en ondersteuning	27.640	94.610	66.970	31.218	93.136	61.918
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	2.642	3	-2.639	2.651	4	-2.647
1.2	Openbare orde en veiligheid	734	49	-685	741	72	-670
1	Veiligheid	3.376	52	-3.324	3.392	76	-3.316
2.1	Verkeer en vervoer	4.945	365	-4.580	5.189	450	-4.738
2.2	Parkeren	12	16	3	15	14	-1
2.4	Economische havens en waterwegen	328	86	-242	343	69	-274
2.5	Openbaar vervoer	21		-21	15		-15
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	5.307	467	-4.840	5.562	533	-5.028
3.1	Economische ontwikkeling	1.572	0	-1.572	1.379	435	-944
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	33	31	-2	31	180	149
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	165	71	-94	84	70	-14
3.4	Economische promotie	437	502	65	451	602	151
3	Economie	2.206	604	-1.603	1.945	1.287	-658
4.2	Onderwijshuisvesting	881	24	-857	1.627	349	-1.277
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	2.572	519	-2.053	2.537	673	-1.864

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Lasten begroting 2022	Baten begroting 2022	Saldo begroting 2022	Lasten rekening 2022	Baten rekening 2022	Saldo rekening 2022
4	Onderwijs	3.453	543	-2.911	4.164	1.022	-3.142
5.1	Sportbeleid en activering	461	21	-441	406	70	-336
5.2	Sportaccommodaties	3.530	318	-3.212	3.526	401	-3.125
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	2.044	76	-1.968	2.019	80	-1.939
5.4	Musea	59	10	-49	46	10	-36
5.5	Cultureel erfgoed	245	6	-239	200	3	-197
5.6	Media	758	52	-705	737	53	-684
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.878	21	-2.856	2.779	19	-2.761
5	Sport, cultuur en recreatie	9.975	505	-9.471	9.714	636	-9.078
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	11.124	2.686	-8.438	7.862	5.288	-2.574
6.2	Wijkteams						
6.3	Inkomensregelingen	10.420	6.766	-3.653	10.577	6.115	-4.462
6.4	Begeleide participatie	2.593		-2.593	2.555		-2.555
6.5	Arbeidsparticipatie	2.032		-2.032	1.394	2	-1.392
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	760	1	-759	644	18	-626
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	7.830	345	-7.486	7.735	361	-7.375
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	8.946		-8.946	8.663		-8.663
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	158		-158	131	288	156
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	1.119		-1.119	1.119		-1.119
6	Sociaal domein	44.982	9.797	-35.185	40.680	12.071	-28.609
7.1	Volksgesondheid	1.490		-1.490	1.537		-1.537
7.2	Riolering	4.346	5.149	803	4.375	5.192	817
7.3	Afval	3.037	3.900	863	3.103	3.956	853
7.4	Milieubeheer	3.722		-3.722	5.416	4.814	-602
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	319	234	-85	357	212	-145
7	Volksgesondheid en milieu	12.915	9.283	-3.632	14.787	14.174	-614
8.1	Ruimtelijke ordening	1.103	889	-215	912	892	-20
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.058	998	-61	2.019	2.650	630
8.3	Wonen en bouwen	3.244	1.004	-2.240	2.006	1.862	-143
8	VHROSV	5.406	2.891	-2.515	4.937	5.404	467,133
	Subtotaal	115.261	118.751	3.491	116.400	128.340	11.940
0.11	Resultaat van de rekening van baten en	3.491		-3.491	11.940		-11.940
	Totaal	118.751	118.751	0	128.340	128.340	0

Single Information, Single Audit (SiSa)



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R Indicator: A13/01</i> € 47.087	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A13/02</i> Ja	<i>Aard controle R Indicator: A13/03</i> € 0	<i>Aard controle R Indicator: A13/04</i> € 47.087	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A13/05</i> Ja	
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	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			<i>Aard controle R Indicator: A16/01</i> € 2.925.200	<i>Aard controle R Indicator: A16/02</i> € 818.214	<i>Aard controle R Indicator: A16/03</i> € 0	<i>Aard controle R Indicator: A16/04</i> € 0	<i>Aard controle R Indicator: A16/05</i> € 0	<i>Aard controle R Indicator: A16/06</i> € 170.243
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R Indicator: A16/07</i> € 0	<i>Aard controle R Indicator: A16/08</i> € 297.150	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09</i> € 4.210.807	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10</i> € 4.210.807	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11</i> Nee	

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06
			0	46	0	0	Ja	Ja
		Eindverantwoording (Ja/Nee)		Reeks 1	Reeks 1			
			Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09			
		Nee						
		Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
		Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/14	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/15	
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
		Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	
		€ 0	€ 17.480	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	
		Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26		
		€ 12.000	€ 12.000	€ 0	€ 0	€ 12.000		

BZK	C9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls	Projectnaamnummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 05 verplicht	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 05 verplicht	Toelichting afwijkingen in faseringen (indicatoren 02 en 04)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
		Tranche 1 t/m 3 Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/05	Aard controle D2 Indicator: C9/06
			1 2022-000096236	Ja	0	Ja		€ 0
			Kopie projectnaam/ nummer	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C9/07	Aard controle D2 Indicator: C9/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/12
			1 2022-000096236	€ 0	Ja		0	Nee
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
			1 SUVIS21-00743667	€ 438.349	€ 582.197	Ja		Ja
			2 SUVIS21-00743837	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			3 SUVIS21-2-03024716	€ 0	€ 0		Conform aanvraag is de uitvoeringsperiode van 31-8-2022 tot 31-8-2024	Nee
			4 SUVIS21-2-03024261	€ 0	€ 0	Nee	Ingetrokken	Ja
			Kopie Beschikingsnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07	Aard controle D2 Indicator: C32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09			
			1 SUVIS21-00743667	Ja				
			2 SUVIS21-00743837	Nee	Gepland in 2023/2024			
			3 SUVIS21-2-03024716	Nee	Afronding in 2023			
			4 SUVIS21-2-03024261	N.v.t.				
BZK	C41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen
		SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/01	Aard controle R Indicator: C41B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/03	Aard controle R Indicator: C41B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/06
			1 030004 Provincie Overijssel	€ 66.071	€ 66.071	€ 38.700	1	1
			Kopie provinciecode	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/09			
			1 030004 Provincie Overijssel	110	Ja			

BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	Beschikingsnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
		Gemeenten	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C43/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: C43/03</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: C43/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06</i>					
			RREW2020-00449882	€ 359.335	€ 359.335	3.896		Ja					
		Totaal aantal bereikte huurwoningen	<i>Aard controle D1 Indicator: C43/07</i>	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)?	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/08</i>								
			662	Ja									
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 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide 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 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06</i>					
			0	€ 0	€ 0	0	€ 0	€ 0					
		Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09</i>								
			0	€ 0	€ 0								
		Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10</i>	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11</i>	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, voerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12</i>	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13</i>	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14</i>	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15</i>
			0	0	0	0	0	0	0	0	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			
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	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 vroegschoolse 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)
			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
			€ 0	Ja			
			€ 284.792	€ 0	€ 0	€ 0	€ 182.752
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode Bedrag
			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
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
			€ 240.877	€ 0	€ 0	€ 0	€ 72.559
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
			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	

lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker <i>Aard controle R Indicator: E44B/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/03</i>	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E44B/04</i>	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/05</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i>
			1 060173 Gemeente Oldenzaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2 060173 Gemeente Oldenzaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			3 060173 Gemeente Oldenzaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			Kopie CBS(code) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>	Naam/nummer maatregel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>			
			1 060173 Gemeente Oldenzaal	0547HF-1	Nee			
			2 060173 Gemeente Oldenzaal	0547HF-2	Nee			
			3 060173 Gemeente Oldenzaal	0547HF-3	Nee			
lenW	E49B	Bodemsanering Asbest Overijssel (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E49B/01</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E49B/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E49B/03</i>	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E49B/04</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E49B/05</i>	
			030004 Provincie Overijssel	€ 0	€ 0	Ja	Ja	
lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E84/01</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02</i>	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E84/03</i>	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04</i>		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05</i>	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06</i>	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07</i>	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08</i>		
			1 310 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden/aantal in Meters	Nee	0			
			2 317 Vervangen verharding fietspad/aantal in Meters	Nee	0			
			3 320 Fietsoversteek over zijweg door middel van een uitritconstructie/aantal in Stuks	Nee	0			
			4 330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h/aantal in Stuks	Nee	0			

			5	360 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 60 km/h/aantal in Stuks	Nee	0		
			6	361 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwverkeer)aantal in Stuks	Nee	0		
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 Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 5.174.341	€ 44.499	€ 420.149	€ 387	€ 71.380	€ 9.334
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 190.621	€ 19.483	€ 0	€ 659.431	€ 4.119	€ 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) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 15.000	€ 48.636	€ 77.062	€ 0	€ 0	€ 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	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstreking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstreking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11			
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Gemeente Aard controle R Indicator: G4/02	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Gemeente Aard controle R Indicator: G4/03	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle R Indicator: G4/04	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/05	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/06	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.962	€ 129.514	€ 6.447	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 23.174	€ 1.128	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 859	€ 20.544	€ 1.360	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 8.167	€ 188	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.693	€ 95	
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.821	€ 183.092	€ 9.218	
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aantal besluiten kapitaalverstreking (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/08	Aantal besluiten kapitaalverstreking (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/09	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10			
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	0	Ja			
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	0	Ja			
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	0	Ja			
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	0	Ja			
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	0	Ja			
6 Totaal	0	0	0							

			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	<i>Gemeente Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Gemeente Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	<i>Gemeente Aard controle R Indicator: G4/19</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	0	0	0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G10/01</i>	Baten (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G10/02</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03</i>		
			€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04</i>		
			€ 0	€ 0	Ja		

SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 233.510	€ 147.339				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 1.2 Onroerende zaken – Renovatie	€ 88.937	€ 88.937	€ 0	€ 0	
			2 1.3 Onroerende zaken – Onderhoud	€ 49.874	€ 49.874	€ 0	€ 0	
			3 2.2 Roerende zaken - Dienstverlening door derden	€ 8.528	€ 0	€ 8.528	€ 0	
			4 2.3 Roerende zaken – Beheer en exploitatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd
			1 1032127	€ 85.142	€ 0	€ 10.671	€ 6.650	€ 129.510
			2 1042260	€ 37.717	€ 0	€ 75.091	€ 0	€ 75.091
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1 1032127	Ja				
			2 1042260	Ja				
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03			
			€ 13.073	Ja	Nee			

VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikkingnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) <i>Automatisch berekend</i>	Totale definitieve exploitatietekort <i>Automatisch berekend</i>	Totale cumulatieve besteding <i>Automatisch berekend</i>	Eindverantwoording		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05</i>		
			1	SPUKIJZ21-22031	€ 6.972	€ 6.972	€ 6.972	Ja	
			Naam locatie	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)	
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/11</i>			
	1	de Vijf Heuvels	Nov + dec 2021	€ 6.972	€ 6.972	€ 6.972	€ 6.972	€ 6.972	
LNV	L6	Regeling specifieke uitkering uitvoering Subsidieregeling sanering varkenshouderijen	Besteding (jaar T-1 +T-2)	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting		
			<i>Aard controle R Indicator: L6/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: L6/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: L6/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L6/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L6/05</i>		
			€ 0	€ 5.698	€ 5.698	Ja			

Bijlagen behorend tot de gecontroleerde jaarrekening

- Bijlage 1 Begrotingsafwijking en -rechtmatigheid
- Bijlage 2 Baten en lasten per kostencategorie (BBV)
- Bijlage 3 Kredietenoverzicht
- Bijlage 4 Staat van incidentele baten en lasten
- Bijlage 5 Staat van reserves
- Bijlage 6 Staat van voorzieningen
- Bijlage 7 Algemene uitkering gemeentefonds

Bijlage 1: Begrotingsafwijking en -rechtmatigheid

Bij de rechtsmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Begrotingsoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Volgens de Kadernota Rechtsmatigheid van de commissie BBV zijn er echter situaties denkbaar, waarbij overschrijdingen binnen het door de raad uiteengezette beleid zijn gebeven, zoals compensatie van hogere kosten door direct gerelateerde hogere opbrengsten en kostenoverschrijdingen bij open-einde regelingen.

In onderstaand overzicht zijn de programma's opgenomen waarbij sprake is van een overschrijdingen van de lasten, met daarbij de verklaring in hoeverre de afwijking past binnen het door de raad geformuleerde beleid. Voor een nadere uiteenzetting van de verschillen wordt verwezen naar de toelichting op de baten en lasten per programma. De raad autoriseert deze kostenoverschrijdingen met het vaststellen van de jaarrekening.

bedragen x € 1.000

Programma	Begrotingsafwijking lasten			Verklaring overschrijding	Conclusie
	Begroot	Werkelijk	Verschil		
1. Bestuur en veiligheid	7.685	7.896	-211	Betreft voornamelijk de hogere bijdrage Omgevingsdienst Twente, hierover is de Raad geïnformeerd in een Raadsbrief van 22 november 2022.	Past binnen het geaccordeerde beleid
3. Leefomgeving	18.110	19.787	-1.677	De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door projecten asbestsanering en projectbureau Bodem Asbest Sanering (BAS), hier staan bijdrages van de provincie tegenover. Ook komt de overschrijding door de incidentele versnelde afschrijving van gronddepot De Bree, waar de Raad op 7 februari 2023 een besluit over heeft genomen.	Gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten; past binnen het door de Raad geaccordeerde beleid
4. Sport, cultuur en onderwijs	10.306	10.898	-592	Betreft voornamelijk de incidentele versnelde afschrijving in 2022, waar de Raad op 7 februari 2023 een besluit over heeft genomen.	Past binnen het door de Raad geaccordeerde beleid
6. Algemene dekkingsmiddelen en overhead	11.761	12.539	-778	De lastenoverschrijding komt voornamelijk door de inhuur van personeel. Tevens is er een nabetaling geweest over de VpB van voorgaande jaren, dit betreft een wettelijke verplichting.	Past binnen het door de Raad geaccordeerde beleid; wettelijke verplichting
Totaal	47.862	51.120	-3.258		

Bijlage 2: Baten en lasten per kostencategorie (BBV)

Bedragen x € 1.000

Categori eBBV	Omschrijving taakveld BBV	Lasten begroting 2022	Baten begroting 2022	Saldo begroting 2022	Lasten rekening 2022	Baten rekening 2022	Saldo rekening 2022
11	Salarissen en sociale lasten	18.199		-18.199	17.184		-17.184
21	Belastingen	429		-429	688		-688
221	Belastingen op producenten		9.890	9.890		10.387	10.387
222	Belastingen op huishoudens		4.279	4.279		4.280	4.280
31	Grond	1.116	2.046	929	34	5.432	5.398
32	Duurzame goederen	-16		16	3.405	250	-3.155
33	Pachten	85	18	-67	85	42	-43
341	Sociale uitkeringen in natura	21.192		-21.192	21.343		-21.343
342	Eigen bijdragen en verhaal sociale uitkeringen in natura		346	346		666	666
351	Ingeleend personeel	1.632		-1.632	5.147		-5.147
352	Uitgeleend personeel		203	203		372	372
36	Huren		1.435	1.435		1.507	1.507
37	Leges en andere rechten		5.472	5.472		5.722	5.722
38	Overige goederen en diensten	27.999	1.637	-26.362	17.913	4.313	-13.600
411	Sociale uitkeringen in geld	7.194		-7.194	7.171		-7.171
412	Verhaal sociale uitkeringen in geld		326	326		470	470
42	Subsidies	165		-165	177		-177
431	Inkomensoverdrachten - Rijk	113	67.649	67.535	170	72.501	72.331
432	Inkomensoverdrachten - gemeenten	205		-205	117		-117
433	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	12.429		-12.429	12.863		-12.863
434	Inkomensoverdrachten - provincies		28	28		167	167
436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	673		-673	673		-673
438	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	5.523		-5.523	4.998		-4.998
441	Kapitaaloverdrachten - Rijk						
442	Kapitaaloverdrachten - gemeenten		6	6		92	92
443	Kapitaaloverdrachten - gemeenschappelijke regelingen						
444	Kapitaaloverdrachten - provincies		29	29		6.957	6.957

Categori eBBV	Omschrijving taakveld BBV	Lasten begroting 2022	Baten begroting 2022	Saldo begroting 2022	Lasten rekening 2022	Baten rekening 2022	Saldo rekening 2022
448	Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	1.073	72	-1.001	1.336	113	-1.223
51	Rente	1.130	53	-1.077	1.110	133	-977
52	Dividenden en winsten		2.478	2.478		2.480	2.480
61	Financiële transacties					172	172
71	Mutatie reserves	11.106	22.373	11.267	15.591	15.377	-214
72	Mutatie voorzieningen	110	413	303	913	541	-371
73	Afschrijvingen	4.750		-4.750	5.286		-5.286
74	Toegerekende reële en bespaarde rente						
75	Overige verrekeningen	153		-153	197	-3.633	-3.830
	Totaal	115.261	118.751	3.491	116.400	128.340	11.940
	Resultaat van de rekening van baten en	3.491		-3.491	11.940		-11.940
	Totaal	118.751	118.751	0	128.340	128.340	0

Bijlage 3: Kredietenoverzicht

Grootboek nummer	Omschrijving grootboeknummer	Inkomsten/ Uitgaven	Begroting 2022	Begroting t/m 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk t/m 2022	Saldo 2022	Lopend/ Gereed (L/G)
72102073	Vervangen wegen 2019	U	0	729.122	0	447.710	281.412	
		Saldo	0	729.122	0	447.710	281.412	L
72102074	Vervangen wegen 2020	U	0	917.250	0	62.221	855.029	
		Saldo	0	917.250	0	62.221	855.029	L
72102080	Herinr. openbare ruimte 2017 (tlv afschr.res)	U	0	77.266	0	0	77.266	
		Saldo	0	77.266	0	0	77.266	L
72102087	Verkeersvisie	U	0	1.084.000	20.381	1.133.318	-49.318	
		I	0	0	-118.750	-237.500	237.500	
		Saldo	0	1.084.000	-98.369	895.818	188.182	L
72102094	Vervanging verharding Lijsterstraat Goor (2017)	U	0	159.200	0	150.465	8.735	
		I	0	-69.200	-3.419	-69.192	-8	
		Saldo	0	90.000	-3.419	81.272	8.728	G
	Toelichting: De werkzaamheden zijn afgerond en het project wordt afgesloten met een voordeel van € 8.728.							
72102102	Herinrichting Grotestraat Markelo	U	0	473.442	397.492	484.358	-10.916	
		I	0	0	88.554	-13.882	13.882	
		Saldo	0	473.442	486.046	470.476	2.966	L
77221214	Aanleg hemelwaterriool Grotestraat M'lo (GRP2020)	U	0	286.000	305.682	368.058	-82.058	
		I	0	0	-102.436	-102.436	102.436	
		Saldo	0	286.000	203.246	265.622	20.378	L
72102104	Herinrichting parkeerterrein de Koppel Diepenheim	U	0	108.825	1.024	104.003	4.822	
		I	0	-80.000	0	-80.000	0	
		Saldo	0	28.825	1.024	24.002	4.823	G
	Toelichting: werkzaamheden zijn afgerond en project wordt afgesloten met een voordeel van € 4.823.							
72102105	Aanleg standplaatshouders Delden	U	0	25.366	0	16.763	8.603	
		Saldo	0	25.366		16.763	8.603	G
	Toelichting: werkzaamheden zijn afgerond en project wordt afgesloten met een voordeel van € 8.603.							
72102106	Herinrichting Meerkol-/Vinkstraat Goor	U	6.000	6.000	9.206	9.206	-3.206	
		Saldo	6.000	6.000	9.206	9.206	-3.206	L
77221218	Verv. rioelstelsel Meerkol-/Vinkstraat Goor (GRP)	U	26.250	26.250	16.429	16.429	9.821	
		Saldo	26.250	26.250	16.429	16.429	9.821	L
	Toelichting: dit betreft een integraal project. Het totale project laat een positief saldo zien.							

Grootboek nummer	Omschrijving grootboeknummer	Inkomsten/ Uitgaven	Begroting 2022	Begroting t/m 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk t/m 2022	Saldo 2022	Lopend/ Gereed (L/G)
72102107	VOP Goor en VRI Markelo	U	0	49.460	19.513	39.025	10.435	
		Saldo	0	49.460	19.513	39.025	10.435	L
72102108	Investerings NABO's	U	1.550.000	1.550.000	24.349	24.349	1.525.651	
		I	-1.550.000	-1.550.000	-24.349	-24.349	-1.525.651	
		Saldo	0	0	0	0	0	L
72102110	Herikerweg	U	0	0	3.121	3.121	-3.121	
		Saldo	0	0	3.121	3.121	-3.121	L
	Toelichting: In maart 2023 is het Definitief Ontwerp (DO) groot onderhoud Herikerweg Markelo-Goor vastgesteld. De kosten hiervan zullen ten laste worden gebracht van het integraal uitvoeringsplan. In 2022 zijn hiervoor reeds enkele voorbereidende kosten gemaakt.							
72102111	Herinrichting Wilsonweg-Goorseweg Diepenheim	U	160.000	160.000	243.869	243.869	-83.869	
		I	-85.000	-85.000	-193.750	-193.750	108.750	
		Saldo	75.000	75.000	50.119	50.119	24.881	L
72102112	Raamkrediet Gemeentelijk Mobiliteitsplan(GMP) t/m 2020	U	0	927.754		0	927.754	
		Saldo	0	927.754	0	0	927.754	L
72104007	Vervangen bruggen Oude Dheimweg Mlo, Langerhorster. AD	U	55.000	335.000	25.435	176.252	158.748	
		Saldo	55.000	335.000	25.435	176.252	158.748	L
72105003-04-11-14-16 en 18	Ledarmaturen 2015 - 2021	U	127.575	1.321.375	202.445	996.877	324.498	
		Saldo	127.575	1.321.375	202.445	996.877	324.498	L
72105015-17 en 19	Lichtmasten 2020 - 2021	U	54.000	162.000	40.450	88.950	73.050	
		Saldo	54.000	162.000	40.450	88.950	73.050	L
73103009	Aanleg fietspad Reggedal (plattelandsontw.)	U	0	64.000	113.812	114.527	-50.527	
		I	0	0	-43.093	-43.093	43.093	
		Saldo	0	64.000	70.719	71.434	-7.434	G
	Toelichting: een overschrijding op materiaal- en grondposten en kleine extra werkzaamheden (opruimen afval, nieuw bord 'fietspad') hebben gezorgd voor een gering nadeel.							
73103010	Aanleg fietspad Reggedal, grond (plattelandsontw.)	U	0	51.000	0	57.907	-6.907	
		I	0	0	0	-6.907	6.907	
		Saldo	0	51.000	0	51.000	0	G
73103012	Grond locatie sporthal de Reiger Delden	U	0	0	151.424	356.235	-356.235	
		Saldo	0	0	151.424	356.235	-356.235	L
	Toelichting: betreft de aankoop van grond die nog wordt toegevoegd aan de grondexploitaties.							

Grootboek nummer	Omschrijving grootboeknummer	Inkomsten/ Uitgaven	Begroting 2022	Begroting t/m 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk t/m 2022	Saldo 2022	Lopend/ Gereed (L/G)
74801019	IKC Markelo (tlv afsch.res)	U	0	4.771.500	24.272	6.212.158	-1.440.658	
		I	0	0		-1.412.340	1.412.340	
		Saldo	0	4.771.500	24.272	4.799.817	-28.317	G
	Toelichting: maakt onderdeel uit van het project IKC Delden/Markelo (74801019 t/m 1023). Het totale project zal, bij afronding in 2023, niet worden overschreden.							
74801020	Vorbereidingskrediet IKC Markelo (tlv afschr.res)	U	0	250.000	0	262.755	-12.755	
		I	0	0	0	0	0	
		Saldo	0	250.000	0	262.755	-12.755	G
	Toelichting: maakt onderdeel uit van het project IKC Delden/Markelo (74801019 t/m 1023). Het totale project zal, bij afronding in 2023, niet worden overschreden.							
74801021	IKC Delden (tlv afsch.res)	U	0	3.500.000	-640.972	4.480.527	-980.527	
		I	0	0		-1.258.619	1.258.619	
		Saldo	0	3.500.000	-640.972	3.221.908	278.092	L
	Toelichting: maakt onderdeel uit van het project IKC Delden/Markelo (74801019 t/m 1023). Het totale project zal, bij afronding in 2023, niet worden overschreden.							
74801022	Vorbereidingskrediet IKC Delden	U	0	150.000	-165.028	150.000	0	
		Saldo	0	150.000	-165.028	150.000	0	G
		Toelichting: maakt onderdeel uit van het project IKC Delden/Markelo (74801019 t/m 1023). Het totale project zal, bij afronding in 2023, niet worden overschreden.						
74801023	IKC Delden	U	0	806.000	806.000	806.000	0	
		Saldo	0	806.000	806.000	806.000	0	G
		Toelichting: maakt onderdeel uit van het project IKC Delden/Markelo (74801019 t/m 1023). Het totale project zal, bij afronding in 2023, niet worden overschreden.						
75312016	Renovatie Sportvelden 2020 (raamkrediet)	U	0	39.325	0	18.092	21.233	
		I	0	-6.825	0	-8.813	1.988	
		Saldo	0	32.500	0	9.278	23.222	L
75312017	Renovatie Sportvelden 2021 (raamkrediet)	U	0	39.325	0	0	39.325	
		I	0	-6.825	0	0	-6.825	
		Saldo	0	32.500	0	0	32.500	L
75312018	Renovatie Sportvelden 2022 (raamkrediet)	U	39.325	39.325	0	0	39.325	
		I	-6.825	-6.825	0	0	-6.825	
		Saldo	32.500	32.500	0	0	32.500	L
75312138	Beregeningsinstallatie sportvelden	U	0	202.546	0	254.409	-51.863	
		I	0	0	0	-37.033	37.033	
		Saldo	0	202.546	0	217.376	-14.830	L
	Toelichting: de werkzaamheden betreffende de beregeningsinstallaties zijn uitgevoerd en afgerond. Via de Spuk regeling is een voorschotsubsidie ontvangen op onze aanvragen. De financiële eindafrekening zal plaatsvinden in 2023.							

Grootboek nummer	Omschrijving grootboeknummer	Inkomsten/ Uitgaven	Begroting 2022	Begroting t/m 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk t/m 2022	Saldo 2022	Lopend/ Gereed (L/G)
75312139	Verv. toplaag kunstgras vv Twente Goor(veld2) 2021	U	0	242.000	226.589	226.589	15.411	
		I	0	-42.000	-29.195	-29.195	-12.805	
		Saldo	0	200.000	197.394	197.394	2.606	L
75312140	Verv. toplaag kunstgras GHMC Goor 2022 (tlv res)	U	435.600	435.600	0	0	435.600	
		I	-75.600	-75.600	0	0	-75.600	
		Saldo	360.000	360.000	0	0	360.000	L
75312141	Verv. toplaag kunstgras vv Twente Goor 2022 (tlv res)	U	242.000	242.000	281.620	281.620	-39.620	
		I	-42.000	-42.000	-36.286	-36.286	-5.714	
		Saldo	200.000	200.000	245.334	245.334	-45.334	L
	Toelichting: de werkzaamheden betreffende de vervanging toplaag zijn uitgevoerd en afgerond. Via de Spuk regeling is een voorschotsubsidie ontvangen op onze aanvragen. De financiële eindafrekening zal plaatsvinden in 2023.							
75312142	Verv. toplaag kunstgras sv Delden 2022 (tlv res)	U	242.000	242.000	0	0	242.000	
		I	-42.000	-42.000	0	0	-42.000	
		Saldo	200.000	200.000	0	0	200.000	L
75312143	Verv. toplaag kunstgras WWV Hengevelde 2023	U	0	0	0	150.000	-150.000	
		I	0	0	0	-20.197	20.197	
		Saldo	0	0	0	129.803	-129.803	L
	Toelichting: voor de vervanging van de toplaag van een kunstgrasveld wordt uitgegaan van 13 jaar. Gebleken is dat het veld van WWV al na 11 jaar aan vervanging toe was. In tegenstelling tot eerdere plannen is e.e.a. in 2021 gerealiseerd i.p.v. in 2023.							
77221193	Raamkrediet GRP 2022 (40 jr)	U	1.413.333	2.565.458	0	0	2.565.458	
		Saldo	1.413.333	2.565.458	0	0	2.565.458	L
77221194	Raamkrediet GRP 2022 (25 jr)	U	186.667	528.666	0	0	528.666	
		Saldo	186.667	528.666	0	0	528.666	L
77221199	Verbeteren riool Het Wegdam, incl. sloot Goorsestr	U	0	170.000	13.730	163.082	6.918	
		Saldo	0	170.000	13.730	163.082	6.918	L
77221216	Rioolerv. Patrijzen-Fazantenstraat Goor (GRP2020)	U	0	475.000	393.753	449.064	25.936	
		I	0	-85.000	-85.000	-85.000	0	
		Saldo	0	390.000	308.753	364.064	25.936	G
	Toelichting: Er waren meer kwaliteitsissues waren dan gebruikelijk, dit heeft geresulteerd in een scherpere directievoering/toezicht. Ook is er weinig meerwerk geclaimd als gevolg van het goed beheren van de grondstromen binnen de projecten door de directievoerder en toezichhouder. Tevens is er binnen het werk een put met bijbehorend grondwerk uitgespaard door creatief samenwerken tussen gemeente en aannemer. Het voordeel komt ten gunste van het raamkrediet GRP.							

Grootboek nummer	Omschrijving grootboeknummer	Inkomsten/ Uitgaven	Begroting 2022	Begroting t/m 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk t/m 2022	Saldo 2022	Lopend/ Gereed (L/G)
77221221	Maatregelen Rupertserf Delden (GRP2021)	U	135.000	135.000	195	195	134.805	
		Saldo	135.000	135.000	195	195	134.805	L
77221224	Mechanische drukriolering cluster 3(GRP2020)	U	100.000	100.000	0	0	100.000	
		Saldo	100.000	100.000	0	0	100.000	L
77221225	Mechanische drukriolering renovatie/verb.(GRP2020)	U	30.000	30.000	0	0	30.000	
		Saldo	30.000	30.000	0	0	30.000	L
77221226	Renovatie vrijverval riolering bestek2022(GRP2021)	U	100.000	100.000	0	0	100.000	
		Saldo	100.000	100.000	0	0	100.000	L
77221227	Rioolrenovatie Herman Heijermanplein Tuindorp Goor	U	130.000	130.000	0	0	130.000	
		I	-25.000	-25.000	0	0	-25.000	
		Saldo	105.000	105.000	0	0	105.000	L
78101172	Voorber. krediet Spoorpark Goor	U	0	150.000	-485.842	143.534	6.466	
		I	0	-150.000	468.774	-143.534	-6.466	
		Saldo	0	0	-17.069	0	0	G
78101173	Voorber. krediet Spoorpark Goor, tlv afschr.res.	U	723.192	723.192	598.704	598.704	124.488	
		Saldo	723.192	723.192	598.704	598.704	124.488	L
72102070	Uitv.plan Coberco Markelo (Grotestr. 2) tlv afschr.res.	U	0	1.365.000	2.564	1.465.518	-100.518	
		I	0	0	0	-1.000	1.000	
		Saldo	0	1.365.000	2.564	1.464.518	-99.518	L
	Toelichting: maakt onderdeel uit van het totale Coberco krediet (72102070, 78201006 en 78201007).							
78201006	Coberco Markelo (Grotestr 2), Gebouw (tlv afschr.res)	U	0	150.000	0	186.440	-36.440	
		Saldo	0	150.000	0	186.440	-36.440	L
	Toelichting: maakt onderdeel uit van het totale Coberco krediet (72102070, 78201006 en 78201007).							
78201007	Coberco Markelo (Grotestr 2), Gebouw-Verhuur	U	0	316.500	0	99.890	216.610	
		I	0	0	0	-9.767	9.767	
		Saldo	0	316.500	0	90.122	226.378	L
	Toelichting: maakt onderdeel uit van het totale Coberco krediet (72102070, 78201006 en 78201007). Het totale project loopt nog en de verwachting is dat het totaalkrediet niet zal worden overschreden.							
78201010	Kaasfabriek bovenverdieping (opstal)	U	280.000	280.000	1.290	1.290	278.710	
		Saldo	280.000	280.000	1.290	1.290	278.710	L

Grootboek nummer	Omschrijving grootboeknummer	Inkomsten/ Uitgaven	Begroting 2022	Begroting t/m 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk t/m 2022	Saldo 2022	Lopend/ Gereed (L/G)
78201011	Kaasfabriek bovenverdieping (mechanisch)	U	22.500	22.500	0	0	22.500	
		Saldo	22.500	22.500	0	0	22.500	L
78300277	Complex TSB terrein: voorber/toezicht	U	0	0	-1.791	0	0	
		I	0	0	0	0	0	
		Saldo	0	0	-1.791	0	0	G
78300000	Complex TSB terrein: Algemeen	U	0	62.000	75.177	100.177	-38.177	
		I	0	-62.000	-10.000	-10.000	-52.000	
		Saldo	0	0		90.177	-90.177	L
78300001	Complex TSB terrein: Masterplan	U	0	130.000	15.677	167.502	-37.502	
		I	0	-130.000	-6.500	-65.000	-65.000	
		Saldo	0	0	9.177	102.502	-102.502	L
78300002	Complex TSB terrein: Huisstijl/PR	U	0	40.000	16.101	38.353	1.647	
		I	0	-40.000	0	0	-40.000	
		Saldo	0	0	16.101	38.353	-38.353	L
78300003	Complex TSB terrein: Sloopkosten	U	0	75.000	0	98.856	-23.856	
		I	0	-75.000	0	0	-75.000	
		Saldo	0	0	0	98.856	-98.856	L
78300004	Complex TSB terrein: Voorbereiding zwembadlocatie	U	0	30.000	76.071	87.171	-57.171	
		I	0	-30.000	-34.830	-34.830	4.830	
		Saldo	0	0	41.241	52.341	-52.341	L
78300005	Complex TSB terrein: De fabriek	U	0	100.000	0	14.860	85.140	
		I	0	-100.000	0	0	-100.000	
		Saldo	0	0	0	14.860	-14.860	L
78300008	Complex TSB terrein: Sportrand	U	0	0	4.866	4.866	-4.866	
		I	0	0	0	0	0	
		Saldo	0	0	4.866	4.866	-4.866	L
78300234	De Esch gebied 3: voorber. en toezicht voor expl.	U	0	50.000	80.914	129.254	-79.254	
		I	0	-50.000		0	-50.000	
		Saldo	0	0	80.914	129.254	-129.254	L
78300282	Cpl.Verspr.gr: voorber/toez. voor expl., Bentelo	U	0	55.000	-38.716	-0	55.000	
		I	0	-55.000	15.000		-55.000	
		Saldo	0	0	-23.716	0	0	L
78301282	Cpl.Verspr.gr: voorber/toez. voor expl. TenHovestr.	U	0	25.000	0	0	25.000	
		I	0	-25.000	0	0	-25.000	
			0	0	0	0	0	L

Grootboek nummer	Omschrijving grootboeknummer	Inkomsten/ Uitgaven	Begroting 2022	Begroting t/m 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk t/m 2022	Saldo 2022	Lopend/ Gereed (L/G)
78302282	Cpl.Verspr.gr: voorber/toez. expl, Morsweg Delden	U	0	50.000	0	4.180	45.820	
		I	0	-50.000	0	0	-50.000	
		Saldo	0	0	0	4.180	-4.180	L
78303282	Cpl.Verspr.gr: voorber/toez. expl, Hemmelweg M'lo	U	0	50.000	22.899	52.627	-2.627	
		I	0	-50.000	0	0	-50.000	
		Saldo	0	0	22.899	52.627	-52.627	L
78304282	Cpl.Verspr.gr: voorber/toez. expl, Toonladder Delden	U	0	50.000	35.584	119.946	-69.946	
		I	0	-50.000	0	0	-50.000	
		Saldo	0	0	35.584	119.946	-119.946	L
78305282	Cpl.Verspr.gr: voorber/toez. expl, Rannink Delden	U	0	30.000	16.464	66.432	-36.432	
		I	0	-30.000	0	0	-30.000	
		Saldo	0	0	16.464	66.432	-66.432	L
78306282	Cpl.Verspr.gr: voorber/toez. expl, De Welp, Markelo	U	0	30.000	2.500	15.520	14.480	
		I	0	-30.000	0	0	-30.000	
		Saldo	0	0	2.500	15.520	-15.520	L
Toelichting: bovenstaande kredieten betreffen de voorbereidingskosten voor toekomstige grondexploitaties (masterplan en deelgebieden van zwembadlocatie (TSB zuidrand), fabriek en sportrand, de Esch gebied 3, diversen verspreide gronden). Het totaal van de voorbereidingskredieten laat een geringe overschrijding zien van € 12.914. Het saldo van de voorbereidingskredieten zal overgaan naar de complexen wanneer deze in exploitatie worden genomen.								
78300006	Complex TSB terrein: verbouw evenementenhal	U	168.500	168.500	0	0	168.500	
		Saldo	168.500	168.500	0	0	168.500	L
78300007	Complex TSB terrein: inventaris evenementenhal	U	31.500	31.500	0	0	31.500	
		Saldo	31.500	31.500	0	0	31.500	L
79900266	Hybride werken, meubilair (hoog/laag bureaus)	U	232.000	232.000	0	0	232.000	
		Saldo	232.000	232.000	0	0	232.000	L
79900267	Hybride werken, meubilair(stilte/videowerkplekken)	U	55.000	55.000	0	0	55.000	
		Saldo	55.000	55.000	0	0	55.000	L
79903333	I&A Plan 2018: Belastingpakket TOG	U	0	150.000	0	88.204	61.796	
		I	0	-150.000	0	-88.204	-61.796	
		Saldo	0	0	0	-0	0	G
79903336	I&A Plan 2018: Beheerssoftware mobiele devices	U	0	15.000	0	9.142	5.858	
		I	0	-15.000	0	-9.142	-5.858	
		Saldo	0	0	0	0	0	G

Grootboek nummer	Omschrijving grootboeknummer	Inkomsten/ Uitgaven	Begroting 2022	Begroting t/m 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk t/m 2022	Saldo 2022	Lopend/ Gereed (L/G)
79903356	I&A Plan 2022: Vervanging hardware	U	55.000	55.000	74.413	74.413	-19.413	
		Saldo	55.000	55.000	74.413	74.413	-19.413	G
79903357	I&A Plan 2022: Vervanging software	U	0	0	32.767	32.767	-32.767	
		Saldo	0	0	32.767	32.767	-32.767	G
	Toelichting: De kosten voor hardware zijn overschreden door de aanschaf van de laptops voor de raad en de griffie welke niet waren voorzien. Noodzakelijke upgrades van diverse programma's (o. a. Centric, Vicrea en Carel) en de aanschaf van de wachtwoordkluis "KeyHub" veroorzaken de overschrijding op de post software. De kosten zullen worden gedekt uit de egalisatiereserve I&A.							

Bijlage 4: Staat van incidentele baten en lasten

bedragen x € 1.000

Taak veld	Omschrijving	Begroting 2022		Rekening 2022	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten
Incidentele resultaatbestemming					
0.1	Agenda voor Twente (2018-2022) tlv reserve		264		263
1.2	Veiligheid en ondermijning (BO) tlv A.R.		10		10
	Programma 1 Bestuur en veiligheid		274		273
0.3	Rente de Esch 3 / Enterseweg tlv reserve grondexploitatie				29
0.3	TSB-terrein, saldo tgv reserve herontwikkeling			-2.391	
3.1	Glasvezel buitengebied (BO) tlv A.R.		300		
3.1	Agrarische sector (BO) tlv A.R.		244		244
3.1	Plattelandontwikkeling (BO) tlv R.M.P.		500		4
3.1	Biodiversiteit tlv reserve				199
3.1	Aframing deel van reserve afschrijving stim. ontwikkeling Centrum Goor		16		16
3.2	Garantstellingsprovisie lening Zenkeldamshoek tgv reserve			-3	
3.2	Storten vergoeding bouwkaavel (OMZ) tgv AR			-145	
3.3	Actieplan retail tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds		80		7
3.4	Actieplan vrijetijdseconomie tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds		10		
5.5	Monumentensubsidie (BO) tlv A.R.		51		0
8.1	Vorming afschrijvingsreserve Spoorpark Goor	-723		-723	
8.1	Invoeringskosten omgevingswet (BO) tlv A.R.		253		57
8.1	Revitalisering bedrijventerreinen (BO) tlv A.R.		40		
8.2	Gerealiseerde winst/verlies complexen tgv/tlv A.R. grondexploitatie			-731	113
8.3	Locatiekeuze woonwagenstandplaatsen (BO) tlv A.R.		29		
8.3	Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht (BO) tlv A.R.		24		
8.3	Kerkensie (BO) tlv A.R.		25		
8.3	Actieplan duurzaamheid (BO) tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds		326		108
8.3	Routekaart energieneutraal Hof van Twente tlv reserve duurzaamheid				12
8.3	Garantstellingsprovisie Hof van Twente op Rozen	-2		-2	
8.3	Garantstellingsprovisie Zuiver BV	-7		-6	
8.3	Klimaatmiddelen, transitievisie warmte, wijkaanpak en energieloket tlv A.R.		78		
8.3	Saldo krediet Gijmink (78211003) tlv AR				38
8.3	Energietransitie tlv A.R.		750		
	Programma 2 Wonen en werken	-733	2.725	-4.001	829

Taak veld	Omschrijving	Begroting 2022		Rekening 2022	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1	Storting degeneratievergoeding in reserve onderhoud wegen	-23		-21	
2.1	Onderhoud openbare verlichting		31	-8	
2.1	Aanvulling reserve herstructurering openbare ruimte, vrijval reserve openbare verlichting en A.R.	-1.000	1.000	-1.000	1.000
2.1	Inzet reserve herstructurering openbare ruimte		320		320
2.1	Kunstwerken (2020-2023) tlv reserve herstructurering openbare ruimte		85		4
2.1	Verbreiding Gorsveldweg (incl. BO) tlv A.R.		45		45
2.1	Onderhoud wegen (BO) tlv A.R.		201		201
2.1	Onderhoud bermen en sloten (BO) tlv A.R.		72		72
5.7	Frictiekosten Gildebor tlv reserve herstructurering openbare ruimte		140		140
7.4	Asbestsanering tlv reserve integraal uitvoeringsplan asbestsanering		2.170	-1.210	
7.4	Aanvulling integraal uitvoeringsplan asbestsanering, tlv A.R.	-1.350	1.350	-1.350	1.350
	Programma 3 Leefomgeving	-2.373	5.414	-3.589	3.132
5.2	Buurtsportcoaches				26
5.2	Sportpark De Mors, vergoeding opstal tlv A.R.				57
5.2	Vorming afschrijvingsreserves vervanging toplaag kunstgras vw Twente tlv reserve vervanging kunstgrasvelden	-200	200	-200	200
5.2	Vorming afschrijvingsreserve vervanging toplaag kunstgras GMHC Goor tlv reserve vervanging kunstgrasvelden	-360	360	-360	360
5.2	Vorming afschrijvingsreserve vervanging toplaag kunstgras sv Delden tlv reserve vervanging kunstgrasvelden	-200	200	-200	200
5.3	Frictiebudget welzijns subsidies/Ombuigingsfonds accommodatiebeleid (BO) tlv A.R.		6		
5.3	Storting in reserve duurzaamheid	-1		-1	
	Programma 4 Sport, cultuur en onderwijs	-761	766	-761	843
6.1	Frictiebudget taakstelling subsidies tlv A.R.		590		590
6.1	Aanvullend frictiebudget welzijn tlv A.R.		700		92
6.1	Investeringsubsidie welzijn (BO) tlv A.R.		474		128
6.1	Integratie, participatie en taalniveau statushouders (BO) tlv A.R.		70		
6.1	Afwegingskader sociale initiatieven (BO) tlv reserve Sociaal domein		152		
6.1	Transformatie / Sociaal Domein (BO) tlv reserve Sociaal Domein		302		92
6.1	Versterking dienstverlening gemeenten (BO) tlv A.R.		157		
6.1	Maatwerkbudget integrale cliëntondersteuning (BO) tlv A.R.		20		20
6.5	Actieplan arbeidsparticipatie (BO) tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds		160		
6.5	Invoering wet Inburgering (BO) tlv A.R.		102		
6.5	Re-integratie/schuldhelp kwetsbare groepen, jongeren (BO) tlv A.R.		22		
div.	Coronamiddelen (BO) tlv A.R.		830		392
	Programma 5 Maatschappelijke ondersteuning		3.579		1.315

Taak veld	Omschrijving	Begroting 2022		Rekening 2022	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.4	Versnellen digitalisering (BO) tlv A.R.		115		115
0.4	Organisatieontwikkeling (BO) tlv A.R.		17		6
0.4	Herstructurering openbare ruimte tlv reserve herstructurering openbare ruimte		44		44
0.4	Storting in reserve duurzaamheid	-10		-10	
0.4	Agenda digitalisering tlv egaliseriereserve I&A				99
0.4	Restantkrediet I&A-plan tlv reserve I&A		68		
0.4	Frictiebudget strategische personeelsplanning,	-1.300	1.300	-1.300	1.300
0.4	Formatie CISO (0,5fte), 3 jaar tlv reserve strategische personeelsplanning		25		10
0.4	Kosten aantrekkelijk werkgeverschap en verschijnfunctie tlv reserve strat. personeelsplanning				63
0.4	Digitaal toegankelijke overheid (screenen websites) (incl. BO tlv A.R.)		76		16
0.4	Afsluiten archief voormalige gemeente Goor (incl. BO) tlv A.R.		42		25
0.9	Vennootschapsbelasting grondexploitaties tlv A.R. grondexploitatie		11		77
0.11	Bestemming rekeningresultaat vorig boekjaar	-5.535	5.535	-5.535	5.535
	Programma 6 Algemene dekkingsmiddelen en overhead	-6.845	7.232	-6.845	7.291
	Totaal incidentele resultaatbestemming	-10.711	19.990	-15.196	13.683

Taak veld	Omschrijving	Begroting 2022		Rekening 2022	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten
	Overige incidentele baten en lasten				
0.1	Agenda voor Twente (2018-2022) tlv reserve	-264		-263	
1.1	Veiligheidsregio Twente, restitutie resultaat 2020		70		70
1.2	Veiligheid en ondermijning (BO) tlv A.R.	-60		-10	
	Programma 1 Bestuur en veiligheid	-324	70	-273	70
0.3	Verkoop restgronden		60		59
3.1	Glasvezel buitengebied (BO) tlv A.R.	-300			
3.1	Agrarische sector (BO) tlv A.R.	-244		-249	
3.1	Plattelandsontwikkeling tlv R.M.P.	-500		-4	
3.1	Biodiversiteit tlv reserve			-208	9
3.2	Storten vergoeding bouwkaavel (OMZ) tlv AR				145
3.3	Actieplan retail (BO) tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds	-80		-7	
3.4	Actieplan vrijetijdseconomie (BO) tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds	-10			

Taak veld	Omschrijving	Begroting 2022		Rekening 2022	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten
5.5	Monumentensubsidie (BO) tlv A.R.	-51		0	
8.1	Verkoopopbrengst tbv Spoorpark Goor		723		723
8.1	Revitalisering bedrijventerreinen (BO) tlv A.R.	-40			
8.1	Invoeringskosten Omgevingswet (incl. BO) tlv A.R.	-382		-57	
8.2	Gerealiseerde winst complex Noord II Diepenheim tgv reserve grondexploitatie			-113	76
8.2	Gerealiseerde winst complex De Marke III tgv reserve grondexploitatie				655
8.3	Locatiekeuze woonwagendstandplaatsen (B) tlv A.R.	-29			
8.3	Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht (BO) tlv A.R.	-24			
8.3	Kerkensie (incl. BO) tlv A.R.	-25			
8.3	Actieplan duurzaamheid (BO) tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds	-326		-108	
8.3	Routekaart energieneutraal Hof van Twente tlv reserve duurzaamheid			-12	
8.3	Klimaatmiddelen, transitievisie warmte, wijkaanpak en energieloket tlv A.R.	-78			
8.3	Buurtschapszonneparken	-150			
8.3	Energietransitie tlv A.R.	-750			
	Programma 2 Wonen en werken	-2.988	783	-761	1.667
2.1	Verbreiding Gorsveldweg (incl. BO) tlv A.R.	-45		-45	
2.1	Onderhoud wegen (BO) tlv A.R.	-201		-201	
2.1	Onderhoud bermen en sloten (BO) tlv A.R.	-72		-72	
5.7	Opruimwerkzaamheden (bomen) als gevolg van storm	-53		-34	
5.7	Friciekosten Gildebor tlv reserve herstructurering openbare ruimte	-140		-140	
7.4	Asbestsanering tlv reserve integraal uitvoeringsplan asbestsanering	-2.170			1.210
	Programma 3 Leefomgeving	-2.681		-492	1.210
4.2	Verkoop O.B.S. Markvelde				250
4.2	Schadeuitkering B.b.s. Erve Hooyerinck				65
4.3	Klimaat (ventilatie) basisscholen			-41	41
4.3	Nationaal Programma Onderwijs	-191	191	-241	241
5.1	Onderzoek multifunctionele accommodaties	-80			
5.2	Sportpark De Mors, vergoeding opstal tlv A.R.			-57	
5.2	Sportakkoord 2020-2022	-20	20	-86	48
5.3	Friciebudget welzijnsubsidies/Ombuigingsfonds accommodatiebeleid (BO) tlv A.R.	-6			
	Programma 4 Sport, cultuur en onderwijs	-297	211	-425	645
6.1	Investeringsubsidie welzijn (BO) tlv AR	-474		-128	
6.1	Integratie en participatie statushouders (BO) tlv A.R.	-70			
6.1	Afwegingskader sociale initiatieven tlv reserve Sociaal domein	-152			
6.1	Transformatie / Sociaal Domein (BO) tlv reserve Sociaal Domein	-302		-92	

Taak veld	Omschrijving	Begroting 2022		Rekening 2022	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten
6.1	Lokaal preventieakkoord/-aanpak	-20	20	-23	23
6.1	Aanvullend frictiebudget welzijn tlv A.R.	-700		-92	
6.1	Versterking dienstverlening gemeenten (BO) tlv A.R.	-157			
6.1	Maatwerkbudget integrale cliëntondersteuning (BO) tlv A.R.	-20		-20	
6.1	Opvang Oekraïners en crisis noodopvang vluchtelingen	-2.600	2.600	-2.206	5.265
6.3	Energietoeslag			-1.729	
6.5	Actieplan arbeidsparticipatie (BO) tlv reserve Economisch Sociaal Participatiefonds	-160			
6.5	Invoering wet Inburgering (BO) tlv A.R.	-102			
6.5	Re-integratie/schuldhelp kwetsbare groepen, jongeren (BO) tlv A.R.	-22		-6	
7.1	Gezond in de stad (incl. BO) tlv A.R.	-9			
div.	Coronamiddelen (BO) tlv A.R.	-748		-426	
	Programma 5 Maatschappelijke ondersteuning	-5.536	2.620	-4.722	5.288
0.4	Versnellen digitalisering (BO) tlv A.R.	-115		-115	
0.4	Agenda digitalisering tlv egaliseriereserve I&A			-99	
0.4	Organisatieontwikkeling tlv A.R.	-17		-6	
0.4	Digitaal toegankelijke overheid (screenen websites) (incl. BO) tlv A.R.	-76		-16	
0.4	Afsluiten archief voormalige gemeente Goor (incl. BO) tlv A.R.	-42		-25	
0.4	Herstructurering openbare ruimte tlv reserve herstructurering openbare ruimte	-44		-44	
0.5	Aflossing Grootboek Nationale Schuld				160
0.7	Gemeentefonds, Gezond in de stad		9		25
div.	Gemeentefonds, coronamiddelen		86		120
0.7	Gemeentefonds, invoering Omgevingswet				485
0.7	Gemeentefonds, Energietoeslag 2022 en 2023				2.330
0.7	Gemeentefonds, uitvoeringskosten klimaatakkoord				
div.	Extra afschrijving 2022 o.b.v. aanpassing beleid			-1.174	
	Programma 6 Algemene dekkingsmiddelen en overhead	-294	95	-1.480	3.368
	Totaal overige incidentele baten en lasten	-12.119	3.779	-8.152	12.248
	Totaal incidentele baten en lasten	-22.830	23.769	-23.349	25.932
	Saldo incidentele baten en lasten		939		2.583

Omschrijving	Begroting 2022		Rekening 2022	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Totaal begroting/rekening inclusief resultaatbestemming	-115.261	118.751	-116.267	128.207
Waarvan incidentele baten en lasten	22.830	-23.769	23.349	-25.932
Totaal structurele baten en lasten	-92.431	94.982	-92.919	102.275
Saldo begroting/rekening na resultaatbestemming		3.491		11.940
Waarvan incidentele baten en lasten		-939		-2.583
Saldo resultaat structurele baten en lasten		2.552		9.357

Bijlage 5: Staat van reserves

Code res/voorz	Indicatie Inc. / Struct.	Omschrijving	Saldo aan het begin van het jaar dienstjaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm dekking kapitaallasten	Saldo aan het einde van het dienstjaar	Bedrag rente
Algemene Reserve								
1000000	I / S	Algemene Reserve	17.084.618	5.542.909	5.352.763		17.274.764	
1200000	I	Reserve Saldo van Rekening	5.534.826	11.939.584	5.534.826		11.939.584	
1000012	S	AR : Grondexploitatie	1.897.840	875.965	219.553		2.554.252	
			24.517.284	18.358.458	11.107.142	-	31.768.600	-
Bestemmingsreserves								
2010001	I	Reserve strategische personeelsplanning	-	1.300.000	73.704		1.226.296	
2010202	I	Reserve biodiversiteit	849.904		199.344		650.559	
2010601	S	Egalisatiereserve Automatisering	327.121	228.351	99.475		455.998	
2010901	I	Reserve Majeure Projecten	550.175		4.093		546.082	
2011501	I	Reserve Vervanging kunstgrasvelden	811.980	90.000	760.000		141.980	
2011901	I	Reserve Sociaal Domein	494.419		92.088		402.332	
2012001	I	Reserve Onderhoud wegen	574.537	21.424			595.961	
2012501	I	Reserve Onderhoud Openbare Verlichting	573.080	7.803	350.000		230.882	
2012601	I	Reserve Buurtsportcoaches	41.012		25.942		15.070	
2012701	S	Reserve Garantiestellingsprovisie Lening Zenkeldamshoek	229.296	3.471			232.767	
2012901	I	Reserve Duurzaamheid	1.391	10.863	12.254		-	
2013001	I	Reserve Economisch Sociaal Participatiefond (ESP)	619.160		115.754		503.406	
2013201	I	Reserve dekapitalisering uren wegen	332.239		65.000		267.239	
2013301	I	Reserve Integraal uitvoeringsplan asbestsanering	819.962	2.560.040	-		3.380.002	
2013401	I	Reserve Agenda voor Twente	309.650		262.800		46.850	
2013501	S	Egalisatiereserve groot onderhoud zwembad Markelo	103.144	76.632	93.822		85.954	
2013601	I	Reserve herstructurering openbare ruimte	421.059	1.000.000	507.783		913.277	
2013701	I	Reserve Sportpark de Mors Delden	2.157.924		56.788		2.101.136	
2013801	I	Reserve Herontwikkeling TSB-terrein	77.879	2.390.567			2.468.446	
			9.293.931	7.689.151	2.718.847	-	14.264.236	-
Afschrijvingsreserves								
3030000	S	Reserve afschr. Nieuwbouw gemeentehuis	8.640.289			281.603	8.358.686	134.789
3030004	S	Reserve afschr. Bibliotheek Goor	1.191.447			26.477	1.164.970	18.587
3030005	S	Reserve afschr. Zoutmuseum	94.496			3.258	91.237	1.474
3030006	S	Reserve afschr. Nieuwbouw scholen	84.355			1.592	82.763	1.316
3030008	S	Reserve afschr. MFV Het Gijmink (gymzaal)	496.630			9.933	486.698	7.747
3030009	S	Reserve afschr. De Pol Diepenheim	670.922			19.739	651.183	10.466
3030011	S	Reserve afschr. Kunstgrasvelden Rood-Zwart Delden	118.499			6.708	111.792	1.849
3030013	S	Reserve afschr. Verpl./nieuwbouw sportzaal D'heim	507.630			9.762	497.868	7.919
3030015	S	Reserve afschr. Het Beaufort Markelo	725.725			24.531	701.194	11.321
3030016	S	Reserve afschr. Burg. Buijsvoetsplein	349.999			21.875	328.124	5.460
3030017	S	Reserve afschr. Nieuwbouw OLV School Bentelo	1.121.991			24.391	1.097.600	17.503

Code res/voorz	Indicatie Inc. / Struct.	Omschrijving	Saldo aan het begin van het jaar dienstjaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm dekking kapitaallasten	Saldo aan het einde van het dienstjaar	Bedrag rente
3030018	S	Reserve afschr. Toekomst zwembaden Markelo-Goor (raamkrediet)	5.599.424			234.414	5.365.010	87.351
3030019	S	Reserve afschr. KunstWerk Diepenheim	4.836.077			193.451	4.642.627	75.443
3030020	S	Reserve afschr. De Pol Bentelo	1.629.512			56.190	1.573.322	25.420
3030021	S	Reserve afschr. Herinrichting Boven-Regge	1.126.777			32.808	1.093.969	17.578
3030022	S	Reserve afschr. Stimulering Ontw. Centrum Goor	393.309		15.953	38.857	338.499	6.136
3030023	S	Reserve afschr. Renovatie Sporthal Mossendam	1.090.745			31.164	1.059.581	17.016
3030024	S	Reserve afschr. Rev. Industrierrein Haven Markelo	1.649.583			97.034	1.552.548	25.733
3030025	S	Reserve afschr. Nieuwbouw Prins Constantijnschool	1.206.187			24.124	1.182.064	18.817
3030026	S	Reserve afschr. Kunstgrasveld GMHC (Goor)	379.626			55.248	324.377	5.922
3030027	S	Reserve afschr. Kunstgrasveld VV Twenthe	195.961			28.910	167.051	3.057
3030028	S	Reserve afschr. Kunstgrasveld De Mors Delden	195.835			25.830	170.004	3.055
3030029	S	Reserve afschr. Kunstgrasveld Rupertsve Hengevelde	172.570			25.278	147.292	2.692
3030031	S	Reserve afschr. Renovatie Zwembad De Mors Delden	345.612			32.150	313.462	5.392
3030032	S	Reserve afschr. Voorber. Kred. Ontwikkelfase Zwembaden	111.720			5.785	105.936	1.743
3030033	S	Reserve afschr. Nieuwbouw OBS 't Gijmink	1.521.098			29.825	1.491.272	23.729
3030034	S	Reserve afschr. Buurthuis 't Gijmink 2012	237.039			4.648	232.391	3.698
3030035	S	Reserve afschr. IKC Markelo	5.021.500			-	5.021.500	78.335
3030036	S	Reserve afschr. Digitale Infoborden / Evenementenborden	31.873			5.312	26.561	497
3030037	S	Reserve afschr. Heeckerenschool (2e tranche)	1.900.400			35.193	1.865.208	29.646
3030038	S	Reserve afschr. kunstgrasveld Sc Markelo	330.214			35.466	294.748	5.151
3030039	S	Reserve afschr. Uitvoeringsplan Coberco	1.472.951			-	1.472.951	22.978
3030040	S	Reserve afschr. Kunstgrasveld Sv Hector Goor	375.100			29.746	345.354	5.852
3030041	S	Reserve afschr. Verkeersvisie	1.000.000			-	1.000.000	15.600
3030042	S	Reserve afschr. Kunstgrasveld Erve Hooyerink	25.336			2.815	22.521	395
3030043	S	Reserve afschr. kunstgrasveld Diepenheim	469.674			29.096	440.577	7.327
3030045	S	Reserve afschr. Sportpark de Mors - openb. ruimte	500.000			21.509	478.491	7.800
3030046	S	Reserve afschr. herinrichting openbare ruimte	394.289			11.436	382.853	6.151
3030047	S	Reserve afschr. IKC Delden	3.500.000			-	3.500.000	54.600
3030048	S	Reserve afschr. toplaag kunstgras Rood Zwart	210.096			19.091	191.005	3.277
3030049	S	Reserve afschr. Verkeersoverlast Markelo	473.442			-	473.442	7.386
3030050	S	Reserve afschrijving toplaag kunstgrasveld 2 v.v. Twente	200.000				200.000	3.120
3030051	S	Reserve afschrijving toplaag kunstgras GMHC	-	360.000			360.000	-
3030052	S	Reserve afschrijving toplaag kunstgras v.v. Twente	-	200.000			200.000	-
3030053	S	Reserve afschrijving toplaag kunstgras SV Delden	-	200.000			200.000	-
3030054	S	Reserve afschrijving toplaag kunstgras WVV Hengevelde	-				-	-
3030055	S	Reserve afschrijving Spoorpark Goor	-	723.192			723.192	-
3030056	S	Reserve afschrijving verbouw bergingen de Vijf Heuvels	-				-	-
3030057	S	Reserve afschrijvingparkeervoorziening Vijf Heuvels	-				-	-
			50.597.937	1.483.192	15.953	1.535.251	50.529.926	789.328
Totaal			84.409.153	27.530.801	13.841.942	1.535.251	96.562.762	789.328

Toelichting reserves

Algemene reserve

Doel:

De Algemene reserve heeft een bufferfunctie om onvoorziene financiële tegenvallers (risico's) af te dekken. Het afdekken van begrotingstekorten voor zover deze niet van structurele aard zijn.

Algemene reserve	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Stand per 1 januari 2022			17.084.618
Bestemming jaarrekeningsresultaat 2021	5.534.826		
Storting garantstellingsprovisie 1-2e tranche HvT Op Rozen	2.083		
Storting garantstellingsprovisie in Zuiver	6.000		
Uitvoeringsplan ICT		115.105	
Coronamiddelen ouderen, kwetsbare doelgroepen jeugd		152.000	
Monumentensubsidies		157	
Digitaal toegankelijk maken websites		16.010	
Plattelandsprojecten 2022		244.377	
Invoeringskosten omgevingswet		57.229	
Coronagelden subsidies cultuur 2022		143.279	
Aanvullend budget frictiebudget welzijn		92.000	
Frictiebudget taakstelling subsidie 2022		590.000	
Coronagelden tbv schuldhulp, (energie)armoede en re-integratie kwetsbare doelgroepen		97.000	
Maatwerkbudget integrale cliëntondersteuning		20.000	
Frictiebudget strategische personeelsplanning		1.300.000	
Kosten organisatieontwikkeling 2022		6.233	
Kosten afsluiten archief voormalige gemeente Goor		25.117	
Saldo krediet Gijmink 2022		38.043	
Kosten investeringssubsidies 2022		128.220	
Kosten integraal uitvoeringsplan asbestsanering		1.350.000	
Onderhoud wegen en paden		201.000	
Onderhoud bermen en sloten		72.000	
Bijdrage verbreding Gorsveldweg		45.000	

Algemene reserve - vervolg	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Veiligheid en Ondernijning (Bibob training)		9.995	
Herstructurering openbare ruimte		650.000	
Totaal mutaties	5.542.909	5.352.763	190.145
Stand per 31 december 2022			17.274.764

Reserve grondexploitatie

Doel:

De reserve is in 2011 ingesteld als buffer voor het afdekken van risico's in de grondexploitatie.

Reserve grondexploitatie	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Stand per 1 januari 2022			1.897.840
Gerealiseerde winst 2022 cpl. de Marke III	655.000		
Gerealiseerde winst 2022 cpl. Heeckeren 1a	76.370		
Storten vergoeding bouwkaavel OMZ	144.595		
Afboeking grex Bentinck 2022		84.283	
Vooruitbetaalde kosten Kerkegaarden		7.427	
Rentekosten de Esch III & Enterseweg		28.631	
Vennootschapsbelastingen grexen 2020 t/m 2022		77.452	
Nagekomen kosten afgesloten grexen		21.761	
Totaal mutaties	875.965	219.553	656.412
Stand per 31 december 2022			2.554.252

Bestemmingsreserves

Reserve strategische personeelsplanning

Doel:

Strategische personeelsplanning.

<u>Reserve strategische personeelsplanning</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo</u>
Stand per 1 januari 2022			-
Vorming bestemmingsreserve strategische personeelsplanning	1.300.000		
Kosten formatie CISO		10.337	
Kosten aantrekkelijk werkgeverschap en verschijnfunctie		63.367	
Totaal mutaties	1.300.000	73.704	1.226.296
Stand per 31 december 2022			1.226.296

Reserve achtergestelde lening Biodiversiteit

Doel:

Het behouden en vergroten van de soorten rijkdom in Hof van Twente.

<u>Reserve Biodiversiteit</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo</u>
Stand per 1 januari 2022			849.904
Kosten biodiversiteit 2022		199.344	
Totaal mutaties	-	199.344	-199.344
Stand per 31 december 2022			650.559

Egalisatiereserve automatisering

Doel:

Egaliseren van de jaarlijkse uitgaven ICT.

Egalisatiereserve Automatisering	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Stand per 1 januari 2022			327.121
Jaarlijkse storting	192.311		
Storting a.g.v. mobiele telefonie	36.040		
Kosten agenda digitalisering 2022		99.475	
Totaal mutaties	228.351	99.475	128.876
Stand per 31 december 2022			455.998

Reserve majeure projecten

Doel:

Het dekken van investeringen voor projecten > dan € 0,5 miljoen die niet uit de reguliere begroting of anderszins kunnen worden gedekt.

Reserve Majeure Projecten	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Stand per 1 januari 2022			550.175
Kosten plattelandsprojecten 2022		4.093	
Totaal mutaties	-	4.093	-4.093
Stand per 31 december 2022			546.082

Reserve vervanging kunstgrasvelden

Doel:

Het dekken van de vervangingskosten van de toplagen van kunstgrasvelden.

Reserve Vervanging kunstgrasvelden	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Stand per 1 januari 2022			811.980
Jaarlijkse sortering	90.000		
Afschrijvingsreserves vervanging toplaag 3 velden		760.000	
Totaal mutaties	90.000	760.000	-670.000
Stand per 31 december 2022			141.980

Reserve sociaal domein

Doel:

Financiering van voorstellen ter stimulering van vernieuwende ontwikkelingen binnen het sociaal domein.

Reserve Sociaal Domein	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Stand per 1 januari 2022			494.419
Transformatie Sociaal Domein		92.088	
Totaal mutaties	-	92.088	-92.088
Stand per 31 december 2022			402.332

Reserve onderhoud wegen

Doel:

Deze reserve is ingesteld om de extra kosten aan wegenonderhoud te dekken die zullen komen als gevolg van de aanleg van het glasvezelnet (degeneratiekosten).

Reserve Onderhoud wegen	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Stand per 1 januari 2022			574.537
Degeneratievergoedingen 2022	21.424		
Totaal mutaties	21.424	-	21.424
Stand per 31 december 2022			595.961

Reserve onderhoud openbare verlichting

Doel:

Deze reserve is bedoeld om investeringen in openbare verlichting (ledlampen, led-armaturen en lichtmasten) te dekken.

Reserve Onderhoud Openbare Verlichting	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Stand per 1 januari 2022			573.080
Saldo openbare verlichtingsplan 2022	7.803		
Aanvulling reserve herstructurering openb.ruimte		350.000	
Totaal mutaties	7.803	350.000	-342.197
Stand per 31 december 2022			230.882

Reserve buurtsportcoaches

Doel:

Deze reserve is ingesteld om de kosten van het project buurtsportcoaches te dekken. De ontvangen en nog te ontvangen jaarlijkse rijksbijdragen worden in deze reserve gestort.

Reserve Buurtsportcoaches	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Stand per 1 januari 2022			41.012
Saldo buurtsportcoaches 2022		25.942	
Totaal mutaties	-	25.942	-25.942
Stand per 31 december 2022			15.070

Reserve garantstellingsprovisie lening Zenkeldamshoek

Doel:

Deze reserve is ingesteld om eventuele toekomstige aanspraken op de garantstelling af te dekken. De ontvangen garantstellingsprovisie van OMZ wordt in deze reserve gestort.

Reserve Garantstellingsprovisie Lening Zenkeldamshoek	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Stand per 1 januari 2022			229.296
Garantsstellingsprovisie OMZ 2022	3.471		
Totaal mutaties	3.471	-	3.471
Stand per 31 december 2022			232.767

Reserve duurzaamheid

Doel:

De reserve is ingesteld ten behoeve van ondersteuning van gemeentelijke duurzaamheids-initiatieven (routekaart energieneutraal Hof van Twente).

Reserve Duurzaamheid	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Stand per 1 januari 2022			1.391
Jaarlijkse storting inzake zonnepanelen Reggehof	934		
Jaarlijkse storting voordeel zonnepanelen politiebureau	1.629		
Jaarlijkse storting voordeel led verlichting gemeentehuis	6.300		
Jaarlijkse storting voordeel zonnepanelen gemeentehuis	2.000		
Kosten routekaart energieneutraal HvT 2022		12.254	
Totaal mutaties	10.863	12.254	-1.391
Stand per 31 december 2022			-

Reserve Economisch Sociaal Participatiefonds (ESP)

Doel:

Dekking van de kosten van uitvoering Economische Visie waarbij de thema's detailhandel, vrijetijdseconomie, arbeidsparticipatie en duurzaamheid de nadruk hebben.

Reserve Economisch Sociaal Participatiefond (ESP)	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Stand per 1 januari 2022			619.160
Kosten actieplan retail		7.350	
Kosten actieplan duurzaamheid 2022		108.404	
Totaal mutaties	-	115.754	-115.754
Stand per 31 december 2022			503.406

Reserve dekapitaliseren uren wegen

Doel:

Sinds 2017 worden geen uren eigen personeel meer op kapitaalkredieten geschreven. Dat betekent dat deze uren in eens ten laste van de exploitatie komen in niet meer worden afgeschreven. Bij 1^{ste} berap 2016 is een reserve van € 750.000 gevormd voor opvang

van het budgettaire nadeel. Na ongeveer 15 jaar zijn de kapitaallasten over de tot 2017 op kredieten geschreven uren uit de begroting verdwenen en eindigt de compensatie vanuit deze reserve.

<u>Reserve dekapitalisering uren wegen</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo</u>
Stand per 1 januari 2022			332.239
Stelselwijziging uren kapitaaldienst en nieuwe BBV		65.000	
Totaal mutaties	-	65.000	-65.000
Stand per 31 december 2022			267.239

Reserve integraal uitvoeringsplan asbestsanering

Doel:

Dekking kosten van uitvoering Integraal uitvoeringsplan asbestsanering Hof van Twente, 2016-2024.

<u>Reserve Integraal uitvoeringsplan asbestsanering</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo</u>
Stand per 1 januari 2022			819.962
Saldo integraal uitvoeringsplan asbestsanering 2022	2.560.040		
Totaal mutaties	2.560.040	-	2.560.040
Stand per 31 december 2022			3.380.002

Reserve Agenda voor Twente

Doel:

Dekking van de gemeentelijke bijdrage aan de Regio Twente voor de Agenda voor Twente.

<u>Reserve Agenda voor Twente</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo</u>
Stand per 1 januari 2022			309.650
Kosten agenda voor twente 2022		262.800	
Totaal mutaties	-	262.800	-262.800
Stand per 31 december 2022			46.850

Egalisatiereserve groot onderhoud zwembad Markelo

Doel:

Dekking van de kosten van groot onderhoud zwembad Markelo. De werkzaamheden worden uitgevoerd door de exploitant, Sportfondsen Hof van Twente B.V. en worden uitgevoerd overeenkomstig een vastgesteld meerjarenonderhoudsplan. De gemeente verstrekt een jaarlijks voorschot aan de exploitant.

Egalisatiereserve groot onderhoud zwembad Markelo	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Stand per 1 januari 2022			103.144
Jaarlijkse storting	76.632		
Jaarlijkse onttrekking		93.822	
Totaal mutaties	76.632	93.822	-17.190
Stand per 31 december 2022			85.954

Reserve herstructurering openbare ruimte

Doel:

Dekking van de kosten herstructurering openbare ruimte.

Reserve herstructurering openbare ruimte	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Stand per 1 januari 2022			421.059
Aanvulling reserve vanuit AR en reserve OV	1.000.000		
Budget kunstwerken		84.348	
Kosten herstructurering Openbare ruimte		139.934	
Kosten extern advies IBOR		25.000	
Incidentele bijdrage Gildebor		140.000	
Inhuur personeel		18.500	
Verwerking taakstelling ObR/OR groen 2022		100.000	
Totaal mutaties	1.000.000	507.783	492.217
Stand per 31 december 2022			913.277

Reserve sportpark de Mors Delden

Doel:

Dekking van de jaarlijkse subsidie aan Stichting Beheer Registergoederen t.b.v. dekking kosten lening in verband met realisatie van het sportpark.

Reserve sportpark de Mors Delden	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Stand per 1 januari 2022			2.157.924
Jaarlijkse onttrekking		56.788	
Totaal mutaties	-	56.788	-56.788
Stand per 31 december 2022			2.101.136

Reserve herontwikkeling TSB-terrein

Doel:

Dekking van de verliesgevende onderdelen van het totale project TSB-terrein en wordt gevoed door de winstgevende onderdelen.

Reserve herontwikkeling TSB-terrein	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Stand per 1 januari 2022			77.879
Storting saldo TSB-terrein 2022	2.390.567		
Totaal mutaties	2.390.567	-	2.390.567
Stand per 31 december 2022			2.468.446

Afschrijvingsreserves

Doel:

Op grond van het BBV dienen investeringen bruto te worden verantwoord. Om toch de lasten van deze investering in de begroting te verlagen wordt de jaarlijkse afschrijving uit deze reserve gedekt. De rente over de reserve wordt toegevoegd aan de exploitatie. Deze toegevoegde rente geldt als dekking voor de rentekosten op de investering. Uitgangspunt is dat de jaarlijkse kapitaallasten in de begroting zijn gedekt.

Afschrijvingsreserves	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Stand per 1 januari 2022			50.597.937
Storting reserve afschr. diverse toplagen kunstgrasvelden	760.000		
Storting reserve afschr. Spoorpark Goor	723.192		
Diverse afschrijvingsreserves (dekking kapitaallasten)		1.535.251	
Vrijval afschrijvingsreserve stimulering ontwikkeling centrum Goor		15.953	
Totaal mutaties	1.483.192	1.551.204	-68.011
Stand per 31 december 2022			50.529.926

Bijlage 6: Staat van voorzieningen

Code res/voorz	Indicatie Inc. / Struct.	Omschrijving	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Toevoegingen	T.g.v. exploitatie vrijgevallen bedragen	Aanwendungen	Saldo aan het eind van het dienstjaar
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's							
4140201	S	Voorziening wethouderspansioenen	3.145.569		212.112	130.358	2.803.099
4140300	S	Voorziening verlofsparen		16.425			16.425
4146000	S	Verliesvoorziening Cyberaanval	191.929			191.929	-
			3.337.498	16.425	212.112	322.287	2.819.524
Onderhoudsegalisatievoorzieningen							
42600xx	S	Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.245.117	566.565	-	330.083	1.481.598
Door derden beklemde middelen met spec. bestedingsrichting							
4383000	S	Voorziening Riolering	924.447		198.871		725.576
4383100	S	Voorziening Afval		329.666			329.666
			924.447	329.666	198.871	-	1.055.242
Totaal			5.507.062	912.656	410.983	652.371	5.356.364

Toelichting voorzieningen

Voorziening wethouders pensioenen:

Doel: Op grond van de wet APPA bestaat voor wethouders het recht op pensioenafdracht na afloop van hun periode. De voorziening dient ter dekking van toekomstige aanspraken van wethouders op ouderdomspensioen. De jaarlijkse dotatie is gebaseerd op een actuariële berekening van de pensioenaanspraken.

Onttrekking: € 212.112 – op basis van actuariële berekening van de pensioenaanspraken
 Aanwending: € 130.358 – aanspraken diverse personen op ouderdomspensioen
 Hoogte voorziening: € 2.803.099 – actuariële berekening per 31-12-2022

Voorziening verlofsparen

Doel: Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen waarvan het jaarlijkse bedrag geen gelijk volume heeft een voorziening dient te worden gevormd. Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld.

Dotatie:	€ 16.425	– saldo verlofsparen 2022
Aanwending	geen	
Hoogte voorziening:	€ 16.425	– actuele stand per 31-12-2022

Verliesvoorziening Cyberaanval:

Doel: Dekking van alle lasten voor herstel veroorzaakt door de cyberaanval van 1 december 2020, met uitzondering van de reguliere interne kosten en kosten verband houdend met (reguliere) vervanging van systemen.

Dotatie:	geen	
Aanwending:	€ 191.929	– kosten gemaakt voor herstel cyberaanval (inhuur, software en overige kosten)
Hoogte voorziening:	€ 0	– actuele stand per 31-12-2022

Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen:

Doel: Voorziening ter dekking van kosten van groot onderhoud van alle gemeentelijke gebouwen, met uitzondering van de schoolgebouwen. De voorziening is gebaseerd op een op 6 oktober 2020 vastgesteld 10-jarenplan. De in 2019 vrijgevallen voorziening is na de vaststelling van het 10-jarenplan in 2020 weer als voorziening opgenomen. Jaarlijks wordt een bedrag toegevoegd op basis van dit onderhoudsplan.

Dotatie:	€ 566.565	– toevoeging uit reserve en jaarlijkse storting
Aanwending:	€ 330.083	– kosten 2022 groot onderhoud
Hoogte voorziening:	€ 1.481.598	– actuele stand per 31-12-2022

Voorziening riolering:

Doel: De voorziening is gevormd met het doel om de tarieven voor rioolrecht gelijkmatig te laten ontwikkelen. Het saldo van de exploitatie van taakveld riolering wordt jaarlijks aan deze voorziening toegevoegd of onttrokken. Hiermee bereiken we dat de tarieven gedurende een aantal jaren egaliseren en niet afhankelijk zijn van de jaarlijkse investeringen.

Dotatie:	geen	
Aanwending:	€ 198.871	– saldo van baten en lasten product riolering
Hoogte voorziening:	€ 725.576	– actuele stand per 31-12-2022

Voorziening afval:

Doel: Deze voorziening is ingesteld ter egalisatie van de kosten van ophalen en verwerken (huis)vuil. Een 2e doel van deze reserve is een gelijkmatige en beheerste ontwikkeling van de tarieven te bewerkstelligen. De voorziening is tevens een uitvloeisel van het gesloten kosten- en batensysteem dat wordt gehanteerd voor de gemeentelijke afval waterverwerking. Incidentele baten en lasten kunnen indien nodig via deze voorziening worden verrekend. De afvalstoffenheffing is nu kostendekkend.

Dotatie:	€ 329.666	– saldo van baten en lasten product riolering
Aanwending:	geen	
Hoogte voorziening:	€ 329.666	– actuele stand per 31-12-2022

Bijlage 7: Algemene uitkering gemeentefonds

Uitkeringsjaar 2022	Begroting 2022 (Meicirculaire 2022)			Decembercirculaire 2022			Werkelijk 2022			Verschil begroting werkelijk
Maatstaven	Berekende aantallen	Gewicht	Bedrag	Berekende aantallen	Gewicht	Bedrag	Berekende aantallen	Gewicht	Bedrag	Verschil
Onderdeel A - Inkomstenmaatstaven										
1a Waarde woningen eigenaren	35.568.000	-0,0838	-2.979.282	35.816.000	-0,0838	-3.000.056	35.800.186	-0,0838	-3.000.056	-20.773
1c Waarde niet-woningen eigenaren	5.635.000	-0,1631	-919.130	5.803.000	-0,1631	-946.533	5.803.391	-0,1631	-946.533	-27.403
1f Waarde niet-woningen gebruikers (onder aftrek amendement De Pater)	4.949.000	-0,1315	-650.556	4.767.000	-0,1315	-626.632	4.730.273	-0,1315	-622.031	28.525
Subtotaal			-4.548.969			-4.573.220			-4.568.620	-19.651
Onderdeel B - Uitgavenmaatstaven waarop de uitkeringsfactor van toepassing is										
1e OZB waarde niet-woningen	564	380,05	214.158	580	380,05	220.543	573	380,05	220.543	6.385
2 Inwoners	35.056	162,11	5.682.928	35.056	162,68	5.702.910	35.056	162,68	5.702.910	19.982
3a Eén-ouder-huishoudens	790	1.034,26	817.065	780	1.040,35	811.473	780	1.040,35	811.473	-5.592
3b Huishoudens	15.381	90,82	1.396.902	15.552	90,82	1.412.433	15.552	90,82	1.412.433	15.530
3c Eenpersoonshuishoudens	4.500	61,54	276.930	4.694	92,42	433.819	4.694	92,42	433.819	156.889
3d Eenpersoonshuishoudens 65 t/m 74 jaar	810	16,50	13.365	849	16,50	14.009	849	16,50	14.009	644
3e Eenpersoonshuishoudens 75 t/m 84 jaar	970	65,89	63.913	1.027	65,89	67.669	1.027	65,89	67.669	3.756
3f Eenpersoonshuishoudens 85 jaar en ouder	533	115,38	61.498	552	115,38	63.690	552	115,38	63.690	2.192
3g Eenouderhuishoudens met 2 of meer kinderen	270	1.672,81	451.659	272	1.684,75	458.252	272	1.684,75	458.252	6.593
3h Ouders met (langdurig) psychisch medicijngebruik	145	4.726,85	684.658,12	149	4.760,61	708.864	149	4.760,61	708.864	24.206
3i-2 Medicijngebruik met drempel	6.298	378,69	2.385.018	6.423	379,63	2.438.413	6.423	379,63	2.438.413	53.396
3j Bedden	31.752	0,86	27.307	31.752	0,86	27.307	31.752	0,86	27.307	0
4a Inwoners: jongeren jonger dan 18 jaar (vanaf 2019)	6.137	874,26	5.365.334	6.173	878,77	5.424.647	6.173	878,77	5.424.647	59.314
4b Inwoners jonger dan 65 jaar	26.014	4,25	110.560	26.014	4,25	110.560	26.014	4,25	110.560	0
5 Inwoners: ouderen boven 64 jaar	9.024	100,95	910.973	9.042	101,03	913.513	9.042	101,03	913.513	2.540
5a Inwoners: ouderen 75 t/m 84 jaar	3.308	26,49	87.629	3.308	26,49	87.629	3.308	26,49	87.629	0
5b Inwoners: ouderen 65 t/m 74 jaar	4.607	0,19	875	4.607	0,19	875	4.607	0,19	875	0
5c Inwoners: ouderen 85 jaar en ouder	1.127	0,19	214	1.127	0,19	214	1.127	0,19	214	0
7 Lage inkomens	4.135	30,97	128.061	4.168	30,96	129.041	4.168	30,96	129.041	980
7c-2 Lage inkomens (drempel) (vanaf 2016)	2.557	823,27	2.104.690	2.573	1.041,54	2.679.362	2.573	1.041,54	2.679.362	574.672
7d-2 Huishoudens met laag inkomen 65 t/m 74 jaar	450	129,39	58.173	446	129,39	57.746	446	129,39	57.746	-427
7e-2 Huishoudens met laag inkomen 75 t/m 84 jaar	334	517,19	172.551	356	517,19	184.206	356	517,19	184.206	11.655
7f-2 Huishoudens met laag inkomen 85 jaar en ouder	124	903,82	111.981	125	903,82	112.647	125	903,82	112.647	666
7g-2 Jeugdigen in gezinnen met armoederisico	430	321,23	137.997	432	323,53	139.801	432	323,53	139.801	1.803
7h-2 Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen huishoudens	10.456	-163,74	-1.712.049	10.539	-164,92	-1.738.009	10.539	-164,92	-1.738.009	-25.960
7i-2 Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen huishoudens met kinderen	2.324	-640,66	-1.489.048	2.279	-645,23	-1.470.711	2.279	-645,23	-1.470.711	18.336
7j-2 Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen (65 t/m 74 jaar)	1.183	118,18	139.790	1.179	118,18	139.387	1.179	118,18	139.387	-403
7k-2 Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen (75 t/m 84 jaar)	878	472,79	414.999	941	472,79	445.016	941	472,79	445.016	30.017
7l-2 Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen (85 jaar en ouder)	326	827,35	269.688	329	827,35	272.509	329	827,35	272.509	2.820
8a Bijstandsontvangers (vanaf 2016)	401	2.157,70	865.957	409	2.173,29	889.600	409	2.173,29	889.600	23.643
8b Loonkostensubsidie	30	1.957,15	58.715	54	1.972,65	106.523	54	1.972,65	106.523	47.809
8c-2 Bijstandshuishoudens met minderjarige kinderen	103	862,39	88.539	104	868,53	90.617	104	868,53	90.617	2.078
8d Bijstandsontvangers eenouderhuishoudens	75	2.284,01	172.062	76	2.300,33	174.058	76	2.300,33	174.058	1.996
8e Re-integratie klassiek	0,58	367.155,38	213.317	0,72	367.155,38	262.516	0,72	367.155,38	262.516	49.199

Uitkeringsjaar 2022		Begroting 2022 (Meicirculaire 2022)			Decembercirculaire 2022			Werkelijk 2022			Verschil begroting werkelijk
Maatstaven	Berekende aantallen	Gewicht	Bedrag	Berekende aantallen	Gewicht	Bedrag	Berekende aantallen	Gewicht	Bedrag	Verschil	
11a Uitkeringsontvangers (vanaf 2016)	1.824	87,12	158.936	1.867	87,11	162.663	1.863	87,11	162.315	3.379	
11b-2 Uitkeringsontvangers minus bijstandsonvangers	1.423	1.351,75	1.923.540	1.458	1.360,82	1.984.076	1.454	1.360,82	1.978.632	55.092	
11c-2 Wajong (wajongeren)	397	866,30	343.921	400	869,52	347.808	400	869,52	347.808	3.887	
12 Minderheden	685	327,68	224.461	640	327,99	209.914	640	327,99	209.914	-14.547	
13 Klantenpotentieel lokaal	30.200	46,12	1.392.824	30.230	46,15	1.395.115	30.230	46,15	1.395.115	2.291	
14 Klantenpotentieel regionaal	13.210	28,41	375.296	13.100	40,31	528.061	13.100	40,31	528.061	152.765	
15e Leerlingen VO	437	370,50	161.834	400	370,50	148.200	400	370,50	148.200	-13.634	
15j Basisonderwijsleerlingen met leerlingengewicht 0,3	86	-2.137,05	-183.786	86	-2.152,32	-185.100	86	-2.152,32	-185.100	-1.313	
15k Basisonderwijsleerlingen met leerlingengewicht 1,2	59	-3.353,65	-197.865	59	-3.377,61	-199.279	59	-3.377,61	-199.279	-1.414	
16 Oppervlakte land	21.230	41,11	872.765	21.230	41,11	872.765	21.230	41,11	872.765	0	
18 Oppervlakte land * bodemfactor gemeente	21.230	26,89	570.875	21.230	26,89	570.875	21.230	26,89	570.875	0	
19 Oppervlakte binnenwater	308	38,04	11.716	311	38,04	11.830	311	38,04	11.830	114	
21 Oppervlakte bebouwing	443	588,37	260.648	442	588,37	260.060	442	588,37	260.060	-588	
22 Oppervlakte bebouwing woonkernen * bodemfactor woonkernen	209	3.089,49	645.703	211	3.089,49	651.882	211	3.089,49	651.882	6.179	
22a Oppervlakte bebouwing woonkern	209	2.284,96	477.557	211	2.284,96	482.127	211	2.284,96	482.127	4.570	
23 Oppervlakte bebouwing buitengebied * bodemfactor buitengebied	232	1.525,03	353.807	231	1.525,03	352.282	231	1.525,03	352.282	-1.525	
23a Oppervlakte bebouwing buitengebied	232	1.921,87	445.874	231	1.921,87	443.952	231	1.921,87	443.952	-1.922	
24b-2 Woonruimten (vanaf 2016)	15.785	57,21	903.060	15.955	57,21	912.786	15.955	57,21	912.786	9.726	
25b-2 Woonruimten (vanaf 2016) * bodemfactor woonkernen	15.785	50,79	801.720	15.955	50,79	810.354	15.955	50,79	810.354	8.634	
27a Oppervlak historische kernen basisbedrag	17	3.200,28	54.405	17	3.200,28	54.405	17	3.200,28	54.405	0	
29 Historische woningen in bewoonde oorden 1930	1.469	31,48	46.244	1.469	31,48	46.244	1.469	31,48	46.244	0	
30 Historische woningen in bewoonde kernen	1.469	85,74	125.952	1.469	85,74	125.952	1.469	85,74	125.952	0	
31a ISV (a) stadsvernieuwing	0,00078	6.087.306,96	4.722	0,00078	6.087.306,96	4.722	0,00078	6.087.306,96	4.722	0	
31b ISV (b) herstructurering	0,00033	3.736.019,31	1.247	0,00033	3.736.019,31	1.247	0,00033	3.736.019,31	1.247	0	
32b-2 Omgevingsadressendichtheid (vanaf 2016)	9.582	68,94	660.548	9.701	64,88	629.378	9.701	64,88	629.378	-31.171	
34 Oeverlengte * bodemfactor gemeente	2.683	11,72	31.445	2.683	11,72	31.445	2.683	11,72	31.445	0	
35a Oeverlengte * bodemfactor gemeente * dichtheidsfactor	4.367	5,82	25.416	4.366	5,82	25.412	4.366	5,82	25.412	-4	
36 Kernen	9	9.113,22	82.019	9	9.113,30	82.020	9	9.113,30	82.020	1	
36a Kernen met 500 of meer adressen	5	60.274,83	301.374	5	60.292,49	301.462	5	60.292,49	301.462	88	
37 Kernen * bodemfactor buitengebied	9	14.878,30	133.905	9	14.878,30	133.905	9	14.878,30	133.905	0	
38 Bedrijfsvestigingen	4.300	75,76	325.768	4.740	75,76	359.102	4.740	75,76	359.102	33.334	
39 Vast bedrag	1	297.497,35	297.497	1	297.627,30	297.627	1	297.627,30	297.627	130	
Subtotaal			31.919.837			33.224.419			33.218.628	1.298.791	
Onderdeel C - Uitkeringsfactor											
Uitkeringsfactor			1,813			1,823			1,823		
Subtotaal			57.870.664			60.568.117			60.557.558	2.686.894	
Onderdeel D - Uitgavenmaatstaven waarop de uitkeringsfactor niet van toepassing is											
56d Suppletie-uitkering integratie sociaal domein			13.990			13.990			13.990	0	
Subtotaal			13.990			13.990			13.990	0	

Uitkeringsjaar 2022	Begroting 2022 (Meicirculaire 2022)			Decembercirculaire 2022			Werkelijk 2022			Verschil begroting werkelijk
Maatstaven	Berekende aantallen	Gewicht	Bedrag	Berekende aantallen	Gewicht	Bedrag	Berekende aantallen	Gewicht	Bedrag	Verschil
Onderdeel E - Integratie- en decentralisatieuitkeringen waarop de uitkeringsfactor niet van toepassing is										
71 Brede impuls combinatiefuncties/buurtsportcoaches (DU)			162.869			162.869			162.869	0
103 Gezond in de stad (DU)			18.402			34.808			34.808	16.406
170 Decentralisatie taken vergunningverlening, toezicht en handhaving (DU)			133.768			133.768			133.768	0
205 Voorschoolse voorziening peuters (DU)			54.608			54.972			54.972	364
223 Armoedebestrijding kinderen (DU)			98.070			98.070			98.070	0
266 Maatschappelijke begeleiding statushouders (DU)						56.880			56.880	56.880
383 Inburgering (IU)			131.432			131.432			131.432	0
393 Versterking omgevingsveiligheidsdiensten (DU)			7.000			7.000			7.000	0
406 Handhaving quarantaine (DU)			602			602			602	0
409 Einde lening inburgeringsplichtig (DU)			3.624			3.624			3.624	0
419 Gemeenteraadsverkiezingen (DU)			51.157			51.157			51.157	0
421 Extra capaciteit BOAs (DU)			34.860			34.860			34.860	0
424 Uitvoeringskosten klimaatakkoord (DU)			248.283			248.283			248.283	0
427 Invoeringskosten Omgevingswet (DU)						484.479			484.479	484.479
428 Wet kwaliteitsborging bouw (DU)						79.458			79.458	79.458
431 Leerlingenvoer Oekraïne (DU)						70.847			70.847	70.847
438 Meerkosten Oekraïne sociaal domein (DU)						60.223			60.223	60.223
439 Versterken sociale basis (DU)						28.213			28.213	28.213
Subtotaal			944.675			1.741.545			1.741.545	796.870
Onderdeel F - Integratie-uitkering Sociaal Domein										
260 Participatie (IU)			2.729.000			2.743.000			2.743.198	14.198
261 Voogdij/18+ (IU)			1.331.773			1.332.000			1.331.773	0
Subtotaal			4.060.773			4.075.000			4.074.971	14.198
Onderdeel G - Overig										
Afronding			-1.133			-431			0	1.133
Subtotaal			-1.133			-431			0	1.133
Totaal uitkering			58.340.000			61.825.000			61.819.445	3.479.445
Effecten voorgaande uitkeringsjaren (2020/2021)										
Mutatie/correctie 2020 en 2021			-335.000						-222.031	112.969
Subtotaal			-335.000			0			-222.031	112.969
Totaal 2022			58.005.000			61.825.000			61.597.414	3.592.414