

GEMEENTE ZUNDE**RT** IS ALS BOOMSCHORS DOOR HAAR VELE BOSSEN, BOOMTEELT EN AGRARISCH GEBIED. HET IS HEERLIJK WARM EN GOED BESCHERMEND, MAAR JE KAN JE ER OOK AAN SCHAVEN. GEDREVENHEID BEHOORT TOT ÉÉN VAN DE ZUNDE**RT**SE KWALITEITEN. GEPASSIONEERD, BEZIELD EN ENTHOUSIAST. NIETS IS ONMOGELIJK. GEMEENTE ZUNDE**RT** LIGT IN HET ZUIDEN VAN BRABANT EN GRE**NT** AAN BELGIË. MENSEN UIT ZUNDE**RT** HEBBEN EEN HECHTE BAND MET ELKAAR EN DE STREEK. ZUNDE**RT** IN DRIE WOORDEN: GROEN, GEDREVEN, GEMEENSCHAPSZIN.



Jaarstukken 2022

Inhoud

1. Voorwoord van het college	4
2. Inleiding	5
2.1 Algemeen.....	5
2.2 Opbouw	6
2.3 Rekeningresultaat en bestemming rekeningresultaat	8
3. Programma's.....	11
3.1 Veiligheid.....	11
3.2 Economie & innovatie.....	18
3.3 Zorg & sociaal domein.....	24
3.4 Omgeving & maatschappij	32
3.5 Beheer & ontwikkeling openbare ruimte	42
3.6 Service.....	54
3.7 Bestuur	59
3.8 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien	61
4. Paragrafen	69
4.1 Lokale heffingen	69
4.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	79
4.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	94
4.4 Paragraaf financiering.....	102
4.5 Paragraaf bedrijfsvoering	105
4.6 Paragraaf verbonden partijen	111
4.7 Paragraaf grondbeleid.....	121
5. Jaarrekening	128
5.1 Overzicht van baten en lasten 2022	128
5.2 Incidentele baten en lasten	131
5.3 Structurele toevoegingen en onttrekkingen uit de reserves	133
5.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	134

5.5 Resultaten per taakveld	136
5.6 Balans per 31 december 2022	139
5.7 Borgstellingen	158
5.8 Niet uit de balans blijkende verplichtingen	160
Bijlagen.....	162

1. Voorwoord van het college

Geachte leden van de gemeenteraad,

Met gepaste trots presenteren wij u de jaarstukken over 2022. Een jaar waarin we er in zijn geslaagd om samen met onze inwoners, ondernemers en overige netwerkpartners veel voor elkaar te krijgen. Ook dit jaar zijn we weer uitgedaagd om snel en wendbaar in te spelen op maatschappelijke ontwikkelingen die daarom vroegen. In 2021 hadden we nog te maken met de effecten van corona. In 2022 heeft de opvang van mensen uit Oekraïne aanvullende inspanningen vanuit onze gemeente gevraagd. Hierdoor zijn een aantal inspanningen verschoven in de tijd. Weer hebben we laten zien dat we als netwerkgemeente goed kunnen inspelen op deze maatschappelijke ontwikkelingen.

Deze jaarstukken geven inzicht in de zaken waar we als gemeente in 2022, veelal samen met maatschappelijke partners, inwoners en ondernemers, aan hebben gewerkt. We beschrijven in dit jaarverslag de resultaten die zijn behaald en leggen verantwoording af over de financiën. Onze financiële positie is goed. De financiële kengetallen staan "op groen" zoals uit de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing blijkt. Het relatief grote financiële resultaat over 2022 bestaat voornamelijk uit incidentele resultaten, die zich in het laatste kwartaal van 2022 hebben voorgedaan. Zo zijn er vanuit het rijk aanvullende inkomsten geweest en zijn er meer ruimte voor ruimte titels gerealiseerd. Voor een deel heeft dit betrekking op inspanningen die in de tijd zijn doorgeschoven. Wij stellen dan ook voor om dit deel over te hevelen naar 2023.

Voor het resterende resultaat stellen we voor om een deel te reserveren voor toekomstige kosten voor bodemsaneringen. Dit omdat de gemeente met de komst van de omgevingswet per 1 januari 2024 verantwoordelijk wordt voor deze taak. Verder stellen we voor een geldsom te reserveren, dat we kunnen inzetten voor toekomstige investeringen. Zo zorgen we ervoor dat de incidentele meevallers ook ons ruimte geven voor de toekomst.

waarnemend secretaris,

De burgemeester,

drs. A.I.J. Wagemans

J.G.P. Vermue

2. Inleiding

2.1 Algemeen

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2022 aan. De jaarstukken bestaan uit een jaarverslag waarmee verantwoording wordt afgelegd voor het gevoerde beleid en een jaarrekening waarmee de financiële verantwoording aan de raad wordt afgelegd. Met deze jaarstukken legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad over het uitgevoerde beheers- en beleidsprogramma van het afgelopen kalenderjaar. De jaarstukken zijn opgemaakt conform het Besluit Begroting en Verantwoording (hierna te noemen: BBV). De inrichting van de jaarstukken is volgens de regels die in de verordening ex artikel 212 Gemeentewet zijn vastgelegd.

De jaarstukken 2022 zijn de tegenhanger van de netwerkbegroting 2022. In die begroting werden de vragen beantwoord: wat willen we bereiken, wat gaan we daarvoor doen en wat mag dat kosten? In deze jaarstukken 2022 worden de vragen beantwoord: wat hebben we bereikt, wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft het gekost?

Hierna wordt inzicht gegeven in het verloop van het rekeningrekeningresultaat en de voorstellen tot resultaatbestemming. De inhoudelijke toelichtingen vindt u bij de afzonderlijke programma's.

2.2 Opbouw

Het **jaarverslag** is op dezelfde manier opgebouwd als de programmabegroting. De programmaverantwoording bestaat uit een uiteenzetting van de mate waarin de doelstellingen en de daarbij behorende activiteiten zijn gerealiseerd, de gerealiseerde baten en lasten met daarbij een toelichting op relevante afwijkingen, welke risico's er worden gelopen (paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing) en wat de voortgang van de investeringen is.

De **jaarrekening** bevat naast de balans en de toelichting ook;

- De gerealiseerde baten en lasten per programma;
- Het overzicht van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen;
- Het gerealiseerde resultaat voor bestemming;
- De werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves;
- Het hieruit volgende gerealiseerde resultaat na bestemming.

Voor deze onderdelen wordt ook een analyse gegeven van de belangrijkste afwijkingen tussen begroting na wijziging en het overzicht van baten en lasten.

De jaarrekening en de Sisa-bijlage zijn gecontroleerd door Baker Tilly N.V. De bevindingen inclusief de controleverklaring worden voor de behandeling in de ronde aan de gemeenteraad voorgelegd. Met de goedkeuring van deze jaarrekening verleent de raad het college décharge over alle realisaties en de daarmee verband houdende baten en lasten van 2022.

In het jaarverslag worden bij de meest significante over- en onderschrijdingen korte toelichtingen gegeven. Conform de financiële verordening, is de rapportagegrens van financiële afwijkingen van € 25.000 of meer binnen één taakveld gehanteerd.

Belangrijk voor de financiële ontwikkeling is om te bepalen welke over- en onderschrijdingen structureel van aard zijn. Daar waar mogelijk worden structurele wijzigingen voor wat betreft de 'Begroting 2023' in de tweede bestuursrapportage verwerkt. Voor de 'Begroting 2024 e.v.' komen deze structurele wijzigingen aan de orde met de behandeling van de 'Zomernota 2024' en de 'Netwerkbegroting 2024 – 2027'.

Programma indeling 2022									
1 Veiligheid	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	4 Omgeving & Maatschappij	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	6 Service	0.2	Burgerzaken	
	1.2	Openbare orde en veiligheid		4.1	Openbaar basisonderwijs		7.5	Begraafplaatsen	
2 Economie & Innovatie	3.1	Economische ontwikkeling		4.2	Onderwijshuisvesting		8.3B	Wonen en bouwen	
	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur		4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	7 Bestuur	0.1	Bestuur	
	3.3	Bedrijfsloket en -regelingen		5.1	Sportbeleid en activering	8 Alg. dekkingsmiddelen	0.4A	Overhead	
	3.4	Economische promotie		5.2	Sportaccommodaties		overhead	0.5	Treasury
3 Zorg en Sociaal domein	6.1B	Samenkracht en burgerparticipatie		5.3	Cultuur	vennootschapsbelasting	0.61	OZB - woningen	
	6.2	Wijkteams		5.4	Musea	onvoorzien	0.62	OZB - niet woningen	
	6.3	Inkomensregelingen		5.5	Cultureel erfgoed		0.64	Belastingen overig	
	6.4	Begeleide participatie		5.6	Media		0.7	Algemene uitkering	
	6.5	Arbeidsparticipatie		6.1A	Samenkracht en burgerparticipatie		0.8	Overige baten en lasten	
	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)		7.1	Volksgesondheid		0.9	Vennootschapsbelasting	
	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+		8.1A	Ruimtelijke ordening		0.10	Mutaties reserves	
	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-		8.2	Grondexploitaties woningen				
	6.81	Geëscaleerde zorg 18+		8.3A	Wonen en bouwen				
	6.82	Geëscaleerde zorg 18-		5 Beheer & ontwikkeling openbare ruimte	0.4B	Servicedienst			
					2.1	Verkeer en vervoer			
					2.2	Parkeren			
				2.5	Openbaar vervoer				
				5.7	Openbaar groen en recreatie				
				7.2	Riolering				
				7.3	Afval				
				7.4	Milieubeheer				
				8.1B	Ruimtelijke ordening (BGT)				

2.3 Rekeningresultaat en bestemming rekeningresultaat

VERWACHT RESULTAAT NA 3E BERAP 2022		€ 2.512.977	Voordeel
MUTATIES NA 3^E BERAP (Inhoudelijke toelichtingen bij de afzonderlijke programma's)			
algemene dekkingsmiddelen en overhead	meeropbrengst OZB a.g.v. WOZ-stijging	€ 162.000	Incidenteel
algemene dekkingsmiddelen en overhead	gemeentefonds	€ 535.000	Incidenteel
beheer en ontwikkeling openbare ruimte	lagere onderhoudskosten	€ 298.000	Incidenteel
beheer en ontwikkeling openbare ruimte	Attero claim terugbetalen	€ -342.000	Incidenteel
bestuur	vrijval pensioenvoorziening	€ 358.000	Incidenteel
meerdere	inspanningen overhevelen naar 2023	€ 163.500	Incidenteel
meerdere	personele inzet Oekraïne	€ 255.000	Incidenteel
omgeving & maatschappij	ruimte voor ruimte titels verzilverd	€ 1.200.000	Incidenteel
omgeving & maatschappij	verkoop gronden	€ 439.000	Incidenteel
omgeving & maatschappij	ontvangst en bovenwijkse voorzieningen	€ 382.000	Incidenteel
service	meer opbrengst vergunningverlening	€ 226.000	Incidenteel
zorg & sociaal domein	Oekraïne, meer baten dan lasten	€ 621.000	Incidenteel
zorg & sociaal domein	beschermd wonen en lagere afname jeugdzorg en WMO	€ 727.000	Incidenteel
	Overige	€ -2.562	
TOTAAL MUTATIES TOV BEGROTING na 3^e berap 2022		€ 5.021.938	Voordeel
JAARREKENINGSRESULTAAT 2022		€ 7.534.915	Voordeel

Structureel resultaat	Primitief begroot 2022	Gewijzigd begroot 2022	Werkelijk 2022
Huidig resultaat	€ 916.138	€ 2.512.977	€ 7.534.915
Saldo van incidentele baten en lasten	€ -118.900	€ -420.573	€ -3.323.486
Structureel resultaat	€ 797.238	€ 2.092.404	€ 4.211.429

Resultaatbestemming

Voorgestelde overheveling incidentele budgetten naar 2023 ten laste van het resultaat 2022:		
Enmalige subsidies	€	22.500
Onderzoek openbaar vervoer	€	25.000
Onderzoek parkeerplaats grote voertuigen en parkeren blauwe zone	€	35.000
Bedrijvencontactfunctionaris	€	24.000
Inspanningen veiligheid	€	200.000
Klimaatakkoord	€	25.000
BOA	€	32.000
Oekraïne	€	621.000
<i>Gemeentefonds</i>		
Energietoeslag	€	389.000
Continuïteit van zorg/jeugd	€	6.000
Continuïteit van zorg/wmo	€	16.000
Gezond in de stad	€	10.000
Versterken sociale basis	€	16.000
Meerkosten Oekraïners sociaal domein	€	29.000
"echt resultaat" na overheveling budgetten	€	6.084.415
		Voordeel

We stellen voor om dit resultaat als volgt te bestemmen:

- Toevoegen aan reserve bovenwijkse voorziening € 382.464
- Toevoegen aan reserve kapitaallasten € 4.000.000
- Toevoegen aan reserve bodemsanering € 1.000.000
- Toevoegen aan exploitatiereserve € 701.951

Reserve kapitaallasten

De reserve kapitaallasten is een nieuw te vormen reserve. Op deze manier maken we het mogelijk om incidentele middelen in te zetten voor investeringen. Deze reserve kan gebruikt worden om de afschrijvingslasten te dekken van investeringen die door uw raad worden aangewezen. De afschrijvingslasten drukken op deze manier niet op het resultaat.

Reserve bodemsanering

De reserve bodemsanering is een nieuw te vormen reserve. Als gevolg van de omgevingswet die vanaf 1 januari 2024 ingaat, is de gemeente vanaf dat moment verantwoordelijk voor de bodemsanering. Nu is dit nog de provincie. Om te voorkomen dat er onverwachte kosten ten laste van de exploitatie komen, stellen we voor om deze reserve in te stellen.

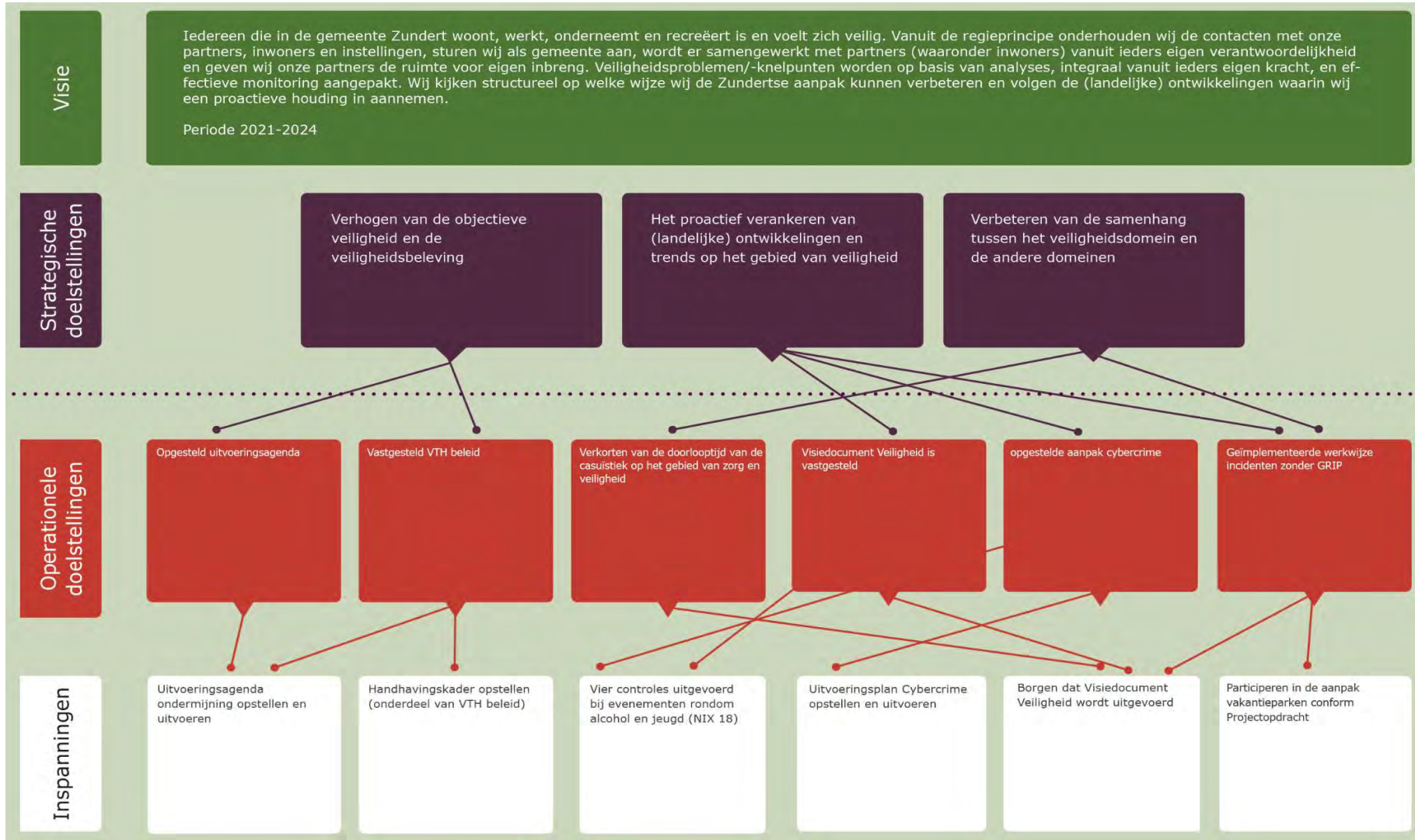
Daarnaast wordt voorgesteld om € 196.000 uit de reserve grondexploitatie toe te voegen aan de exploitatiereserve als gevolg van het maximale saldo van € 1.500.000 volgens onze financiële verordening 212.

3. Programma's

3.1 Veiligheid




3.1.1 Wat wilden we bereiken?








3.1.2 Wat hebben we bereikt?

Operationele doelstelling	Behaald?
Opgesteld uitvoeringsagenda	Ja
Vastgesteld VTH beleid	Nee, dit staat op de agenda van 2023.
Verkorten van de doorlooptijd van de casuïstiek op het gebied van zorg en veiligheid	Ja, hier is extra formatie op ingezet.
Visiedocument veiligheid is vastgesteld	Nee, dit staat op de agenda van 2023.
Opgestelde aanpak cybercrime	Nee, dit staat op de agenda van 2023.
Geïmplementeerde werkwijze incidenten zonder GRIP	Nee, dit betreft implementatie van nieuwe aanpak gemeentelijke crisisorganisatie en staat gepland in 2023.

3.1.3 Wat hebben we gedaan?

Inspanning	Voortgang	Financien	Toelichting
Inspanningen uit begroting 2021			
Vanuit wijkgericht toezicht sociale overlast en onveiligheid eerder signaleren en aanpakken.	V	€	Toezichthouders en handhavers zijn structureel zichtbaar aanwezig in de wijk, waarbij ook klachten en reguliere taken worden meegenomen en aangepakt waar nodig. Hierin wordt nauw samengewerkt met wijkagent, buurtpreventieteams en lokale stakeholders. Er is een beweging ingezet om nog meer gebiedsgericht en risico-gestuurd te werken.
Acties beleidsplan mensenhandel implementeren.		€	Betreft structurele inbedding van: Preventie (awareness medewerkers en inwoners), Signaleren/melden (meldpunt, aandachtfunctionaris), Handhaven/Hulpverlening (maatwerk leveren) en onderdeel zijn van het landelijk dekkend netwerk van zorg coördinatie. Er is een aandachtsfunctionaris aangesteld en in samenwerking met de coördinator mensenhandel worden nadere acties voorbereid. Ook hebben er een aantal BIT-acties plaatsgevonden waarbij ook op signalen van mensenhandel is gecontroleerd.

Inspanning	Voortgang	Financien	Toelichting
Beleid Radicalisering opstellen.		€	Het doel van dit beleid is om de samenleving te beschermen tegen serieuze bedreigingen en om radicalisering zoveel mogelijk voorkomen. Het radicaliseringsbeleid wordt ingebed in de gemeentelijke veiligheidsvisie, waarvoor het veiligheidsbeeld is afgerond en een eerste aanzet tot visievorming is geleverd.
Traject opzetten om te komen tot een bestuurlijk en maatschappelijk gedragen visie voor veiligheid 2022-2030.		€	Staat op de agenda van 2023.
Verkennd onderzoek naar mogelijk nieuw beleid alcohol bij para commerciële instellingen en sluitingstijden horeca.	V	€	Dit gaan we in overleg met de raad niet meer uitvoeren.
Bibob beleid actualiseren en uitvoeringsplan opstellen.	V	€	Is geactualiseerd en geïmplementeerd in de organisatie.
Vorbereiden, trainen en oefenen op specifieke taak bij rampen en crisis.	V	€	Betreft deels regulier werk als onderdeel van de nieuwe gemeentelijke crisisorganisatie en voor specialistische crisisrollen is een opleiden, trainen en oefen (OTO) programma.
Inspanningen uit begroting 2022			
Uitvoeringsagenda ondermijning opstellen en uitvoeren		€	Staat op de agenda van 2023.
Handhavingskader opstellen (onderdeel van VTH beleid)	V	€	Is onderdeel van het VTH-beleid.
Vier controles uitgevoerd bij evenementen rondom alcohol en drugs (NIX 18)	V	€	De controles bij evenementen hebben niet plaatsgevonden. Wel bij de supermarkten. Op de planning van 2023-2024 staan er acties bij evenementen gepland.
Uitvoeringsplan cybercrime opstellen en uitvoeren		€	De eerste aanzet voor het startdocument cybercrime is opgesteld waarbij we aangeven hoe de focus is gericht op de verschillende thema's en doelgroepen. We agenderen het onderwerp en ondersteunen in de uitvoering van het project van informatiemanagement Zundert/ Equalit. Dit is een doorlopend traject. We sluiten aan bij specifieke cybercampagnes, zo zijn de leden van de

Inspanning	Voortgang	Financien	Toelichting
			buurtpreventieteams bijgepraat en zijn brochures over cyberveiligheid van senioren verspreid. Aan het plan van aanpak wordt nog geschreven.
Borgen dat visiedocument veiligheid wordt uitgevoerd		€	Met het integraal opgehaalde veiligheidsbeeld is de basis gelegd voor het visiedocument 2022-2030. De visie veiligheid wordt in juni 2023 ter besluitvorming voorgelegd aan de raad.
Uitvoering geven aan project vitale vakantieparken	V	€	Project vitale vakantieparken wordt meegenomen in het programma aantrekkelijk en ondernemend Zundert.
Inspanningen afgerond bij de 3^e berap 2022			
Periodiek integrale controles BIT/ buitengebied.	V	€	Binnen de regio Baronie geven we in nauwe samenwerking met de diverse partners uitvoering aan gerichte BIT- controles en geven we vraag gestuurd invulling aan integrale controles in o.a. buitengebied. Dit traject loopt volgens planning. In de regio zijn volgens planning BIT-acties uitgevoerd. De focus op de uitgevoerde acties in Zundert lag op garageboxen, buitengebied en recreatieparken.
Actieplan vitale vakantieparken opstellen en daaruit volgende acties uitvoeren.	V	€	Onze visie op de ontwikkeling van de verblijfsrecreatie maakt onderdeel uit van de toeristische visie. Voor alle parken geldt dat de basis op orde moet worden gebracht (vergunningen op orde). Voor het vervolg staan we een pragmatische aanpak voor. Dat betekent dat met die ondernemers/parken wordt gestart, die zelf al hebben aangegeven te willen door ontwikkelen (daar zit de energie). Per park komen we met een aanpak/uitwerking (maatwerk). De aanpak van de ene ondernemer kan de andere ondernemers ook aanzetten tot actie. De inspanning is gericht op programma overstijgende integrale aanpak. Het actieplan is nu breder dan alleen veiligheid belegd en wordt als project integraal aangevlogen. Vanuit veiligheid wordt expertise geleverd.

3.1.4 Wat heeft het gekost?

Budgetten	Primitief begroot 2022	Gewijzigd begroot 2022	Werkelijk 2022	Vershil
Lasten				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€ 1.269.146	€ 1.230.463	€ 1.206.445	€ 24.018
1.2 Openbare orde en veiligheid	€ 1.181.564	€ 1.349.343	€ 1.147.240	€ 202.103
Fort Oranje	€ 133.250	€ 163.250	€ 155.203	€ 8.047
Totaal lasten	€ 2.583.960	€ 2.743.056	€ 2.508.887	€ 234.169
Baten				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€ 1.000	€ -	€ -	€ -
1.2 Openbare orde en veiligheid	€ 29.939	€ 132.958	€ 136.780	€ 3.822
Fort Oranje	€ -	€ -	€ -	
Totaal baten	€ 30.939	€ 132.958	€ 136.780	€ 3.822
Saldo	€ -2.553.021	€ -2.610.098	€ -2.372.107	€ 237.991

Verschillenanalyse:

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
Taakveld 1.2 Openbare orde & veiligheid		
Via het gemeentefonds zijn gelden ontvangen voor de inzet van meer BOA's. Dit is vanaf 2023 geëffectueerd. Bij deze jaarrekening wordt dan ook voorgesteld om de gelden over te hevelen naar 2023.	€ 32.000	Incidenteel
Bij de totstandkoming van de gemeentelijke en particuliere opvang Oekraïne is personeel vanuit dit programma ingezet. Deze kosten zijn aan het eind van het jaar overgeheveld naar het project Oekraïne.	€ 147.000	Incidenteel
Aan de gemeente Breda hadden we een verplichting voor coördinator mensenhandel 2021 en 2022. Enkel was de bijdrage al overgeheveld naar de bijdrage voor het zog- en veiligheidshuis.	€ 34.000	Incidenteel
Overige < € 25.000	€ 24.991	
Totaal voordeel	€ 237.991	

Investerings:

Investering	begroot	werkelijk	restant	prognose totaal	planning af
7.22.01 Vervanging voertuig handhaving	€ 30.000	€ 0	€ 30.000	€ 30.000	1-7-2023
Totaal	€ 30.000	€ 0	€ 30.000	€ 30.000	

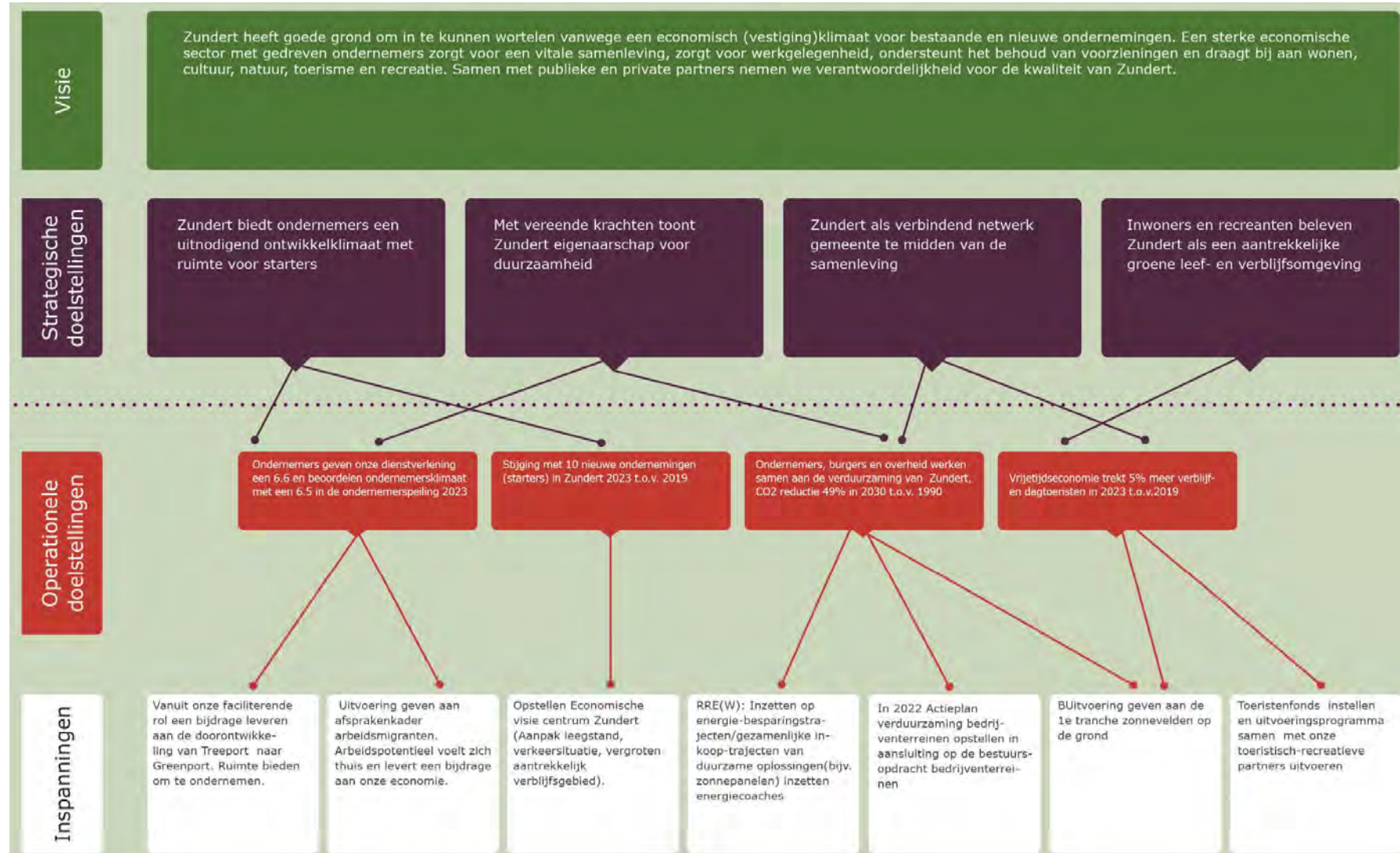
Toelichting:

7.22.01 Op dit moment bekijken we de optie om de auto te leasen. Bij de 2^e berap 2023 komen we hierop terug.

3.2 Economie & innovatie





3.2.1 Wat wilden we bereiken?









3.2.2 Wat hebben we bereikt?

Operationele doelstelling	Behaald?
Ondernemers geven onze dienstverlening een 6.6 in de ondernemerspeiling 2023	In 2023 vindt de ondernemerspeiling plaats.
Stijging met 10 nieuwe ondernemingen in 2023 t.o.v. 2019	Eind 2023 kan worden bekeken of de doelstelling is behaald. In 2022 zien we al wel een toename van het aantal inschrijvingen van ondernemingen in de gemeente Zundert bij de Kamer van Koophandel (circa 30 bedrijven meer ten opzichte van 2019). Dit is wel inclusief ingeschreven financiële holdings, nevenvestigingen en eventuele naamswijzigingen.
Ondernemers, burgers en overheid werken samen aan de verduurzaming van Zundert, CO2 reductie 49% in 2030 t.o.v. 1990	Op de bedrijventerreinen wordt samen met de betrokken bedrijven gekeken naar verduurzaming van de terreinen. Daarbij worden bedrijven door de OMWB geadviseerd op milieubesparende maatregelen. Verder zijn de windmolens langs de A16 in werking gesteld en is er toename van het aantal van zonnepanelen op de daken. Inwoners worden door energicoaches geadviseerd en waar mogelijk met regelingen ondersteund bij het verduurzamen van hun woningen.
Vrijtijdseconomie trekt 5% meer verblijf en dagtoeristen in 2023 t.o.v. 2019	Eind 2023 kan worden bekeken of de doelstelling is behaald. Door de coronacrisis heeft de sector te maken gehad met een terugval in bezoekers en inkomsten. We zien in 2022 wel een stijgende lijn van het aantal verblijven.

3.2.3 Wat hebben we gedaan?

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Inspanningen uit begroting 2021			
Uitvoering geven aan maatschappelijk verantwoord inkopen. Bij 2-3 inkooptrajecten specifiek aandacht besteden aan duurzaamheid.		€	Er lopen al een aantal pilots. Het actieplan moet nog worden opgesteld.
Inspanningen uit begroting 2022			
Vanuit onze faciliterende rol een bijdrage leveren aan de doorontwikkeling van Treeport naar Greenport. Ruimte bieden om te ondernemen.		€	De Greenport ontwikkeling maakt deel uit van de Regionale Investerings Agenda (RIA) en de Gebiedsagenda zuidelijke zandgronden (onderdeel van de aanpak buitengebied van de RWB). Een onderdeel hiervan is het onderzoeken van mogelijkheden voor teeltondersteunende voorzieningen (TOV). Er is een werkgroep opgericht vanuit verschillende partijen om input op te halen voor de herziening van het beleid TOV.

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
			Dit beleid wordt in september 2023 ter vaststelling aan de raad aangeboden.
Uitvoering geven aan afsprakenkader arbeidsmigranten. Arbeidspotentieel voelt zich thuis en levert een bijdrage aan onze economie.		€	Regionaal lag in 2022 de focus op het realiseren van veel en goede huisvesting, de samenwerking met ondernemers, uitzendbureaus en huisvesters en het betrekken van welzijns- en gezondheidsaspecten in de gemeentelijke aanpakken. Zowel regionaal als in de gemeente Zundert nam het aantal plaatsen voor arbeidsmigranten in 2022 toe. Er wordt lokaal, en waar meerwaarde regionaal, gewerkt aan een integrale aanpak, deze zal in Q3 2023 gereed zijn en tot uitvoering gebracht worden.
Opstellen Economische visie centrum Zundert (Aanpak leegstand, verkeerssituatie, vergroten aantrekkelijk verblijfsgebied).		€	Gesprekken met de ondernemers zijn gevoerd voor wat betreft kansen en knelpunten. Deze worden nu uitgewerkt.
RRE(W): Inzetten op energiebesparingstrajecten/gezamenlijke inkoop-trajecten van duurzame oplossingen(bijv. zonnepanelen) inzetten energiecoaches		€	Acties afgerond binnen: <ul style="list-style-type: none"> • Cadeaubonnen huurders/woningeigenaren • Webinar huurders • Inzet Energiecoaches
In 2022 Actieplan verduurzaming bedrijventerreinen opstellen in aansluiting op de bestuursopdracht bedrijventerreinen		€	De actieplannen worden opgesteld conform planning strategienotitie bedrijventerreinen. Naar verwachting worden de actieplannen van Beekzicht en De Ambachten voor de zomer opgeleverd.
Uitvoering geven aan de 1 ^e tranche zonnevelden op de grond		€	De initiatieven zijn ontvangen en er is een voorlopig principebesluit genomen. College moet nog een definitief principebesluit nemen.
Toeristenfonds instellen en uitvoeringsprogramma samen met onze toeristisch-recreatieve partners uitvoeren		€	Begin februari 2022 is het uitvoeringsprogramma Vrijtijdseconomie vastgesteld, waar het instellen toeristenfonds van uitmaakt.

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
			Direct aansluitend is met de uitvoering van het programma gestart. Er vinden gesprekken plaats om het toeristenfonds samen met de bedrijven invulling te geven. Verder is een nieuwe website gelanceerd, visitzundert.com , als digitale toegangspoort voor alle toeristische informatie en informatie vanuit ondernemers in de vrijetijdseconomie.

3.2.4 Wat heeft het gekost?

Budgetten	Primitief begroot 2022	Gewijzigd begroot 2022	Werkelijk 2022	Verschil
Lasten				
3.1 Economische ontwikkeling	€ 547.005	€ 646.049	€ 575.173	€ 70.876
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	€ 1.247.635	€ 1.273.343	€ 1.142.025	€ 131.318
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	€ 30.170	€ 30.170	€ 24.090	€ 6.080
3.4 Economische promotie	€ 79.486	€ 134.686	€ 119.638	€ 15.049
Totaal lasten	€ 1.904.296	€ 2.084.248	€ 1.860.925	€ 223.323
Baten				
3.1 Economische ontwikkeling	€ -	€ 25.044	€ 1.557	€ -23.487
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	€ 1.247.635	€ 1.247.635	€ 1.195.668	€ -51.967
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	€ 17.477	€ 17.477	€ 14.975	€ -2.502
3.4 Economische promotie	€ 174.294	€ 174.294	€ 159.771	€ -14.523
Totaal baten	€ 1.439.406	€ 1.464.450	€ 1.371.971	€ -92.479
Saldo	€ -464.890	€ -619.798	€ -488.955	€ 130.843

Verschillenanalyse:

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
<u>Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling</u>		
Van de ontvangen klimaatmiddelen via de algemene uitkering is in 2022 nog € 25.000 onbenut. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar 2023	€ 25.000	Incidenteel
Voorgesteld wordt het onbenutte budget voor de bedrijvenfunctionaris over te hevelen naar 2023, zodat dit budget gebruikt kan worden voor het daarvoor bestemde doeleinde.	€ 24.000	Incidenteel
<u>Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (baten en lasten)</u>		
Dit betreft de tussentijdse winstneming op GREX Beekzicht van € 72.000 en de toevoeging aan de voorziening GREX Molenzicht van € 7.000. per saldo voor de exploitatie is dit budgetneutraal en wordt in de paragraaf grondbeleid verder toegelicht.	€ 65.000	Incidenteel
Overige < € 25.000	€ 16.843	
Totaal voordeel	€ 130.843	

Investeringen:

Investering	begroot	werkelijk	restant	prognose totaal	planning af
7.20.19 Voorfinanciering stichting Windcent	€ 76.029	€ 76.029	€ 0	€ 76.029	31-12-2023
Totaal	€ 76.029	€ 76.029	€ 0	€ 76.029	

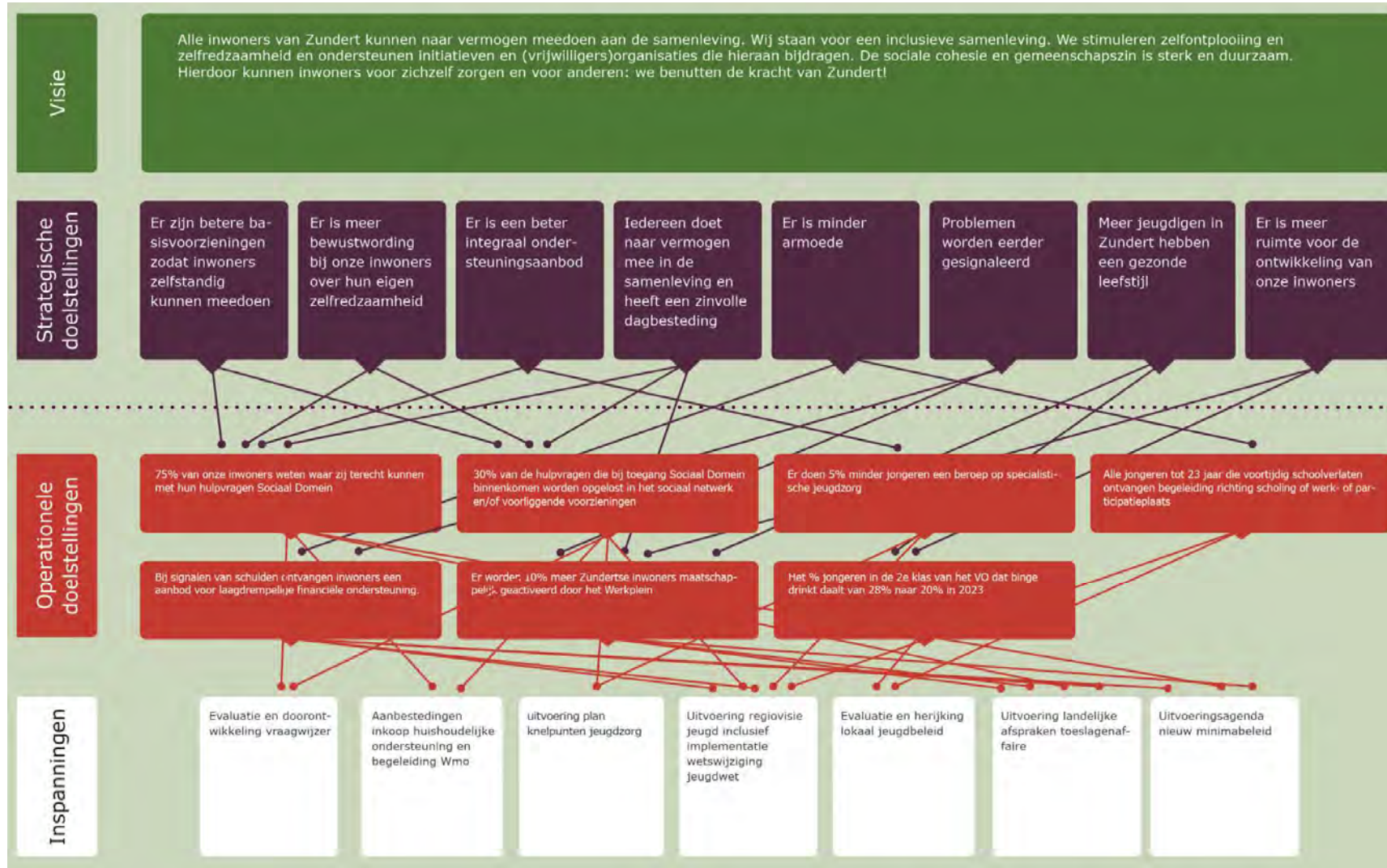
Toelichting:

7.20.19 Vanaf maart 2017 beschikte de stichting Windcent over een rekening courant. Bij besluit is de rekening courant vervallen en is ervoor gekozen een voorfinancieringsovereenkomst aan te gaan met Stichting Windcent. In overleg met Windcent zijn de gelden nog niet volledig uitbetaald in afwachting van de bouw en exploitatie van de windmolens langs de A16. Het is nog onduidelijk wanneer Windcent de eerste inkomsten exact kan gaan verwachten. Deze inkomsten worden waarschijnlijk in 2023 ontvangen.

3.3 Zorg & sociaal domein



3.3.1 Wat wilden we bereiken?



3.3.2 Wat hebben we bereikt?

Operationele doelstelling	Behaald?
75% van onze inwoners weten waar zij terecht kunnen met hun hulpvragen Sociaal Domein	Er heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de bekendheid van de Vraagwijzer. Inwoners met zorgen op het gebied van zorg, welzijn, werk, inkomen, opvoeden of opgroeien weten minder vaak waar zij heen moeten met hun hulpvraag. Iets minder dan de helft noemt de gemeente in het algemeen. Drie kwart van de inwoners kent de Vraagwijzer niet.
30% van de hulpvragen die bij toegang Sociaal Domein binnenkomen worden opgelost in het sociaal netwerk en/of voorliggende voorzieningen	Dit kunnen we niet met zekerheid zeggen. Niet alle hulpvragen komen op dit moment bij de Vraagwijzer terecht. Ook andere toegangsorganisaties (bijv. Loket Elz, CJG) kunnen doorverwijzen naar het voorliggend veld. Wanneer vragen bij de Vraagwijzer binnenkomen, wordt 25 % doorverwezen naar het voorliggend veld.
Er doen 5% minder jongeren een beroep op specialistische jeugdzorg	Ja, er is op hoog complexe zorg een afname te zien. Dit komt doordat we preventief in te zetten op de zorg waardoor zwaardere jeugdzorg voorkomen kan worden.
Alle Zundertse jongeren tot 23 jaar die voortijdig schoolverlaten krijgen een aanbod voor scholing en/of werk- of participatieplaats	Als een jongeren geen startkwalificatie heeft en voortijdig uitvalt dan wordt de jongere begeleid door het RMC naar opleiding, werk of een participatieplaats als dat realistisch is.
Bij signalen van schulden ontvangen inwoners een aanbod voor laagdrempelige financiële ondersteuning	Zodra er een signaal binnenkomt van betaalachterstand pakt de schuldhulpverlener dit op. Afhankelijk van het aantal signalen en de frequentie hiervan, wordt er een passend aanbod gedaan.
Er worden 10% meer Zundertse inwoners maatschappelijk geactiveerd door het Werkplein	Maatschappelijke activering als zodanig wordt niet door het Werkplein gemonitord. Het is een samenstelling van o.a. vrijwilligerswerk, het volgen van cursussen en opleiding, en minimavoorzieningen voor vrijetijdsbesteding, sport en cultuur. Sommige van deze gegevens zijn beschikbaar om te kunnen vergelijken met 2021. In 2022 heeft het Werkplein 30% meer aanvragen voor minimavoorzieningen vrijetijdsbesteding, sport en cultuur toegekend dan in 2021. Er zijn echter minder mensen ontwikkeld naar werk dan was beoogd. Dit had te maken met extra taken in verband met ontheemden uit Oekraïne, de energiekostentoeslag en onvoldoende personeel in verband met de krapte op de arbeidsmarkt.
Het percentage van de jongeren in de 2 ^e klas van het VO dat alcohol drinkt daalt van 28% naar 20% in 2023	Niet behaald. Wegens de coronamaatregelen heeft de uitvoering van het uitvoeringsprogramma alcohol- en drugspreventie nagenoeg stilgelegen. In 2022 startte e.e.a. weer op, maar bleek het in de praktijk moeilijk om de doelgroep ouders en jongeren te bereiken met voorlichtingsactiviteiten. In 2023 wordt er onderzocht hoe de doelgroep bereikt kan worden.

3.3.3 Wat hebben we gedaan?

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Inspanningen uit begroting 2021			
Preventie en voorlichtingsactiviteiten alcohol en drugs	✓	€	Wegens de coronamaatregelen heeft de uitvoering van het uitvoeringsprogramma alcohol- en drugspreventie nagenoeg stilgelegen. In 2022 startte e.e.a. weer op, maar bleek het in de praktijk moeilijk om de doelgroep ouders en jongeren te bereiken met voorlichtingsactiviteiten.
Project "mogelijk maken wat nodig is" (analyse van de gezinnen met de grootste ondersteuningsvragen)	🧑	€	Er is een analyse gemaakt naar huishoudens waar een grote zorgvraag is. Hierbij hebben we ook gekeken naar huishoudens die vanuit meerdere domeinen zorg ontvangen. Deze manier van data analyse wordt in 2023 verder ingebed in onze werkwijzen. Hierover gaan we met onze toegang en partners in gesprek.
Inspanningen uit begroting 2022			
Evaluatie en doorontwikkeling Vraagwijzer	✓	€	In het raadhuis wordt een samenwerkingsruimte voor sociaal domein partners gerealiseerd. Dit is het startpunt voor de verdere doorontwikkeling.
Uitvoering plan knelpunten jeugdzorg	✓	€	Het plan rondom de knelpunten in de jeugdzorg is regionaal in De9 verband opgepakt samen met onze jeugdzorgpartners.
Uitvoering regiovisie jeugd inclusief implementatie wetswijziging jeugdwet	✓	€	De regiovisie jeugd is regionaal in De9 verband middels uitvoeringsplannen opgepakt. Het proces van de wetswijziging jeugdwet en wat dit precies inhoudt loopt nog steeds. In 2022 was wel duidelijk dat we als gemeenten in De9 verband aan de slag moesten met het voorbereiden van een vorm van Gemeenschappelijke Regeling. De voorbereidingen zijn opgepakt.
Uitvoeringsagenda nieuw minimabeleid	🧑	€	Plan van aanpak is in het eerste kwartaal van 2023 gemaakt. In 2022 is er al wel gewerkt aan de actiepunten en doelstellingen.
Inspanningen afgerond bij de 3^e berap 2022			
Investeren in collectieve ontmoetingsvoorzieningen met een combinatie van vrijwilligers en zorgprofessionals.	✓	€	Bij alle huiskamers worden zowel vrijwilligers als een zorgprofessional ingezet.

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Doorontwikkeling regionale veiligheidsteams.	✓	€	De regionale veiligheidsteams worden doorontwikkeld en er is een nieuwe projectleider aangesteld. In de veiligheidsteams werken we samen met de gehele veiligheidsketen (CJG, Gecertificeerde Instellingen, Veilig Thuis, Raad voor de Kinderbescherming) om casuïstiek waarbij de veiligheid van het gezin in het gedrang is op de juiste manier op- en af te schalen. Dit leidt tot verbeteringen in de samenwerking. Uit de evaluatie blijkt dat ouders en jeugdigen tevreden zijn over deze manier van werken. De manier van werken staat de laatste maanden wel onder druk vanwege de steeds maar toenemende druk op de jeugdzorg en de wachtlijsten.
Investeren in integrale dienstverlening door pilot met het Werkplein.	✓	€	Het Werkplein heeft zich actief aangesloten bij de nieuwe werkwijze van de Vraagwijzer. Zij hebben deelgenomen aan de bijeenkomsten en integreren dit in hun eigen organisatie.
Uitvoering armoede- en schuldhulpverleningsbeleid.	✓	€	Het minimabeleid is vastgesteld door de Raad.
Aanbestedingen inkoop huishoudelijke ondersteuning en Begeleiding.	✓	€	De aanbesteding huishoudelijke ondersteuning (HO) en begeleiding is afgerond. Het nieuwe contract HO is per 1-10-2022 in werking getreden en het nieuwe contract Begeleiding op 1-1-2023.
Evaluatie en herijking lokaal jeugdbeleid.	✓	€	Het lokale jeugdbeleid is goedgekeurd door de Raad in oktober.
Uitvoering landelijke afspraken toeslagenaffaire.	✓	€	De gemeentelijke taken inzake de toeslagenaffaire zijn geïmplementeerd in de organisatie en worden uitgevoerd door de Vraagwijzer.

3.3.4 Wat heeft het gekost?

Budgetten	Primitief begroot 2022	Gewijzigd begroot 2022	Werkelijk 2022	Verschil
Lasten				
Oekraïne	€ -	€ 878.000	€ 845.481	€ 32.519
6.1B Samenkracht en burgerparticipatie	€ 1.230.982	€ 1.485.034	€ 1.390.218	€ 94.816
6.2 Wijkteams	€ 1.432.836	€ 1.664.994	€ 1.566.457	€ 98.537

Budgetten	Primitief begroot 2022	Gewijzigd begroot 2022	Werkelijk 2022	Vershil
6.3 Inkomensregelingen	€ 4.627.636	€ 6.816.849	€ 6.679.208	€ 137.641
6.4 Begeleide participatie	€ 2.169.382	€ 1.990.237	€ 1.926.580	€ 63.657
6.5 Arbeidsparticipatie	€ 381.546	€ 412.112	€ 388.723	€ 23.389
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	€ 1.018.672	€ 976.728	€ 971.003	€ 5.725
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 5.077.592	€ 5.262.092	€ 5.081.198	€ 180.894
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 2.809.776	€ 2.851.023	€ 2.568.170	€ 282.853
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	€ 188.590	€ 173.435	€ 118.598	€ 54.837
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	€ 416.000	€ 294.000	€ 302.378	€ -8.378
Totaal lasten	€ 19.353.012	€ 22.804.504	€ 21.838.015	€ 966.489
Baten				
Oekraïne	€ -	€ 870.000	€ 1.449.054	€ 579.054
6.1B Samenkracht en burgerparticipatie	€ -	€ 135.519	€ 129.892	€ -5.627
6.2 Wijkteams	€ -	€ -	€ 850	€ 850
6.3 Inkomensregelingen	€ 3.209.645	€ 4.353.519	€ 4.116.842	€ -236.677
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	€ 140.000	€ 152.000	€ 173.012	€ 21.012
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ -	€ -	€ 138	€ 138
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	€ -	€ -	€ 200.000	€ 200.000
Totaal baten	€ 3.349.645	€ 5.511.038	€ 6.069.789	€ 558.751
Saldo	€ -16.003.367	€ -17.293.466	€ -15.768.227	€ 1.525.239

Verschillenanalyse:

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
<u>Taakveld 6.1B Samenkracht en burgerparticipatie</u> <u>Inburgering</u> Voor inburgering is een SPUK ontvangen. Deze gelden zijn bij de afrekening over 2022 aan het Werkplein doorbetaald omdat zij de uitvoering van de inburgering verzorgen.	€ 50.000	Incidenteel

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
<p><u>Oekraïne</u> Het project Oekraïne is in het tweede kwartaal van 2022 gestart. Toendertijd hadden we geen zekerheid over de hoogte van het bedrag welke we zouden kunnen declareren bij het Ministerie. Hier was pas na het opstellen van de derde berap 2022 zekerheid over en door enkele meevallers in de kosten is het saldo van dit project positief uitgevallen. Het voorstel is om dit bedrag om dit positieve saldo over te hevelen naar 2023.</p>	€ 612.000	Incidenteel
<p><u>Taakveld 6.2 Wijkteams</u> Voor het overzetten van de dossiers van de maatwerkvoorzieningen naar de nieuwe productnamen en tarieven is extern personeel ingehuurd. Hiervoor was een extra budget opgenomen. Uiteindelijk kon het uit het reguliere budget betaald worden in verband met meevallers op andere posten.</p> <p>In de begroting van het CJG waren nog posten opgenomen die niet meer van toepassing zijn Hierdoor zijn de kosten lager dan begroot</p>	€ 60.000 € 20.000	Incidenteel Structureel
<p><u>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</u> Dit is de doorbetaling van de energietoeslag aan het Werkplein. Hier staan extra inkomsten tegenover. De inkomsten staan op taakveld 0.7 algemene uitkering en overige uitkering gemeentefonds.</p>	-€ 100.000	Incidenteel
<p><u>Taakveld 6.4 Begeleide participatie</u> Het deel van het positieve resultaat 2022 van de WVS dat terugvloeit naar onze gemeente. Het positieve resultaat is het gevolg van een onder realisatie als gevolg van een hogere uitstroom, een toegekende compensatie vanuit het Rijk voor de gevolgen van Covid 19, een hogere rijkssubsidie Wsw.</p>	€ 64.000	Incidenteel
<p><u>Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+</u> De kosten voor huishoudelijke ondersteuning en begeleiding vallen lager uit dan in de laatste prognose verwacht was. Vooral de aantallen voor begeleiding liggen lager.</p>	€ 169.000	Incidenteel
<p><u>Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-</u> Afrekening Jeugd zorg+ door een daling in het totale aandeel zorgdagen binnen de regio. Dit is een daling van 8,58% naar 5,47%.</p> <p>Afrekening DVO Etten-Leur voor zorg in natura. Het aantal aangevraagde arrangementen is lager dan verwacht bij de laatste prognose.</p>	€ 133.000 € 175.000	Incidenteel Incidenteel

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+ Bij beschermd wonen is er een groot positief resultaat over 2022, dat uitbetaald is aan de deelnemende gemeentes. Belangrijkste oorzaken hiervan zijn dat er in de begroting van 2022 voorzichtigheidshalve extra budget was aangehouden. Ook is er een toekenning van loon- en prijsbijstellingen en volume indicatie geweest.	€ 250.000	Incidenteel
Overige > € 25.000	€ 92.239	
Totaal voordeel	€ 1.525.239	

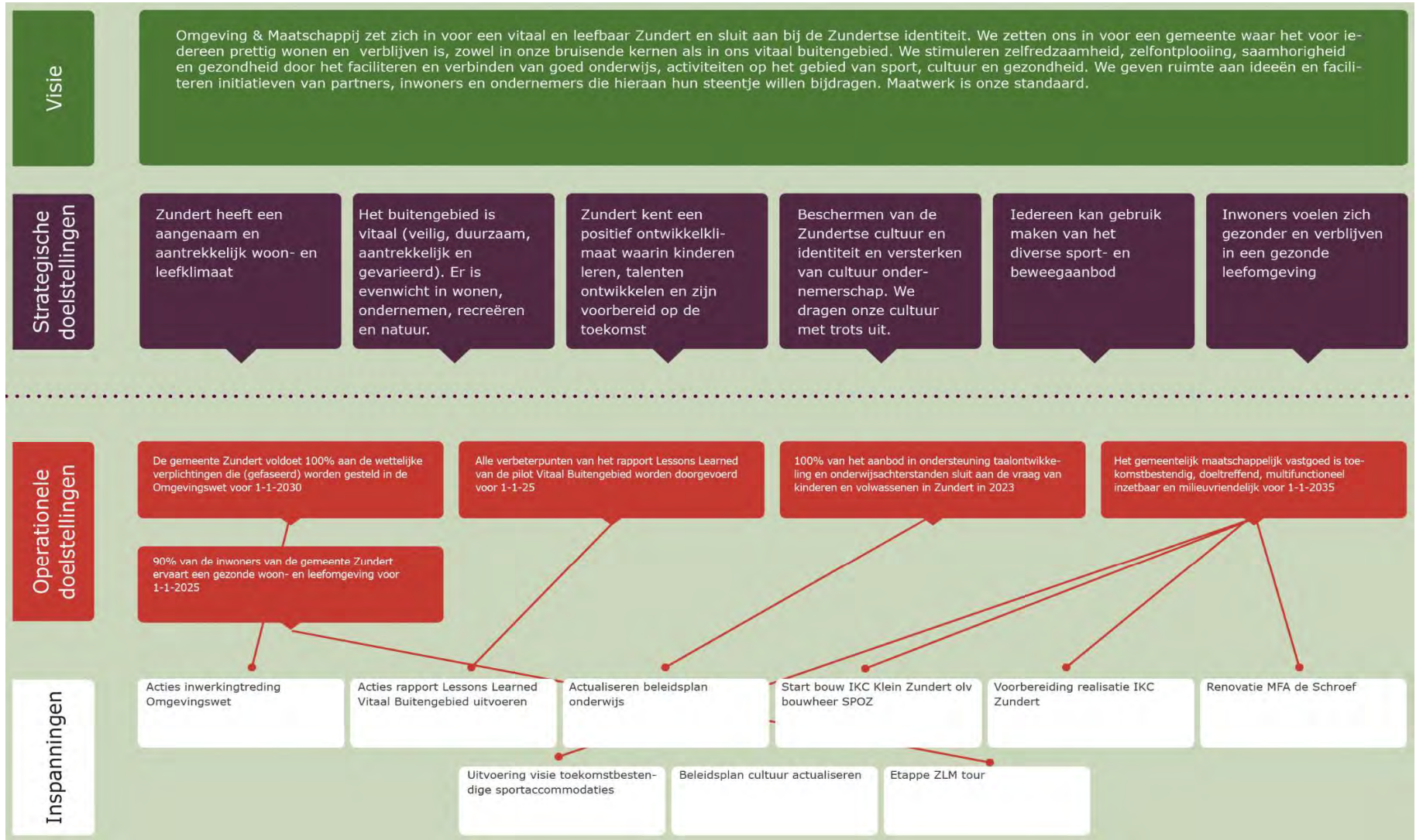
Investerings:

Het programma zorg en sociaal domein kent geen investeringen.

3.4 Omgeving & maatschappij



3.4.1 Wat wilden we bereiken?















3.4.2 Wat hebben we bereikt?

Operationele doelstelling	Behaald?
De gemeente Zundert voldoet 100% aan de wettelijke verplichtingen die (gefaseerd) worden gesteld in de omgevingswet voor 1-1-2030	Ja, deze doelstelling ligt op schema. De meeste acties zoals geformuleerd door de VNG zijn behaald of lopen op schema om tijdig afgerond te worden.
Alle verbeterpunten van het rapport Lessons Learned van de pilot Vitaal Buitengebied worden doorgevoerd voor 1-1-2025	Ja, het loopt op schema. In 2022 is het convenant Zundert Floereert getekend en daarmee is de samenwerking ook na de pilotfase geborgd. Er zijn verschillende publicaties verschenen met de geleerde lessen uit de pilotfase. Er is blijvende aandacht voor leren en evalueren.
100% van het aanbod in ondersteuning taalontwikkeling en onderwijsachterstanden sluit aan de vraag van kinderen en volwassenen in Zundert 2023	We kunnen niet exact meten in hoeverre vraag en aanbod op elkaar aansluiten. Wel voeren we intensief gesprekken met de samenwerkingspartners (kinderopvang, onderwijs, bibliotheek en de GGD) die ondersteuning bieden op taalontwikkeling en onderwijsachterstanden om vraag en aanbod beter met elkaar in lijn te brengen. Zo zet de GGD zich extra in om ouders met een VVE-indicatie te stimuleren ook gebruik te maken van VVE. In 2022 is twee derde van de kinderen met een VVE-indicatie gestart met VVE. Ondanks de extra inspanningen kiezen ouders er om uiteenlopende redenen toch soms voor om geen gebruik te maken van de VVE-indicatie.
Het gemeentelijk maatschappelijk vastgoed is doeltreffend, multifunctioneel inzetbaar en milieuvriendelijk voor 1-1-2035	In 2022 zijn we gestart met het opstellen van een visie van maatschappelijk vastgoed om de doeltreffendheid en multifunctionaliteit te vergroten. Daarnaast zijn we gestart met het opstellen van routekaarten voor de verduurzaming van al het maatschappelijk vastgoed en verwachten we deze beide trajecten in 2023 af te ronden. Onder verduurzamen valt niet alleen gas en energie reductie maar er wordt er ook gekeken naar koppelkansen en multifunctionele inzetbaarheid van het maatschappelijk vastgoed.
90% van de inwoners van de gemeente Zundert ervaart een gezonde woon- en leefomgeving voor 1-1-2025	We zetten ons voortdurend in voor een veilige en gezonde leefomgeving, waarvoor de koers is uitgezet binnen de omgevingsvisie en de gebiedsvisies, door bij de omgevingsbesluitvorming (visies, bestemmingsplannen, projecten, vergunningen) en het beheer van de openbare ruimte steeds rekening te houden met gezondheid, milieu en veiligheid. Om deze aandacht nog beter te borgen is in januari 2023 het traject "samenwerking leefomgeving" gestart binnen de gemeentelijke organisatie, waarbij alle vakdisciplines binnen het domein leefomgeving intensiever samenwerken. Naast de leefomgeving moet dit ook de dienstverlening ten goede komen.

3.4.3 Wat hebben we gedaan?

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Inspanningen uit begroting 2021			
Herontwikkeling de Zinding	✓	€	Samen met de beoogd bestuursleden wordt gewerkt aan een exploitatieplan en de aanbesteding voor de architect is opgestart eind 2022. Vanwege inflatie en kostenstijgingen in de bouw zal het huidige krediet niet voldoende zijn en daarom werkt het college aan een herijkt raadsvoorstel.
Verkoop/herontwikkeling Bredaseweg 2.	🧑	€	Aangepast kostenoverzicht bij VO juni 2023. Start bouw staat gepland voor voorjaar 2024.
Strategisch overleg Thuisvester Maatschappelijk Vastgoed portefeuille (o.a. JKC).	✓	€	Het college heeft met Thuisvester afspraken gemaakt over de toekomst van drie panden: JeeKeeCee, MFA achtmaal en de Ren in Rijsbergen. Deze afspraken worden de komende jaren tot uitvoering gebracht. Voor de aankoop van MFA Achtmaal komt het college in 2023 met een apart raadsvoorstel.
Opstellen plan van aanpak om te komen tot centrumvisie Zundert.	✓	€	Deze inspanning is verplaatst naar het programma economie & innovatie om de aanpak op dezelfde wijze te doen als in Rijsbergen is gebeurd.
Inspanningen uit begroting 2022			
Acties inwerkingtreding Omgevingswet <ul style="list-style-type: none"> - Vaststellen Omgevingsvisie - Werken met nieuw werkproces incl. regels voor participatie en digitale ondersteuning in DSO - Opstellen casco Omgevingsplan - Aanpassen welstandsnota Afhankelijk van de inwerkingtredingsdatum kunnen sommige inspanningen in tijd schuiven binnen 2022.	🧑	€	Alle acties zijn in gang gezet, maar niet afgerond. De Omgevingsvisie is januari 2023 vastgesteld. Voor het Omgevingsplan is een transitieplan opgesteld.
Uitvoering plan van aanpak project vitaal buitengebied	🧑	€	Het convenant is afgesloten. Drie gebiedsvisies zijn integraal opgenomen in de Omgevingsvisie, aan de vierde wordt nog gewerkt. Die worden naar verwachting in 2023 afgerond.

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Start bouw IKC Klein Zundert			De bouw heeft vertraging opgelopen doordat er vleurmuizen in het pand zaten en de realisatie van de tijdelijke huisvesting vertraging heeft opgelopen. Daarom is de bouw niet gestart in 2022, maar zal deze medio 2023 starten. De gemeenteraad heeft in 2022 een nieuw krediet beschikbaar gesteld voor de realisatie.
Vorbereiding realisatie IKC Zundert			In 2022 heeft het college een voorstel voorbereid om de locatiekeuze te heroverwegen. Het is onzeker wat de impact hiervan is op de totale planning van het project. De geraamde investering zal waarschijnlijk onvoldoende zijn gezien de inflatie en kostenstijgingen in de bouw. Qua voorbereidingskosten zijn we binnen het budget gebleven in 2022.
Actualiseren beleidsplan onderwijs			In 2022 lag er een belangrijke taak met betrekking tot het actualiseren van het OAB-beleid. Dit is gebeurd en deze (start)notitie zal gedurende de huidige collegeperiode continu worden 'gevolgd'.
Renovatie en start bouw de Zinding			Samen met de beoogd bestuursleden wordt gewerkt aan een exploitatieplan en de aanbesteding voor de architect is opgestart eind 2022. Vanwege inflatie en kostenstijgingen in de bouw zal het huidige krediet niet voldoende zijn en daarom werkt het college aan een herijkt raadsvoorstel.
Beleidsplan cultuur actualiseren			In 2022 zijn we gestart met proces opstellen van de cultuurvisie. Verwachte besluitvormende raad is in het derde kwartaal 2023.
Uitvoeren sportaccommodatievisie - Verduurzamen sportaccommodaties - Toegankelijker maken van sportaccommodaties			Deze inspanning is nog niet afgerond omdat we deze inspanning meenemen in de totaalslag die we willen maken voor het verduurzamen van het maatschappelijk vastgoed. Daarvoor maken we eerst voor alle panden routekaarten die inzichtelijk maken wat er nodig is voor verduurzaming. Vervolgens maken we een integrale afweging welke panden we wanneer gaan verduurzamen. De geraamde investeringsbedragen zijn dan ook niet uitgegeven.

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Inspanningen afgerond bij de 3^e berap 2022			
Strategisch overleg Thuisvester Maatschappelijk Vastgoed portefeuille (o.a. JKC).	✓	€	Thuisvester en de gemeente hebben de lange termijn afspraken over maatschappelijk vastgoed vastgelegd in een afsprakenbrief van mei 2022. De raad is hierover via een raadsmededeling geïnformeerd.
Etappe ZLM tour	✓	€	Het evenement heeft plaatsgevonden en is afgerond. Dit is volgens planning gegaan. Een evaluatie heeft plaatsgevonden.

3.4.4 Wat heeft het gekost?

Budgetten	Primitief begroot 2022	Gewijzigd begroot 2022	Werkelijk 2022	Verschil
Lasten				
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	€ 203.032	€ 269.373	€ 244.309	€ 25.064
4.1 Openbaar basisonderwijs	€ 42.736	€ 42.736	€ 37.020	€ 5.716
4.2 Onderwijshuisvesting	€ 888.781	€ 845.972	€ 820.737	€ 25.235
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	€ 1.012.616	€ 1.284.446	€ 1.248.636	€ 35.810
5.1 Sportbeleid en activering	€ 286.507	€ 240.797	€ 220.999	€ 19.798
5.2 Sportaccommodaties	€ 1.954.903	€ 2.220.514	€ 2.298.402	€ -77.888
5.3 Cultuur	€ 252.851	€ 357.410	€ 277.176	€ 80.234
5.4 Musea	€ 41.269	€ 57.698	€ 47.163	€ 10.535
5.5 Cultureel erfgoed	€ 16.095	€ 42.095	€ 36.006	€ 6.089
5.6 Media	€ 347.193	€ 320.202	€ 320.203	€ -1
6.1A Samenkracht en burgerparticipatie	€ 606.797	€ 650.941	€ 643.549	€ 7.392
7.1 Volksgezondheid	€ 741.690	€ 798.346	€ 749.911	€ 48.435
8.1A Ruimtelijke ordening	€ 1.165.440	€ 980.669	€ 744.978	€ 235.691
8.2 Grondexploitaties woningen	€ 63.607	€ 61.609	€ 411.573	€ -349.964
8.3A Wonen en bouwen	€ 112.479	€ 312.367	€ 167.872	€ 144.495
Totaal lasten	€ 7.735.996	€ 8.485.175	€ 8.268.533	€ 216.642

Budgetten	Primitief begroot 2022	Gewijzigd begroot 2022	Werkelijk 2022	Vershil
Baten				
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	€ 42.978	€ 71.551	€ 511.590	€ 440.039
4.2 Onderwijshuisvesting	€ -	€ -	€ 12.431	€ 12.431
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	€ 253.247	€ 519.894	€ 532.688	€ 12.794
5.1 Sportbeleid en activering	€ 41.556	€ 41.556	€ 26.754	€ -14.802
5.2 Sportaccommodaties	€ 434.473	€ 621.846	€ 713.401	€ 91.555
5.3 Cultuur	€ 11.000	€ 18.000	€ 17.073	€ -927
5.4 Musea	€ 5.913	€ 5.913	€ 5.879	€ -34
5.5 Cultureel erfgoed	€ 4.407	€ 5.400	€ 5.400	€ -
5.6 Media	€ 135.428	€ 131.456	€ 139.277	€ 7.821
7.1 Volksgezondheid	€ -	€ 20.000	€ 3.300	€ -16.700
8.1A Ruimtelijke ordening	€ 356.809	€ 686.908	€ 1.718.208	€ 1.031.300
8.2 Grondexploitatie woningen	€ 63.607	€ 61.609	€ 914.775	€ 853.166
8.3A Wonen en bouwen	€ -	€ 183.588	€ 45.960	€ -137.628
Totaal baten	€ 1.349.418	€ 2.367.721	€ 4.646.737	€ 2.279.016
Saldo	€ -6.386.578	€ -6.117.454	€ -3.621.796	€ 2.495.658

Verschillenanalyse:

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
<u>Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden</u> Opbrengsten van verkopen worden pas opgenomen, zodra deze zijn gerealiseerd. In december hebben er nog een aantal verkopen plaats gevonden.	€ 465.000	Incidenteel
<u>Taakveld 4.2 onderwijshuisvesting</u> Bij de berekening van de kapitaallasten is uitgegaan van 1% rente. Volgens de BBV-voorschriften moet aan het einde van het boekjaar een controleberekening plaatsvinden. In 2022 hebben wij meer rentebaten ontvangen. Dit leidt tot een verlaging van de rentetoerekening van 0,4%. Naar verwachting zal de rentetoerekening in 2023 wel 1% zijn.	€ 37.000	Incidenteel

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
<u>Taakveld 4.3 onderwijsbeleid en leerlingenzaken</u> Er zijn minder peuters geweest die een VVE indicatie hadden dan begroot.	€ 35.000	Incidenteel
<u>Taakveld 5.3 Cultuur</u> Vanuit de eenmalige subsidies wordt voorgesteld € 22.500 over te hevelen naar 2023 In 2022 was er een overschot (€ 24.000) binnen het subsidieplafond Vrijwilligersorganisaties, die eenmalig is overgeheveld naar het plafond Eenmalige subsidies, waardoor dit plafond is verhoogd naar € 34.000. Aangezien deze extra gelden € 24.000 eenmalig budget is, mag het restant hiervan, te weten € 22.500 alsnog worden overgeheveld naar 2023. Ook is van de jaarlijkse subsidies een deel onbenut gebleven.	€ 43.000	Incidenteel
Van de ontvangen gelende vanuit de coronasteun 2021 zijn deze gelden onbenut gebleven.	€ 32.000	Incidenteel
<u>Taakveld 7.1 Volksgezondheid</u> Bijdrage GGD was opgehoogd voor de aanpassing van de cao maar dit was al opgenomen in de basis bijdrage.	€ 24.000	Incidenteel
<u>Taakveld 8.1A Ruimtelijke ordening</u> In 2019 zijn Ruimte voor ruimte titels vanuit de provincie ontvangen. Wanneer deze daadwerkelijk worden uitgegeven, mogen we de opbrengst verwerken. Na de 3 ^e bestuur rapportage zijn er nog 11 ruimte voor ruimte titels uitgegeven. Dit betreft een incidentele bate. Bij de jaarstukken 2021 is 132.000 overgeheveld voor de invoering van de omgevingswet. Deze invoering is uitgesteld naar 1-1-2024.	€ 1.200.000 € 132.000	Incidenteel Incidenteel
<u>Taakveld 8.2 Grondexploitaties woningen</u> Alle uitgaven en inkomsten voor de grondexploitaties moeten via de exploitatie lopen. De resultaten worden gemuteerd op de reserve grondexploitatie. Per saldo heeft dit geen invloed op de exploitatie. In de paragraaf grondbeleid staan per grondexploitatie de resultaten toegelicht. Het voordeel wordt toegevoegd aan de reserve grondexploitaties.	€ 121.000	Incidenteel
Overige > € 25.000	€ 24.658	
Totaal voordeel	€ 2.495.658	

Investerings:

Corso

Investering	begroot	totaal werkelijk	prognose totaal	planning af
7.18.29 Corsobouwplaats de Lent	€ 59.500	€ 58.498	€ 59.500	01-07-2023
7.18.30 Corsobouwplaats kl Zundertse Heikant	€ 66.500	€ 38.735	€ 66.500	31-12-2023
Totaal	€ 126.000	€ 97.233	€ 126.000	

Toelichting

- 7.18.29: Corsobouwplaats de Lent: De vergunning voor de nieuwe bouwplaats is verleend en de aankoop is gepasseerd bij de notaris. De werkzaamheden aan de corsobouwplaatsen zijn in een afrondende fase. Op 3 februari 2023 zijn de opstalrechten notarieel gevestigd.
- 7.18.30: Corsobouwplaats kl Zundertse Heikant: De bestemmingswijziging is onherroepelijk en de aankoop is gepasseerd bij de notaris. De omgevingsvergunning is in voorbereiding en met het buurtschap zijn afspraken voor het bouwrijp gemaakt, de uitvoering hiervan moet nog starten. Als deze zijn afgerond gelden enkel nog de verplichtingen tot het vestigen van een recht van opstal en de aanvragen van de vergunningen voor de tent.

Sportaccommodaties

Investering	begroot	werkelijk	restant	prognose totaal	planning af
7.21.21 Bestuursopdracht sport 2021 en 2022	€ 251.875	€ 12.025	€ 239.850	€ 251.875	31-3-2023
7.22.09 Hockey Zundert sanitair kleedruimte	€ 40.000	€ 0	€ 40.000	€ 40.000	31-3-2023
7.22.10 Sporthal Rijsbergen sanitair	€ 84.000	€ 0	€ 84.000	€ 84.000	31-3-2023
7.22.15 RTC Toplaagrenovatie	€ 177.000	€ 7.390	€ 169.610	€ 177.000	30-6-2023
7.22.16 RTC Padelbanen	€ 200.000	€ 13.332	€ 186.668	€ 200.000	30-6-2023
7.22.17 ZTV Toplaagrenovatie	€ 121.000	€ 7.412	€ 113.588	€ 121.000	30-6-2023
Totaal	€ 873.875	€ 40.159	€ 833.716	€ 873.875	

Gemeentelijke gebouwen

Investering	begroot	totaal werkelijk	restant	prognose totaal	planning af
7.21.18 Renovatie de Schroef	€ 4.148.369	€ 47.355	€ 4.101.014	€ 4.148.369	1-1-2025
7.21.20 IKC Klein-Zundert(K)	€ 4.162.000	€ 361.017	€ 3.800.983	€ 4.162.000	30-6-2024
Totaal	€ 8.310.369	€ 408.372	€ 7.901.997	€ 8.310.369	

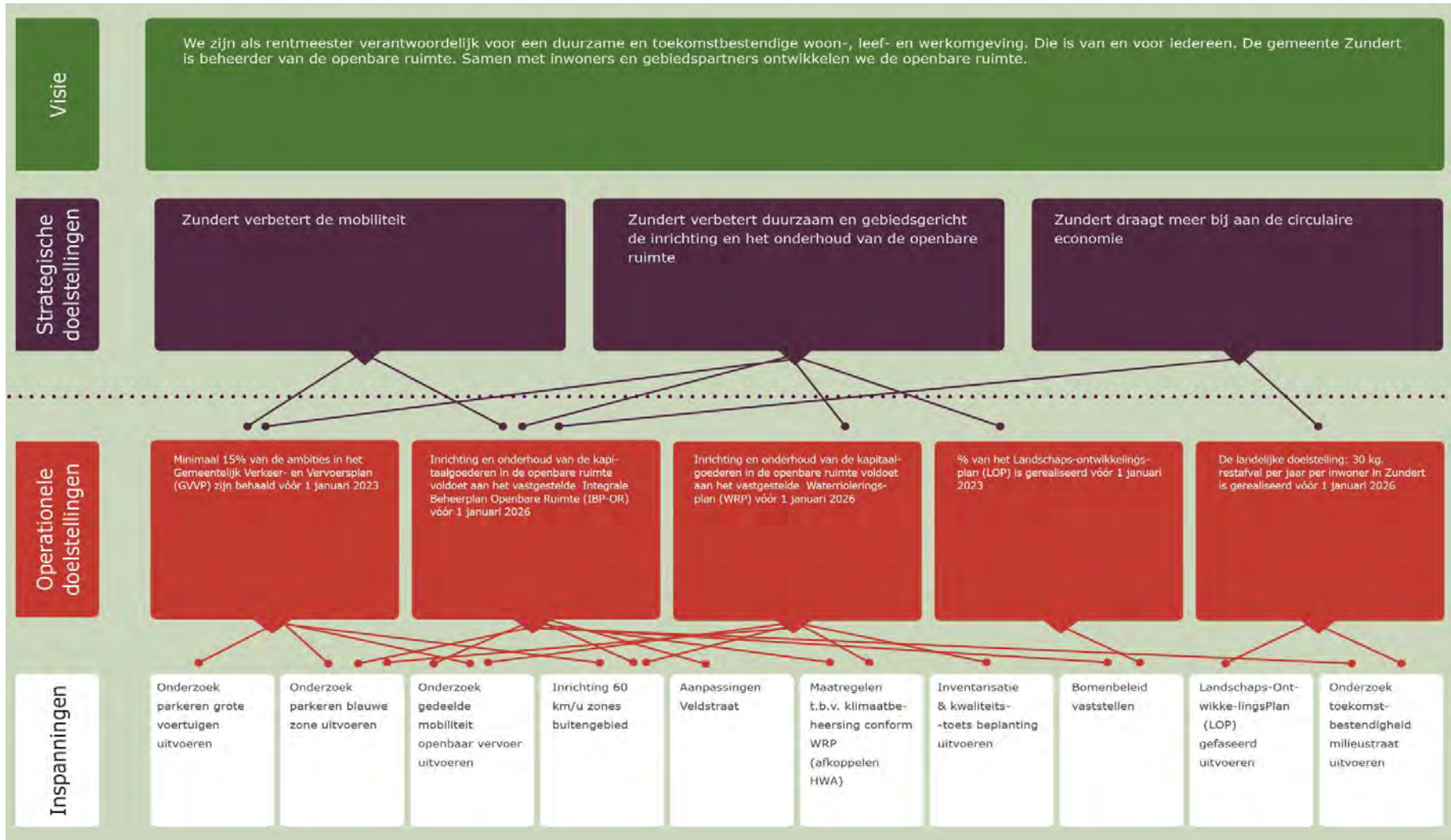
Toelichtingen:

- 7.21.21 Bestuursopdracht sport 2021 en 2022: de voorbereidingen zijn afgerond, nu wordt het aanbestedingsproces opgestart. Uitvoering staat gepland voor september 2023.
- 7.22.09 Hockey Zundert sanitair kleedruimte: voorbereidingen voor de aanbesteding lopen. Aanbesteding wordt in het 2e kwartaal opgestart. De oplevering zal in kwartaal 4 van dit jaar plaats vinden.
- 7.22.10 Sporthal Rijsbergen sanitair: Vanuit het maatschappelijk vastgoed worden er op dit moment per pand routekaarten ontwikkeld voor de verduurzaming van de panden. Er komt dus ook een routekaart voor de verduurzaming van dit pand. Het is nog onzeker welke maatregelen getroffen moeten worden voor de gehele renovatie van de sporthal. Daarom wordt er in de tussentijd wel technisch en doelmatig onderhoud gepleegd, maar wordt het sanitair nog niet gerenoveerd.
- 7.22.15 RTC topplaagrenovatie: het project is voorbereid en de aanbesteding loopt. Na gunning zal in overleg met de tennisvereniging de uitvoering opgestart worden.
- 7.22.16 RTC padelbanen: project is voorbereid en de aanbesteding loopt. Start werk zal medio augustus plaatsvinden, na 3 maanden uitvoering wordt het project opgeleverd. Door ontwikkelingen wereldwijd stijgen de prijzen van materieel aanzienlijk. Dit leidt tot overschrijding op het project waarover bij de 1^e bestuursrapportage een actuele prognose volgt.
- 7.22.17 ZTV topplaagrenovatie: het project is voorbereid en de aanbesteding loopt. Na gunning zal in overleg met de tennisvereniging de uitvoering opgestart worden.
- 7.21.18 De Zinding: De raad is in februari bijgepraat over de voortgang van De Zinding. Op dit moment is een architect aan de slag om te komen tot een voorlopig ontwerp en een realistischere bouwkostenraming. Voor de zomer komen we terug bij de raad met een informerend moment over het ontwerp en de bouwkostenraming en na de zomer komt er een nieuw raadsvoorstel met een hernieuwd krediet. Door de forse kostenstijgingen in de bouw is het zeer waarschijnlijk dat het bestaande krediet niet voldoende is.
- 7.21.20 IKC Klein Zundert: De aanbesteding voor de aannemer loopt op dit moment en de bouw zal starten in juni 2023 en de oplevering vindt plaats rond de zomer van 2024.

3.5 Beheer & ontwikkeling openbare ruimte



3.5.1 Wat wilden we bereiken?













3.5.2 Wat hebben we bereikt?

Operationele doelstelling	Behaald?
Minimaal 15% van de ambities in het gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan (GVVP) zijn behaald vóór 1 januari 2023	Per 1 januari 2023 waren 6 van de 34 ambities (18%) uitgevoerd en waren 10 van de 34 (29%) in voorbereiding.
Inrichting en onderhoud van de kapitaalgoederen in de openbare ruimte voldoet aan het vastgestelde Integrale Beheerplan Openbare Ruimte (IBP-OR) voor 1 januari 2026	Het beheer van openbaar groen wordt uitgevoerd op het vastgestelde niveau. Er is een inventarisatie uitgevoerd. Van daaruit worden plantvakken aangepakt die kwalitatief ingeboet of geheel opnieuw ingericht moeten worden om aan de technische kwaliteit te voldoen. De uitvoering is gestart. De overige kapitaalgoederen werden al ingericht en onderhouden op het vastgestelde kwaliteitsniveau.
Inrichting en onderhoud van de kapitaalgoederen in de openbare ruimte voldoet aan het vastgestelde Waterrioleringsplan (WRP) voor 1 januari 2026	Er is geïnvesteerd om het gewenste niveau in stand te houden. 85% van de kapitaalgoederen zijn op het vastgestelde niveau. 15% wordt door jaarlijkse inspectie gecontroleerd en indien nodig gecorrigeerd.
40% van het landschapsontwikkelingsplan (LOP) is gerealiseerd voor 1 januari 2022	Tot nu hebben we jaarlijks € 20.000 bijdragen aan het LOP. Deel is in uitvoering in samenwerking met Brabants Landschap. Ook wordt later dit jaar het nieuwe Bomenbeleid vastgesteld door de raad. Dat dient als basis voor het herstel van bomenlanen, als een van de onderdelen binnen het LOP.
De landelijke doelstelling: 30kg. Restafval per jaar per inwoner in Zundert is gerealiseerd voor 1 januari 2026	Deze doelstelling is niet haalbaar. Het huishoudelijk restafval per inwoner neemt af, zodat de gemeente Zundert zich beweegt richting de VANG doelstelling. De verwachting is dat in 2025 het restafval per inwoner met 20 à 25 kg per jaar is afgenomen tot 75 à 80 kg restafval per inwoner per jaar.

3.5.3 Wat hebben we gedaan?

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Inspanningen uit begroting 2021			
Inrichting 60 km/u zones Buitengebied 2021	✓	€	De aanleg van fietsstroken en verkeersplateaus is gerealiseerd. Het Rijk en de Provincie dragen bij in de aanleg. De laatste definitieve subsidiebeschikking is in april jl. ontvangen.
30 km/u zone De Risten Rijsbergen	🧑	€	De voorbereiding is gestart. Wens van de bewoners is om verkeersintensiteit sterk te reduceren. Er volgt een onderzoek naar maatregelen op korte termijn, vooruitlopend op een gemeente breed mobiliteitsonderzoek. Resultaat van het eerste onderzoek en de onderhoudsnoodzaak zijn bepalend voor vervolgstappen en planning.

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Herinrichting traverse Bredaseweg Zundert (deel W. Pastoorsstraat – Van Goghstraat)		€	De voorbereiding is gestart en het bestek wordt uitgewerkt. De uitvoering start in voorjaar 2023.
Opstellen bomenverordening		€	De verordening wordt opgesteld in combinatie met het opstellen van het Bomenbeleid. In september jl. heeft de beeldvormende raad plaatsgevonden. In de 2 ^e helft van 2023 worden deze door de raad vastgesteld.
Opstellen afvalbeleidsplan	✓	€	Het onderzoek naar de huishoudelijke afvalinzameling is voorgelegd aan de raad. De voorgenomen wijzigingen dragen positief bij aan de maatregelen "Zundert Vangt" doelstelling.
Inspanningen uit begroting 2022			
Onderzoek parkeren grote voertuigen uitvoeren		€	Uitvoering onderzoek volgt in 2023.
Onderzoek parkeren blauwe zone uitvoeren		€	Onderzoek naar verkorten tijdsduur parkeren en eventuele aanleg blauwe zone in Rijsbergen vindt plaats in 2023.
Onderzoek gedeelde mobiliteit openbaar vervoer uitvoeren		€	De eerste deelauto is in gebruik genomen met als standplaats Oranjeplein. De behoefte naar deelscooters en -fietsen wordt uitgevraagd op Samen Zundert. Afhankelijk van resultaat uitvraag worden vervolgstappen bepaald.
Aanpassingen Veldstraat		€	Diverse varianten zijn uitgewerkt, waaronder eventuele verplaatsing van de bushalte. Hierover vindt overleg plaats met de Provincie. Resultaat van het gesprek is bepalend voor verdere uitwerking van het ontwerp. Uitvoering wordt in 2024 verwacht.
Inrichting 60 km/u zones Buitengebied 2022		€	De uitvoering van Prof van den Hoevenstraat en de inrichting van 60 km zones is gestart. Vanuit de Provincie ontvangen we subsidie voor dit project. De aanbesteding van Weduwestraat vindt later dit jaar plaats.
Maatregelen t.b.v. klimaatbeheersing conform WRP (afkoppelen HWA)		€	De locaties J. Koekenplein, Onder de Mast en Oranjeplein worden opgepakt en waar mogelijk wordt project integraal uitgevoerd. Ook zijn er weer afkoppelstenen verstrekt in samenwerking met verenigingen.
Inventarisatie & kwaliteitstoets beplanting uitvoeren	✓	€	De inventarisatie en kwaliteitstoets beplanting zijn in het 1 ^e kwartaal 2023 opgeleverd. Deze worden nu verder afgestemd en verwerkt in de diverse gemeentelijke systemen.

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Bomenbeleid vaststellen		€	Het Bomenbeleid wordt vastgesteld in combinatie met de Bomenverordening. In september jl. heeft de beeldvormende raad plaatsgevonden. In de 2 ^e helft van 2023 worden deze door de raad vastgesteld.
Landschapsontwikkelingsplan (LOP) gefaseerd uitvoeren		€	Deel is in uitvoering in samenwerking met Brabants Landschap en loopt door t/m 2023. Later dit jaar wordt het nieuwe Bomenbeleid vastgesteld door de raad. Dat dient als basis voor het herstel van bomenlanen, als een van de onderdelen binnen het LOP.
Inspanningen afgerond bij de 3^e berap 2022			
Instellen werkgroep verkeersveilige leefomgeving	✓	€	De voetgangersoversteekplaatsen aan Prinsenstraat en St Bavostraat zijn gerealiseerd.
Opstellen Deltaplan riolering	✓	€	Digitaal Deltaplan Riolering is opgeleverd.
Onderzoek toekomstbestendigheid milieustraat uitvoeren	✓	€	Door samenwerking afvalinzameling met Saver NV wordt dit onderzoek in 2024 samen opgepakt. Daarom is deze inspanning bij de 3 ^e berap 2022 afgesloten.

3.5.4 Wat heeft het gekost?

Budgetten	Primitief begroot 2022	Gewijzigd begroot 2022	Werkelijk 2022	Vershil
Lasten				
0.4.03B Servicedienst	€ 69.501	€ 75.529	€ 67.270	€ 8.259
2.1 Verkeer en vervoer	€ 3.850.838	€ 3.925.679	€ 3.716.585	€ 209.094
2.2 Parkeren	€ 37.063	€ 37.063	€ 1.716	€ 35.347
2.5 Openbaar vervoer	€ 26.717	€ 29.712	€ 4.712	€ 25.000
5.7 Openbaar groen en recreatie	€ 1.846.897	€ 1.978.274	€ 1.859.195	€ 119.079
7.2 Riolering	€ 1.772.052	€ 1.921.674	€ 1.867.789	€ 53.885
7.3 Afval	€ 2.274.271	€ 2.399.457	€ 2.684.684	€ -285.227
7.4 Milieubeheer	€ 851.428	€ 1.090.803	€ 1.071.547	€ 19.256
8.1B Ruimtelijke ordening	€ 90.438	€ 90.438	€ 82.380	€ 8.058
Totaal lasten	€ 10.819.205	€ 11.548.629	€ 11.355.879	€ 192.750

Budgetten	Primitief begroot 2022	Gewijzigd begroot 2022	Werkelijk 2022	Vershil
Baten				
0.4.03B Servicedienst	€ 100	€ 100	€ -	€ -100
2.1 Verkeer en vervoer	€ 430.951	€ 325.951	€ 324.483	€ -1.468
2.2 Parkeren	€ -	€ -	€ 164	€ 164
5.7 Openbaar groen en recreatie	€ 31.082	€ 31.082	€ 62.063	€ 30.981
7.2 Riolering	€ 2.967.446	€ 3.180.298	€ 3.135.827	€ -44.471
7.3 Afval	€ 2.983.034	€ 3.197.557	€ 3.086.838	€ -110.719
7.4 Milieubeheer	€ 45.965	€ 68.465	€ 46.749	€ -21.716
Totaal baten	€ 6.458.578	€ 6.803.453	€ 6.656.123	€ -147.330
Saldo	€ -4.360.627	€ -4.745.176	€ -4.699.756	€ 45.420

Verschillenanalyse:

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
<p><u>2.1 verkeer en vervoer – toegerekende rente:</u> Bij de berekening van de kapitaallasten is uitgegaan van 1% rente. Volgens de BBV-voorschriften moet aan het einde van het boekjaar een controleberekening plaatsvinden. In 2022 hebben wij meer rentebaten ontvangen. Dit leidt tot een verlaging van de rentetoerekening van 0,4%. Naar verwachting zal de rentetoerekening in 2023 wel 1% zijn.</p>	€ 45.000	Incidenteel
<p><u>2.1 verkeer en vervoer – straatreiniging:</u> In de loop van het jaar is het gevel tot gevel bestek in uitvoering genomen. Door onzekerheid over verrekening hoeveelheden van de arealen uit de inventarisatie en het eventuele financiële risico dat het met zich meebrengt, is voor voorzichtigheid gekozen bij het verstrekken van incidentele opdrachten. Hierdoor is niet het hele onderhoudsbudget aangewend.</p> <p>Daartegenover is door extreme droogte en aanhoudende hoge temperaturen vanaf het voorjaar minder aangroei geweest van onkruid op bestratingen wat heeft geleid tot lagere storkosten van veegvuil.</p>	€ 40.000 € 29.000	Incidenteel Incidenteel
<p><u>2.1 verkeer en vervoer – civieltechnische kunstwerken:</u> De opdrachten voor herstel c.q. groot onderhoud van een 4-tal kunstwerken zijn in 2022-2023 uitgevoerd. Hierdoor is het opstellen van een constructieve toets van de kunstwerken in 2022 niet noodzakelijk. Deze wordt in 2023 uitgevoerd voor brug Watermolenstraat vanwege de quick scan De Risten in Rijsbergen.</p>	€ 32.000	Incidenteel

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
<p><u>2.1 verkeer en vervoer – kabels en leidingen:</u> Eind 2022 is opdracht verstrekt voor het herstel van sleuven en lasgaten in het wegdek. Een deel van deze opdracht is in maart 2023 uitgevoerd, waardoor het onderhoudsbudget deels is aangewend.</p>	€ 45.000	Incidenteel
<p><u>2.2 parkeren:</u> I.v.m. openstaande vacature van verkeerskundige is het onderzoek naar parkeren grote voertuigen en parkeren blauwe zone niet meer opgepakt. Er wordt voorgesteld de geraamde budgetten via resultaatbestemming over te hevelen naar boekjaar 2023.</p>	€ 35.000	Incidenteel
<p><u>2.5 openbaar vervoer:</u> Door de openstaande vacature van verkeerskundige is ook de pilot voor het project gedeelde mobiliteit deels opgepakt Er wordt voorgesteld de geraamde budgetten via resultaatbestemming over te hevelen naar volgend boekjaar.</p>	€ 25.000	Incidenteel
<p><u>5.7 openbaar groen:</u> In de loop van het jaar is het gevel tot gevel bestek in uitvoering genomen. Door onzekerheid over verrekening hoeveelheden van de arealen uit de inventarisatie en het eventuele financiële risico dat het met zich meebrengt, is voor voorzichtigheid gekozen bij het verstrekken van incidentele opdrachten. Hierdoor is niet het hele onderhoudsbudget aangewend.</p>	€ 85.000	Incidenteel
<p>Ook is het budget voor uitbestede directievoering & toezicht nagenoeg niet aangewend. In de begroting 2023 e.v. is hiermee rekening gehouden.</p>	€ 42.000	Structureel
<p><u>5.7 openbaar groen en recreatie – (berm)sloten:</u> Eind 2022 zijn alle deelnemers van het maai perceel Weerijds akkoord gegaan met een compensatieregeling van 20% voor gestegen prijzen, wat heeft geleid tot een overschrijding van het onderhoudsbudget. In 2023 volgt een structurele indexering waarin de bovenmatige stijging van afgelopen jaar wordt doorberekend.</p>	€ -46.000	Structureel
<p>Daartegenover is door extreme droogte en aanhoudende hoge temperaturen vanaf het voorjaar minder aangroei geweest wat heeft geleid tot lagere storkosten van berm- & slootmaaisel.</p>	€ 38.000	Incidenteel
<p>Ook is het maaisel in eigen beheer afgevoerd. De bijdrage die we hiervoor ontvangen was niet geraamd.</p>	€ 31.000	Incidenteel
<p><u>5.7 openbaar groen en recreatie - corso:</u> Afgelopen jaar is een totaal verkeersplan opgesteld voor het corso. De hieruit voortvloeiende extra uitgaven i.v.m. voldoen aan wettelijke eisen door inhuur externe verkeersregelaars was niet geraamd.</p>	€ -38.000	Structureel
<p><u>7.2 riolering:</u> De onderhoudsbudgetten zijn overschreden. Dit is voornamelijk te wijten aan het verouderde drukrioleringsstelsel. De levensduur van de pompen en persleidingen is bereikt en vervanging wordt gefaseerd uitgevoerd. De pompen vallen uit en moeten hersteld of vervangen worden.</p>	€ -128.000	Structureel

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
Daarnaast zijn door de (economische) ontwikkelingen wereldwijd de tarieven van grondstoffen gestegen. Materiaal pompen is met 20% geïndexeerd en daarnaast stijgen brandstofkosten, arbeid etc. Deze prijsstijgingen zijn ook in 2023 van toepassing.	€ 139.000	Incidenteel
Om deze overschrijding te dekken is ervoor gekozen om minder onderzoeken en minimaal preventief onderhoud aan vrijvervalriolering, o.a. reinigen riolering en zuigen straatkolken, uit te voeren.	€ 76.000	Incidenteel
Ook heeft de controleberekening van de rente voor de investeringen aan de riolering geleid tot een voordeel.	€ -76.000	Incidenteel
De rioolheffing betreft een financieel gesloten systeem. Per saldo leiden diverse resultaten in toerekenbare lasten tot een lagere onttrekking uit de egalisatie voorziening dan geraamd, wat een nadeel is voor de exploitatie. Een specificatie van de rioolheffing is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen.		
7.3 afval: Na afgelopen jaren een stijging van tonnages aan huishoudelijk afval en op de milieustraat te hebben gehad, leidt het einde van de coronapandemie tot een afname van de hoeveelheid afval. In de begroting 2023 is al rekening gehouden met een afname van tonnages.	€ 82.000	Structureel
Daartegenover zijn de loonkosten voor inzet op de milieustraat gestegen. Ook zijn de inkomsten uit verkoop van de blauwe zak gekelderde. Dit komt door de wijziging van HAH-inzameling van huishoudelijk afval vanaf 1 januari 2023. Voortaan wordt huishoudelijk restafval ingezameld via minicontainers of ondergrondse containers. Hierdoor vervalt het gebruik van de blauwe zak. Een specificatie van de afvalstoffenheffing is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen.	€ -32.000	Incidenteel
De Hoge Raad heeft uitspraak gedaan in cassatie Attero over de schadevergoeding voor niet aangeleverde tonnages huishoudelijk restafval. Attero is in het gelijk gesteld en dat betekent dat de gewesten de naheffing moeten betalen. De uitspraak is onherroepelijk en er kan niet verder geprocedeerd worden. Omdat het saldo van de egalisatie voorziening niet toereikend is, wordt voorgesteld het nadeel volledig te verrekenen met het jaarrekeningresultaat 2022.	€ -95.000	Structureel
	€ -342.000	Incidenteel
<u>Overige verschillen < € 25.000</u>	€ 58.420	
Totaal voordeel	€ 45.420	

Investerings:

Verkeer en vervoer

Investering	begroot	totaal werkelijk	Restant	prognose totaal	planning af
7.17.11 Actualiseren & digitaliseren wegenlegger	€ 62.088	€ 40.650	€ 21.438	€ 62.088	31-12-2023
7.18.03 Vervanging masten	€ 710.260	€ 644.303	€ 65.957	€ 710.260	01-07-2023
7.18.04 Vervanging armaturen	€ 1.442.928	€ 1.215.601	€ 227.327	€ 1.442.928	01-07-2023
7.19.02 Reconstructie Oekelsestraat	€ 800.000	€ 14.797	€ 785.203	€ 800.000	31-12-2024
7.20.03 Rehabilitatie elementen/ asfalt	€ 1.050.000	€ 350.077	€ 699.923	€ 1.050.000	31-12-2023
7.20.11 Vervangen masten 2019-2020	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 70.000	01-07-2023
7.21.02 Vervanging elementen/asfalt 2021	€ 554.000	€ 532.836	€ 21.164	€ 554.000	01-07-2023
7.21.03 (her-)inrichting 60 km/u zones 2021	€ 400.000	€ 0	€ 400.000	€ 400.000	01-07-2023
7.21.19 Traverse Bredaseweg ZND-W.Passt/Goghstr.	€ 220.000	€ 30.356	€ 189.644	€ 220.000	01-07-2024
7.22.02 30 km/u zone de Risten RSB	€ 580.000	€ 21.098	€ 558.902	€ 580.000	01-07-2024
7.22.03 Bermverhardingen	€ 150.000	€ 79.693	€ 70.307	€ 150.000	01-07-2023
7.22.04 Vervanging elementen / asfalt	€ 554.000	€ 0	€ 554.000	€ 554.000	31-12-2023
7.22.05 Vervangen masten	€ 31.700	€ 0	€ 31.700	€ 31.700	31-12-2023
7.22.06 Vervangen armaturen	€ 41.300	€ 0	€ 41.300	€ 41.300	31-12-2023
7.22.07 (Her)inrichting 60 km/u zones Buitengebied	€ 200.000	€ 0	€ 200.000	€ 200.000	31-12-2024
7.22.29 Aanpassingen Veldstraat	€ 308.629	€ 9.037	€ 299.592	€ 308.629	31-12-2024
7.22.30 Omzetten onverharde wegen in elementen	€ 150.000	€ 82.122	€ 67.878	€ 150.000	31-12-2023
Totaal	€ 7.324.905	€ 3.020.570	€ 4.304.335	€ 7.324.905	

Toelichting:

- 7.17.11 Actualiseren & digitaliseren wegenlegger: De geactualiseerde wegenlegger ligt er inzage. Na verstrijken van deze termijn en het verwerken van ingekomen mutaties wordt de wegenlegger aan de raad ter vaststelling aangeboden.
- 7.18.03 Vervanging masten 2018: De vervanging van het verouderde areaal is afgerond. Nu volgt de veegrond. Op sommige plaatsen zijn masten en armaturen niet vervangen omdat de technische levensduur niet was verstreken. Om toch een eenduidig straatbeeld te krijgen worden deze alsnog vervangen. Een tweede reden voor deze ronde is dat vanaf 2023 de zogenaamde PL-lampen niet meer leverbaar zijn. Ook de armaturen met deze lampen worden in deze ronde vervangen.
- 7.18.04 Vervanging armaturen 2018: zie bovenstaande toelichting.

- 7.19.02 Reconstructie Oekelsestraat: De reconstructie heeft een directe relatie met de aanleg kabeltracé van Enexis. Het kabeltracé is voltooid. De sanering van asbest in de wegfundering is uitgevoerd. Na zetting van de grond wordt pas het wegdek hersteld. Naar verwachting is dat pas eind 2023 / begin 2024.
- 7.20.03 Rehabilitatie elementen/ asfalt 2020: De herinrichting Oranjestraat is in het voorjaar 2023 voltooid. Daarnaast wordt investering aangewend voor uitvoering asfalt 1^e tranche 2021 in combinatie met groot onderhoud.
- 7.20.11 Vervangen masten 2019-2020: De uitvoering is opgenomen in totaalopdracht vervanging verouderd areaal van investering 7.18.03 en 7.18.04.
- 7.21.02 Vervanging elementen/asfalt 2021: In Laveibos-, Elder- en Kerkakkerstraat wordt de elementenverharding vervangen. Het project is volop in uitvoering is in combinatie met groot onderhoud.
- 7.21.03 (her-)inrichting 60 km/u zones 2021: De aanleg van fietsstroken en verkeersplateaus is uitgevoerd. Het Rijk en de Provincie dragen bij in de aanleg. De laatste definitieve subsidiebeschikking is in april jl. ontvangen. Het krediet kan bij de 2^e berap 2023 worden afgesloten.
- 7.21.19 Traverse Bredaseweg ZND-W.Passt/Goghstr.: De voorbereiding is gestart en het bestek wordt opgesteld. De uitvoering start in voorjaar 2023.
- 7.22.02 30 km/u zone de Risten RSB: De voorbereidingen zijn voorlopig opgeschort in afwachting van aanvullend onderzoek naar verkeersproblematiek van de ontsluiting van Rijsbergen.
- 7.22.03 Bermverhardingen: Achtmaalseweg, Gaardesebaan, Roosendaalsebaan zijn uitgevoerd. Nu volgen nog enkele locaties.
- 7.22.04 Vervanging elementen / asfalt: De besteding van deze investeringsmiddelen is vastgesteld in het Programmeringsplan onderhoud wegen. De voorbereidingen zijn gestart.
- 7.22.05 Vervangen masten: Voorbereiding is gestart.
- 7.22.06 Vervangen armaturen: Voorbereiding is gestart.
- 7.22.07 (Her)inrichting 60 km/u zones Buitengebied: De opdracht voor maatregelen aan Oekelsebaan en Leeuwerikstraat is verstrekt. Deze maatregelen komen voor subsidie van het Rijk en de Provincie in aanmerking.
- 7.22.29 Aanpassingen Veldstraat: De engineering was gestart. I.v.m. nieuwe ontwikkelingen is deze voorlopig opgeschort. Na definitief besluit start de voorbereiding van het bestek in najaar 2023. De verwachting is in maart 2024 met de uitvoering te starten.
- 7.22.30 Omzetten onverharde wegen in elementen: De projecten Grauwvenstraat, Beekpad, Montenslaan, Pater Taksweg en Breedschotsestraat zijn uitgevoerd. De Schriekenweg en de Finéstraat worden uitgewerkt.

Openbaar groen en recreatie

Investering	begroot	totaal werkelijk	restant	prognose totaal	planning af
7.20.10 Herplantplicht bomen 2020	€ 180.000	€ 152.348	€ 27.652	€ 180.000	01-07-2023
7.21.11 Herplantplicht bomen 2021	€ 214.598	€ 51.332	€ 163.266	€ 214.598	01-04-2024
7.21.12 Vervanging speelvoorzieningen	€ 50.000	€ 1.190	€ 48.810	€ 50.000	31-12-2023
7.21.22 Vervanging beplanting	€ 124.000	€ 85.972	€ 38.028	€ 124.000	01-07-2023
7.22.19 Herplantplicht bomen	€ 75.000	€ 6.225	€ 68.775	€ 75.000	01-04-2024
7.22.20 Vervanging beplanting	€ 124.000	€ 2.533	€ 121.467	€ 124.000	01-04-2024

Investering	begroot	totaal werkelijk	restant	prognose totaal	planning af
7.22.21 Vervanging speelvoorzieningen	€ 50.000	€ 735	€ 49.265	€ 50.000	01-07-2024
Totaal	€ 817.598	€ 300.335	€ 517.263	€ 817.598	

Toelichting:

- 7.20.10 Herplantplicht bomen 2020: De aanplant van nieuwe bomen bij het integraal project aan de Oranjestraat (zie krediet 7.20.09) is uitgevoerd. Na ontvangst eindafrekening kan krediet worden afgesloten.
- 7.21.11 Herplantplicht bomen 2021: De uitvoering van fase II heeft in het najaar 2022 – voorjaar 2023 plaatsgevonden. De aanplant langs de Napoleonroute wordt in de 2^e helft van dit jaar voorbereid. E.e.a. is afhankelijk van het nog door de raad vast te stellen Boombesluit.
- 7.21.12 Vervanging speelvoorzieningen: De nota speelruimtebeleid is op 6 december 2022 door de raad vastgesteld. Hierop volgend wordt een investering- en onderhoudsplanning opgesteld. Dit vormt de basis voor de uitvoering welke in najaar 2023 zal starten.
- 7.21.22 Vervanging beplanting: Uitvoering van fase II heeft in het najaar 2022 plaatsgevonden. Voor fase III is de opdracht verstrekt en de uitvoering gestart in voorjaar 2023.
- 7.22.19 Herplantplicht bomen: Fase I is in uitvoering. Fase II volgt in plantseizoen najaar 2023 – voorjaar 2024. Het nog door de raad vast te stellen Bomenbeleid ligt hieraan ten grondslag.
- 7.22.20 Vervanging beplanting: In het najaar 2022 is een inventarisatie uitgevoerd naar de technische kwaliteit van de beplanting. Fase I is in uitvoering. Fase II volgt in plantseizoen najaar 2023 – voorjaar 2024.
- 7.22.21 Vervanging speelvoorzieningen: Zie toelichting investering 7.21.12.

Riolering

Investering	begroot	totaal werkelijk	restant	prognose totaal	planning af
7.19.10 Vervanging drukriolering elektromechanisch	€ 200.000	€ 200.200	€ -200	€ 200.200	31-12-2022
7.20.06 Vervanging drukriolering (electromech)	€ 200.000	€ 212.419	€ -12.419	€ 225.000	01-07-2023
7.20.09 Riolering Oranjestraat/Ettenseweg	€ 546.000	€ 480.595	€ 65.405	€ 546.000	01-07-2023
7.21.13 Riolering vrijverval 2021	€ 287.500	€ 264.637	€ 22.863	€ 287.500	01-07-2023
7.21.14 Afkoppelen HWA bestaande wijken 2021	€ 500.000	€ 452.845	€ 47.155	€ 500.000	01-07-2023
7.22.24 Riolering vrijverval	€ 250.000	€ 32.614	€ 217.386	€ 250.000	01-07-2023
7.22.25 afkoppelen HWA bestaande wijken	€ 500.000	€ 88.691	€ 411.309	€ 500.000	31-12-2023
7.22.26 Vervanging drukriolering (electromech)	€ 200.000	€ 186.386	€ 13.614	€ 250.000	01-07-2023
7.22.27 Renovatie hoofdgemalen elec/meck	€ 167.145	€ 35.778	€ 131.367	€ 167.145	31-12-2023
Totaal	€ 2.850.645	€ 1.954.165	€ 896.480	€ 2.925.845	

Toelichting:

- 7.19.10 Vervanging drukriolering elektromechanisch 2019: Het project is uitgevoerd. Krediet wordt afgesloten in 1^e berap 2023.
- 7.20.06 Vervanging drukriolering (electromech) 2020: Project is nog volop in uitvoering. Door ontwikkelingen wereldwijd stijgen de prijzen van materieel enorm. Dit leidt tot overschrijding van de investering.
- 7.20.09 Riolering Oranjestraat/Ettenseweg: Project wordt integraal uitgevoerd in combinatie met 7.21.14 afkoppelen HWA, 7.20.03 aanbrengen nieuwe bestrating en 7.20.10 herplanten bomen en is opgeleverd. Na eindafrekening kan krediet worden afgesloten.
- 7.21.13 Riolering vrijverval 2021: Nav inspecties zijn renovaties aan het hoofriool in Rijsbergen en Wernhout uitgevoerd. Ook wordt HWA Kerkakkerstraat vervangen in combinatie met uitvoering groot onderhoud wegen.
- 7.21.14 Afkoppelen HWA bestaande wijken 2021: De herinrichting Oranjestraat en Onder de Mast zijn uitgevoerd. Na ontvangst eindafrekeningen wordt krediet afgesloten.
- 7.22.24 Riolering vrijverval: Voorbereiding gestart voor omleiding hoofdriool oversteek rotonde Beekzicht.
- 7.22.25 afkoppelen HWA bestaande wijken: Investering wordt aangewend voor Prinsenstraat, Jan Koekenplein en Oranjeplein en zoveel als mogelijk integraal uitgevoerd. De voorbereidingen van deze projecten zijn gestart. Daarnaast is de actie met afkoppelstenen brickey herhaald.
- 7.22.26 Vervanging drukriolering (electromech): Project is uitgevoerd. Na ontvangst eindafrekening wordt krediet afgesloten.
- 7.22.27 Renovatie hoofdgemalen (electromech): Uit inspectie is gebleken dat renovatie van 12 hoofdgemalen noodzakelijk is. De uitvoering is gestart.

Overige

Investering	begroot	totaal werkelijk	restant	prognose totaal	planning af
7.22.08 Vervangen evenementenkasten J Koekenplein	€ 35.000	€ 21.906	€ 13.094	€ 35.000	31-12-2023
7.22.22 Vervanging voertuig Servicedienst - openbaar groen	€ 55.150	€ 0	€ 55.150	€ 55.150	01-07-2023
Totaal	€ 90.150	€ 21.906	€ 68.244	€ 90.150	

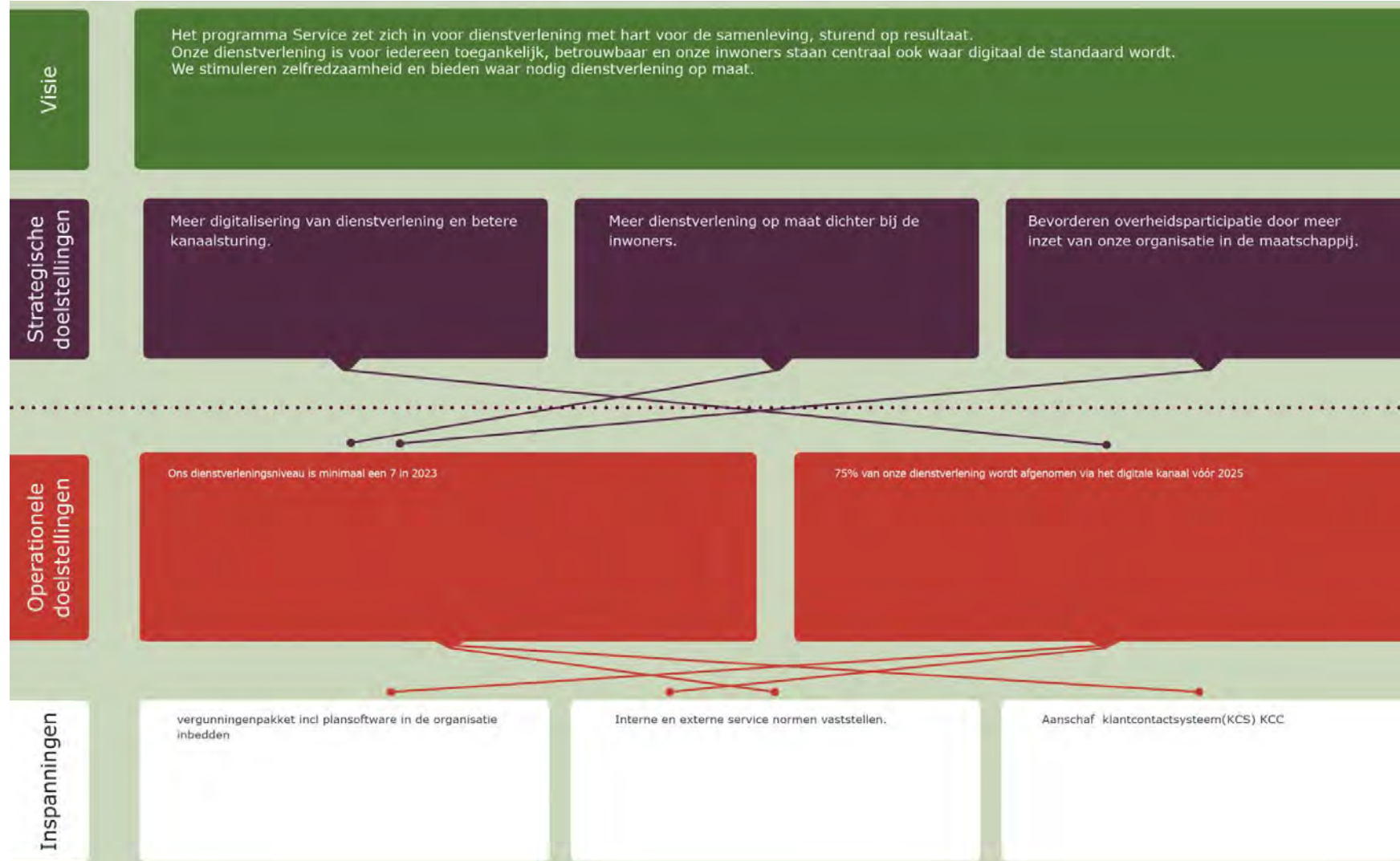
Toelichting:

- 7.22.08 Vervangen evenementenkasten J Koekenplein: Offertes zijn binnen. Uitvoering wordt integraal opgepakt met afkoppelen HWA 7.22.25.
- 7.22.22 Vervanging voertuig Servicedienst - openbaar groen: De opdracht is verstrekt. De levering wordt medio 2023 verwacht.

3.6 Service









3.6.1 Wat wilden we bereiken?




3.6.2 Wat hebben we bereikt?

Operationele doelstelling	Behaald?
Ons dienstverleningsniveau is minimaal een 7 in 2023	In 2022 heeft er geen klanttevredenheidsonderzoek plaatsgevonden. Er is voor gekozen om eerst het plan van aanpak 'Dienstverlening is echt ons ding' vast te laten stellen. In dit plan van aanpak wordt vanaf 2023 uitvoering gegeven aan 4 sporen: <ol style="list-style-type: none"> 1) De belofte aan Zundert 2) Ik ben er voor Zundert 3) De netwerkende gemeente 4) Meten, weten, verbeteren In 2023 wordt binnen spoor 4 uitvoering gegeven aan de wijze waarop we klanttevredenheid op een structurele en effectieve manier kunnen meten.
75% van onze dienstverlening wordt afgenomen via het digitale kanaal vóór 2025	In 2022 is in het plan van aanpak 'dienstverlening is echt ons ding' opgenomen in spoor 1 als actie 'Digitaal aanvragen mogelijk maken waar het kan'. Hier wordt tijdens de bestuursopdracht dienstverlening uitvoering aan gegeven.

3.6.3 Wat hebben we gedaan?

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Inspanningen uit begroting 2021			
Implementatie vergunningenpakket inclusief plansoftware			In 2022 zijn zowel de software voor vergunningen als de plansoftware aangeschaft en is gestart met de implementatie. Vanwege uitstel van de Omgevingswet is de implementatie van de software verlengd. Uiterlijke implementatie moet op 1 januari 2024 zijn afgerond.
Klanttevredenheidsonderzoek directe dienstverlening			0-meting afgerond 2021
Interne en externe servicenormen vaststellen en implementeren			In 2022 zijn er bijeenkomsten geweest met de medewerkers, inwoners, ondernemers en de gemeenteraad om in gesprek te gaan over 'de belofte aan Zundert' (servicenormen). Uit deze bijeenkomsten zijn 6 beloftes geformuleerd die in 2023 worden geconcretiseerd en geïmplementeerd.

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Inspanningen uit begroting 2022			
Aanschaf Klantcontactstelsysteem KCC		€	In 2022 is het plan van aanpak 'Dienstverlening is echt ons ding' vastgesteld. In spoor 1 van dit plan van aanpak is de actie opgenomen 'Optimaliseren KCC middels een klantvolgsysteem en kennisbank'. In 2022 heeft de eerste verkenning plaatsgevonden in Equalitverband naar klantvolgsystemen die gebruikt worden in dit verband en de tevredenheid over deze systemen.

3.6.4 Wat heeft het gekost?

Budgetten	Primitief begroot 2022	Gewijzigd begroot 2022	Werkelijk 2022	Verschil
Lasten				
0.2 Burgerzaken	€ 486.973	€ 539.973	€ 567.268	€ -27.295
7.5 Begraafplaatsen	€ 2.000	€ 2.000	€ 4.030	€ -2.030
8.3B Wonen en bouwen	€ 939.457	€ 1.069.081	€ 1.232.556	€ -163.475
Totaal lasten	€ 1.428.430	€ 1.611.054	€ 1.803.854	€ -192.800
Baten				
0.2 Burgerzaken	€ 195.181	€ 255.181	€ 284.881	€ 29.700
7.5 Begraafplaatsen	€ 2.000	€ 2.000	€ -	€ -2.000
8.3B Wonen en bouwen	€ 1.121.790	€ 1.121.790	€ 1.511.402	€ 389.612
Totaal baten	€ 1.318.971	€ 1.378.971	€ 1.796.284	€ 417.313
Saldo	€ -109.459	€ -232.083	€ -7.571	€ 224.512

Verschillenanalyse:

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
Taakveld 8.3B Wonen en bouwen:		
De behandeling van complexe vergunning aanvragen, waaronder BCT, vraagt om inhuur van specifieke expertise en extra capaciteit van de OMWB. Dit leidt tot een hogere last van € 170.000 dan begroot.	€ - 170.000	Incidenteel
Deze complexe vergunningen genereren ook meer opbrengsten. Mede door langer lopende grote aanvragen gestart in 2021 zijn de opbrengst van de bouwvergunningen meer dan begroot.	€ 387.000	Incidenteel
Overige	€ 7.512	
Totaal voordeel	€ 224.512	

Investerings:

Het programma service kent geen investeringen.

3.7 Bestuur



3.7.1 Wat heeft het gekost?

Budgetten	Primitief begroot 2022	Gewijzigd begroot 2022	Werkelijk 2022	Vershil
Lasten				
0.1 Bestuur	€ 1.497.359	€ 1.725.975	€ 1.751.361	€ -25.386
Totaal lasten	€ 1.497.359	€ 1.725.975	€ 1.751.361	€ -25.386
Baten				
0.1 Bestuur	€ 7.850	€ 5.000	€ 370.587	€ 365.587
Totaal baten	€ 7.850	€ 5.000	€ 370.587	€ 365.587
Saldo	€ -1.489.509	€ -1.720.975	€ -1.380.774	€ 340.201

Verschillenanalyse:

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
Taakveld 0.1 Bestuur <i>Pensioenvoorziening wethouders</i> Als gevolg van een stijging van de rekenrente heeft er een vrijval plaatsgevonden van de voorziening pensioenrechten voor wethouders. De rekenrente in 2021 was 0,528% en in 2022 2,472%. Deze berekeningen waren pas in december van 2022 beschikbaar, waardoor dit ontstane verschil niet eerder meegenomen kon worden in een eerdere rapportage.	€ 358.000	Incidenteel
Overige < € 25.000	-/- € 17.799	
Totaal voordeel	€ 340.201	

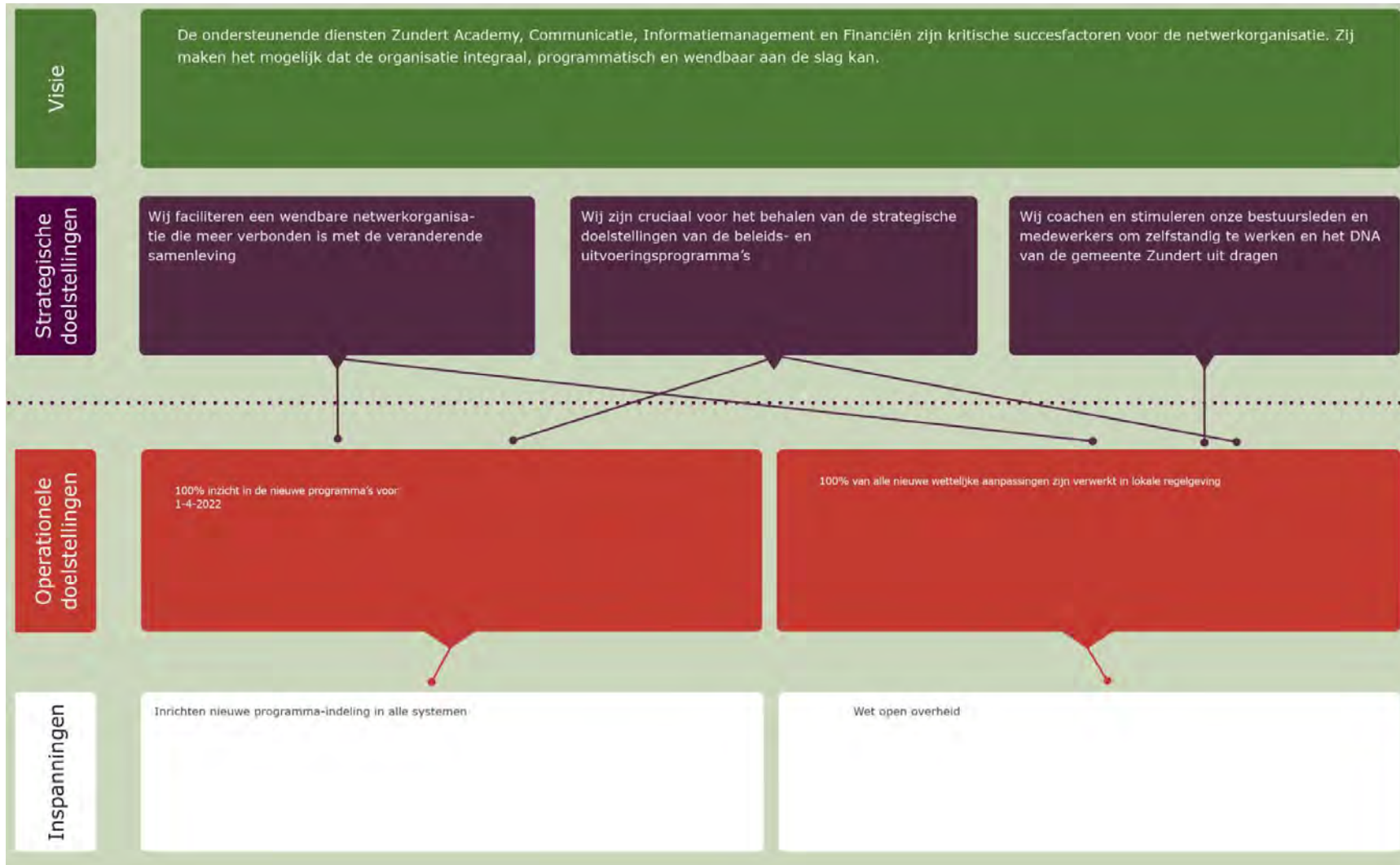
Investeringen:

Het programma bestuur kent geen investeringen.

3.8 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien




3.8.1 Wat wilden we bereiken?



3.8.2 Wat hebben we bereikt?

Operationele doelstelling	Behaald?
100% inzicht in de nieuwe programma's voor 1-4-2022	Dit is gelukt. Bij de zomernota 2023 is de nieuwe programma-indeling door de raad vastgesteld.
100% van alle nieuwe wettelijke aanpassingen zijn verwerkt in lokale regelgeving	Alle relevante wettelijke aanpassingen zijn verwerkt.

3.8.3 Wat hebben we gedaan?

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Inspanningen uit begroting 2021			
Arbeidsvoorwaarden actualiseren/ moderniseren		€	Het actualiseren/moderniseren van arbeidsvoorwaarden is als gevolg van een laat cao-akkoord, langdurige ziekte en nieuwe prioritering uitgelopen. Dit wordt in 2023 opgepakt.
Inspanningen uit begroting 2022			
Inrichten nieuwe programma indeling in alle systemen	✓	€	Bij de zomernota 2023 is de nieuwe programma-indeling door de raad vastgesteld. Alle onderliggende systemen zijn aangepast aan deze nieuwe indeling.
Wet open overheid	✓	€	In mei 2022 is deze wet van kracht geworden en is de WOO-functionaris benoemd. De WOO bevat nieuwe verplichtingen voor het actief en passief openbaar maken van informatie aan de inwoner. De invoering van deze wet heeft een grote impact op onze informatiehuishouding en de manier van werken. In 2023 wordt verder gevolg gegeven aan deze nieuwe wet.

3.8.4 Wat heeft het gekost?

Beleidsindicator	2019	2020	2021	2022
Formatie in aantal FTE per 1.000 inwoners	4,9	5,1	5,1	5,3
Bezetting in aantal FTE per 1.000 inwoners	4,9	5,0	5,1	5,3
Apparaatskosten in kosten per inwoner	€ 568,23	€ 558,26	€ 571,96	€ 581,51
Externe inhuur, kosten als % van totale loonsom	13,61%	8,47%	12,39%	12,27%
Overhead, % van totale lasten	11,7%	10,67%	11,72%	11,43%

Vergelijking met andere gemeenten over 2022 is nog niet mogelijk, maar om toch een indicatie te geven hoe Zundert ervoor staat ten opzichte van het landelijk gemiddelde op het gebied van bedrijfsvoering hebben we gebruik gemaakt van het dashboard "budget benchmark gemeenten". Dit is gebaseerd op de begroting 2022.

	Zundert	Landelijk gemiddelde
Hoeveel wordt uitgegeven aan personeel per inwoner	€ 308	€ 382
Hoeveel wordt er uitgegeven aan inhuur	€ 45	€ 25
Hoeveel wordt er uitgegeven aan overheadkosten	€ 186	€ 212

Algemene dekkingsmiddelen

Budgetten	Primitief begroot 2022	Gewijzigd begroot 2022	Werkelijk 2022	Verschil
Lasten				
Dividend	€ 4.017	€ 4.232	€ 1.545	€ 2.687
Saldo van de financieringsfunctie	€ 284.767	€ 269.946	€ 253.112	€ 16.835
Lokale heffingen	€ 345.127	€ 450.827	€ 529.652	€ -78.825
Totaal lasten	€ 633.911	€ 725.005	€ 784.309	€ -59.304
Baten				
Dividend	€ 195.285	€ 239.283	€ 239.284	€ 1
Saldo van de financieringsfunctie	€ 659.054	€ 504.041	€ 241.788	€ -262.253
Lokale heffingen	€ 5.547.750	€ 5.698.750	€ 5.937.510	€ 238.760
Gemeentefonds	€ 33.202.203	€ 36.735.203	€ 37.270.661	€ 535.458
Totaal baten	€ 39.604.292	€ 43.177.277	€ 43.689.243	€ 511.966
Saldo	€ 38.970.381	€ 42.452.272	€ 42.975.234	€ 452.662

Verschillenanalyse:

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
Saldo van de financieringsfunctie Eind 2021 hebben we een grote lening aangetrokken van € 6.000.000 tegen een voordelig rentepercentage. Deze lening hebben we nog niet nodig gehad en is daarom geplaatst op schatkistbankieren. De hieruit voortvloeiende rentebaten hadden we niet begroot. Dit is een bate van € 31.000.	-/- € 259.000	Incidenteel

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
Daarnaast hebben we in 2022 rekening gehouden met een interne rekenrente van 1%. De werkelijke rentetoe rekening was lager, aangezien er geen nieuwe leningen zijn aangetrokken. Dit betekent dat er minder rentelasten zijn doorbelast naar andere programma's, maar hier is het nadeel. Voor de totale exploitatie is het budgetneutraal. Zie ook de paragraaf financiering.		
<u>Lokale heffingen</u> De werkelijke OZB ontvangsten zijn hoger dan begroot. De werkelijke WOZ-waardestijging was hoger dan verwacht. Daarnaast was ook de areaaluitbreiding een stuk hoger. Bij de begroting 2023 is hier wel rekening mee gehouden. Bij de 3 ^e berap zijn deze extra opbrengsten nog niet begroot, omdat we nog in afwachting waren van een aantal bezwaarschriften. Zie voor verdere toelichting paragraaf lokale heffingen.	€ 160.000	Incidenteel
<u>Gemeentefonds</u> Dit voordeel is ontstaan door de decembercirculaire. Hierover is uw raad separaat geïnformeerd. Het voordeel bestaat uit de volgende posten: Aantallen, overige taakmutaties € 70.000 Energietoeslag: € 389.000 Continuïteit van zorg/jeugd: € 6.000 Continuïteit van zorg/wmo: € 16.000 Gezond in de stad: € 10.000 Versterken sociale basis: € 16.000 Meerkosten Oekraïners Sociaal Domein: € 29.000 Voor de volgende posten wordt voorgesteld om deze als budget in 2023 beschikbaar te stellen Energietoeslag: € 389.000 Continuïteit van zorg/jeugd: € 6.000 Continuïteit van zorg/wmo: € 16.000 Gezond in de stad: € 10.000 Versterken sociale basis: € 16.000 Meerkosten Oekraïners Sociaal Domein: € 29.000	€ 536.000	Incidenteel
Overige	€ 15.662	
Totaal voordeel	€ 452.662	

Overhead

Budgetten	Primitief begroot 2022	Gewijzigd begroot 2022	Werkelijk 2022	Vershil
Lasten				
Personeel	€ 4.237.486	€ 4.180.627	€ 4.114.810	€ 65.817
I&A	€ 1.631.399	€ 1.531.399	€ 1.546.711	€ -15.312
Huisvesting en algemene ondersteuning	€ 902.433	€ 897.008	€ 891.489	€ 5.519
Ondersteuning bestuur	€ 390.578	€ 413.578	€ 342.489	€ 71.089
Totaal lasten	€ 7.161.896	€ 7.022.612	€ 6.895.499	€ 127.113
Baten				
Personeel	€ 447.097	€ 387.291	€ 394.099	€ 6.808
I&A	€ 3.000	€ 3.000	€ 4.265	€ 1.265
Huisvesting en algemene ondersteuning	€ 10.541	€ 14.781	€ 14.152	€ -629
Ondersteuning bestuur	€ -	€ -	€ 23	€ 23
Totaal baten	€ 460.638	€ 405.072	€ 412.538	€ 7.466
Saldo	€ -6.701.258	€ -6.617.540	€ -6.482.961	€ 134.579

Verschillenanalyse:

Omschrijving	Bedrag	Inc/str
<u>Personeel:</u> Er is € 73.000 minder uitgegeven op personeel overhead. Een deel is ingezet op het project Oekraïne waar baten tegenover stonden.	€ 73.000	Incidenteel
<u>Ondersteuning bestuur:</u> In 2022 waren gelden gereserveerd voor de behandeling van WOO-verzoeken. Dit verzoek is niet doorgedaan. Hierdoor is een incidentele baten ontstaan van € 31.000. Daarnaast werd eind 2022 bekend dat we ook een gedeelte van de kosten van bestuursondersteuning mochten toerekenen aan het project Oekraïne.	€ 71.000	Incidenteel
Overige	-/- € 9.421	
Totaal voordeel	€ 134.579	

De verdeling van de totale personele lasten over alle programma's is als volgt:

programma	begroot 2022	werkelijk 2022	verschil
Veiligheid	€ 1.060.422	€ 949.031	€ 111.391
Economie & innovatie	€ 448.780	€ 401.760	€ 47.020
Zorg & sociaal domein	€ 930.462	€ 904.148	€ 26.314
Omgeving & maatschappij	€ 1.393.844	€ 1.376.859	€ 16.985
Beheer & ontwikkeling openbare ruimte	€ 1.663.657	€ 1.668.802	€ -5.145
Service	€ 1.123.471	€ 1.141.441	€ -17.970
Bestuur	€ 913.690	€ 926.274	€ -12.584
Overhead	€ 4.047.500	€ 3.928.925	€ 118.575
Totaal	€ 11.581.827	€ 11.297.240	€ 284.587

In bovenstaand overzicht zijn de loonkosten en inhuur personeel opgenomen. De personele lasten bedragen circa 20% van de totale lasten. Voor de BOA zijn specifieke gelden ontvangen vanuit het rijk, maar in 2022 niet ingezet. Er wordt dan ook voorgesteld om € 32.000 over te hevelen naar 2023. In 2022 is de bedrijvencontactfunctionaris later gestart. De werkzaamheden lopen door in 2023 en daarom wordt hier € 27.000 voorgesteld om over te hevelen naar 2023. Voor het project Oekraïne is personeel ingezet. Eind 2022 is bekend geworden dat we deze personele lasten ten laste van dit project mogen brengen. Dit betekent dat deze personele lasten incidenteel door het rijk worden betaald. Het gaat om incidenteel € 255.000. Hieraan is in 2022 geen invulling gegeven. Dit betekent dat een aantal inspanningen is blijven liggen.

Resume wordt het voordeel verklaard door:

€ 255.000	Oekraïne, waarvan € 200.000 overhevelen naar 2023
€ 32.000	BOA overhevelen naar 2023
€ 27.000	Bedrijvencontactfunctionaris overhevelen naar 2023
€ 61.000 -/-	Eenmalige CAO uitkering in december 2022
€ 31.587	Overige

Vennootschapsbelasting

In 2022 zijn de aanslagen tot en met 2021 definitief geworden. Per saldo een last van € 66.640, bestaande uit:

Teruggaaf vpb 2020	€ -/- € 13.087
Nabetaling vpb 2021	€ 19.188
Voorlopige vpb 2022	€ 60.539

De lasten zijn een moeilijk te voorspellen. De te betalen vennootschapsbelasting is namelijk voor het grootste deel afhankelijk van de gerealiseerde verkoopresultaten op de grondexploitaties. In 2022 zijn er veel verkopen geweest, waardoor de vpb last hoger is.

Onvoorzien

Voor 2022 was € 100.000 net zoals voorgaande jaren opgenomen. Bij de 3e bestuursrapportage 2022 is dit bedrag afgeraamd, aangezien inzet niet noodzakelijk was.

4. Paragrafen

4.1 Lokale heffingen

4.1.1 Inleiding

De lokale heffingen vormen een belangrijk onderdeel van de totale inkomsten binnen de gemeentelijke begroting. Conform artikel 10 van het Besluit begroting en verantwoording voor gemeenten en provincies (BBV) biedt de paragraaf een overzicht van het beleid voor de lokale lasten. De paragraaf lokale heffingen bestaat uit:

- Beleid ten aanzien van de lokale heffingen
- Begrote versus werkelijke inkomsten
- Toelichting per belasting of recht
- Lokale belastingdruk
- Kwijtscheldingsbeleid

De lokale heffingen zijn onder te verdelen in twee categorieën, namelijk belastingen en rechten.

Belastingen, ongebonden lokale heffingen, zijn heffingen waar geen aanwijsbare tegenprestatie van de overheid tegenover staat. De lokale belastingen, o.a. de OZB en toeristenbelasting, zijn bijdragen in de algemene kosten van de gemeente en hebben een budgettaire functie.

Rechten, gebonden heffingen, betalen inwoners om kosten die de gemeente maakt te kunnen dekken. De gemeente krijgt (maximaal) de kosten vergoed die ze zelf maakt. De totale opbrengst van deze heffingen mag niet meer zijn dan de totale kosten. Dit zijn bijvoorbeeld rioolrecht en leges. De gemeenteraad bepaalt, door het vaststellen van de belastingverordeningen, welke belastingen de gemeente heft en welke heffingsmaatstaven en tarieven we hanteren.

De belangrijkste belastingen en heffingen in de gemeente Zundert zijn:

- Onroerendezaakbelasting (OZB)
- Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten
- Rioolheffing
- Forensenbelasting en hondenbelasting
- Toeristenbelasting
- Leges

Actuele ontwikkelingen

De Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ) regelt dat de uitvoering van deze wet door de gemeenten gecontroleerd wordt door de Waarderingskamer. De Waarderingskamer heeft besloten dat per 1 januari 2022 de gebruiksoppervlakte het enige juiste uitgangspunt is voor de taxaties van woningen in het kader van de Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ). Tot 2021 gebruiken gemeenten nog vaak de bruto inhoud van de woning om woningen met elkaar te vergelijken of een andere maatstaf om een woning op te meten. Het doel van de Belasting Samenwerking West-Brabant (BWB) was om voor 2022 alle woningen te waarderen op gebruiksoppervlak. Dit doel is behaald. In 2020 zijn alle woningen gebaseerd op gebruiksoppervlak en de WOZ-beschikkingen van 2021 zijn daarop gebaseerd. Het secundaire doel van de BWB is een goede aansluiting met de Basisregistraties adressen en gebouwen (BAG) op de WOZ-administratie. Bij 88% van de woningen komt het gebruiksoppervlak in de WOZ overeen met wat in de BAG staat. In de overige 12% zitten terechte verschillen, doordat definities in WOZ en Bag niet gelijk zijn.

4.1.2 Beleid ten aanzien van lokale heffingen

In de zomernota 2022 zijn de algemene en financieel technische uitgangspunten voor de begroting 2022 vastgesteld.

In de nota is als uitgangspunt opgenomen:

1. Uitgangspunt voor OZB, hondenbelasting, toeristenbelasting en forensenbelasting is opbrengststijging op basis van een indexering van 1%
2. De tarieven voor de afvalstoffenheffing zijn berekend op basis van 100% kostendekkendheid.
3. De rioolheffing is gebaseerd op het Water- en Rioleringsplan en de tarieven zijn gebaseerd op 100% kostendekkendheid.

Kostenonderbouwing volgens het Besluit begroting en verantwoording (BBV)

Het BBV schrijft voor dat in de paragraaf lokale heffingen kostenonderbouwingen voor belastingtarieven zijn opgenomen. Dit geldt vooral voor de gebonden heffingen. In deze paragraaf zijn kostenonderbouwingen opgenomen volgens het BBV-model. Deze geven een berekening weer hoe wordt bereikt dat de geraamde baten de geraamde lasten niet overschrijden. Bij de toerekening van kosten zijn de regels toegepast zoals deze zijn beschreven in de 'handreiking kostentoerekening 2016' van het Ministerie van Financiën.

De legesopbrengsten over het totaal van de verordening zijn conform artikel 229b van de Gemeentewet op basis van voorcalculatie niet hoger dan de lasten. Het totaal van de legesopbrengsten is wettelijk beperkt tot maximaal 100% kostendekkend. Voor een aantal leges, voorbeeld kapvergunning etc. geldt deze norm niet om illegale activiteiten te voorkomen. Deze norm is ook niet van toepassing op de APV-vergunningen. Kruissubsidiëring tussen de titels is niet verboden maar ook niet wenselijk omdat het dienstverlening betreft van verschillende aard.

De kosten bestaan uit de directe kosten en een opslag voor de overhead. De opslag voor overhead wordt meegenomen bij de tariefbepaling van de diverse heffingen. Hiervoor wordt binnen de netwerkbegroting een consistente gedragslijn gehanteerd.

Opslag voor kosten overhead in de tarievenberekening

In het BBV zijn richtlijnen opgenomen voor de berekening van de overhead. De overhead wordt binnen gemeentelijke begrotingen afzonderlijk zichtbaar gemaakt. In overeenstemming met de regels met betrekking tot de berekening van de overhead en de toe te rekenen kosten conform de financiële verordening, wordt een opslag voor de kosten van overhead meegenomen in de tarievenberekening.

Overhead wordt toegerekend volgens de formule:

$((\text{directe personele kosten taakveld}) / (\text{totale personeelslasten alle taakvelden incl. overhead})) \times \text{overhead} = \text{opslag}$

4.1.3 Begrote versus werkelijke inkomsten

	Primitieve begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Jaarrekening 2022	Vershil
Ongebonden heffingen				
Onroerendezaakbelasting	€ 5.481.728	€ 5.632.728	€ 5.848.854	€ -216.126
Forensenbelasting	€ 14.044	€ 14.044	€ 12.981	€ 1.063
Toeristenbelasting	€ 160.250	€ 160.250	€ 146.789	€ 13.461
Hondenbelasting	€ 66.022	€ 66.022	€ 76.991	€ -10.969
Gebonden heffingen				
Afvalstoffenheffing	€ 2.447.855	€ 2.354.101	€ 2.354.715	€ -614
Rioolheffing	€ 2.492.998	€ 2.503.464	€ 2.523.543	€ -20.079
Lijkbezorgingsrechten	€ 2.000	€ 2.000	€ -	€ -2.000
Leges burgerzaken	€ 195.181	€ 255.181	€ 284.881	€ -29.700
Leges omgevingsvergunning	€ 1.121.790	€ 1.121.790	€ 1.511.249	€ -389.459
Leges overige vergunningen	€ 268.793	€ 264.953	€ 244.354	€ 20.599
Marktgeden	€ 4.104	€ 4.104	€ 3.919	€ 185

4.1.4 Toelichting per belasting of recht

Onroerendezaakbelasting

De onroerendezaakbelasting wordt berekend naar een percentage van de waarde van de onroerende zaak. Dit volgt uit artikel 220 f van de Gemeentewet. Het percentage OZB is bepaald op basis van de voorlopige waardebepaling, exclusief areaaluitbreiding en inclusief indexeringen zoals aangegeven bij de zomernota. De onroerendezaakbelasting is door de actuele prijsontwikkeling in de woningmarkt bijgeraamd. Desondanks is de opbrengst OZB, mede door de areaaluitbreiding, boven het geraamde bedrag uitgestegen.

Forensenbelasting en toeristenbelasting

Voor de forensen- en toeristenbelasting geldt dat er in 2022 een mindere opbrengst is behaald dan begroot. Het verschil van de toeristenbelasting kan verklaard worden door minder toerisme in 2022 dan verwacht.

Hondenbelasting

Als gevolg van controles op het bezit van honden binnen onze gemeente zijn de opbrengsten voor de hondenbelasting hoger uitgevallen dan voorheen verwacht werd.

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

De afvalstoffenheffing is een heffing ter bestrijding van kosten van beheer van huishoudelijke afvalstoffen. De heffing komt ten laste van gebruikers van percelen waarvoor de gemeente een inzamelverplichting voor huishoudelijk afval heeft. Voor de afvalstoffenheffing geldt naast het beginsel van 100% kostendekking, het principe van 'de vervuiler betaalt'. Bij de berekening van de afvalstoffenheffing is rekening gehouden met de aanhoudende stijgende kosten. Om deze lastenverhoging te bekostigen zijn de tarieven afvalstoffenheffing en reinigingsrechten in 2022 met 20% verhoogd.

Afvalstoffenheffing / reinigingsrecht	primitieve begroting 2022	gewijzigde begroting 2022	jaarrekening 2022	verschil 2022
taakveld 0.4 overhead	€ 190.873	€ 222.823	€ 225.109	€ 2.286-
taakveld 2.1 verkeer & vervoer (1/3 deel straatreiniging)	€ 121.551	€ 144.827	€ 118.737	€ 26.090
taakveld 6.3 inkomensregelingen (kwijtschelding)	€ 34.500	€ 38.000	€ 45.021	€ 7.021-
taakveld 7.3 afval (lasten incl. salaris, rente etc.)	€ 2.111.174	€ 2.297.202	€ 2.228.320	€ 68.882
taakveld 7.3 afval (perceptiekosten)	€ 68.887	€ 68.887	€ 83.489	€ 14.602-
inkomsten uit afvalstromen excl. heffing	€ 249.862-	€ 403.898-	€ 408.083-	€ 4.185
tegemoetkoming Rijk ivm extra uitgaven corona 2020	€ -	€ -	€ -	€ -
toerekenbare BTW	€ 364.758	€ 390.016	€ 352.431	€ 37.585
totaal toerekenbare lasten	€ 2.641.881	€ 2.757.857	€ 2.645.024	€ 112.833
afvalstoffenheffing incl. verkoop blauwe zakken	€ 2.648.792	€ 2.541.450	€ 2.442.796	€ 98.654-
reinigingsrecht	€ 50.562	€ 64.900	€ 60.797	€ 4.103-
invordering leges & heffingen	€ -	€ -	€ 8.578	€ 8.578
oninbare belastingen & heffingen	€ 4.000-	€ 2.000-	€ 2.253-	€ 253-
totaal opbrengst heffing	€ 2.695.354	€ 2.604.350	€ 2.509.917	€ 94.433-
mutatie voorziening egalisatie afvalverwerking *	€ 53.473	€ 153.507-	€ 135.106-	€ 18.400
dekking	102,0%	94,4%	94,9%	

Rioolheffing

Rioolheffing is een bestemmingsheffing. De gemeente heeft de plicht om voor een goed werkend rioleringsstelsel te zorgen, voor de afvoer van afvalwater en voor de zuivering daarvan. Ook heeft de gemeente de zorgplicht om de grondwaterstand en de afvoer van hemelwater (regenwater) te beheren. Om al deze watertaken te bekostigen wordt er één belasting geheven, de rioolheffing. Uitgangspunt is dat deze heffing kostendekkend is en dat de opbrengsten niet voor andere doeleinden dan voor het gemeentelijk rioolstelsel mogen worden aangewend ofwel een relatie hebben met de Nieuwe Waterwet. Daarbij wordt ook gespaard voor toekomstige investeringen. Voor de rioolheffing geldt het vastgestelde Water RioleringsPlan (WRP) 2021-2025 als uitgangspunt. Bij het vaststellen van het WRP is bepaald dat de rioolheffing moet stijgen om aan de toekomstige uitdagingen te kunnen voldoen. Conform het WRP is het tarief voor 2022 met 5,5% verhoogd. De rioolheffing betreft een financieel gesloten systeem, waarbij het saldo aan lasten en baten wordt verrekend met de egalisatievoorziening. De toerekenbare lasten zijn lager dan geraamd. Per saldo resulteert het in een lagere onttrekking uit de voorziening.

Rioolheffing	primitieve begroting 2022	gewijzigde begroting 2022	jaarrekening 2022	verschil 2022
taakveld 0.4 overhead	€ 336.651	€ 333.101	€ 330.203	€ 2.898
taakveld 2.1 verkeer & vervoer (1/3 deel straatreiniging)	€ 121.551	€ 144.827	€ 118.737	€ 27.814
taakveld 2.1 verkeer & vervoer (75% onderhoud duikers)	€ 9.668	€ 9.668	€ 501	€ 9.168
taakveld 5.7 openbaar groen (25% bermen, 75% sloten)	€ 242.235	€ 248.727	€ 218.252	€ 32.209
taakveld 5.7 openbaar groen (50% ecologische verbindingzones)	€ 26.954	€ 26.969	€ 28.211	€ 1.243-
taakveld 6.3 inkomensregelingen (kwijtschelding)	€ 19.000	€ 19.500	€ 22.227	€ 2.727-
taakveld 7.2 riolering (lasten incl. salaris, rente etc.)	€ 1.678.258	€ 1.782.963	€ 1.719.828	€ 62.798
taakveld 7.2 riolering (perceptiekosten)	€ 70.787	€ 70.787	€ 83.340	€ 12.553-
toerekenbare BTW	€ 443.092	€ 484.006	€ 539.285	€ 54.413-
totaal toerekenbare lasten	€ 2.948.196	€ 3.120.547	€ 3.060.584	€ 59.964
rioolheffing	€ 2.492.998	€ 2.503.464	€ 2.516.069	€ 12.605
invordering leges & heffingen	€ -	€ -	€ 7.474	€ 7.474
oninbare vorderingen	€ 5.000-	€ 3.500-	€ 7.342-	€ 3.842-
totaal opbrengst heffing	€ 2.487.998	€ 2.499.964	€ 2.516.201	€ 16.237
mutatie voorziening rioolegalisatie *	€ 460.198-	€ 620.584-	€ 544.383-	€ 76.201
dekking	84,4%	80,1%	82,2%	

Leges

Primitief begrote kostendekkendheid

Kostendekkendheid begroting 2022			
	Kosten	Opbrengsten	Kostendekkendheid
1 Algemene dienstverlening			
1.1 Burgerlijke stand	€ 27.434	€ 28.345	103,32%
1.2 Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	€ 156.517	€ 49.600	31,69%
1.3 Rijbewijzen	€ 118.558	€ 79.200	66,80%
1.4 Verstrekkingen uit de basisregistratie personen	€ 308.703	€ 7.150	2,32%
1.8 Vastgoedinformatie	€ 122.722	€ 27	0,02%
1.9 Overige publiekszaken	€ 32.664	€ 30.886	94,56%
1.12 Leegstandswet	€ 304	€ 1.000	329,37%
1.16 Kansspelen	€ 911	€ 600	65,87%
1.17 Telecommunicatie	€ 121.934	€ 143.300	117,52%
1.19 Diversen	€ 72.399	€ 16.141	22,29%
Totaal:	€ 962.144	€ 356.222	37,02%
2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning			
2.3 Omgevingsvergunning	€ 1.491.234	€ 1.114.274	74,72%
2.8 Bestemmingswijzigingen en Wet geluidhinder	€ 325.946	€ 79.999	24,54%
Totaal:	€ 1.817.180	€ 1.194.273	65,72%
3 Europese dienstenrichtlijn			
3.1 Horeca	€ 23.544	€ 8.976	38,12%
3.2 Organiseren evenementen of markten	€ 62.646	€ 17.000	27,14%
3.3 Seksbedrijven	€ 5.205	€ 900	17,29%
3.4 Brandveiligheid	€ 2.628	€ 2.000	76,09%
3.5 Kinderopvang	€ 19.258	€ 0	0,00%
Totaal:	€ 113.282	€ 28.876	25,49%
Totaal kostendekkendheid:	€ 2.892.606	€ 1.579.371	54,60%

Gewijzigd begrote kostendekkendheid

Kostendekkendheid gewijzigde begroting 2022			
	Kosten	Opbrengsten	Kostendekkendheid
1 Algemene dienstverlening			
1.1 Burgerlijke stand	€ 27.434	€ 48.345	176,22%
1.2 Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	€ 174.991	€ 89.600	51,20%
1.3 Rijbewijzen	€ 118.558	€ 79.200	66,80%
1.4 Verstrekkingen uit de basisregistratie personen	€ 308.703	€ 7.150	2,32%
1.8 Vastgoedinformatie	€ 122.722	€ 27	0,02%
1.9 Overige publiekszaken	€ 32.664	€ 30.886	94,56%
1.12 Leegstandswet	€ 382	€ 1.000	261,60%
1.16 Kansspelen	€ 1.147	€ 600	52,32%
1.17 Telecommunicatie	€ 99.504	€ 49.300	49,55%
1.19 Diversen	€ 89.777	€ 16.141	17,98%
Totaal:	€ 975.883	€ 322.223	33,02%
2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning			
2.3 Omgevingsvergunning	€ 1.613.726	€ 1.120.790	69,45%
2.8 Bestemmingswijzigingen en Wet geluidhinder	€ 255.738	€ 128.156	50,11%
Totaal:	€ 1.869.464	€ 1.248.946	66,81%
3 Europese dienstenrichtlijn			
3.1 Horeca	€ 26.290	€ 8.976	34,14%
3.2 Organiseren evenementen of markten	€ 77.614	€ 17.000	21,90%
3.3 Seksbedrijven	€ 5.054	€ 900	17,81%
3.4 Brandveiligheid	€ 2.384	€ 2.000	83,90%
3.5 Kinderopvang	€ 19.258	€ 0	0,00%
Totaal:	€ 138.864	€ 28.876	20,79%
Totaal kostendekkendheid:	€ 2.984.211	€ 1.600.045	53,62%

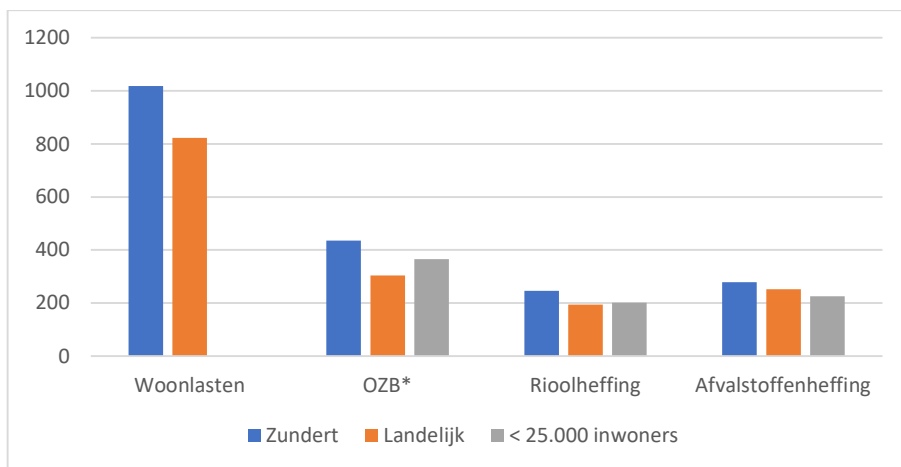
Werkelijke kostendekkendheid

Kostendekkendheid jaarrekening 2022			
	Kosten	Opbrengsten	Kostendekkendheid
1 Algemene dienstverlening			
1.1 Burgerlijke stand	€ 28.860	€ 52.784	182,90%
1.2 Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	€ 189.410	€ 112.727	59,52%
1.3 Rijbewijzen	€ 114.015	€ 94.233	82,65%
1.4 Verstrekkingen uit de basisregistratie personen	€ 322.577	€ 6.556	2,03%
1.8 Vastgoedinformatie	€ 123.746	€ 27	0,02%
1.9 Overige publiekszaken	€ 37.556	€ 18.580	49,47%
1.12 Leegstandswet	€ 392	€ 258	65,87%
1.16 Kansspelen	€ 1.175	€ 1.299	110,56%
1.17 Telecommunicatie	€ 54.766	€ 46.671	85,22%
1.19 Diversen	€ 90.231	€ 12.998	14,40%
Totaal:	€ 962.731	€ 346.108	35,95%
2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning			
2.3 Omgevingsvergunning	€ 1.767.537	€ 1.506.683	85,24%
2.8 Bestemmingswijzigingen en Wet geluidhinder	€ 243.354	€ 91.912	37,77%
Totaal:	€ 2.010.891	€ 1.598.595	79,50%
3 Europese dienstenrichtlijn			
3.1 Horeca	€ 25.705	€ 9.629	37,46%
3.2 Organiseren evenementen of markten	€ 77.202	€ 13.422	17,39%
3.3 Seksbedrijven	€ 4.634	€ 879	18,97%
3.4 Brandveiligheid	€ 2.083	€ 0	0,00%
3.5 Kinderopvang	€ 22.519	€ 0	0,00%
Totaal:	€ 128.461	€ 23.930	18,63%
Totaal kostendekkendheid:	€ 3.102.083	€ 1.968.633	63,46%

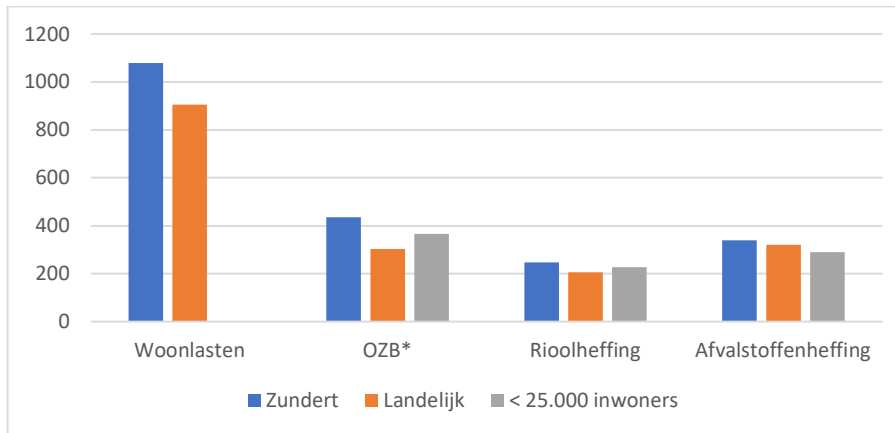
4.1.5 Lokale lastendruk

De gemiddelde woonlasten binnen de gemeente Zundert zijn het afgelopen jaar harder gestegen dan het gemiddelde in het land. De lokale lasten bestaan uit de onroerendzaakbelasting, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Deze 3 belastingen/heffingen hebben hun eigen bijzondere karakter en zorgen samen voor een hoge lokale belastingdruk. De WOZ waaraan de OZB geheven wordt is in de gemeente Zundert vergeleken met andere gemeente hoog, in combinatie met een krapte op de woningmarkt met gevolg een grotere waardestijging dan verwacht een hoge OZB. De afvalstoffenheffing wordt berekend in een gesloten systeem waarin de kosten doorgerekend worden naar de gebruikers. Zundert kent een grote mate van service waarin er veel gratis afvalstromen aangeboden worden. Dit maakt dat de afvalstoffenheffing relatief hoog is vergeleken andere gemeenten, maar dit geen zuivere vergelijking betreft. Daarnaast kent Zundert een groot buitengebied, met als gevolg een groot rioolstelsel. Ook de rioolheffing wordt berekend op basis van de gebruiker betaald. Een groot buitengebied met relatief weinig inwoners is een oorzaak van een gemiddeld hogere rioolheffing dan andere gemeenten.

Eenpersoonshuishoudens 2022	Zundert	Landelijk	< 25.000 inwoners
Woonlasten	1018	823	geen data
OZB*	435	303	366
Rioolheffing	246	193	202
Afvalstoffenheffing	279	252	225



Meerpersoonshuishoudens 2022	Zundert	Landelijk	< 25.000 inwoners
Woonlasten	1078	905	geen data
OZB*	435	303	366
Rioolheffing	246	205	227
Afvalstoffenheffing	339	321	290



* Cijfers uit de cijferblokken originieren uit waarstaatjegemeente.nl. OZB cijfers voor 2022 zijn nog niet beschikbaar. In de tabellen zijn de OZB cijfers van 2021 weergegeven

4.1.6 Kwijtscheldingsbeleid

Indien een belastingplichtige over te weinig financiële middelen beschikt om de belastingaanslag te voldoen en niet beschikt over vermogen, kan de belastingplichtige onder bepaalde voorwaarden in aanmerking komen voor kwijtschelding. De gemeente Zundert heeft een kwijtscheldingsnorm vastgesteld van 100%. Kwijtschelding wordt verleend voor de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Kwijtscheldingsaanvragen worden door de Belasting Samenwerking West-Brabant in behandeling genomen en verder afgewerkt. De kwijtscheldingsverzoeken worden zoveel mogelijk via digitale toetsing (Stichting Inlichtingenbureau) verwerkt om zo de burger te ontlasten. De uitgaven aan verleende kwijtschelding worden betrokken bij de berekening van de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Deze uitgaven zijn bij de berekening van de tarieven in dit hoofdstuk meegenomen (zie uitgaven taakveld 6.3 Inkomensregelingen).

4.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

4.2.1 Kengetallen en financiële positie

Kengetallen	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022	Begroting 2022
netto schuldquote	32%	29%	18%	73%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	34%	30%	19%	75%
solvabiliteitsratio	18%	23%	33%	16%
structurele exploitatieruimte	-2,0%	1,1%	6,5%	1,48%
grondexploitatie	4%	3%	1%	1%
belastingcapaciteit meerpersoonshuishoudens	114%	111%	119%	119%

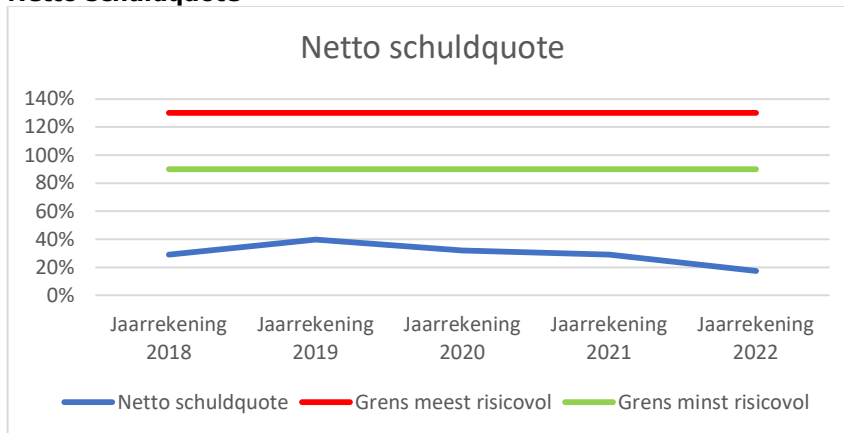
Conclusie en onderlinge verhoudingen

Uit de kengetallen komt naar voren dat er bij de gemeente Zundert sprake is van houdbare gemeentefinanciën. De huidige positie van de gemeente Zundert is meer dan voldoende. De schuldpotitie is gezond en de solvabiliteit is aanzienlijk toegenomen. Ook zijn de grondexploitatie en structurele exploitatieruimte verbeterd vergeleken met vorig jaar.

Gegeven het bijzondere karakter van de gemeente als een zogenaamde *bestedingshuishouding* is de betekenis van de individuele kengetallen te beperkt om te gebruiken voor de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen moeten daarom altijd in samenhang worden gezien, omdat ze alleen in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van de gemeente. Omdat de kengetallen in de eerste plaats bedoeld zijn om inzicht te geven in de financiële positie ten behoeve de horizontale verantwoording aan onze raad, is er geen externe normering bepaald door de wetgever of toezichthouder. Wel zijn er algemeen gebruikte VNG-normen die ook weer nadrukkelijk in samenhang moeten worden beoordeeld.

Bovenstaande tabel wordt hieronder in grafieken en met de definities van de kengetallen nader toegelicht. De blauwe lijn in de grafiek geeft steeds de waarde voor Zundert weer.

Netto schuldquote

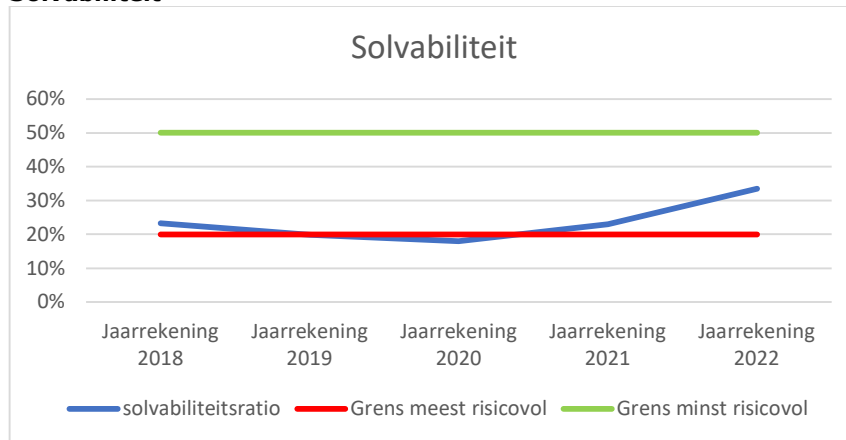


Dit kengetal wordt op de volgende manier berekend:

Netto schuldquote = $\frac{((\text{langlopende schulden} + \text{kortlopende schulden} + \text{crediteuren} + \text{overlopende passiva}) - (\text{langlopende uitzettingen} + \text{kortlopende vorderingen} + \text{liquide middelen} + \text{overlopende activa}))}{\text{inkomsten voor bestemming reserves}}$

Dit kengetal geeft aan hoeveel schulden een gemeente kan dragen op basis van de inkomsten die zij genereren. Het kengetal zegt dus iets over de financiële vermogenspositie: zij geeft aan of de gemeente investeringsruimte heeft of juist op haar tellen moet passen. Deze schuldquote mag niet boven de 130% uitkomen. Bij 100% of hoger gaat het licht op oranje. Zundert heeft dus voldoende inkomsten om de schulden af te lossen.

Solvabiliteit

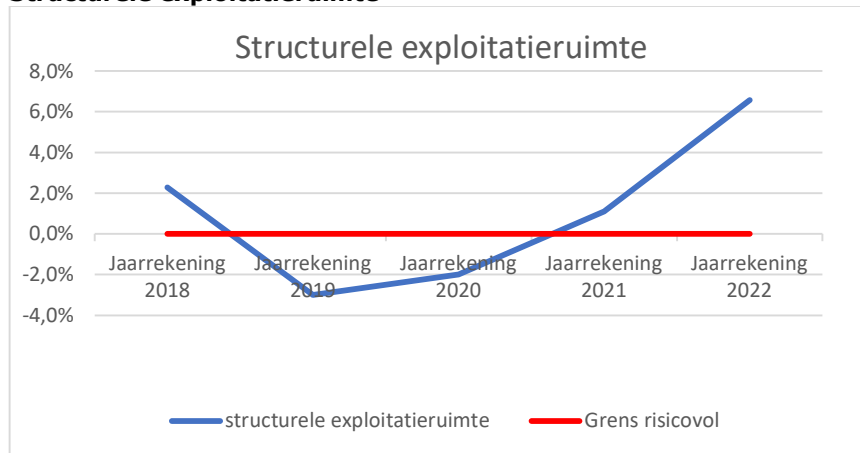


Dit kengetal wordt op de volgende manier berekend:
Eigen vermogen / totaal vermogen

De "solvabiliteitsratio" geeft de mate aan waarmee de gemeentelijke bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totaal vermogen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen (het financiële kengetal solvabiliteitsratio), hoe gezonder de gemeente. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de voorzieningen bij de berekeningen zijn beschouwd als vreemd vermogen. De solvabiliteit geeft de verhouding tussen het eigen en vreemd vermogen aan. Bij een solvabiliteitsratio lager dan 20% heeft een gemeente haar bezit zeer zwaar belast met schuld. Bij een solvabiliteit van onder de 20% (conform VNG, Wet HOF) staat het licht op rood.

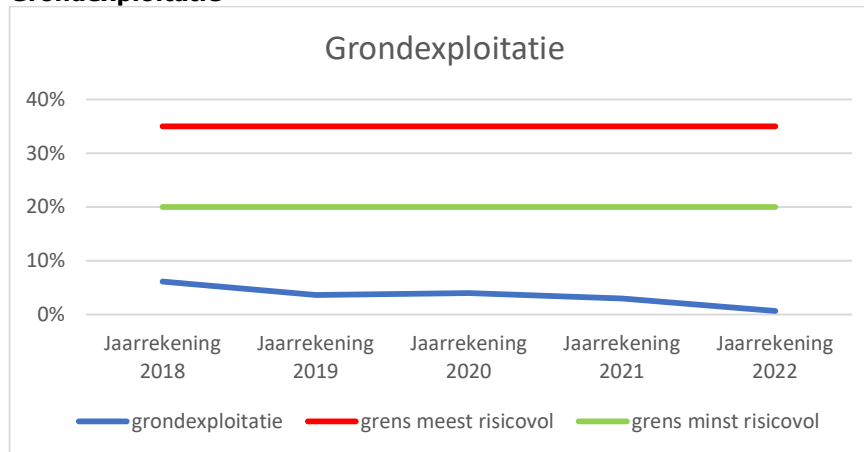
De solvabiliteitsratio gaat van 23% in 2021 naar 33% in 2022 en wordt daarmee als ruim voldoende beoordeeld.

Structurele exploitatieruimte



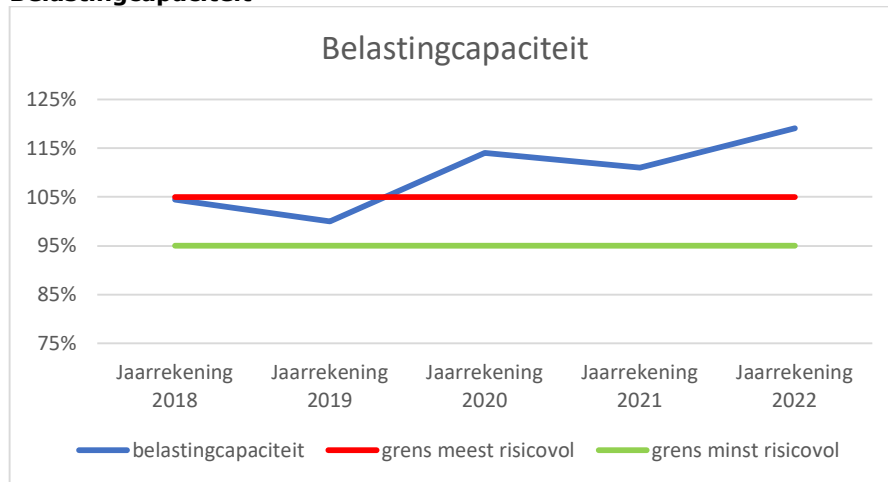
Het financiële kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft dit kengetal ook aan of de gemeente in staat is om structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. Wanneer deze ratio groter is dan 0,6% dan is de ratio voldoende. De huidige ruimte is ruim voldoende.

Grondexploitatie



Voor Zundert is deze quote eind 2021 3% en eind 2022 1%. De boekwaarde van de gronden geeft wel weer of een gemeente veel middelen heeft gestopt in haar grondexploitatie. Dit geld dient namelijk ook nog terugverdiend te worden.

Belastingcapaciteit



De woonlasten zijn voor de gemeente de belangrijkste eigen belastinginkomst. De hoogte van deze woonlasten geeft aan in hoeverre de gemeente al gebruik heeft moeten maken van deze optie voor het verkrijgen van extra inkomsten. Uit de ratio blijkt dat wij boven het landelijk gemiddelde zitten. Dit heeft ook als oorzaak dat onze gemiddelde WOZ-waarde van de woningen 19% hoger ligt dan het landelijk gemiddelde. De belastingcapaciteit wordt berekend door de totale gemiddelde woonlasten te delen door de gemiddelde woonlasten in Nederland.

4.2.2 Frauderisicoanalyse

Eén van de effecten van het door de Autoriteit Financiële Markten (AFM) uitgebrachte rapport "Uitkomst onderzoek kwaliteit wettelijke controles" is dat gemeenten een Frauderisicoanalyse moeten opstellen. Het college laat zien dat het belang hecht aan de verantwoordelijkheid fraude te vermijden en te ontdekken. Het gaat daarbij om 2 inschattingen:

1. Risico van onrechtmatige onttrekkingen van geld en goederen;
2. Risico van het misbruik van financiële verslaggeving om daar beter van te worden.

Frauderisico's en -beheersing zijn opgenomen in het systeem van risicomanagement. Daardoor krijgt het onderwerp de juiste periodieke aandacht en wordt het proces van governance door sturen, beheersen, toezicht houden en verantwoorden geborgd.

De analyse 2022 (per februari 2023) is net als die vanaf 2018 uitgevoerd op 9 organisatiekenmerken van fraudegevoeligheid en 12 fraude-indicatoren. De frauderisico analyse is gemaakt door middel van een digitale enquête onder een selectie van 46 medewerkers, verdeeld over alle werkgebieden en programma's. Dit is een uitbreiding ten opzichte van voorgaande jaren.

Omdat de COVID19 crisis in 2020, 2021 en een deel van 2022 medebepalend was voor de manier van (thuis)werken hebben we vanaf 2020 bijzondere aandacht geschonken aan de mogelijke impact van de COVID-19 crisis op frauderisico's. Ook voor 2022 is gevraagd of de Covid-crisis van invloed is geweest op de gegeven score.

Crisisomstandigheden kunnen leiden tot verhoogde frauderisico's. Door o.a. afstandswerken is sprake van verhoogde risico's vanuit de procesinrichting en interne beheersing en staan de interne controle rollen en het overige toezicht meer op afstand. Het hybride werken heeft met de Covid-19 zijn intrede gedaan en de verwachting is dat dit een blijvend onderdeel wordt in de organisatie.

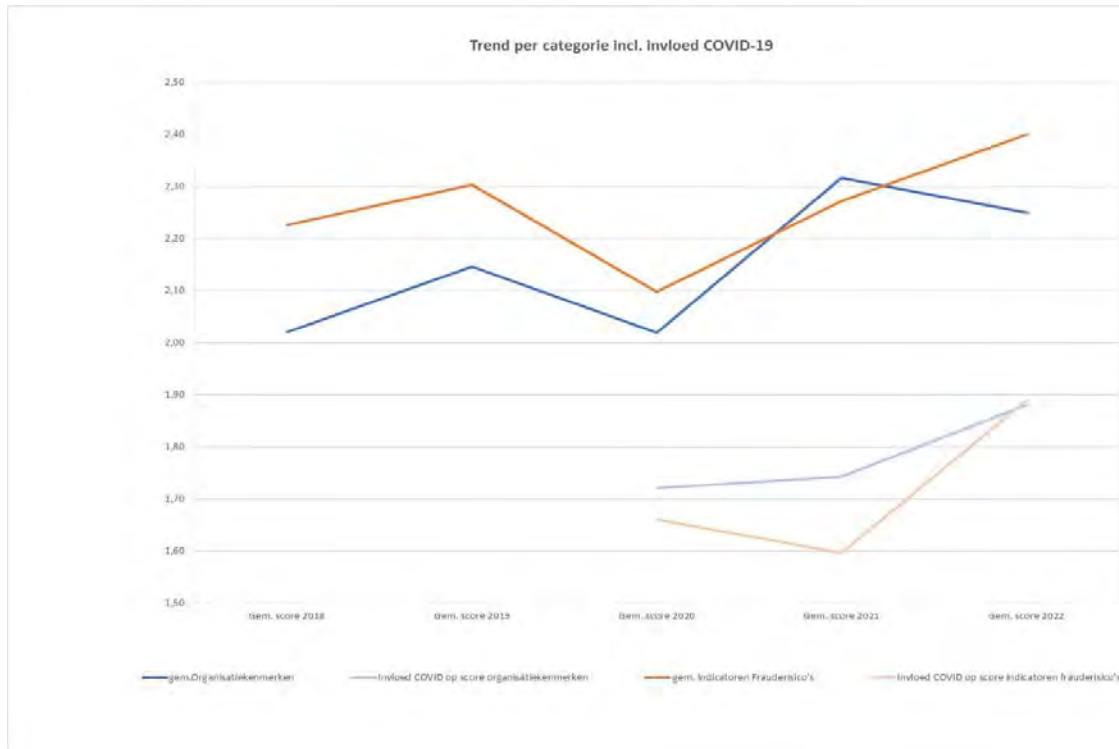
Vorig jaar is aangegeven dat in het kader van de Coronacrisis het afstandswerken en het hybride werken risico's met zich meebrengt. Bij het vormgeven van het hybride werken zijn de kansen, risico's, gevolgen en beheersmaatregelen in kaart gebracht. In het kader hiervan zijn er beheersmaatregelen genomen door het vastleggen van afspraken voor het hybride werken bij de gemeente Zundert en het actief en passief uitdragen daarvan.

De in de frauderisico analyse betrokken onderwerpen zijn: Bevraagde organisatiekenmerken: Beleid & regels, Samenwerken, Organisatieloyaliteit, Normen & waarden, Bestuur, Organisatiestructuur, Communicatie, Sfeer & relaties en IT-autorisaties.

Bevraagde fraude-indicatoren: beïnvloeding cijfers door bestuur, voorbeeldrol directie, bewaking bedrijfsvoering, tijdige informatievoorziening, documentatie transacties, functiescheidingen, marktconforme grondprijzen, correctieboekingen, ongebruikelijke transacties, onafhankelijke selectie aannemers, negatieve media, IT-handelingen. Hieronder volgt een korte weergave van de conclusies uit de uitgevoerde analyse in februari 2023.

Over de hele linie van de enquête antwoorden valt op de scores op de 5-puntschaal valt op dat de "organisatiekenmerken onder de 2,5 blijven en in totaal het risico iets daalt (1 = een laag risico - 5 = hoog risico) Het kenmerk Autorisaties in IT-systemen zit hier net boven en heeft een stijgende lijn ten opzichte van voorgaande jaren. boven. De grootste stijger in deze categorie is de interne communicatie. De grootste daler zien we bij het bestuur en wordt als meer respectvol/professioneel beoordeeld. In vergelijking met voorgaand jaar wordt de druk vanuit bestuurders niet meer als zodanig benoemd. Wel wordt nog aangegeven dat er soms onvoldoende tijd voor een zorgvuldig proces is. Deze verbetering kan te maken hebben met de nieuwe raadsperiode en de opnieuw vastgelegde werkafspraken met het college. Aangegeven wordt dat de Covid-19 de meeste invloed heeft gehad op 'Sfeer en relaties'. Nu de crisis voorbij lijkt te zijn zou dit in positieve zin de komend jaar moeten veranderen.

De 'indicatoren frauderisico's' blijven gelijk of nemen toe. Je ziet hierbij dat de gemeente die steeds meer als informatieverwerker en "gegevenspakhuis" functioneert, de indicatoren onder druk staan. Dit vraagt continu om extra aandacht, bewustwording en controle. Ook houden we als relatief compacte organisatie een uitdaging om binnen de verschillende rollen toch voldoende functiescheidingen en autorisaties in te regelen.



Scores op organisatie kenmerken en op frauderisico indicatoren.

Er lijkt een correlatie te bestaan tussen COVID 19 en het frauderisico. Of die de volledige stijging van het frauderisico verklaart moet nader worden onderzocht. Dit om andere mogelijke oorzaken uit sluiten, te beheersen en zo mogelijk weg te nemen.

Ook het verdubbelen van de onderzoekspopulatie kan de representativiteit hebben verhoogd en daarmee de significantie van de stijgende trends. Hoe dan ook, frauderisico blijft altijd aandacht vragen de komende jaren.

Wederom blijken de indicatoren die te maken hebben met het naleven en vastleggen van alle inkoop- en aanbestedingsprocedures hoog te scoren. Deze blijven nog steeds continu om aandacht vragen. Er mag geen uitwisseling ontstaan tussen druk op doorlooptijden en zorgvuldigheid in de procedures. Het principe van "comply- or- explain" mag geen regel worden en er moet meer gestuurd worden op het principe "niet gedocumenteerde procedures worden beschouwd als niet gevolgd".

Deze analyse en conclusies en die uit de voorgaande analyse, zijn ook in 2021 en 2022 opgepakt bij bewustwordingscampagnes, de interne controle aanpak en de periodieke audit gesprekken door het control team met de diverse proceseigenaren.

4.2.3 Weerstandsvermogen

Hoofddoelstelling

De Gemeente Zundert acht het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie. Om inzicht in de risico's van de gemeente te kunnen verkrijgen, is er een risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie. Op basis van de geïnterpreteerde risico's is tevens het weerstandsvermogen berekend.

Definitie van de begrippen

Weerstandsvermogen

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin de gemeente in staat is middelen vrij te maken om financiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid moet worden omgegooid. Een algemeen geldende norm voor de hoogte van het weerstandsvermogen is er niet. Dit is afhankelijk van het risicoprofiel van de gemeente.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te kunnen dekken en anderszins;
- Alle risico's waarvoor nog geen voorzieningen zijn gevormd en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is een verzamelterm van al de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet voorziene financiële tegenvallers, waarvoor geen verzekering of voorziening is getroffen, te bekostigen. Het gaat om de buffers in het eigen vermogen en in de exploitatie – de middelen achter de hand – die kunnen worden vrijgemaakt om niet begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn te dekken, zonder dat het gevolgen heeft voor de uitvoering van het beleid. Er wordt onderscheid gemaakt tussen de incidentele- en de structurele weerstandscapaciteit. Dit biedt inzicht in de mate waarin tegenvallers kunnen worden opgevangen.

Risico

Een risico is de kans op het optreden van een gebeurtenis met een positief of negatief gevolg (tijd, geld, kwaliteit) voor een betrokkene. Hieronder vallen drie componenten:

- De mogelijke gebeurtenissen worden risicofactoren genoemd (bijv. brand of overstroming);
- Wat door de gebeurtenissen getroffen wordt zijn risico-objecten;
- De derde risicomponent is de schade of de impact.

De risico's relevant voor het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet op een andere manier zijn ondervangen en die een financieel gevolg kunnen hebben. Doen deze risico's zich voor dan worden ze dus ondervangen via het weerstandsvermogen.

Risicomanagement

Het continu en systematisch doorlopen van de organisatie op risico's, met als doel de gevolgen ervan te voorkomen of te vermijden en de kans erop te verkleinen of op een andere manier beheersbaar te maken.

(Met beheersmaatregelen worden activiteiten bedoeld waarmee de kans van optreden of de gevolgen van risico's worden beïnvloed). Risicomanagement is een cyclisch proces dat bestaat uit de volgende stappen:

- Identificatie van risico's
- Analyse van risico's
- Beoordeling van risico's
- Beheersing van risico's
- Evalueren en rapporteren.

Risicoprofiel

Een risicoprofiel is een verzameling van gekwantificeerde risico's van de organisatie, minimaal bestaande uit risicodefinities met de bijbehorende inschatting van de kansen en gevolgen.

Gemeentelijk beleid

De hoogte van het noodzakelijke weerstandsvermogen wordt bepaald door het risicoprofiel van de gemeente en door de kaders die uw raad stelt ten aanzien van de gewenste mate van zekerheid tot afdekken van de risico's. Deze kaders zijn in de raadsvergadering van 28 augustus 2007 bepaald. Besloten is een weerstandsvermogen na te streven met een ratio tussen de 1,0 en 1,4 (= voldoende). De minimale weerstandsreserve is bepaald op € 2.315.000. Om risicomanagement in de organisatie te borgen is er in januari 2023 een nota nieuwe risicomanagement vastgesteld. De doelstellingen van risicomanagement zijn:

- Het continu inzicht krijgen in de risico's die de gemeente Zundert en niet alleen de financiële risico's.
- Het beheersen van processen in de organisatie
- Het risicobewustzijn van de organisatie stimuleren en vergroten, zodat het optreden van risico's zo weinig mogelijk effect heeft op de uitvoering van bestaand beleid en voorzieningen
- Het weerstandsvermogen

Het risicomanagement in onze opgavegerichte programmaorganisatie gekoppeld aan de programma- en projectdoelstellingen. Naast deze programmagerichte invalshoek zijn risico's ook integraal onderdeel van de primaire processen. Ook bereiken we dit door niet enkel de risico's met financiële gevolgen in kaart te brengen, maar ook inzicht te krijgen in politiek/bestuurlijke, juridisch/wettelijke, technische/ICT, organisatorische, geografisch/ruimtelijke, maatschappelijke, imago- en frauderisico's. Met dit continu inzicht kunnen we de raad niet alleen een actuele stand van zaken rapporteren in de begroting en jaarrekening, maar ook in de drie bestuursrapportages.

Om de risico's van Gemeente Zundert in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld met behulp van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem) waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld. Risico's met de hoogste risicocategorie (>90% kans op voorkomen) worden geacht niet ten laste van het weerstandsvermogen te komen maar dienen in de reguliere exploitatie te worden geraamd. In het onderstaande overzicht worden tien risico's gepresenteerd die de hoogste bijdrage hebben aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

Geld

X > €500.000

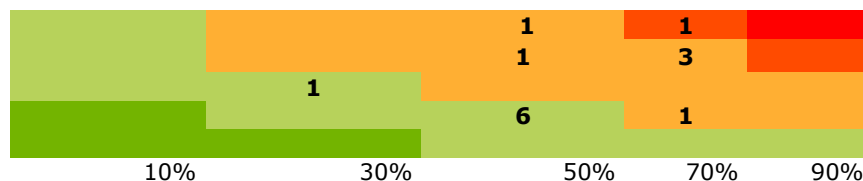
€200.000 < x < €500.000

€100.000 < x < €200.000

€25.000 < x < €100.000

X < €25.000

Kans



In het onderstaande overzicht worden de tien risico's gepresenteerd die de hoogste bijdrage hebben aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit. Hierbij geeft het invloed percentage de invloed van een risico op het totale risicoprofiel weer.

Risico's				Jaarrekening 2022	
	Jrk 2022	Begr 2023	Jrk 2021	Kans	Invloed
Toenemend beroep op WMO/Jeugdwet niet in verhouding tot beschikbare middelen. Voor Jeugd is er nog geen structurele toezegging vanuit het Rijk, wel voor 2023. Voor het toezicht mag de compensatie 2023 voor 100% doorgetrokken worden maar nog zonder definitieve bevestiging in de circulaires.	1	1	1	70%	25,69%
Bodemverontreinigingen bij weg- en woningbouwontwikkelingen	2	-		50%	18,43%
Door krapte op de arbeidsmarkt en uitstroom kan er geen geschikt personeel worden gevonden.	3	2	2	70%	12,94%
De Rijksbijdrage voor het inkomensdeel is bepaald o.b.v. t-2. Dit kan leiden tot aanzienlijke afwijkingen van het werkelijke beroep op de budgetten in t. In de begroting van de gemeente Zundert is de hoogte van de BUIG = lasten (te betalen uitkering) Budgetten voor uitkeringen WWB, IOAZ en IOAW zijn niet toereikend.	4	3	3	70%	12,81%
Uitgaven en investeringen zijn niet meer mogelijk binnen de vastgestelde financiële kaders	5	-	-	50%	9,15%

Risico's	Jaarrekening 2022				
Door het aanscherpen van de regelgeving stijgt de kans op illegale dumpingen van o.a. drugsafval waardoor milieuvervuiling ontstaat. Daarbij moet alle afval verwijderd worden. De schade is niet altijd verhaalbaar doordat de dader niet bekend is of de eigenaar geen middelen heeft.	6	4	9	70%	6,43%
(Niet) vertrouwelijke informatie komt bij niet bevoegde instanties terecht.	7	5	5	70%	2,58%
De gemeente kan onvoldoende aantonen dat een zorgvuldige omgang met persoonsgegevens organisatorisch adequaat is ingeregeld.	8	8	8	50%	1,85%
Kosten voor het opzetten van uitvoerings- en verantwoordingsorganisatie toeslagenproblematiek worden niet of niet geheel gecompenseerd	9	6	6	50%	1,84%
Afkeuring door het college van Gedeputeerde Staten van bewaarplaats van de semi-statische archieven	10	-	-	50%	1,84%

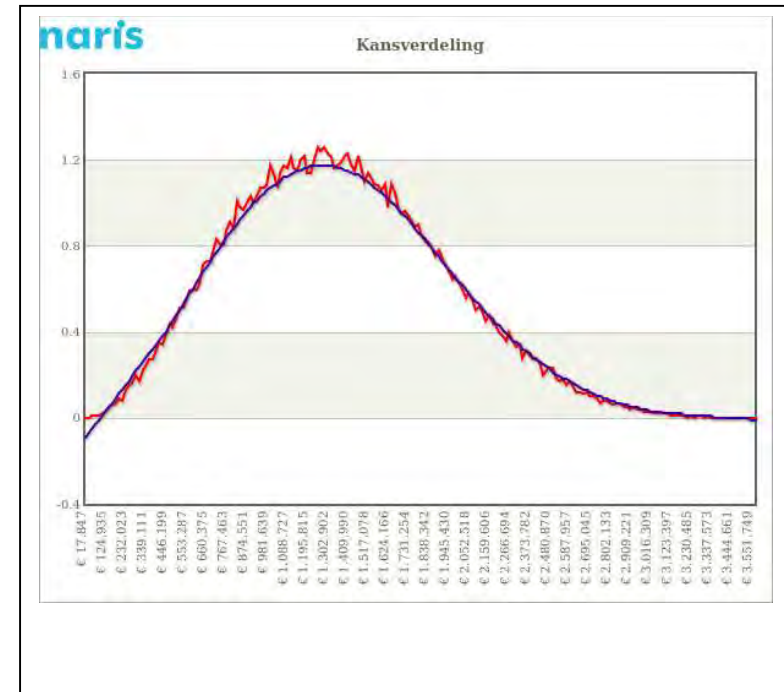
De overige 4 risico's die in beeld zijn gebracht betreffen:

- Bij de verantwoording van TOZO/NOW gelden blijken onrechtmatigheden te zijn geconstateerd door de uitvoeringsorganisatie Werkplein;
- Oninvorderbaar BBZ-leningen;
- Terugbetalingsproblemen bij ontvanger van de SPUK-IJZ gelden;
- Onrechtmatige staatssteun.

	Jrk 2022	Begr 2023	Jrk 2021
Totaal grote risico's	€ 4.150.000	€ 3.250.000	€ 2.875.000
Overige risico's	€ 500.000	€ 375.000	€ 400.000
Totaal alle risico's	€ 4.650.000	€ 3.625.000	€ 3.275.000

In onderstaande tabel wordt de benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages weergegeven:

Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages	
Percentage	Bedrag
5%	€ 500.534
10%	€ 647.933
15%	€ 759.489
20%	€ 857.629
25%	€ 943.593
30%	€ 1.026.137
35%	€ 1.103.856
40%	€ 1.177.210
45%	€ 1.251.226
50%	€ 1.324.866
55%	€ 1.399.533
60%	€ 1.476.050
65%	€ 1.555.370
70%	€ 1.640.481
75%	€ 1.730.028
80%	€ 1.833.030
85%	€ 1.952.813
90%	€ 2.106.752
95%	€ 2.335.923



Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 4.650.000) ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Uit de grafiek en de bijbehorende tabel volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 2.106.752 (benodigde weerstandscapaciteit).

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken.

beschikbare weerstandscapaciteit	
Weerstand	Startcapaciteit
incidenteel: weerstandsreserve	€ 2.315.000
structureel: onbenutte belastingcapaciteit	€ -
structureel: post onvoorziene uitgaven	€ 100.000
totale weerstandscapaciteit	€ 2.415.000

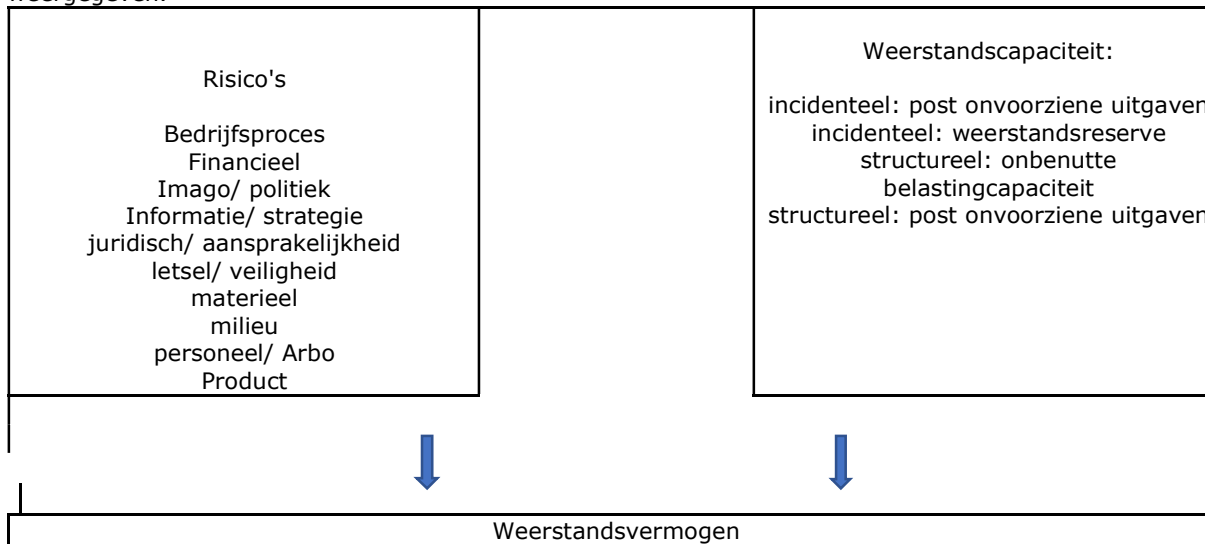
Onbenutte belastingcapaciteit

Bij de vaststelling van het risicomangementbeleid 2023 en bijbehorende weerstandsnormen is bepaald dat bij de berekening in deze paragraaf, de onbenutte belastingcapaciteit buiten beschouwing blijft.

De onbenutte belastingcapaciteit komt tot stand door de geraamde OZB-opbrengst te vergelijken met de door het Rijk gehanteerde rekentarieven, vermeerderd met 20%. Hierdoor sluit het rekestarif aan bij de zogenaamde tarieven "landelijk redelijk peil". Dit is het tariefniveau dat het Rijk hanteert in de circulaire. De gebruikte definitie van de onbenutte belastingcapaciteit voor de berekening van de weerstand capaciteit sluit hiermee aan bij de definitie van de BBV voorgeschreven financiële kengetallen. Dat betekent overigens niet dat er in gevallen van bijzondere onvoorziene voorvallen met grote financieel impact geen ruimte meer is de belastinginkomsten te verhogen. In het uiterste geval voorziet bijvoorbeeld een proces van Art. 12 Financiële verhoudingswet in verdere opslagen dan de hiervoor genoemde 20%.

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in onderstaande figuur weergegeven.



De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

Bij de vaststelling van het nieuwe risicomanagementbeleid is afgesproken het weerstandsratio ratio te berekenen

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Bestemde weerstandsreserve}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ 2.415.000}}{\text{€ 2.106.752}} = 1,15$$

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ 10.154.000}}{\text{€ 2.106.752}} = 4,82$$

(Jaarrekening 2021: 1,52; Begroting 2023: 1,40)

Deze ratio's zijn lager ten opzichte van de begroting 2022, dit is met name veroorzaakt door het risico bodemverontreiniging.

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van de berekende ratio.

weerstandsnorm		
Waarderingcijfer	Ratio	Betekenis
A	> 2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	< 0.6	ruim onvoldoende

4.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

4.3.1 Inleiding

De paragraaf Kapitaalgoederen geeft een dwarsdoorsnede van de gemeentelijke begroting. Het onderhoud aan de kapitaalgoederen is verdeeld over diverse programma's. Met het onderhoud is een substantieel deel van de begroting gemoeid. De genoemde bedragen zijn exclusief personele lasten.

Conform artikel 12 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten komt in deze paragraaf het volgende aan de orde:

- Het beleidskader
- De uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties
- De vertaling van de financiële consequenties in de begroting

Het onderhoud aan de kapitaalgoederen wordt onderverdeeld naar:

- Regulier onderhoud opgenomen in de exploitatie
- (Groot) onderhoud waarvoor een voorziening is gevormd om fluctuaties in uitgaven te voorkomen
- (Vervangings)investeringen

De kapitaalgoederen in de gemeente Zundert zijn:

- Verharde openbare ruimte (wegen, voet- en fietspaden)
- Openbare verlichting
- Civieltechnische kunstwerken (bruggen, duikers etc.)
- Openbaar groen (inclusief berm- & slootonderhoud)
- Speelvoorzieningen
- Riolering
- Maatschappelijk vastgoed (accommodaties & sportvelden)

Beleidskader van de kapitaalgoederen

Het kwaliteitsniveau en de bijbehorende uitvoering van het onderhoud aan de kapitaalgoederen wordt om de vier jaar vastgesteld. Op 9 juni 2020 is het Integraal Beheerplan – Openbare Ruimte (IBP-OR) 2020-2023 vastgesteld. Het vastgestelde ambitieniveau is 'basis plus'. Dit sluit aan bij de ambities van het nieuw vastgestelde Gemeentelijk Verkeers- & Vervoersplan (GVVP) 2020-2030 en het Water Rioleringsplan (WRP) 2020-2024. Het streven is een integrale uitvoering van het onderhoud aan de verschillende elementen, tevens gerelateerd aan de mobiliteitsvisie opgenomen in het GVVP en de klimaatambities vanuit het WRP. Het doel is een optimale Infraplanning waarbij gekeken wordt naar mogelijk koppelkansen, waarbij de beschikbare middelen effectief en efficiënt worden ingezet. Hierdoor kunnen we meer kosteneffectief zijn, efficiënter werken en een betere kwaliteit realiseren. Ook is in 2020 het Meerjarig Onderhoudsplan Maatschappelijk Vastgoed (MOP-MVG) vastgesteld.

4.3.2 Verharde openbare ruimte (wegen, voet- en fietspaden)

Beleidskader

De ambities ten aanzien van het kwaliteitsniveau voor wegen zijn vastgelegd in het Integraal Beheerplan – Openbare Ruimte 2020-2023. In afwijking van het voorgestelde ambitieniveau “voortuitstrevend” is het ambitieniveau in de Zomernota 2021 vastgesteld op CROW B - ‘basis plus’.

Voor het uitvoeren van groot onderhoud wordt jaarlijks een integrale infraplanning voorgelegd aan het college. Hierin staat concreet aangegeven op welke locaties groot onderhoud uitgevoerd wordt en wat de geraamde kosten zijn. Een 2-jaarlijkse inspectie van de wegen is de basis voor de jaarlijkse programmering. Via een jaarlijkse schouw wordt bekeken of de vastgestelde kwaliteitsniveaus zijn gehaald.

Financiële consequenties

Voor de uitvoering van groot onderhoud is een voorziening gevormd. Bij het vaststellen van het nieuwe IBP-OR heeft er een herberekening van de dotatie aan de voorziening plaatsgevonden. Dit resulteerde in een jaarlijkse storting van € 1.388.506 in de voorziening om het geraamde groot onderhoud de komende jaren te financieren. Inmiddels zijn een aantal deelprojecten met een positief saldo afgesloten waardoor de jaarlijkse storting structureel is verlaagd naar € 1.341.091.

	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Jaarrekening 2022	Verschil
Regulier onderhoud				
Calamiteiten	€ 8.798	€ 8.798	€ 5.747	€ 3.051
Onderhoud asfalt	€ 45.003	€ 36.603	€ 30.091	€ 6.512
Onderhoud elementen	€ 101.570	€ 101.570	€ 91.182	€ 10.388
Onderhoud onverharde wegen	€ 42.566	€ 33.042	€ 33.410	-/- € 368
Onderhoud fietspaden	€ 10.777	€ 10.777	€ 13.515	-/- € 2.738
Onderhoud bermverhardingen	€ 10.350	€ 10.350	€ 6.343	€ 4.007
Schoonhouden verharde openbare ruimte	€ 134.979	€ 251.856	€ 217.298	€ 34.558
Verwerking veeg- & zwerfvuil	€ 56.234	€ 59.034	€ 30.716	€ 28.318
Onderhoudsvoorziening				
Onttrekking groot onderhoud wegen	€ 1.614.934	€ 1.614.934	€ 506.530	€ 1.108.404
Investerings				
30 km/u zone De Risten Rijsbergen	€ 250.000	€ 580.000	€ 21.098	€ 558.902
Bermverhardingen 2022	€ 150.000	€ 150.000	€ 79.693	€ 70.307
Vervanging elementen / asfalt 2022	€ 554.000	€ 554.000	€ 0	€ 554.000
(her)inrichting 60 km/u zones Buitengebied 2022	€ 200.000	€ 200.000	€ 56.325	€ 143.675
Aanpassingen Veldstraat	€ 300.000	€ 308.629	€ 9.037	€ 299.592
Omzetten onverharde wegen in elementen	€ 0	€ 150.000	€ 82.122	€ 67.878

Toelichting

Het reguliere onderhoud aan verhardingen vindt deels zelfstandig plaats en wordt deels uitgevoerd naar aanleiding van meldingen en schades. De uitvoering van straatreiniging is opgenomen in het Gevel tot Gevel bestek waarvoor afgelopen jaar opdracht is gegend.

Bij de uitvoering van groot onderhoud en investeringen wordt zoveel als mogelijk de combinatie gemaakt met verkeersremmende maatregelen vanuit het GVVP, investeringen aan het rioolstelsel en aan openbaar groen.

De uitvoering van het groot onderhoud heeft vanaf het begin van de beheerperiode 2016-2019 vertraging opgelopen. In 2021 is een inhaalslag gemaakt over de periode 2018-2019-2020 waarbij het overlagen van asfalt in combinatie met de aanleg van verkeersremmende maatregelen 60 km/uur zones in het Buitengebied het grootste aandeel betrof.

Een toelichting op alle nog lopende investeringen is te vinden onder programma 5 Beheer & ontwikkeling openbare ruimte.

4.3.3 Openbare verlichting

Beleidskader

In 2020 is de inhaalslag gestart van het vervangen van het sterk verouderde areaal. Het beheer wordt uitgevoerd conform het vastgestelde Integraal Beheerplan – Openbare Ruimte 2020-2023 kwaliteitsniveau CROW B - 'basis plus'.

	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Jaarrekening 2022	Verschil
Regulier onderhoud				
Onderhoud	€ 107.191	€ 161.885	€ 198.584	-/- € 36.699
Investeringen				
Vervanging armaturen 2022	€ 31.700	€ 31.700	€ 0	€ 31.700
Vervanging lichtmasten 2022	€ 41.300	€ 41.300	€ 0	€ 41.300

Toelichting

Het reguliere onderhoud vindt plaats naar aanleiding van meldingen over storingen en schades aangereden lichtmasten. Afgelopen jaar hebben veel aanrijshades plaatsgevonden. De schades worden, als de dader bekend is, verhaald.

Daarnaast is de vervanging van het verouderde areaal afgerond. Daarbij zijn armaturen met niet energiezuinige lampen vervangen door Ledverlichting. Nu volgt de veegronde. Op sommige plaatsen zijn masten en armaturen niet vervangen omdat de technische levensduur niet was verstreken. Om toch een eenduidig straatbeeld te krijgen worden deze alsnog vervangen. Een tweede reden voor deze ronde is dat vanaf 2023 de zogenaamde PL-lampen niet meer leverbaar zijn. Ook de armaturen met deze lampen worden in deze ronde vervangen. Na de veegronde is ongeveer 76% van het areaal van LED voorzien.

4.3.4 Civieltechnische kunstwerken (bruggen, duikers etc.)

Beleidskader

De ambities ten aanzien van het kwaliteitsniveau voor bruggen, duikers etc. is vastgelegd in het Integraal Beheerplan – Openbare Ruimte 2020-2023. Het ambitieniveau is vastgesteld op CROW B - 'basis plus'. Via 3-jaarlijkse instandhoudings-inspecties wordt bekeken of het vastgestelde ambitieniveau wordt gehaald. Dit is tevens de basis voor de jaarlijkse uitvoeringsprogrammering.

Financiële consequenties

Bij het vaststellen van het WRP 2020-2024 is besloten de reserve van € 62.153 als startkapitaal voor de ontzorging van de openbare verlichting om te zetten naar een onderhoudsvoorziening voor civieltechnische kunstwerken. Hierdoor worden de sterk fluctuerende en relatief hoge onderhoudskosten voor de komende 4 jaar geëgaliseerd. De jaarlijkse storting in de onderhoudsvoorziening bedraagt € 40.325.

	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Jaarrekening 202	Verschil
Regulier onderhoud				
Materiaalkosten klein onderhoud	€ 3.641	€ 3.641	€ 0	€ 3.641
Reinigen duikers	€ 12.891	€ 12.891	€ 667	€ 12.224
Onderhoudsvoorziening				
Onttrekking onderhoud bruggen etc.	€ 71.218	€ 71.218	€ 158.946	-/- € 87.728

Toelichting

In 2021 zijn diverse bruggen geïnspecteerd. Op basis hiervan is divers onderhoud uitgevoerd aan de bruggen Klein Maalbergen, Kruispad en Bakkebrugstraat in Rijsbergen. In de Watermolenbrug zijn nieuwe dilatatievoegen aangebracht en van de bruggen Wernhoutsburg en Patersven is de stroefheidslaag vervangen.

4.3.5 Openbaar groen

Beleidskader

In het oude beheerplan groen was het vastgestelde kwaliteitsniveau voor de groenvoorzieningen gemiddeld basis/laag. Daarbij werd er niet geïnvesteerd in de groenvoorzieningen. Dit heeft geleid tot een versobering van de kwaliteit. Met de vaststelling van de Zomernota 2021 is gekozen voor het ingroeimodel naar kwaliteitsniveau CROW B - 'basis plus'. Inmiddels wordt het beheer op dit kwaliteitsniveau uitgevoerd. Het afgelopen jaar heeft een inventarisatie plaatsgevonden waarbij ook de technische kwaliteit is meegenomen. Op basis van de gegevens daarvan gaan we komende jaren inboeten of vakken geheel vernieuwen. Ook is de voorbereiding gestart voor het opstellen van een Bomenbeleid wat later dit jaar wordt vastgesteld door de raad.

Financiële consequenties

Om de kwaliteit van de groenvoorzieningen te verhogen, moet er geïnvesteerd worden. Bij het vaststellen van de Zomernota 2021 is besloten de investeringen voor vervanging van bomen de komende jaren te halveren. Daarnaast worden de komende vier jaar het beheer en het onderhoud stapsgewijs verhoogd om van ambitieniveau 'basis' naar niveau 'basis plus' te groeien.

Ook moeten alle sloten uitgebaggerd worden tot een bepaald niveau op aangeven van het Waterschap. Omdat deze uitgaven een cyclus hebben van 15 jaar is bij het vaststellen van het WRP 2021-2025 besloten een onderhoudsvoorziening voor het baggeren van sloten in te stellen. De storting in de voorziening is € 100.000 per jaar t/m 2025. Daarna kan in jaarlijks lagere stortingen gespaard worden voor toekomstig onderhoud.

	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Jaarrekening 2022	Verschil
Regulier onderhoud				
Onderhoud door WVS	€ 402.538	€ 83.030	€ 83.030	€ 0
Onderhoud groen	€ 369.198	€ 780.104	€ 726.901	€ 53.203
Bestrijding exoten o.a. eikenprocessierups	€ 85.235	€ 64.476	€ 70.687	-/- € 6.214
Onderhoud (berm)sloten	€ 195.434	€ 195.434	€ 241.182	-/- € 45.748
Verwerking slootmaaisel	€ 86.700	€ 90.168	€ 52.291	€ 37.877
Ecologische verbindingzones EVZ's	€ 53.937	€ 53.937	€ 56.423	-/- € 2.486
Onderhoudsvoorziening				
Onttrekking baggeren sloten	€ 100.000	€ 100.000	€ 75.208	€ 24.792
Investerings				
Herplantplicht bomen 2022	€ 75.000	€ 75.000	€ 6.225	€ 68.775
Vervanging beplanting 2022	€ 124.000	€ 124.000	€ 2.533	€ 121.467

Toelichting

De uitvoering van het onderhoud aan openbaar groen is opgenomen in het Gevel tot Gevel bestek waarvoor afgelopen jaar opdracht is gegund. Door onzekerheid over verrekening hoeveelheden van de arealen uit de inventarisatie en het eventuele financiële risico dat het met zich meebrengt, is voor voorzichtigheid gekozen bij het verstrekken van incidentele opdrachten. Hierdoor is niet het hele onderhoudsbudget aangewend. Ook is het onderhoud aan bomen en de (preventieve) bestrijding van eikenprocessierups ondergebracht in een totaalbestek. Hiervan waren de arealen wel duidelijk. Het maaien van (berm)sloten vindt vanaf 2021 plaats volgens nieuw contract van regionale samenwerking, onder regie van het Waterschap. Eind 2022 zijn alle deelnemers van het maaiperceel Weerijds akkoord gegaan met een compensatieregeling van 20% voor gestegen prijzen, wat heeft geleid tot een overschrijding van het onderhoudsbudget. Daartegenover is door extreme droogte en aanhoudende hoge temperaturen vanaf het voorjaar minder aangroei geweest wat heeft geleid tot lagere storkosten van berm- & slootmaaisel.

In 2021 is de voorziening voor het baggeren van sloten in werking getreden. De voorbereidingen voor de baggerwerkzaamheden en de milieutechnische onderzoeken zijn in 2022 gedeeltelijk uitgevoerd. Waterschap Brabantse Delta heeft verzocht het baggeren van de watergangen op te schorten om water langer in het gebied te houden. Het project is daarom onderbroken. Daarnaast wordt geïnvesteerd in ons groenareaal. Een toelichting op alle nog lopende investeringen is te vinden onder programma 5 Beheer & ontwikkeling openbare ruimte.

4.3.6 Speelvoorzieningen

Beleidskader

Het grootste gedeelte van de speelvoorzieningen is verouderd en voldoet niet meer aan de huidige richtlijnen. Deze beheerperiode wordt geïnvesteerd in het vervangen van verouderde speelvoorzieningen. Daarbij wordt kritisch gekeken of het huidige aanbod nog aansluit bij de wensen uit de omgeving.

Financiële consequenties

Bij het vaststellen van de Zomernota 2021 is besloten de investeringen voor de komende jaren te halveren. De benodigde inhaalslag voor vervanging van het verouderde materiaal loopt hierdoor flink vertraging op en wordt niet in deze beheerperiode gerealiseerd. Ook is het reguliere onderhoudsbudget flink

verlaagd. Hierdoor is vervanging of herstel van defecte toestellen minimaal. Bij gevaar worden deze toestellen direct verwijderd. Door de vervangingsinvesteringen zal de komende jaren het regulier onderhoud aan de toestellen afnemen.

	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Jaarrekening 2022	Verschil
Regulier onderhoud				
(Materiaalkosten) klein onderhoud	€ 4.763	€ 7.763	€ 7.408	€ 355
Investeringen				
Vervanging speelvoorzieningen 2022	€ 50.000	€ 50.000	€ 735	€ 49.265

Toelichting

De nota speelruimtebeleid is op 6 december 2022 door de raad vastgesteld. Hierop volgend wordt een investering- en onderhoudsplanning opgesteld. Dit vormt de basis voor de uitvoering.

4.3.7 Riolering

Beleidskader

Op 8 juni 2020 is het Water Rioleringsplan 2020-2024 door de raad vastgesteld. Het WRP is de opvolger van het verbrede Gemeentelijk Riolerings Plan. In het WRP is de gemeentelijke zorgplicht voor afval-, hemel- en grondwater verwoord en staan de hieruit voortvloeiende verplichtingen, doelstellingen en ambities voor de rioleringszorg beschreven. De klimaatverandering zorgt met wateroverlast en langdurige droogte dat het WRP meer gericht is op het nemen van maatregelen die ervoor zorgen dat Zundert klimaat robuust wordt. Beheer van de riolering wordt uitgevoerd overeenkomstig het vastgestelde ambitieniveau 'voorstrevend' voor klimaat en duurzaamheid. Bij nieuwbouwwontwikkelingen en reconstructies wordt ingezet op de ambitie 'voorstrevend'.

Financiële consequenties

Om het geraamde onderhoud en de toekomstige investeringen conform het WRP volledig te bekostigen uit de opbrengsten rioolheffing én om daaruit voortvloeiende jaarlijks fluctuaties in de rioolheffing te voorkomen, is een egalisatievoorziening gevormd. Met de nieuwe uitdagingen is het noodzakelijk de tarieven van de rioolheffing jaarlijks met 5,5% te verhogen over de periode 2021 t/m 2025. Daarna zou een indexering van 2,8% per jaar volstaan. Deze verlaagde indexering staat onder druk door de inflatie en de alsmat stijgende prijzen. Daardoor is er meer onttrokken uit de voorziening dan in het WRP was geprognostiseerd.

	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Jaarrekening 2022	Verschil
Regulier onderhoud				
Drukriolering	€ 212.814	€ 245.128	€ 373.745	-/- € 128.617
Vrijverval riolering	€ 161.262	€ 165.852	€ 79.987	€ 85.865
Hoofdgemalen & randvoorzieningen	€ 34.864	€ 34.864	€ 42.764	-/- € 7.900
IBA's	€ 8.843	€ 10.435	€ 14.692	-/- € 4.257

	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Jaarrekening 2022	Verschil
Water Afvoer Drainage & Infiltratie (WADI)	€ 0	€ 1.334	€ 8.789	-/- € 7.455
Investerings				
Riolering vrijverval 2022	€ 250.000	€ 250.000	€ 32.614	€ 217.386
Afkoppelen HWA bestaande wijken 2022	€ 500.000	€ 500.000	€ 88.691	€ 411.309
Vervanging drukriolering elektromechanisch 2022	€ 200.000	€ 200.000	€ 186.386	€ 13.614
Renovatie hoofdgemalen elektromechanisch 2022	€ 60.000	€ 167.145	€ 35.778	€ 131.367

Toelichting

Er wordt regulier (preventief) onderhoud en beheer aan de diverse rioolssystemen uitgevoerd. De onderhoudswerkzaamheden zijn inclusief reiniging & inspectie. Evenals voorgaande jaren is meer uitgegeven aan onderhoud drukriolering. Dit is te wijten aan het verouderde drukrioleringssysteem. De levensduur van de pompen en persleidingen is bereikt en vervanging wordt gefaseerd over diverse jaren uitgevoerd. De beschikbare vervangingsinvesteringen zijn ontoereikend omdat bij het vaststellen van de begroting 2021 is besloten de middelen te laten vervallen. De pompen vallen uit en moeten hersteld of vervangen worden. Ook blijkt uit metingen en data-analyses dat geregeld de afvoer van hemelwater is aangesloten op het drukriool. Dit zorgt voor onnodige hoge belasting van de installatie en persleidingen. Maatregelen om deze te ontkoppelen worden nader uitgewerkt. Daarnaast zijn door de (economische) ontwikkelingen wereldwijd de tarieven van grondstoffen gestegen. Materiaal pompen is met 20% geïndexeerd en daarnaast stijgen brandstofkosten, arbeid etc.

In het WRP zijn de vervangingsinvesteringen opgenomen. Daarbij vindt integrale afstemming plaats met de uitvoering van het IBP-OR en de ambities uit het GVVP. Een toelichting op de investeringen is te vinden onder programma 5 Beheer & ontwikkeling openbare ruimte.

4.3.8 Maatschappelijk vastgoed (accommodaties & sportvelden)

Beleidskader

Voor het beheren en onderhouden van gemeentelijke gebouwen en gebouw gebonden installaties is gekozen voor rationeel beheer, een beheersvorm waarbij op een planmatige manier programmatisch onderhoud wordt uitgevoerd op basis van een meerjarig onderhoudsprogramma maatschappelijk vastgoed (MOP-MVG). Dit programma wordt als basis gebruikt voor het bepalen van het noodzakelijk uit te voeren onderhoud en als zodanig in de begroting verwerkt. Hierbij wordt uitgegaan van een kwaliteitsniveau 'laag'.

Financiële consequenties

	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Jaarrekening 2022	Verschil
Regulier onderhoud				
Onderhoud gebouwen	€ 188.693	€ 205.693	€ 252.545	€ -46.852
Onderhoud velden	€ 384.416	€ 436.286	€ 512.506	€ -76.220
Onderhoudsvoorziening				

	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Jaarrekening 2022	Verschil
Onttrekking onderhoud gemeentelijke gebouwen	€ 71.786	€ 71.786	€ 24.984	€ 46.802
Onttrekking onderhoud sportaccommodaties	€ 318.806	€ 318.806	€ 6.041	€ 312.765
Investeringsen				
7.21.21 Bestuursopdracht sport 2021	€ 251.875	€ 251.875	€ 12.025	€ 239.850
7.21.18 Renovatie de Schroef	€ 1.542.500	€ 4.148.369	€ 47.355	€ 4.101.014
7.21.20 IKC Klein Zundert	€ 3.775.924	€ 4.162.000	€ 361.017	€ 3.800.983
7.22.09 Hockey Zundert sanitair kleedruimte	€ 40.000	€ 40.000	€ -	€ 40.000
7.22.10 Sporthal Rijsbergen sanitair	€ 84.000	€ 84.000	€ -	€ 84.000
7.22.15 RTC topplaagrenovatie	€ 177.000	€ 177.000	€ 7.390	€ 169.610
7.22.16 RTC padelbanen	€ 118.000	€ 200.000	€ 13.332	€ 186.668
7.22.17 ZTV topplaagrenovatie	€ 121.000	€ 121.000	€ 7.412	€ 113.588

Toelichting

Er wordt regulier onderhoud gepleegd aan gemeentelijke gebouwen, sportaccommodaties en velden. Voor het onderhoud aan gebouwen bestaan de begrote middelen voor een deel uit stelposten. Het resultaat op het klein onderhoud aan gebouwen is in 2022 voordelig uitgevallen. Voor de velden is gebleken dat de beschikbaar gestelde middelen niet voldoende zijn geweest om de prijsstijgingen te kunnen compenseren. Bij het grootonderhoud heeft een samenloop van een langere levensduur van bepaalde objecten door verminderd gebruik in coronatijd en het vraagstuk, opgeroepen door een energiecrisis, naar efficiënter omgaan met beschikbare middelen t.b.v. verduurzaming geleid tot een lage uitgave. Het meerjarige onderhoudsplan is namelijk opgesteld op basis van onderhoud op hetzelfde kwaliteitsniveau met toepasselijke middelen en dus geen kwaliteit verhogende, duurzame, aanpassingen. Om niet aan kapitaalvernietiging te doen worden eerst de mogelijkheden met betrekking tot duurzaam onderhoud in onze gebouwen onderzocht.

4.4 Paragraaf financiering

4.4.1 Inleiding

Financiering gaat over de manier waarop de gemeente geld aantrekt die zij nodig heeft en geld (tijdelijk) belegt wanneer er overtollig geld is. Dit noemen we de financieringsfunctie. De Wet Financiële Decentrale Overheden (Wet fido) geeft het kader waarbinnen we de financieringsfunctie uitvoeren.

Rentevisie, liquiditeitenplanning en financieringsbehoefte

De rente bevond zich in de voorbije jaren op een zeer laag niveau. Dit geldt zowel voor de kortlopende (tot 1 jaar) als voor de langlopende geldleningen. In 2022 is de rente op geldleningen, zowel kort als lang, sterk gestegen t.o.v. het voorgaande jaar. Met een stand van ongeveer 3% voor leningen met een looptijd van 20 jaar, was de rente zo'n 2,5% hoger dan begin 2022. Aan het einde van het 1^e kwartaal 2023 is de rente gestegen tot ongeveer 3,5% voor leningen met een looptijd van 20 jaar. Het is niet verantwoord om een concrete renteverwachting af te geven, maar de kans is groot dat de rente in 2023 nog wat verder zal stijgen.

4.4.2 Beleidsvoornemens risicobeheer financieringsportefeuille

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het maximale bedrag waarmee een financieringstekort met een kortlopende lening en/of rekening courant krediet gefinancierd mag worden. De tabel hieronder geeft de kasgeldlimiet voor het afgelopen jaar weer. Op grond van de cijfers is de conclusie dat ruimschoots aan de limiet wordt voldaan.

Kasgeldlimiet 2022	Bedragen * € 1.000
Begrotingstotaal per 1 januari 2022	58.398
Kasgeldlimiet = 8,5% van begrotingstotaal	4.964
Netto vastgestelde schuld 1 ^e kwartaal 2022	-2.508
Ruimte onbenutte kasgeldlimiet	7.472
Netto vastgestelde schuld 2 ^e kwartaal 2022	-2.565
Ruimte onbenutte kasgeldlimiet	7.528
Netto vastgestelde schuld 3 ^e kwartaal 2022	-8.732
Ruimte onbenutte kasgeldlimiet	13.696
Netto vastgestelde schuld 4 ^e kwartaal 2022	-10.188
Ruimte onbenutte kasgeldlimiet	15.152

Renterisiconorm

Om te voorkomen dat er jaarlijks grote wijzigingen zijn in de rentelasten, is de renterisiconorm voorgeschreven (Wet fido). De jaarlijkse aflossingen plus wijzigingen in de rente (bijvoorbeeld na afloop van een rentevaste periode is een nieuwe rentevaste periode met een herziene rente overeengekomen) mogen niet meer dan 20% van het begrotingstotaal zijn.

Renterisiconorm 2022	Bedragen * € 1.000
Begrotingstotaal per 1 januari 2022	58.398
Renterisiconorm 20% van begrotingstotaal	11.680
Aflossingen vaste schuld	1.955
Renteherziening vaste schuld	0
Ruimte onder de renterisiconorm	9.725

Op grond hiervan kan worden geconcludeerd dat we onder de renterisiconorm blijven.

Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof)

De Wet Hof is op 1 januari 2014 in werking getreden. Op basis van deze wet moeten het rijk en de decentrale overheden zich houden aan de doelstellingen in het Stabiliteits- en Groeipact. Eén van de doelstellingen is dat het nationaal begrotingstekort (het EMU-saldo) niet meer dan 3% mag zijn.

Het EMU-saldo is het saldo van de inkomsten en uitgaven van de overheid. Hierbij wordt dus gekeken naar geldstromen. Voor de bijdrage van de gemeenten aan het begrotingstekort wordt niet naar de individuele gemeenten gekeken, maar naar alle gemeenten gezamenlijk. Als de gemeenten gezamenlijk boven de gestelde norm uitkomen, volgt er een sanctie. Deze sanctie volgt alleen als aan Nederland op grond van Europese regelgeving een boete wordt opgelegd. De gemeenten worden dan gekort via het Gemeentefonds. Voordat daadwerkelijk een sanctie wordt opgelegd, wordt eerst bestuurlijk overlegd. Het EMU-saldo ziet er als volgt uit:

kasstroomoverzicht 2022	primitief begroot 2022	begroot 2022	werkelijk 2022
kasstroom uit operationele activiteiten			
afschrijvingen	€ 2.079.000	€ 1.849.000	€ 1.841.000
mutaties voorzieningen	€ -883.000	€ -883.000	€ 86.000
mutaties reserves	€ -125.000	€ -43.000	€ 478.000
mutaties voorraden	€ 986.000	€ 986.000	€ 988.000
resultaat	€ 916.000	€ 2.513.000	€ 7.535.000
mutaties werkkapitaal	€ -	€ -	€ -3.822.000
kasstroom uit operationele activiteiten	€ 2.973.000	€ 4.422.000	€ 7.106.000
kasstroom uit investeringsactiviteiten			
investeringen in vaste activa	€ -9.034.000	€ -9.034.000	€ -4.343.000

kasstroomoverzicht 2022	primitief begroot 2022	begroot 2022	werkelijk 2022
verstekte langlopende vorderingen	€ -	€ -	€ -32.000
aflossingen langlopende vorderingen	€ 21.000	€ 50.000	€ 24.000
kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -9.013.000	€ -8.984.000	€ -4.351.000
kasstroom uit financieringsactiviteiten			
nieuwe langlopende leningen	€ 6.000.000	€ -	€ 6.000
aflossingen langlopende leningen	€ -1.975.000	€ -1.975.000	€ -1.976.000
kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ 4.025.000	€ -1.975.000	€ -1.970.000
mutatie liquide middelen	€ -2.015.000	€ -6.537.000	€ 785.000
EMU-saldo (operationele + investeringsactiviteiten)	€ -6.040.000	€ -4.562.000	€ 2.755.000

4.4.3 Rentelasten en renteresultaat

Manier waarop rentekosten doorbelast worden:

- voor de rentetoekening aan activa wordt een vast rentepercentage toegepast van 1 % (op begrotingsbasis was dit ook 1%)
- aan reserves en voorzieningen wordt geen rentetoekening gehanteerd
- aan grondexploitaties wordt een rente toegerekend van 0,93% in 2021.

Het renteresultaat was op begrotingsbasis positief. De doorbelaste rente is hoger dan het saldo van de rentekosten en rentebaten. Dit wordt veroorzaakt doordat het tarief dat gebruikt wordt voor de doorbelasting naar de diverse taakvelden van de programma's afgerond is 1%. Op werkelijke basis heeft bijstelling naar 0,4% plaatsgevonden, waardoor het resultaat nagenoeg nihil is.

rente 2022	primitieve begroting	begroot 2022	werkelijk 2022
Rentelasten korte en lange financiering	€ 262.000	€ 249.992	€ 241.085
Rentebaten	€ -26.000	€ -28.774	€ -60.291
Door te berekenen externe rente	€ 236.000	€ 221.218	€ 180.794
Doorberekende rente aan grondexploitaties	€ -41.000	€ -25.497	€ -17.530
Saldo door te berekenen externe rente	€ 195.000	€ 195.721	€ 163.264
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	€ -589.000	€ -449.770	€ -163.949
Renteresultaat op het taakveld treasury	€ -394.000	€ -254.049	€ -685

4.5 Paragraaf bedrijfsvoering

4.5.1 Personeel

In 2022 zijn er geen nieuwe ontwikkelingen geweest op het gebied van de CAO.

Zundert Academy

In 2021 is het nieuwe LeerManagementSysteem (LMS) in gebruik genomen. Het LMS biedt een platform voor het aanbieden van online, klassikale en blended trainingen en quick-learning. Tevens maakt de software het mogelijk om alle leeractiviteiten en trainingen goed administratief te beheren. Gemeente Zundert vindt leren en ontwikkelen belangrijk. In 2022 is content ingekocht van een externe organisatie. Dit heeft het trainingsaanbod van onze Zundert Academy verbreed. Omdat ook de organisatie-coaches en TMA coaches een plek binnen dit platform hebben gekregen is alles wat te maken heeft met leren en ontwikkelen overzichtelijk te vinden en eenvoudig toegankelijk voor alle medewerkers, stagiaires en gedetacheerden. De Zundert Academy heeft in 2022 het zogenaamde 'Broodje Inspiratie' geïntroduceerd. Kennisdeling van collega's aan collega's staat hierin centraal. Onder het genot van een broodje vertellen collega's iets over hun passie of over hun werk.

4.5.2 Communicatie

Corona publieksvoorlichting

2022 was het jaar dat het aantal coronamaatregelen stapsgewijs werd afgebouwd en de samenleving verder openging. In februari verviel de anderhalve meter-afstandmaatregel en verdere versoepeling volgde. Dit had direct gevolg voor de communicatie, die ook werd afgeschaald. In het eerste kwartaal is er nog publieksvoorlichting verschenen, daarna vrijwel niet. Communicatief stapten we ook direct in het eerste kwartaal over in een andere crisis, die veel communicatie vergde: de oorlog in Oekraïne.

Grote projecten

Gemeente Zundert is er voor haar inwoners en wil open, duidelijk, eenduidig en empathie communiceren met en naar de inwoners en organisaties in de gemeente. Onze communicatieprofessionals brengen de gemeente dichterbij inwoners en dragen bij aan een toegankelijke overheid. We doen dit door de communicatie van de verschillende inspanningen te faciliteren en aan te jagen; beleid om te zetten in direct duidelijke boodschappen en uitingen; een professionele reflectie te bieden op wat er in de omgeving en media gebeurt; en daarop acteren wanneer dat nodig is. 2022 was het jaar dat het aantal coronamaatregelen stapsgewijs werd afgebouwd en de samenleving verder openging. Dit had direct gevolg voor de communicatie, die ook werd afgeschaald. In het eerste kwartaal is er nog publieksvoorlichting verschenen, daarna vrijwel niet. Communicatief volgden er daarna nieuwe uitdagingen zoals het organiseren van opvang voor Oekraïense vluchtelingen; de energiecrisis; het hoge tekort aan opvang voor asielzoekers en statushouders. Daarnaast was 2022 het jaar waarin onze communicatieprofessionals een bijdrage leverde aan de vele evenementen en daarmee Zundert op de kaart zetten: de ZLM Tour, het Corso en de Nationale Boomfeestdag om een paar te noemen. Met het Oogstfeest van Zundert Floereert vierden we samen de successen van ons vitale buitengebied, waarmee onze gemeente een voorbeeld is voor vele anderen. We verzorgden de publieksvoorlichting voor de gemeenteraadsverkiezingen, het aantreden van het nieuwe college van B&W, én de verkiezingen en dito start van onze tweede kinderraad. Dit was ook het jaar waarin onze inwoners voorbereid werden op een nieuwe school in Klein Zundert; de nieuwe afvalinzameling per 2023; de komst van de omgevingswet; en we vierden we het 1 jarig bestaan van de Vraagwijzer Zundert, en gaven publiciteit aan tal van mooie bewonersinitiatieven.

4.5.3 Huisvesting & algemene ondersteuning

Alle collega's hebben sinds 2022 de mogelijkheid om met een mobiel device, laptop, hybride te werken. De laptops worden op afstand ondersteund door Equalit. In 2022 is het overgrote deel van de collega's voorzien en een mobiele telefoon met 2 FA. Alle mobiele devices voldoen aan het informatiebeveiligingsaspect.

In 2022 is besloten tot het inrichten van een samenwerkingsruimte voor onze netwerkpartners in het Raadhuis. Hiernaast moet de werkruimte van Burgerzaken, door informatiebeveiligingsmaatregelen aangepast worden. In 2022 is een inventarisatie gemaakt van de kosten bij realisatie van deze plannen. In 2023 is dit inmiddels gerealiseerd.

4.5.4 Informatiemanagement

Inwoners en bedrijven mogen verwachten dat de gemeente veilig, mensgericht, transparant en veilig werkt. De gemeente is verplicht om zorgvuldig en binnen de regels van informatiebeveiliging (BIO) om te gaan met (persoons) gegevens. De in het coalitieakkoord opgenomen opdracht dienstverlening is onlosmakelijk verbonden met de werkzaamheden op het gebied van informatievoorziening. Vanuit de organisatie is verzocht om inzicht en overzicht in de vorm van dashboards, aanschaf van applicaties en richtlijnen rondom veiligheid.

Data en data gedreven werken wordt steeds belangrijker binnen alle programma's. Er is behoefte om gebruik te maken van data om inzichten te verschaffen in onze maatschappelijke opgaven. In 2022 zijn er concrete verzoeken gedaan voor het inzichtelijk maken van gegevens in diverse dashboards.

In 2022 zijn er een aantal dashboards gemaakt:

- inwoners Zundert
- geo-informatie
- financiën

Omgevingswet en de WOO

De gewijzigde processen onder het digitaal stelsel van de Omgevingswet en de implementatie hiervan vragen nieuwe software die hierop is ingesteld. Bij implementatie van de diverse software moet de veiligheid van de gegevens in de software goed geborgd zijn.

In 2022 zijn de voorbereidingen gestart voor de implementatie van de Wet open Overheid. Processen worden geactualiseerd om te voldoen aan de eisen die in de wet gesteld worden, Deze wet is op 1 mei 2022 in werking getreden en vervangt de Wob. In 2022 zijn 12 WOO verzoeken ontvangen.

Digitale middelen:

Informatievoorziening is een onlosmakelijk onderdeel geworden bij de implementatie en uitvoering van nieuwe ontwikkelingen, zoals de implementatie van het digitaal stelsel omgevingswet en de overstap van applicaties naar de Cloud. Bij vragen over aanschaf van software of andere digitale middelen kijken we eerst wat er beschikbaar is binnen de samenwerking met Equalit. Zo kunnen we de kosten voor aanschaf beperken en betalen we alleen de licentiekosten. Binnen de samenwerking met Equalit kunnen we ook aanbestedingsvoordelen halen om samen met alle gemeenten één applicatie aan te schaffen. Voorbeeld hiervan is de applicatie voor het verlenen van vergunningen. Niet alleen kunnen kennis en kunde met elkaar gedeeld worden maar kan, bij langdurige uitval van een collega, een collega van een samenwerkende gemeente een helpende hand bieden. Hierdoor zijn we minder kwetsbaar in de uitvoering.

We zien de kosten voor ICT echter wel stijgen. De oorzaak hiervan ligt onder andere in het feit dat veel leveranciers de applicaties in de Cloud plaatsen. Hier zijn hogere kosten aan verbonden.

Archief:

In 2022 heeft de provincie de gemeente Zundert beoordeeld met een "voldoet". Deze beoordeling betekent niet dat wij geheel op orde zijn, maar wel dat we op de goede weg zijn. In 2022 zijn er afspraken gemaakt met de provincie voor de overdracht van archiefbescheiden naar het West-Brabants Archief.

4.5.5 Inwoner- en overheidsparticipatie

Inwoner- en/of overheidsparticipatie heet in de gemeente Zundert de factor Z. De factor Z betekent het betrekken van de inwoners en het bedenken van processen waarbij creativiteit en sociale veerkracht centraal staat. In gesprek met inwoners en ondernemers zoeken we naar de beste, toekomstbestendige oplossingen. Iedereen neemt in dit proces zijn of haar verantwoordelijkheid binnen de kaders die we samen hebben vastgesteld. Hiermee creëren we een vitale, veilige en bruisende leefomgeving waarbij we met elkaar bouwen aan een mooie duurzame toekomst.

In de verschillende programma's is het betrekken van inwoners één van de kritische succesfactoren om onze doelstellingen te realiseren. In het raadsakkoord is afgesproken om de samenwerking tussen inwoners, organisaties en gemeente te intensiveren. Participatie is vooral maatwerk en vraagt om duidelijkheid in verwachtingen naar elkaar toe. Afhankelijk van het onderwerp zijn daarbij steeds verschillende groeperingen in beeld. Per onderwerp brengen we de 'stakeholders' in beeld en kijken we op welke wijze zij een rol kunnen spelen. Initiatieven vanuit de inwoners worden met open houding tegemoet getreden.

In het afgelopen jaar zijn verschillende initiatieven gerealiseerd, zowel vanuit de gemeenschap als ook vanuit de gemeente. Denk hierbij aan een voetbalkooi in Wernhout, de burendag in Rijsbergen (Het Boske), vergroening van de omgeving Onder de Mast, aanpak beplanting hofje Hertogstraat en het plaatsen van PET POT's in Achtmaal en Rijsbergen. Verder heeft de installatie van de nieuwe kinderraad plaatsgevonden en de benoeming van de nieuwe kinderburgemeester. Zij hebben een top-6 van ideeën gemaakt en waren aanwezig bij de Nationale viering van de boomfeestdag in de gemeente Zundert. Verder zijn we met een aantal initiatiefnemers in overleg om te kijken naar de mogelijkheden voor hun initiatief (Uitdaagrecht Bremakker en Neijsenpad, insectenhotel Wernhout, Vogelkijkhut Wernhout, hondenspeelveld Rijsbergen, gedenkbos Zundert en verbeteren ontmoetingskansen Prieelhof). Ook hebben we in 2022 items geplaatst op ons inwonersplatform Samen Zundert. Tot slot heeft er op verschillende momenten overleggen plaatsgevonden met inwonersorganisaties (dorpsraden, gehandicaptenplatform).

Daarnaast hebben bewonersbijeenkomsten van inwonersorganisaties plaatsgevonden (dorpsraad Wernhout, dorpsraad Klein Zundert en dorpsraad Rijsbergen). Hierbij was de gemeente Zundert aanwezig en heeft waar nodig een actieve bijdrage geleverd. We hebben onze ervaringen op het gebied van inwoners betrekken ter inspiratie gedeeld binnen verschillende netwerken (De6, provincie, VNG). Hiermee blijven we een inspiratiebron voor andere organisaties.

De ambassadeur is het vertrouwde gezicht van inwoners die bij vragen of ideeën "verbinden en meedenken". De inwoners konden op een laagdrempelige manier in gesprek met de ambassadeurs. Soms als navigator om mensen wegwijs te maken, soms als katalysator om processen te versnellen en soms als "spin in het web" om eenvoudig verbindingen te leggen binnen of tussen organisaties. Het werken met ambassadeurs is enthousiast ontvangen door de inwoners maar ook door het bestuur en de raad. Zij zweven door heel de organisatie heen. De ambassadeurs werden steeds meer betrokken in projecten door collega's voor wat betreft inwonersparticipatie.

4.5.7 Informatiebeveiliging & privacy

Informatiebeveiliging

In het kader van dienstverlenend en betrokken Zundert, is het cruciaal voor onze inwoners en ondernemers, dat onze gemeente goed om gaat met hun gegevens en informatie en deze goed beschermt. In 2022 zijn hiervoor verschillende maatregelen getroffen en wordt in deze paragraaf een kort stand van zaken gegeven.

Bewustwording (awareness)





Eén van de meest effectieve beveiligingsmaatregel is onze medewerkers goed te informeren over informatiebeveiliging en het trainen in het herkennen van bedreigingen/risico's waaraan ze dagelijks ongevraagd worden blootgesteld. In 2022 is een vervolg gegeven aan de uitvoering van het bewustwordingsplan 2021-2023, met als doel het verhogen van het collectieve bewustzijnsniveau op het gebied van informatieveiligheid en privacy. Hieraan is op de volgende wijze invulling gegeven:


- 1) Het maandelijks op intranet plaatsen van een nieuwsbrief met algemene informatie over informatiebeveiliging OF een bericht over een actuele specifieke bedreiging.
- 2) Een externe partij heeft een tweede meting uitgevoerd, waarbij het bewustwordingsniveau van onze organisatie opnieuw is bepaald.
- 3) In 2022 zijn meerdere phishingmail testen uitgevoerd. Hieruit blijkt dat de relevantie om deze tests periodiek uit te voeren nog steeds noodzakelijk is.
- 4) Het geven van workshops over de onderwerpen informatiebeveiliging en privacy.

Controle op naleving IB-beleid

Net als in voorgaande jaren zijn in 2022 de zelfevaluaties uitgevoerd via de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA). Volgens de richtlijnen van deze audit zijn de uitkomsten van de zelfevaluaties via een Collegeverklaring met Assurance rapport, opgesteld door een onafhankelijke auditor. De resultaten van alle zelfevaluaties zijn gedeeld met de betreffende toezichthouders.

In 2022 hebben de volgende verplichte zelfevaluaties plaatsgevonden inclusief resultaat:

Onderwerp	Zelf-evaluatie omschrijving	Resultaat
DigiD	Gemeente Zundert biedt e-dienstverlening aan waarvoor deze DigiD-aansluiting voor authenticatie wordt gebruikt.	
Suwinet	Alle werkzaamheden met betrekking tot Suwinet voor de gemeente Zundert, vinden plaats bij Werkplein Hart van West-Brabant.	
BRP	De uitvoering van de basisregistratie Personen, zijn zowel op informatiebeveiliging als op kwaliteit geëvalueerd.	
Reisdocumenten	De uitvoering van de reisdocumenten, zijn zowel op informatiebeveiliging als op kwaliteit geëvalueerd.	

Onderwerp	Zelf-evaluatie omschrijving	Resultaat
BAG	De zelfevaluatie Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), betreft de kwaliteit van de registratie (geen informatiebeveiliging)	
BGT	De zelfevaluatie Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT), betreft de kwaliteit van de registratie (geen informatiebeveiliging)	
BRO	De zelfevaluatie Basisregistratie Ruimtelijke ondergrond (BRO), betreft de kwaliteit van de registratie (geen informatiebeveiliging).	
WOZ	Alle werkzaamheden met betrekking tot de Waardering Onroerende Zaken (WOZ) worden door Belastingssamenwerkingsverband West-Brabant (BWB) uitgevoerd.	

BIO compliancy

Gemeenten hebben zich verplicht om vanaf 2020 te gaan voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). We voeren stap voor stap maatregelen in, waarbij in 2022 een stijgende lijn te zien is in het verbeteren van de informatieveiligheid. Doordat de ontwikkelingen op het gebied van digitalisering niet stil staan, zullen steeds nieuwe dreigingen ontstaan, waarvoor het treffen van beveiligingsmaatregelen noodzakelijk is. Informatieveiligheid is duidelijk niet een eenmalige actie/verbetering maar is een continu proces. In 2022 is een tool (GRC/ISMS) aangeschaft en in gebruik genomen, dit ondersteunt de organisatie bij het veilig krijgen en houden van onze primaire en bedrijf kritische processen.

BIO hoofdstuk	2022
H5 / Informatiebeveiligingsbeleid	
H6 / Organiseren van informatiebeveiliging	
H7 / Veilig personeel	
H8 / Beheer van bedrijfsmiddelen	
H9 / Toegangsbeveiliging	
H10 / Cryptografie	
H11 / Fysieke beveiliging en beveiliging van de omgeving	
H12 / Beveiliging van de bedrijfsvoering	
H13 / Communicatiebeveiliging	
H14 / Acquisitie, ontwikkeling en onderhoud van informatie systemen	
H15 / Leveranciersrelaties	
H16 / Beheer van beveiligingsincidenten	
H17 / Bedrijfscontinuïteitsbeheer & informatiebeveiliging	
H 18 / Naleving	

SSC Equalit

Met de ransomware aanval op de gemeente Antwerpen nog vers in het geheugen, blijkt dat het aantal cyberdreigingen nog steeds toeneemt. Door adequaat te investeren in mensen, kennis en apparatuur weet het SSC Equalit ons te beschermen tegen deze cyberdreigingen, maar garanties dat onze gemeente volledig gevrijwaard blijft van een cybercrisis, zijn nooit te geven. Specialisten zeggen hier over: "Het is niet de vraag **'of'** maar **'wanneer'** je wordt getroffen door een cyberaanval". De beste beveiligingsmaatregel hiertegen zijn, voortdurend aandacht hebben voor informatiebeveiliging, alert te blijven en onze verantwoordelijkheid hiervoor te blijven nemen.

Privacy

Het tweede halfjaar van 2022 is het privacy beleid en -reglement tekstueel geactualiseerd voor de periode 2023-2026. Het nieuwe beleid is zover voorbereid dat in januari 2023 het college en de raad een besluit kunnen nemen over de vaststelling. Daarna worden de nieuwe beleidsregels gepubliceerd en treden zij in werking.

Tegelijkertijd kunnen ook de geactualiseerde privacy governance en -verklaring vastgesteld worden. De geactualiseerde privacyverklaring - een populaire vertaling van het privacy beleid ten behoeve van de inwoners - zal op de gemeentelijke website gepubliceerd worden.

In de loop van 2022 zijn door de directie 4 interne procedures vastgesteld, te weten: protocol meldplicht datalekken (geactualiseerd), risicoanalyses (DPIA's), rechten van betrokkenen en verwerkingsregister. Tevens zijn er ten behoeve van awareness factsheets opgesteld voor het privacy bewust publiceren van persoonsgegevens en het zakelijk gebruik van beeldmateriaal.

In het kader van awareness zijn er meerdere acties georganiseerd in regionaal samenwerkingsverband, zijn er bewustwordingssessies gehouden met team- en werkoverleggen en is er een 1-meting uitgevoerd naar het collectieve bewustzijnsniveau van de organisatie. De resultaten uit deze 1-meting worden gebruikt in het bewustwordingsprogramma voor 2023.

In 2022 is het nieuwe privacy managementsysteem (PMS) ingericht en in gebruik genomen. Er is verder uitvoering gegeven aan het plan van aanpak externe WPG-audit en optimalisatie van het verwerkingenregister.

In 2022 zijn

- 11 datalekken behandeld waarvan er 2 zijn gemeld bij de AP;
- 39 interne privacy-adviezen verstrekt aan de organisatie;
- 1 verzoek in het kader van de rechten van betrokkenen afgehandeld;
- 3 risicoanalyses (DPIA's) uitgevoerd.

4.6 Paragraaf verbonden partijen

Inleiding

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarmee de gemeente een bestuurlijke en financiële band heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht. Financieel belang is er, wanneer de gemeentemiddelen ter beschikking heeft gesteld en die kwijtraakt door faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente. De gemeente Zundert heeft belangen in onderstaande verbonden partijen:

Gemeenschappelijke regelingen

- Belasting samenwerking West-Brabant (BWB)
- Beschermd wonen
- Gemeenschappelijke regeling GGD West-Brabant (GGD)
- Gemeenschappelijke regeling inzake Geweld in afhankelijkheidsrelaties en meldpunt crisiszorg West-Brabant (GIA)
- Nazorg Gesloten Stortplaatsen Bavel-Dorst & Zevenbergen (GR NGS)
- Omgevingsdienst Midden- & West-Brabant (OMWB)
- Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten
- Regio West-Brabant (RWB)
- Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord (RAV)
- Samenwerking ICT (Equalit)
- Veiligheidsregio Midden & West-Brabant (VRMWB)
- Werkplein Hart van West-Brabant (HvWB)
- Werkvoorzieningsschap West Noord-Brabant (WVS)
- West Brabants Archief (WBA)

Vennootschappen en coöperaties

- BNG Bank N.V.
- N.V. Brabant Water
- N.V. Rewin West Brabant

Stichtingen en verenigingen

- Stichting Inkoopbureau West-Brabant
- Vereniging van Nederlandse Gemeenten/Vereniging van Brabantse Gemeente

Overige

- Equalit (is onderdeel van de gemeente Oosterhout)

Verbonden partij	Bedrag	Bedrag per inwoner
Gemeenschappelijke regelingen		
Belastingamenwerking West-Brabant (BWB)	€ 638.100	€ 28,73
Beschermd wonen	€ 0	€ 0,00
Gemeenschappelijke regeling GGD West-Brabant (GGD)	€ 720.518	€ 32,44
Geweld in afhankelijkheidsrelaties en meldpunt Crisiszorg West-Brabant	€ 184.498	€ 8,31
Nazorg Gesloten Stortplaatsen Bavel-Dorst & Zevenbergen (GR NGS)	€ 30.958	€ 1,39
Omgevingsdienst Midden- & West-Brabant (OMWB)	€ 576.520	€ 25,96
Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten	€ 38.972	€ 1,75
Regio West-Brabant (RWB)	€ 96.650	€ 4,35
Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord (RAV)	€ 0	€ 0,00
Samenwerking ICT (Equalit)	€ 992.117	€ 44,67
Veiligheidsregio Midden & West-Brabant (VRMWB)	€ 1.156.669	€ 52,08
Werkplein Hart van West-Brabant (HvWB)	€ 5.516.397	€ 248,37
Werkvoorzieningsschap West Noord-Brabant (WVS)	€ 287.064	€ 12,92
West Brabants Archief (WBA)	€ 97.452	€ 4,39
Vennootschappen en coöperaties		
BNG Bank N.V.	€ 0	€ 0,00
N.V. Brabant Water	€ 0	€ 0,00
N.V. Rewin West-Brabant	€ 66.095	€ 2,98
Stichtingen en verenigingen		
Stichting Inkoopbureau West-Brabant	€ 88.289	€ 3,98
Vereniging van Nederlandse Gemeenten/Vereniging van Brab. Gem.	€ 36.365	€ 1,64
Totaal	€ 10.526.664	473,96

Belastingensamenwerking West-Brabant (BWB)					
<u>Portefuillehouder</u> wethouder R.C.A.L. Bogers		<u>Doelstelling</u> Het heffen en invorderen van gemeentelijke belastingen en het uitvoeren van de Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ) voor de deelnemers. BWB stelt hiertoe beschikkingen vast, legt belastingaanslagen op, behandelt de bezwaarschriften, int de opgelegde aanslagen en voert (her)taxaties uit inzake de WOZ.			<u>Deelnemers</u> 13, waarvan 12 gemeenten
<u>Eigen vermogen</u>		<u>Vreemd vermogen</u>		<u>Resultaat 2021</u>	
1-1-2021	€ 560.200	1-1-2021	€ 3.987.500	€ 155.400	
31-12-2021	€ 155.400	31-12-2021	€ 6.069.000		
				<u>Bijdrage gemeente</u>	
				Begroot 2022	€ 630.801
				Werkelijk 2022	€ 638.100
<u>Risico's</u> De deelnemersbijdrage aan de BWB wordt sterk beïnvloed door het aantal bezwaarschriften. Als gevolg van de actuele ontwikkelingen in de huizemarkt is het mogelijk dat we een stijging gaan zien in het aantal bezwaarschriften. Als gevolg hiervan kan de bijdrage aan de BWB stijgen.					

Beschermd wonen					
<u>Portefuillehouder</u> wethouder A.F.Zopfi		<u>Doelstelling</u> De GR is aangegaan met de volgende doelen: 1. De samenwerking verankeren tussen de Colleges van de Gemeenten voor de maatwerkvoorziening Beschermd Wonen. 2. Het afstemmen van het regionaal beleid op het terrein Beschermd Wonen ter uitvoering van het door de raden vastgesteld beleidskader. 3. De uitwerking van het regionaal beleid in een inkoopbeleid voor Beschermd Wonen 4. Het financieren van Beschermd Wonen. 5. Het gezamenlijk organiseren van de toegang tot Beschermd Wonen. 6. Het monitoren van de resultaten van Beschermd Wonen en op basis daarvan bijsturen. 7. De taken en bevoegdheden van de Colleges van de Gemeenten vanuit de Wmo, ten aanzien van Beschermd Wonen			<u>Deelnemers</u> 8 gemeenten
<u>Eigen vermogen</u>		<u>Vreemd vermogen</u>		<u>Resultaat 2021</u>	
1-1-2021	nvt	1-1-2021	nvt	nvt	
31-12-2021	nvt	31-12-2021	nvt		
				<u>Bijdrage gemeente</u>	
				Begroot 2022	€ 54.028
				Werkelijk 2022	€ 0
<u>Risico's</u> Er zijn geen specifieke risico's					

Gemeenschappelijke regeling GGD West-Brabant (GGD)					
<u>Portefuillehouder</u>	<u>Doelstelling</u>				<u>Deelnemers</u>
wethouder A.F.Zopfi	Beschermen, bevorderen en bewaken van de publieke gezondheid van inwoners van de gemeente Zundert. Daarnaast stimuleren dat inwoners zich gezonder voelen. Activiteiten zijn onder andere het uitvoeren van de jeugdgezondheidszorg inclusief Rijksvaccinatieprogramma, het geven van prenatale voorlichting aan aanstaande ouders en het uitvoeren van infectieziekten bestrijding. Daarnaast heeft de GGD ruimte om aan te sluiten bij lokale ontwikkelingen. We hebben in onze Nota Volksgezondheid aanvullende ambities bovenop de wettelijke taken vastgelegd. Op basis van deze ambities kan de GGD West-Brabant lokale preventie activiteiten aanbieden.				16 gemeenten
<u>Eigen vermogen</u>	<u>Vreemd vermogen</u>		<u>Resultaat 2021</u>	<u>Bijdrage gemeente</u>	
1-1-2021	€ 5.717.000	1-1-2021	€ 21.828.000	Begroot 2022	€ 695.419
31-12-2021	€ 6.017.000	31-12-2021	€ 19.393.000	Werkelijk 2022	€ 720.518
<u>Risico's</u>					
Een deel van het pand van de GGD wordt verhuurd. De verhuurder heeft de huur per 1-3-2023 opgezegd. Dit betekent dat er jaarlijks € 189.000 minder aan verhuurinkomsten binnen komen. Op dit moment wordt bekeken wat de mogelijkheden zijn voor het opnieuw verhuren van deze ruimtes.					

Veilig Thuis West Brabant/ gemeenschappelijke regeling voor Geweld in Afhankelijkheidsrelaties (GIA) en meldpunt Crisiszorg West-Brabant					
<u>Portefuillehouder</u>	<u>Doelstelling</u>				<u>Deelnemers</u>
wethouder A.F.Zopfi	De gemeenten in West-Brabant werken samen aan de aanpak van geweld in afhankelijkheidsrelaties (GIA), gericht op het eerder en beter in beeld krijgen, stoppen en duurzaam oplossen van huiselijk geweld en kindermishandeling, en het Meldpunt Crisiszorg WestBrabant. Hiertoe hebben we een Gemeenschappelijke Regeling ingesteld waarin de onderlinge samenwerking is vastgelegd. In de GR is bepaald dat de colleges van de gemeenten het regionale beleid vaststellen. Dit is het beleidskader dat is vastgesteld vervolgd door samenwerkingsafspraken met Veilig Thuis.				13 gemeenten
<u>Eigen vermogen</u>	<u>Vreemd vermogen</u>		<u>Resultaat 2021</u>	<u>Bijdrage gemeente</u>	
1-1-2021	nvt	1-1-2021	nvt	Begroot 2022	€ 183.815
31-12-2021	nvt	31-12-2021	nvt	Werkelijk 2022	€ 184.498
<u>Risico's</u>					
Het budget voor de taken in het kader van de GIA is de komende jaren onvoldoende om het takenpakket in de huidige omvang uit te kunnen blijven voeren. De bijdrage vanuit de gemeente zal naar alle waarschijnlijkheid flink stijgen.					

Nazorg Gesloten Stortplaatsen Bavel-Dorst & Zevenbergen					
<u>Portefuillehouder</u> wethouder J.S.A. Kuijpers	<u>Doelstelling</u> Voldoen aan de verplichting tot eeuwige nazorg van de stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen voortvloeiend uit de Gemeenschappelijke Regeling.				<u>Deelnemers</u> 10 gemeenten
<u>Eigen vermogen</u> 1-1-2021 31-12-2021	€ 1.083.270 € 997.672	<u>Vreemd vermogen</u> 1-1-2021 31-12-2021	€ 26.169.512 € 26.201.250	<u>Resultaat 2021</u> € -17.637	<u>Bijdrage gemeente</u> Begroot 2022 Werkelijk 2022
€ 30.958 € 30.958					
<u>Risico's</u> Financiële gevolgen bij calamiteiten, deze risico's zijn niet te kwantificeren.					

Omgevingsdienst Midden- & West-Brabant (OMWB)					
<u>Portefuillehouder</u> wethouder P.A.J.M. Kools-Hereijgers	<u>Doelstelling</u> De OMWB werkt aan een leefbare en duurzame regio en maakt omgevingsvergunningen voor de deelactiviteit milieu. Bovendien controleert de OMWB of bedrijven zich aan de regels houden. Activiteiten hierbij bestaan uit het opstellen van voorschriften n.a.v. vergunningaanvraag Wet milieubeheer; het beoordelen van meldingen en het toezicht op de Wet milieubeheer. Ook de klachtenbehandeling en repressieve handhaving alsmede het adviseren in het kader van de Wet Milieubeheer vallen onder de taken.				<u>Deelnemers</u> 25 gemeenten
<u>Eigen vermogen</u> 1-1-2021 31-12-2021	€ 2.325.000 € 2.918.000	<u>Vreemd vermogen</u> 1-1-2021 31-12-2021	€ 3.480.000 € 3.285.000	<u>Resultaat 2021</u> € 164.000	<u>Bijdrage gemeente</u> Begroot 2022 Werkelijk 2022
€ 576.520 € 576.520					
<u>Risico's</u> Er zijn geen specifieke risico's.					

Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten					
<u>Portefuillehouder</u> wethouder J.S.A. Kuijpers	<u>Doelstelling</u> De samenwerking heeft als doelstelling om schoolverzuim en schooluitval samen verder te voorkomen en terug te dringen. Het RBL West-Brabant voert een aantal wettelijke taken uit voor de gemeenten op het terrein van de Leerplicht- en RMC-wet. Het RBL West-Brabant trekt hierbij zoveel mogelijk samen op met de scholen en sociale partners in de regio.				<u>Deelnemers</u> 16 gemeenten
<u>Eigen vermogen</u> 1-1-2021 31-12-2021	€ 131.316 € 14.302	<u>Vreemd vermogen</u> 1-1-2021 31-12-2021	€ 525.318 € 691.323	<u>Resultaat 2021</u> € 14.302	<u>Bijdrage gemeente</u> Begroot 2022 Werkelijk 2022
€ 38.972 € 38.972					
<u>Risico's</u> Geen specifieke risico's aanwezig.					

Regio West-Brabant (RWB)					
<u>Portefuillehouder</u> burgemeester J.G.P. Vermue	<u>Doelstelling</u> De samenwerking heeft tot doel om de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten te behartigen, primair ten behoeve van de economisch ruimtelijke structuurversterking van West-Brabant. Dit gebeurt vanuit de regionale opgaven op het gebied van Economie, Mobiliteit, Arbeidsmarkt en Ruimte. Hiertoe vindt met name op strategisch niveau coördinatie, planning, uitvoering, advies en overleg plaats. Doelstelling is verder het verzorgen van inhoudelijke inbreng van de overheidskolom in de triple helix groep 'Economic Board West-Brabant'. Hiertoe bepaalt de RWB de inzet vanuit het samenwerkingsverband bij de totstandkoming van de ambities en agenda van het triple helix overleg en de opgaven voor de gezamenlijke gemeenten die daaruit voortkomen. Ten behoeve van dit alles wordt een uitvoeringsprogramma opgesteld in de vorm van een Actieprogramma. Dit bevat concrete aanpakken voor de geformuleerde opgaven die in toenemende gebiedsgericht en integraal worden opgepakt. Tenslotte voert de RWB ook nog steeds enkele uitvoeringsgerichte taken uit op het gebied van kleinschalig collectief vervoer, regioarcheologie en cultuurhistorie en arbeidsmobiliteit.			<u>Deelnemers</u> 16 gemeenten	
<u>Eigen vermogen</u>	<u>Vreemd vermogen</u>		<u>Resultaat 2021</u>	<u>Bijdrage gemeente (apparaatskosten)</u>	
1-1-2021	€ 1.240.000	1-1-2021	€ 7.669.000	€ 231.000	
31-12-2021	€ 1.312.000	31-12-2021	€ 5.381.000	Begroot 2022	
				€ 96.650	
				Werkelijk 2022	
				€ 96.650	
<u>Risico's</u> Niet van toepassing.					

Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord (RAV)					
<u>Portefuillehouder</u> wethouder A.F.Zopfi	<u>Doelstelling</u> Het leveren van kwalitatief hoogwaardige en tijdige ambulancezorg. Hiertoe wordt de regionale ambulancevoorziening in stand gehouden en de meldkamer ambulancezorg voor de regio. Ook wordt een bijdrage geleverd aan de Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (GHOR).			<u>Deelnemers</u> Zorgverzekeraars	
<u>Eigen vermogen</u>	<u>Vreemd vermogen</u>		<u>Resultaat 2021</u>	<u>Bijdrage gemeente</u>	
1-1-2021	€ 13.738.000	1-1-2021	€ 25.744.000	€ 0	Begroot 2022
31-12-2021	€ 14.180.000	31-12-2021	€ 32.686.000		€ 0
					Werkelijk 2022
					€ 0
<u>Risico's</u> Er zijn geen specifieke risico's.					

Samenwerking ICT (Equalit)				
<u>Portefeuillehouder</u> wethouder A.F.Zopfi	<u>Doelstelling</u> Het borgen van de continuïteit in de ICT dienstverlening onder het behalen van schaal- en kennisvoordelen. Hiertoe wordt het werkplekbeheer bij de deelnemers verzorgd en tevens vindt advisering in brede zin plaats met betrekking tot de ICT.			<u>Deelnemers</u> 11
<u>Eigen vermogen</u> Equalit is onderdeel van de gemeente Oosterhout	<u>Vreemd vermogen</u> Equalit is onderdeel van de gemeente Oosterhout	<u>Resultaat 2021</u> Equalit is onderdeel van de gemeente Oosterhout	<u>Bijdrage gemeente</u> Begroot 2022 € 953.586 Werkelijk 2022 € 992.117	
<u>Risico's</u> Geen specifieke risico's aanwezig.				

Veiligheidsregio Midden & West-Brabant				
<u>Portefeuillehouder</u> burgemeester J.G.P. Vermue	<u>Doelstelling</u> Het vergroten van de veiligheid in de regio Midden- en West-Brabant waaronder crisisbeheersing en het voorbereid zijn op rampen. Activiteiten hierbij zijn risicobeheersing, training in crisisbeheersing en incidentbestrijding.			<u>Deelnemers</u> 24 gemeenten
<u>Eigen vermogen</u> 1-1-2021 € 18.832.000 31-12-2021 € 18.703.000	<u>Vreemd vermogen</u> 1-1-2021 € 43.130.000 31-12-2021 € 47.802.000	<u>Resultaat 2021</u> € 2.829.000	<u>Bijdrage gemeente</u> Begroot 2022 € 1.146.159 Werkelijk 2022 € 1.156.669	
<u>Risico's</u> Geen specifieke risico's aanwezig.				

Werkplein Hart van West-Brabant				
<u>Portefeuillehouder</u> wethouder A.F.Zopfi	<u>Doelstelling</u> Wij vertrouwen in de talenten en kwaliteiten van onze inwoners. Daarom stimuleren wij iedereen om deze te ontwikkelen, met als doel werk, en als dat (nog) niet lukt, wel meedoen in de samenleving. Dat doen we samen met de inwoner, collega's en partners op basis van maatwerk.			<u>Deelnemers</u> 6 gemeenten
<u>Eigen vermogen</u> 1-1-2021 € 4.523.681 31-12-2021 € 1.971.129	<u>Vreemd vermogen</u> 1-1-2021 € 37.825.434 31-12-2021 € 26.444.397	<u>Resultaat 2021</u> € 1.442.884	<u>Bijdrage gemeente</u> Begroot 2022 € 5.046.195 Werkelijk 2022 € 5.516.397	

De bestandsontwikkeling blijft voor de gemeente Zundert achter ten opzichte van het landelijke gemiddelde en bij andere gemeenten uit de regio. De bestandsontwikkeling t.o.v. de landelijke ontwikkeling is voor een groot deel bepalend voor tekorten of overschotten op de BUIG-middelen. Het tekort loopt de laatste jaren al op en de verwachting is dat dit ook in 2023 en 2024 nog het geval zal zijn.

Werkvoorzieningsschap West Noord-Brabant (WVS-groep)					
<u>Portefeuillehouder</u> wethouder A.F.Zopfi		<u>Doelstelling</u> Het bieden van kansen aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt om zich te ontwikkelen met het vinden van regulier werk of werk in een (meer) beschutte omgeving. De activiteiten hierbij zijn het inzetten van beschermt werk, het aanbieden van leer-werktrajecten en detacheringen bij werkgevers.			<u>Deelnemers</u> 9 gemeenten
<u>Eigen vermogen</u>		<u>Vreemd vermogen</u>		<u>Resultaat 2021</u>	<u>Bijdrage gemeente</u>
1-1-2021	€ 9.149.000	1-1-2021	€ 16.721.000	€ 714.000	Begroot 2022 € 305.243
31-12-2021	€ 7.321.000	31-12-2021	€ 17.209.000		Werkelijk 2022 € 287.064
<u>Risico's</u> Er zijn geen specifieke risico's.					

Regio West-Brabants Archief (WBA)					
<u>Portefeuillehouder</u> wethouder A.F.Zopfi		<u>Doelstelling</u> Het verwerven en toegankelijk maken/houden van archiefinformatie voor belanghebbenden. Het realiseren van een E-depot speelt hierbij een belangrijke rol. Geringe kwetsbaarheid op het gebied van archiefbeheer en een goede en eigentijdse dienstverlening aan interne en externe klanten zijn hierbij belangrijk.			<u>Deelnemers</u> 9 gemeenten
<u>Eigen vermogen</u>		<u>Vreemd vermogen</u>		<u>Resultaat 2021</u>	<u>Bijdrage gemeente</u>
1-1-2021	€ 373.370	1-1-2021	€ 310.941	€ 69.715	Begroot 2022 € 97.452
31-12-2021	€ 193.073	31-12-2021	€ 350.727		Werkelijk 2022 € 97.452
<u>Risico's</u> Er zijn geen specifieke risico's.					

BNG Bank N.V.				
<u>Portefeuillehouder</u> burgemeester J.G.P. Vermue	<u>Doelstelling</u> Bijdragen aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger door het verstrekken van langlopende geldleningen aan overheden onder gunstige voorwaarden. Daarnaast verzorgt BNG Bank het betalingsverkeer voor overheden.			<u>Deelnemers</u> 348 dividendontvangers
<u>Werkelijk eigen vermogen</u> 1-1-2021 5.097 mln 31-12-2021 5.062 mln	<u>Werkelijk vreemd vermogen</u> 1-1-2021 155.262 mln 31-12-2021 143.995 mln	<u>Resultaat 2021</u> 236 mln	<u>Bijdrage gemeente</u> Gemeente Zundert bezit 104.949 aandelen van € 2,50. (€ 262.373). Het in 2023 verantwoorde dividend over 2022 bedraagt naar verwachting € 262.373, mits de aandeelhouders het dividendvoorstel overnemen in de komende aandeelhoudersvergadering.	
<u>Risico's</u> Er zijn geen specifieke risico's.				

NV Brabant Water				
<u>Portefeuillehouder</u> burgemeester J.G.P. Vermue	<u>Doelstelling</u> Het primaire doel van een betrouwbare en zuivere waterlevering in het werkgebied wordt bereikt door het leveren van schoon, veilig en zacht drinkwater in het leveringsgebied voor inwoners en bedrijven.			<u>Deelnemers</u> 59 aandeelhouders
<u>Eigen vermogen</u> 1-1-2021 € 674.183.000 31-12-2021 € 684.676.000	<u>Vreemd vermogen</u> 1-1-2021 € 523.344.000 31-12-2021 € 534.399.000	<u>Resultaat 2021</u> € 10.493.000	<u>Bijdrage gemeente</u> Begroot 2022 € 0 Werkelijk 2022 € 0	
<u>Risico's</u> Er zijn geen specifieke risico's.				

REWIN West-Brabant				
<u>Portefeuillehouder</u> wethouder R.C.A.L. Bogers	<u>Doelstelling</u> Het versterken van de sociaal-economische structuur en het bevorderen van de werkgelegenheid in West-Brabant.			<u>Deelnemers</u> 16 gemeenten
<u>Eigen vermogen</u> 1-1-2021 PM 31-12-2021 € 580.845	<u>Vreemd vermogen</u> 1-1-2021 PM 31-12-2021 € 0	<u>Resultaat 2021</u> € 195.362	<u>Bijdrage gemeente</u> Begroot 2022 € 66.095 Werkelijk 2022 € 66.095	

Risico's

Er zijn geen specifieke risico's.

Stichting Inkoopbureau West-Brabant

<u>Portefuillehouder</u> wethouder R.C.A.L. Bogers	<u>Doelstelling</u> Het behalen van financiële en kwalitatieve voordelen bij inkoop; dit vindt plaats door het ondersteunen bij aanbestedingen en inkooptrajecten vanuit het Inkoopbureau, met name op procesmatig vlak.				<u>Deelnemers</u> 19	
<u>Eigen vermogen</u> 1-1-2021 31-12-2021	€ 569.680 € 683.180	<u>Vreemd vermogen</u> 1-1-2021 31-12-2021	€ 916.403 € 495.080	<u>Resultaat 2021</u> € 180.173	<u>Bijdrage gemeente</u> Begroot 2022 Werkelijk 2022	€ 87.789 € 88.289
<u>Risico's</u> Er zijn geen specifieke risico's.						

Vereniging van Nederlandse Gemeenten

<u>Portefuillehouder</u> burgemeester J.G.P. Vermue	<u>Doelstelling</u> Het werken aan een krachtige lokale overheid door agenderend te zijn op voor gemeenten relevante vraagstukken en ontwikkelingen, en door de lokale uitvoering centraal te stellen bij maatschappelijke opgaven. Daartoe ondersteunt de vereniging met belangenbehartiging, netwerken en dienstverlening haar leden collectief, in groepen en individueel bij de vervulling van bestuurs-, uitvoerings- en overige taken, en bij de organisatie van de gezamenlijke gemeentelijke uitvoering. Daarnaast is de vereniging bevoegd om voor de leden of groepen van leden afspraken te maken met verenigingen van werknemers en andere overheden over arbeidsvoorwaarden en het arbeidsvoorwaardenbeleid en deze vast te leggen in collectieve arbeidsovereenkomsten en standaarden vast te stellen ter verbetering van de kwaliteit en efficiëntie van gezamenlijke gemeentelijke uitvoering.				<u>Deelnemers</u> Alle gemeenten	
<u>Eigen vermogen</u> 1-1-2021 31-12-2021	€ 62.379.000 € 63.912.000	<u>Vreemd vermogen</u> 1-1-2021 31-12-2021	€ 28.601.000 € 49.059.000	<u>Resultaat 2021</u> € -815	<u>Bijdrage gemeente</u> Begroot 2022 Werkelijk 2022	€ 36.365 € 36.365
<u>Risico's</u> Er zijn geen specifieke risico's.						

4.7 Paragraaf grondbeleid

4.7.1 Inleiding

Grondbeleid is een middel om ruimtelijke doelstellingen op het gebied van de volkshuisvesting, lokale economie, natuur en groen, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen te verwezenlijken. De vastgestelde beleidskaders zijn te vinden in de nota grondbeleid 2021-2024.

4.7.2 Wijze waarop het grondbeleid wordt uitgevoerd

De nota Grondbeleid 2021-2024 heeft als uitgangspunt om geen voorkeur te geven aan actief grondbeleid en prioriteit te geven aan de realisatie van al bestaande plannen. De gemeente verleent medewerking aan de realisatie van plannen van derden (faciliterend grondbeleid) voor zover deze passen binnen het ruimtelijk beleid.

4.7.3 Overzicht actieve projecten per 1 januari 2023

Kengetallen per complex		Plan	Nog uit te geven (maart '23)	Uitgifteprijs	Uitgifteperiode	Eindjaar
Woningen						
682016	Prinsenstraat	78 woningen	-	Door derden	2018-2020	2022
Totaal		78 woningen	-			
Bedrijventerreinen						
632003	Bedrijventerrein Beekzicht	ca. 15 bedr.	1,06 ha/18%	gem. € 130	2015-2024	2025
632002	Bedrijventerrein Molenzicht	ca. 10 bedr.	0 ha/0%	gem. € 132	2016-2022	2023
Totaal		ca. 25 bedr.	1,06 ha			

4.7.4 Mutaties 2022

Het totaal van de boekwaarden per 31-12-2022 en de mutaties in 2022 per complex zijn hierna gespecificeerd.

Complex	Bruto boekwaarde 1-1-2022	Kosten 2022	Opbrengsten 2022	Netto boekwaarde 31-12-2022 voor winstneming 2022
Woningen				
682016 Prinsenstraat	€ 468.000	€ 41.000-	€ 0	€ 427.000
Totaal Woningen	€ 468.000	€ 41.000-	€ 0	€ 427.000
Bedrijventerreinen				
632003 Bedrijventerrein Beekzicht	€ 1.497.000	€ 54.000	€ 1.036.000	€ 515.000

Complex		Bruto boekwaarde 1-1-2022	Kosten 2022	Opbrengsten 2022	Netto boekwaarde 31-12-2022 voor winstneming 2022
632002	Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.349.000	€ 87.000	€ 346.000	€ 1.090.000
Totaal	Bedrijventerreinen	€ 2.846.000	€ 141.000	€ 1.382.000	€ 1.605.000
Totaal	Voorraden	€ 3.314.000	€ 100.000	€ 1.382.000	€ 2.032.000

De post kosten 2022 bij de Prinsenstraat betreft een creditnota op kosten die we in 2021 al hadden genomen.

Complex		Netto boekwaarde 31-12-2022 voor voorziening en winstneming 2022	Voorziening verliesgevend complexen	Winstneming 2022	Netto boekwaarde 31-12-2022 na voorziening en winstneming 2022
Woningen					
682016	Prinsenstraat	€ 427.000	€ 0	€ -427.000	€ 0
Totaal	Woningen	€ 427.000	€ 0	€ -427.000	€ 0
Bedrijventerreinen					
632003	Bedrijventerrein Beekzicht	€ 515.000	€ 0	€ 72.000	€ 587.000
632002	Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.090.000	€ 1.239.000	€ 0	€ -149.000
Totaal	Bedrijventerreinen	€ 1.605.000	€ 1.239.000	€ 72.000	€ 438.000
Totaal	Voorraden	€ 2.032.000	€ 1.239.000	€ - 355.000	€ 438.000

Bij winstgevende projecten wordt het realisatiebeginsel in acht genomen. Omdat bij deze projecten de grond (gedeeltelijk) is verkocht, terwijl de kosten reeds gemaakt c.q. inzichtelijk zijn, is tussentijds winst genomen. Ten aanzien van de verliesgevende projecten wordt het voorzichtigheidsbeginsel in acht genomen en wordt het te verwachten verlies bij constatering meteen voorzien. De te verwachten verliezen zijn opgenomen in de voorziening verliesgevende complexen.

4.7.5 Prognose van te verwachten resultaten

De resultaten van de actieve projecten worden weergegeven op totaalniveau. Het gaat hierbij om zowel de nominale waarde als de netto contante waarde (NCW). De NCW is de waarde van het eindresultaat op huidig prijspeil. De inkomsten en uitgaven zijn in de tijd gezet en zijn onderhevig aan rente en inflatie. Daarom is de eindwaarde van een project niet gelijk aan de huidige waarde. Terugrekenen naar het heden gebeurt op basis van een disconterings- (rente) voet. Niet alle exploitaties hebben hetzelfde eindjaar. Om de resultaten van alle exploitaties bij elkaar op te tellen is het daarom nodig om van iedere exploitatie de eindwaarde te vertalen naar de huidige waarde (NCW).

Op grond van regels van de commissie BBV voor de grondexploitaties worden de te verwachten resultaten gepresenteerd tegen nominale waarde. De berekening van de voorziening voor de verliesgevende grondexploitaties geschiedt op basis van de netto contante waarde. De onderstaande uitgangspunten en parameters zijn gehanteerd.

Parameters en Uitgangspunten		
Prijspeil en startdatum 2022		
Rentepercentage	0,53%	Rentepercentage over vreemd vermogen vanaf 2022. Over 2021 is 0,93 % gehanteerd.
Disconteringsvoet	2,00%	Maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone
Kostenstijging korte termijn	6,00%	Benchmark Regiogemeenten 2022 en Parameters Outlook Metafoor 2022
Opbrengstenstijging woningbouw	1,00%	NVM Regio West-Brabant; huizenprijzen per regio i.c.m. stijging bouwkosten Parameters Outlook Metafoor
Opbrengstenstijging bedrijven	0,00%	Benchmark Regiogemeenten 2022 en Parameters Outlook Metafoor 2022

De volgende tabel geeft een doorkijk naar de toekomst en een overzicht van de te verwachten resultaten van de afzonderlijke actieve projecten. In 2022 zijn er drie complexen die onder de categorie Bouwgrond in exploitatie vallen. Op basis van actuele exploitatieopzetten worden de volgende resultaten per complex verwacht (op basis van nominale waarde):

Complex		Netto boekwaarde 31-12-2022 voor voorziening en winstneming afgelopen jaren	Mutatie 2023	Mutatie 2024 en verder	Geraamd eindresultaat nominale waarde
Bedrijventerreinen					
632003	Bedrijventerrein Beekzicht	€173.000 (w)	€ 169.000 (k)	€ 974.000 (o)	€ 969.000 (w)
632002	Bedrijventerrein Molenzicht	€1.090.000 (v)	€ 173.000 (k)	€ 0	€ 1.263.000 (v)
Totaal	Bedrijventerreinen	€ 917.000 (v)	€ 342.000 (k)	€ 974.000 (o)	€ 294.000 (V)

(k) = kosten, (o) = opbrengsten, (w) = winst en (v) = verlies

Complex		Geraamd eindresultaat contante waarde	Effect andere waarderingsgrondslag
Bedrijventerreinen			
632003	Bedrijventerrein Beekzicht	€ 914.000 (w)	€ 55.000
632002	Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.239.000 (v)	€ 24.000-
Totaal	Bedrijventerreinen	€ 325.000 (v)	€ 31.000
Totaal	Voorraden	€ 325.000 (v)	€ 31.000

Bij verliesgevende projecten wordt het verwachte verlies bij constatering meteen voorzien. De voorziening voor verliesgevende complexen wordt berekend tegen contante waarde en is groot € 1,2 mln. Het effect van deze andere waarderingsgrondslag wordt weergegeven in de laatste kolom. Het effect wordt veroorzaakt door toevoeging van rente (rentecomponent 0,53%) en inflatie (disconteringsvoet 2%).

4.7.6 Verschillenanalyse

De verschillen per complex zijn hierna gespecificeerd en toegelicht.

Complex		Geraamd eindresultaat nominale waarde 2021	Geraamd eindresultaat nominale waarde 2022	Vershil
632003	Bedrijventerrein Beekzicht	€ 1.003.000 (W)	€ 969.000 (W)	€ 34.000
632002	Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.275.000 (V)	€ 1.263.000 (V)	€ 12.000

Verklaring verschillen:

632003: (-/-) € 4.000 afwijking oppervlakte kavels na inmeting kadaster(-/-) € 8.000 boekwaarde rente 2022 en indexering kosten (-/-) € 22.000
 632002: (+) € 13.000 afwijking oppervlakte kavels na inmeting kadaster, (-/-) € 1.000 te verrekenen optievergoeding, (-/-) € 7.000 boekwaarde rente 2022 en indexering kosten (-/-) € 17.000.

Winst- en verliesneming per complex

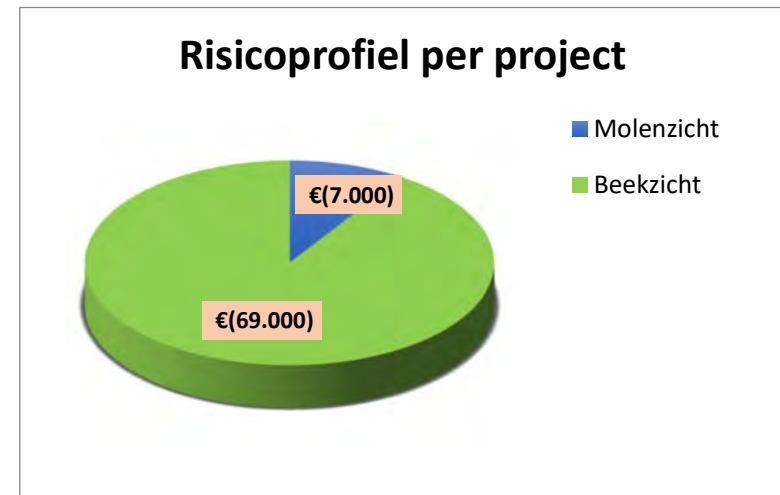
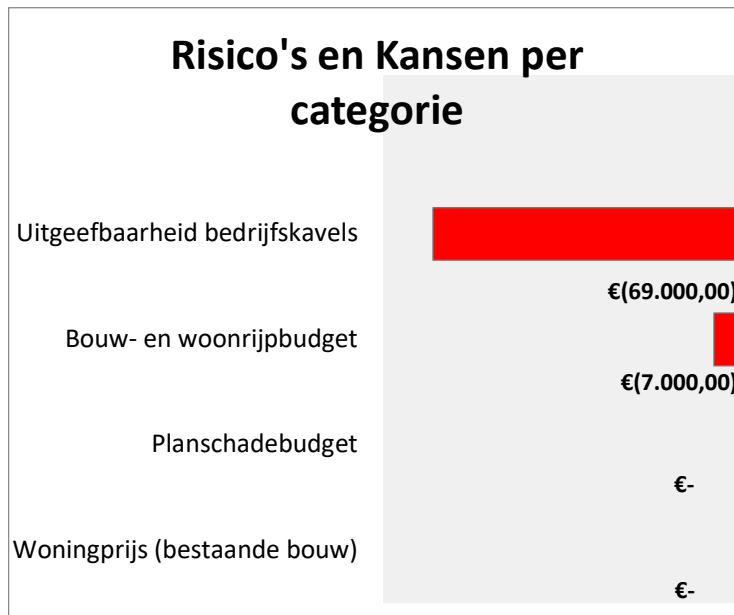
Bij de jaarrekening 2022 is het project Prinsenstraat afgesloten. Wij hadden voor dit project een voorziening getroffen voor € 507.000. Het werkelijke resultaat was € 427.000. De voorziening is nu geheel vrijgevallen en hierdoor is een positief resultaat ontstaan van € 80.000 Het resultaat is ten gunste van de algemene reserve grondexploitatie gebracht.

Bij de jaarrekening 2022 is bij één actief project tussentijds winst genomen. Het resultaat is ten gunste van de algemene reserve grondexploitatie gebracht.

Complex		Winstneming 2018	Winstneming 2019	Winstneming 2020	Winstneming 2021	Winstneming 2022
632003	Bedrijventerrein Beekzicht	€ 86.000	€ 58.000	€ 342.000	€ 106.000	€ 72.000

4.7.7 Risicoreservering

De te verwachten resultaten dienen te worden bezien in het licht van de risicobalans, zijnde de kansen en risico's in het project. Voor de actieve projecten zijn risico's gekwantificeerd in gevoeligheidsanalyses door eerst vast te stellen wat de schade is bij optreden, vervolgens is bepaald hoe hoog de kans is dat het risico optreedt. Hetzelfde geldt voor kansen. Het saldo van risico's en kansen is € 76.000. Per project verschilt de hoogte van de risico's, deze zijn afhankelijk van de grootte van het project, de complexiteit en de fase waarin de projectontwikkeling zich bevindt. Het risicoprofiel (per project) is het samengestelde resultaat van de risico's en kansen en is weergegeven in onderstaande grafiek. De tweede grafiek laat een clustering zien van de risico's en kansen in een aantal categorieën. Het risico in de afzet van bedrijfskavels is hierin zichtbaar als het grootste risico.



Het saldo van de risico's en kansen is € 76.000

Het totale risicoprofiel is € 76.000. Omdat alle risico's zich nooit gelijktijdig voordoen is een correctiefactor toegepast van 0,6. Het risicobedrag dat gedekt moet worden door de algemene reserve grondexploitatie komt hiermee uit op € 46.000.

4.7.8 Reserves en voorzieningen in relatie tot het grondbedrijf

Voorziening verliesgevende complexen

Complex	Voorziening 1-1-2022 (contante waarde)	Mutaties 2022	Vrijval voorziening bij afsluiten	Voorziening 31-12-2022 (contante waarde)
682016 Prinsenstraat	€ 507.000	€ 0	€ 507.000	€ 0
632002 Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.232.000	€ 7.000	€ 0	€ 1.239.000
Voorziening verliesgevende complexen	€ 1.739.000	€ 7.000	€ 507.000	€ 1.239.000

Algemene reserve grondexploitatie

De algemene reserve van het grondbedrijf wordt gevormd door de resultaten van afgewikkelde complexen in deze reserve te storten dan wel aan de reserve te onttrekken. Ze wordt binnen het grondbedrijf ingezet als:

- Buffer om onvoorziene risico's met betrekking tot de grondexploitaties op te kunnen vangen bijvoorbeeld risico's die samenhangen met conjuncturele ontwikkelingen, ontwikkelingen op de onroerendgoedmarkt, prijs- en renteontwikkelingen, etc.);
- Dekking voor de voorziening verliesgevende complexen;
- Eventuele bijdrage in de toekomstige grote projecten binnen de gemeente Zundert.

Stand Algemene reserve grondexploitatie per 1-1-2022	€ 1.843.000
Resultaat Prinsenstraat afgesloten complex 2022	€ 80.000
Resultaat facilitair grondbeleid	€ 51.000
Tussentijdse winstneming Beekzicht 2022	€ 72.000
Overheveling naar exploitatiereserve	- € 343.000
Dotatie voorziening verliesgevende complexen	- € 7.000
Stand Algemene reserve grondexploitatie per 31-12-2022	€ 1.696.000
Verwacht resultaat Beekzicht (verwachte winst/- tussentijdse winstneming)	€ 200.000
Verwachte toekomstige stand	€ 1.896.000
Project specifieke risico's (5.7.8)	- € 46.000
Vrije Algemene reserve grondexploitatie	€ 1.850.000

Volgens de financiële verordening 212 mag de reserve maximaal € 1.500.000 zijn. Bij de resultaatbestemming van deze jaarrekening wordt dan ook voorgesteld om het meerdere ad € 196.000 toe te voegen aan de exploitatiereserve.

Risico's en weerstandsvermogen

Voor alle bekende en/of te verwachten verliezen is een voorziening gevormd ter grootte van € 1,2 mln. (stand 31-12-2022). Voor de overige (onvoorziene) risico's vormt de algemene reserve grondexploitatie een buffer. Deze buffer voor onvoorziene risico's bedraagt ultimo 2022 € 1,7 mln. Rekening houdend met het resultaat van de nog te realiseren winstgevende projecten is de toekomstige stand van de reserve € 1,9 mln. voordelig. Hiermee heeft de reserve ruime weerstandscapaciteit om het risicoprofiel van € 76.000 op te vangen. Zoals hiervoor gesteld is, wordt de reserve afgeroomd tot € 1.500.000 en is daarmee nog ruim voldoende om het risico van € 76.000 af te dekken.

5. Jaarrekening

5.1 Overzicht van baten en lasten 2022

Omschrijving programma	Primitieve begroting 2022			Begroting 2022 na wijziging			Overzicht van baten en lasten 2022		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 veiligheid	€ 30.939	€ 2.583.960	€ -2.553.021	€ 132.958	€ 2.743.056	€ -2.610.098	€ 136.780	€ 2.508.888	€ -2.372.107
Programma 2 economie & innovatie	€1.439.406	€ 1.904.296	€ -464.890	€ 1.464.450	€ 2.084.248	€ -619.798	€ 1.371.971	€ 1.860.925	€ -488.955
Programma 3 zorg & sociaal domein	€3.349.645	€ 19.353.012	€ -16.003.367	€ 5.511.038	€ 22.804.504	€ -17.293.466	€ 6.069.789	€ 21.838.015	€ -15.768.225
Programma 4 omgeving & maatschappij	€1.349.418	€ 7.735.997	€ -6.295.768	€ 2.367.721	€ 8.485.175	€ -6.117.454	€ 4.646.737	€ 8.268.533	€ -3.621.796
Programma 5 Beheer en ontwikkeling openbare ruimte	€6.458.578	€ 10.819.205	€ -4.360.627	€ 6.803.453	€ 11.548.629	€ -4.745.176	€ 6.656.123	€ 11.355.879	€ -4.699.756
Programma 6 service	€1.318.971	€ 1.428.430	€ -109.459	€ 1.378.971	€ 1.611.054	€ -232.083	€ 1.796.284	€ 1.803.854	€ -7.571
Programma 7 bestuur	€ 7.850	€ 1.497.359	€ -1.489.509	€ 5.000	€ 1.725.975	€ -1.720.975	€ 370.587	€ 1.751.361	€ -1.380.774
Subtotaal programma's	€13.954.807	€45.322.259	€ -31.367.452	€ 17.663.591	€ 51.002.641	€ -33.339.050	€ 21.048.271	€ 49.387.456	€ -28.339.185
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Treasury	€ 854.339	€ 288.784	€ 565.555	€ 743.324	€ 274.178	€ 469.146	€ 481.072	€ 254.657	€ 226.415
OZB-woningen	€ 4.052.647	€ 345.127	€ 3.707.520	€ 4.203.647	€ 450.827	€ 3.752.820	€ 4.258.772	€ 525.328	€ 3.733.444
OZB-niet woningen	€ 1.429.081	€ -	€ 1.429.081	€ 1.429.081	€ -	€ 1.429.081	€ 1.601.516	€ 4.093	€ 1.597.423
Belastingen overig	€ 66.022	€ -	€ 66.022	€ 66.022	€ -	€ 66.022	€ 77.222	€ 231	€ 76.991
Algemene uitkering	€33.202.203	€ -	€ 33.202.203	€ 36.735.203	€ -	€ 36.735.203	€ 37.270.661	€ -	€ 37.270.661
Subtotaal alg dekkingsmiddelen	€39.604.292	€ 633.911	€ 38.970.381	€ 43.177.277	€ 725.005	€ 42.452.272	€ 43.689.243	€ 784.309	€ 42.904.934
Kosten overhead	€ 460.638	€ 7.161.896	€ -6.701.258	€ 405.072	€ 7.022.612	€ -6.617.540	€ 412.538	€ 6.895.499	€ -6.482.961
Onvoorzien	€ -	€ 100.000	€ -100.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vennootschapsbelasting	€ -	€ 11.000	€ -11.000	€ -	€ 25.702	€ -25.702	€ -	€ 66.640	€ -66.640
Saldo van baten en lasten	€54.019.737	€53.229.066	€ 790.671	€ 61.245.940	€ 58.775.960	€ 2.469.980	€ 65.150.052	€ 57.133.903	€ 8.016.149
Toevoeging/onttrekking aan reserves:	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 veiligheid	€ 10.602	€ -	€ 10.602	€ 45.602	€ 35.000	€ 10.602	€ 45.602	€ 35.000	€ 10.602
Programma 2 economie & innovatie	€ 24.864	€ -	€ 24.864	€ 83.000	€ 150.000	€ -67.000	€ 83.000	€ 215.313	€ -132.313
Programma 3 zorg & sociaal domein	€ 100.000	€ -	€ 100.000	€ 1.167.990	€ 965.095	€ 202.895	€ 1.062.990	€ 965.095	€ 97.895
Programma 4 omgeving & maatschappij	€ -	€ -	€ -	€ 1.256.406	€ 1.332.406	€ -76.000	€ 1.053.061	€ 1.481.979	€ -428.918
Programma 5 Beheer en ontwikkeling openbare ruimte	€ -	€ -	€ -	€ 105.000	€ -	€ 105.000	€ 105.000	€ -	€ 105.000
Programma 6 service	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 52.000	€ -52.000	€ -	€ 52.000	€ -52.000
Programma 7 bestuur	€ 25.000	€ -	€ 25.000	€ 35.000	€ -	€ 35.000	€ 34.000	€ -	€ 34.000
Overhead	€ -	€ 35.000	€ -35.000	€ 3.189.997	€ 3.305.497	€ -115.500	€ 3.189.997	€ 3.305.497	€ -115.500
Subtotaal mutaties reserves	€ 160.466	€ 35.000	€ 125.466	€ 5.882.995	€ 5.839.998	€ 42.997	€ 5.573.650	€ 6.054.884	€ -481.234
Gerealiseerde resultaat	€54.180.203	€53.264.066	€ 916.137	€ 67.128.935	€ 64.615.958	€ 2.512.977	€ 70.723.702	€ 63.188.787	€ 7.534.915

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.	x	
Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.	x	
Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	x	
Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding	x	
Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen	x	
Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar. - geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar - geconstateerd na verantwoordingsjaar	x	x
Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. - jaar van investeringen - afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	x	x

In onderstaande tabel is per programma aangegeven of zich in 2022 een begrotingsoverschrijding heeft voorgedaan.

Lasten per programma (x €1.000)				
	begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil	Begrotings overschrijding
Pr 1 Veiligheid	€ 2.743.056	€ 2.508.888	€ 234.168	nee
Pr 2 Economie & innovatie	€ 2.084.248	€ 1.860.925	€ 223.323	nee
Pr 3 Zorg & sociaal domein	€ 22.804.504	€ 21.838.014	€ 966.490	nee
Pr 4 Omgeving & maatschappij	€ 8.485.175	€ 8.268.533	€ 216.642	nee
Pr 5 Beheer en ontwikkeling openbare ruimte	€ 11.548.629	€ 11.355.879	€ 192.750	nee
Pr 6 Service	€ 1.611.054	€ 1.803.855	-/- € 192.800	ja
Pr 7 Bestuur	€ 1.725.975	€ 1.751.361	-/- € 25.386	ja

Toelichting begrotingsoverschrijdingen:

Programma 6: Service (€ 193.000)

De overschrijding wordt veroorzaakt door hogere personele inzet op vergunningverlening. Deze hogere lasten worden gecompenseerd door hogere baten.

Programma 7: Bestuur (€ 25.000)

Deze begrotingsonrechtmatigheid wordt veroorzaakt door verschuiving van kosten over de boekjaren. Ook staan er meer baten tegenover deze lasten.

Conclusie

Bij diverse programma's zijn verschillen geconstateerd ten opzichte van de begroting, zowel in positieve als in negatieve zin. In alle gevallen is er sprake van door de raad goedgekeurd beleid en staan er direct gerelateerde inkomsten (subsidies) tegenover.

Overschrijdingen op investeringen:

Bij 2 investeringen hebben overschrijding plaatsgevonden van het door de Raad beschikbaar gestelde krediet. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid moet worden aangegeven in hoeverre de overschrijding past binnen het bestaande door de Raad uitgezette beleid. Met de vaststelling van de jaarrekening autoriseert de raad deze extra uitgaven. De volgende kredieten worden overschreden:

Investeringen met overschrijding	prog/par	overschrijding
7.19.10 Vervanging drukriolering elektromechanisch	Beheer en ontwikkeling openbare ruimte	€ 200
7.20.06 Vervanging drukriolering (electromech)	Beheer en ontwikkeling openbare ruimte	€ 12.419

Toelichting begrotingsoverschrijdingen:

Deze overschrijdingen zijn het gevolg van indexeringen. Bij de 1^e berap 2023 zijn deze kredieten afgesloten en is de overschrijding gevoteerd.

5.2 Incidentele baten en lasten

Incidentele lasten	Primitieve begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Programma 2. Economie en innovatie			
Boomfeestdag	€ 50.000		
Economie, ondersteuning lokale ondernemers	€ -	€ 83.000	€ 83.000
Programma 3. Zorg en sociaal domein			
Sociaal domein, behoefteonderzoek en uitvoering rijksbeleid	€ -	€ 72.000	€ 72.000
Sociaal domein, extra ondersteuning jongeren t.l.v. reserve corona	€ -	€ 39.000	€ 39.000
Continuïteit WMO	€ -	€ 30.000	€ 30.000
Continuïteit Jeugd	€ -	€ 20.000	€ 20.000
Kosten Oekraïne (met uitzondering eigen personeel)	€ -	€ 878.000	€ 845.481
Programma 4. Omgeving en maatschappij			
Financieel steunpakket cultuur	€ -	€ 91.000	€ 31.157
Kerkenvisie	€ -	€ 25.000	€ 24.994
Omgevingswet	€ -	€ 132.000	€ -
Programma 5. Beheer & ontwikkeling openbare ruimte			
Opdrachten verkeer en wegen, openbaar groen en riolering	€ -	€ 105.000	€ 105.000
boete naheffing huishoudelijk afval Attero	€ -	€ -	€ 342.000
Programma 7. Bestuur			
ZLM toer	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Programma 8. Alg.dekking, vpb, overhead, onvoorzien			
Resultaten grondexploitaties en faciliterende projecten naar reserves	€ -	€ -	€ 203.387
Totaal	€ 75.000	€ 1.500.000	€ 1.821.019

Incidentele baten	Primitieve begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Programma 2. Economie en innovatie			
Resultaat grondexploitatie bedrijventerreinen			€ 72.264
Programma 3. Zorg en sociaal domein			
Baten Oekraïne		€ 870.000	€ 1.449.054
Programma 4. Omgeving en maatschappij			
Resultaat grondexploitatie woningen			€ 80.426
Resultaat faciliterende projecten			€ 50.697
Grondverkopen	€ -	€ 28.573	€ 466.321
Ontvangsten bovenwijkse voorzieningen	€ -	€ -	€ 382.464
Verkoop ruimte voor ruimte titels	€ -	€ 400.000	€ 1.600.000
Programma 7. Bestuur			
Vrijval voorziening pensioen a.g.v. rentedaling	€ -	€ -	€ 358.128
Programma 8. Alg.dekking, vpb, overhead, onvoorzien			
Dekking sociaal domein uit reserves	€ 100.000	€ -	€ -
Onderuitputting kapitaallasten	€ 68.900	€ -	€ -
ZLM-toer uit reserves	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Opdrachten verkeer en wegen en openbaar groen en riolering uit reserves	€ -	€ 105.000	€ 105.000
Economie, ondersteuning lokale ondernemers t.l.v. reserve corona	€ -	€ 83.000	€ 83.000
Financieel steunpakket cultuur t.l.v. reserves	€ -	€ 91.000	€ 31.157
Kerkenvisie t.l.v. reserves	€ -	€ 25.000	€ 24.994
Omgevingswet t.l.v. reserves	€ -	€ 132.000	€ -
Sociaal domein, behoefteonderzoek en uitvoering rijksbeleid	€ -	€ 72.000	€ 72.000
Sociaal domein, extra ondersteuning jongeren t.l.v. reserve corona	€ -	€ 39.000	€ 39.000
Continuïteit WMO	€ -	€ 30.000	€ 30.000
Continuïteit Jeugd	€ -	€ 20.000	€ 20.000
Personele inzet op project Oekraïne	€ -	€ -	€ 255.000
Totaal	€ 193.900	€ 1.920.573	€ 5.144.505

5.3 Structurele toevoegingen en onttrekkingen uit de reserves

omschrijving mutatie in reserve	Primitieve begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Onttrekkingen			
Gedeelte afschrijvingen brandweerkazerne Zundert	€ 10.602	€ 10.602	€ 10.602
Gedeelte afschrijvingen centrumvisie	€ 24.864	€ 0	€ 0
Totaal	€ 35.466	€ 10.602	€ 10.602
Toevoegingen			
Dotatie reserve arbeidsongeschiktheid	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000
Totaal structurele mutaties reserves	-/- € 466	€ 24.398	€ 24.398

5.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

De WNT is van toepassing op Gemeente Zundert. Het voor Gemeente Zundert toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 en is het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	M.C.J.P. van Oosterwijk		F. Compagne	
Functiegegevens	Griffier		Gemeentesecretaris	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12		1/1-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889		1,0	
Dienstbetrekking?	ja		ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	73.381	€	113.516
Beloningen betaalbaar op termijn	€	12.216	€	20.337
<i>Subtotaal</i>	€	85.597	€	133.853
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	192.024	€	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.		n.v.t.	
Bezoldiging	€	85.597	€	133.853
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.	

Gegevens 2021 bedragen x € 1	M.C.J.P. van Oosterwijk	F. Compagne
Functiegegevens	Griffier	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021	18/10-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 14.151	€ 107.478
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 2.509	€ 19.785
<i>Subtotaal</i>	€ 16.660	€ 127.623
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 38.174	€ 209.000
Bezoldiging	€ 16.660	€ 127.263

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

5.5 Resultaten per taakveld

Taakveld	Primitieve begroting 2022			Gewijzigde begroting 2022			Werkelijk 2022			Verschil begroot en werkelijk		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bedragen x €1.000												
Programma 1 veiligheid	Primitieve begroting 2022			Gewijzigde begroting 2022			Werkelijk 2022			Verschil begroot en werkelijk		
1.1 crisisbeheersing en brandweer	€ 1	€ 1.269	€ 1.268	€ 0	€ 1.230	€ 1.230	€ 0	€ 1.206	€ 1.206	€ 0	€ 24	€ 24
1.2 openbare orde en veiligheid	€ 30	€ 1.315	€ 1.285	€ 133	€ 1.513	€ 1.380	€ 137	€ 1.302	€ 1.166	€ 4	€ 210	€ 214
Programma 2 economie en innovatie	Primitieve begroting 2022			Gewijzigde begroting 2022			Werkelijk 2022			Verschil begroot en werkelijk		
3.1 economische ontwikkeling	€ 0	€ 547	€ 547	€ 25	€ 646	€ 621	€ 2	€ 575	€ 574	€ -23	€ 71	€ 47
3.2 fysieke bedrijfsinfrastructuur	€ 1.248	€ 1.248	€ 0	€ 1.248	€ 1.273	€ 26	€ 1.196	€ 1.142	€ -54	€ -52	€ 131	€ 79
3.3 bedrijfsloket en -bedrijfsregelingen	€ 17	€ 30	€ 13	€ 17	€ 30	€ 13	€ 15	€ 24	€ 9	€ -3	€ 6	€ 4
3.4 economische promotie	€ 174	€ 79	€ -95	€ 174	€ 135	€ -40	€ 160	€ 120	€ -40	€ -15	€ 15	€ 1
Programma 3 zorg & sociaal domein	Primitieve begroting 2022			Gewijzigde begroting 2022			Werkelijk 2022			Verschil begroot en werkelijk		
6.1B samenkracht en burgerparticipatie	€ 0	€ 1.231	€ 1.231	€ 1.006	€ 2.363	€ 1.358	€ 1.579	€ 2.236	€ 657	€ 573	€ 127	€ 701
6.2 wijkteams	€ 0	€ 1.433	€ 1.433	€ 0	€ 1.665	€ 1.665	€ 1	€ 1.566	€ 1.566	€ 1	€ 99	€ 99
6.3 inkomensregelingen	€ 3.210	€ 4.628	€ 1.418	€ 4.354	€ 6.817	€ 2.463	€ 4.117	€ 6.679	€ 2.562	€ -237	€ 138	€ -99
6.4 begeleide participatie	€ 0	€ 2.169	€ 2.169	€ 0	€ 1.990	€ 1.990	€ 0	€ 1.927	€ 1.927	€ 0	€ 64	€ 64
6.5 arbeidsparticipatie	€ 0	€ 382	€ 382	€ 0	€ 412	€ 412	€ 0	€ 389	€ 389	€ 0	€ 23	€ 23
6.6 maatwerkvoorzieningen (WMO)	€ 140	€ 1.019	€ 879	€ 152	€ 977	€ 825	€ 173	€ 971	€ 798	€ 21	€ 6	€ 27
6.71 maatwerkdienstverlening 18+	€ 0	€ 5.078	€ 5.078	€ 0	€ 5.262	€ 5.262	€ 0	€ 5.081	€ 5.081	€ 0	€ 181	€ 181
6.72 maatwerkdienstverlening 18-	€ 0	€ 2.810	€ 2.810	€ 0	€ 2.851	€ 2.851	€ 0	€ 2.568	€ 2.568	€ 0	€ 283	€ 283
6.81 geëscaleerde zorg 18+	€ 0	€ 189	€ 189	€ 0	€ 173	€ 173	€ 200	€ 119	€ -81	€ 200	€ 55	€ 255
6.82 geëscaleerde zorg 18-	€ 0	€ 416	€ 416	€ 0	€ 294	€ 294	€ 0	€ 302	€ 302	€ 0	€ -8	€ -8
Programma 4 omgeving & maatschappij	Primitieve begroting 2022			Gewijzigde begroting 2022			Werkelijk 2022			Verschil begroot en werkelijk		
0.3 beheer overige gebouwen en gronden	€ 43	€ 203	€ 160	€ 72	€ 269	€ 198	€ 512	€ 244	€ -267	€ 440	€ 25	€ 465
4.1 openbaar basisonderwijs	€ 0	€ 43	€ 43	€ 0	€ 43	€ 43	€ 0	€ 37	€ 37	€ 0	€ 6	€ 6
4.2 onderwijshuisvesting	€ 0	€ 889	€ 889	€ 0	€ 846	€ 846	€ 12	€ 821	€ 808	€ 12	€ 25	€ 38
4.3 onderwijsbeleid en leerlingenzaken	€ 253	€ 1.013	€ 759	€ 520	€ 1.284	€ 765	€ 533	€ 1.249	€ 716	€ 13	€ 36	€ 49
5.1 sportbeleid en activering	€ 42	€ 287	€ 245	€ 42	€ 241	€ 199	€ 27	€ 221	€ 194	€ -15	€ 20	€ 5

Taakveld	Primitieve begroting 2022			Gewijzigde begroting 2022			Werkelijk 2022			Verschil begroot en werkelijk		
5.2 sportaccommodaties	€ 434	€ 1.955	€ 1.520	€ 622	€ 2.221	€ 1.599	€ 713	€ 2.298	€ 1.585	€ 92	€ -78	€ 14
5.3 cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	€ 11	€ 253	€ 242	€ 18	€ 357	€ 339	€ 17	€ 277	€ 260	€ -1	€ 80	€ 79
5.4 musea	€ 6	€ 41	€ 35	€ 6	€ 58	€ 52	€ 6	€ 47	€ 41	€ -0	€ 11	€ 11
5.5 cultureel erfgoed	€ 4	€ 16	€ 12	€ 5	€ 42	€ 37	€ 5	€ 36	€ 31	€ 0	€ 6	€ 6
5.6 media	€ 0	€ 347	€ 347	€ 0	€ 320	€ 320	€ 0	€ 320	€ 320	€ 0	€ -0	€ -0
6.1A samenkracht en burgerparticipatie	€ 135	€ 607	€ 471	€ 131	€ 651	€ 519	€ 139	€ 644	€ 504	€ 8	€ 7	€ 15
7.1 volksgezondheid	€ 0	€ 742	€ 742	€ 20	€ 798	€ 778	€ 3	€ 750	€ 747	€ -17	€ 48	€ 32
8.1A ruimtelijke ordening	€ 357	€ 1.075	€ 718	€ 687	€ 981	€ 294	€ 1.718	€ 745	€ -973	€ 1.031	€ 236	€ 1.267
8.2 grondexploitaties (niet-bedrijventerreinen)	€ 64	€ 64	€ 0	€ 62	€ 62	€ 0	€ 915	€ 412	€ -503	€ 853	€ -350	€ 503
8.3A wonen en bouwen	€ 0	€ 112	€ 112	€ 184	€ 312	€ 129	€ 46	€ 168	€ 122	€ -138	€ 144	€ 7
Programma 5 Beheer en ontwikkeling openbare ruimte	Primitieve begroting 2022			Gewijzigde begroting 2022			Werkelijk 2022			Verschil begroot en werkelijk		
0.4.03B Huisvesting en alg. ondersteuning PRG 5	€ 0	€ 70	€ 69	€ 0	€ 76	€ 75	€ 0	€ 67	€ 67	€ -0	€ 8	€ 8
2.1 verkeer en vervoer	€ 431	€ 3.851	€ 3.420	€ 326	€ 3.926	€ 3.600	€ 324	€ 3.717	€ 3.392	€ -1	€ 209	€ 208
2.2 parkeren	€ 0	€ 37	€ 37	€ 0	€ 37	€ 37	€ 0	€ 2	€ 2	€ 0	€ 35	€ 36
2.5 openbaar vervoer	€ 0	€ 27	€ 27	€ 0	€ 30	€ 30	€ 0	€ 5	€ 5	€ 0	€ 25	€ 25
5.7 openbaar groen en (openlucht) recreatie	€ 31	€ 1.847	€ 1.816	€ 31	€ 1.978	€ 1.947	€ 62	€ 1.859	€ 1.797	€ 31	€ 119	€ 150
7.2 riolering	€ 2.967	€ 1.772	€ -1.195	€ 3.180	€ 1.922	€ -1.259	€ 3.136	€ 1.868	€ -1.268	€ -44	€ 54	€ 9
7.3 afval	€ 2.983	€ 2.274	€ -709	€ 3.198	€ 2.399	€ -798	€ 3.087	€ 2.685	€ -402	€ -111	€ -285	€ -396
7.4 milieubeheer	€ 46	€ 851	€ 805	€ 68	€ 1.091	€ 1.022	€ 47	€ 1.072	€ 1.025	€ -22	€ 19	€ -2
8.1B ruimtelijke ordening	€ 0	€ 90	€ 90	€ 0	€ 90	€ 90	€ 0	€ 82	€ 82	€ 0	€ 8	€ 8
Programma 6 service	Primitieve begroting 2022			Gewijzigde begroting 2022			Werkelijk 2022			Verschil begroot en werkelijk		
0.2 burgerzaken	€ 195	€ 487	€ 292	€ 255	€ 540	€ 285	€ 285	€ 567	€ 282	€ 30	€ -27	€ 2
7.5 begraafplaatsen en crematoria	€ 2	€ 2	€ 0	€ 2	€ 2	€ 0	€ 0	€ 4	€ 4	€ -2	€ -2	€ -4
8.3B wonen en bouwen	€ 1.122	€ 939	€ -182	€ 1.122	€ 1.069	€ -53	€ 1.511	€ 1.233	€ -279	€ 390	€ -163	€ 226
Programma 7 bestuur	Primitieve begroting 2022			Gewijzigde begroting 2022			Werkelijk 2022			Verschil begroot en werkelijk		

Taakveld	Primitieve begroting 2022			Gewijzigde begroting 2022			Werkelijk 2022			Verschil begroot en werkelijk		
0.1 bestuur	€ 8	€ 1.497	€ 1.490	€ 5	€ 1.726	€ 1.721	€ 371	€ 1.751	€ 1.381	€ 366	€ -25	€ 340
Programma 8 algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien	Primitieve begroting 2022			Gewijzigde begroting 2022			Werkelijk 2022			Verschil begroot en werkelijk		
0.4.01 Personeel en organisatie	€ 447	€ 4.237	€ 3.790	€ 387	€ 4.181	€ 3.793	€ 394	€ 4.115	€ 3.721	€ 7	€ 66	€ 73
0.4.02 Informatievoorziening en automatisering	€ 3	€ 1.631	€ 1.628	€ 3	€ 1.531	€ 1.528	€ 4	€ 1.547	€ 1.542	€ 1	€ -15	€ -14
0.4.3A Huisvesting en alg. ondersteuning PRG8	€ 11	€ 902	€ 892	€ 15	€ 897	€ 882	€ 14	€ 891	€ 877	€ -1	€ 6	€ 5
0.4.04 Ondersteuning bestuur	€ 0	€ 391	€ 391	€ 0	€ 414	€ 414	€ 0	€ 342	€ 342	€ 0	€ 71	€ 71
0.5 treasury	€ 854	€ 289	€ -566	€ 743	€ 274	€ -469	€ 481	€ 255	€ -226	€ -262	€ 20	€ -243
0.61 OZB-woningen	€ 4.053	€ 345	€ -3.708	€ 4.204	€ 451	€ -3.753	€ 4.259	€ 525	€ -3.733	€ 55	€ -75	€ -19
0.62 OZB-niet woningen	€ 1.429	€ 0	€ -1.429	€ 1.429	€ 0	€ -1.429	€ 1.602	€ 4	€ -1.597	€ 172	€ -4	€ 168
0.64 belastingen overig	€ 66	€ 0	€ -66	€ 66	€ 0	€ -66	€ 77	€ 0	€ -77	€ 11	€ -0	€ 11
0.7 algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	€ 33.202	€ 0	€ -33.202	€ 36.735	€ 0	€ -36.735	€ 37.271	€ 0	€ -37.271	€ 535	€ 0	€ 535
0.8 overige baten en lasten	€ 0	€ 100	€ 100	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ -0	€ 0	€ 0	€ 0
0.9 vennootschapsbelasting (VPB)	€ 0	€ 11	€ 11	€ 0	€ 26	€ 26	€ 0	€ 67	€ 67	€ 0	€ -41	€ -41
0.10 mutaties reserves	€ 160	€ 35	€ -125	€ 5.883	€ 5.840	€ -43	€ 5.574	€ 6.055	€ 481	€ -309	€ -215	€ -524
0.11 resultaat van de rekening van baten en lasten	€ 0	€ 916	€ 916	€ -891	€ 1.622	€ 2.513	€ 0	€ 0	€ 0	€ 891	€ 1.622	€ 2.513
Totaal	€ 54.180	€ 54.089	€ 91	€ 66.238	€ 66.238	€ 0	€ 70.724	€ 63.189	€ 7.535	€ 4.485	€ 3.049	€ 7.535

5.6 Balans per 31 december 2022

(bedragen x € 1.000,-)	Saldo 31-12-2022		Saldo 31-12-2021	
Activa				
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>		€ 353		€ 378
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	€ -		€ 4	
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 353		€ 374	
<i>Materiële vaste activa</i>		€ 46.123		€ 43.595
- Investerings met een economisch nut	€ 21.344		€ 21.071	
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	€ 13.187		€ 12.156	
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	€ 11.592		€ 10.368	
<i>Financiële vaste activa</i>		€ 2.254		€ 2.246
- Kapitaalverstrekkingen aan:				
- deelnemingen	€ 358		€ 358	
- Leningen aan:				
- woningbouwcorporaties	€ 390		€ 410	
- Overige langlopende leningen	€ 1.506		€ 1.478	
Totaal vaste activa		€ 48.730		€ 46.219
Vlottende activa				
<i>Voorraden</i>		€ 587		€ 1.575
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	€ 587		€ 1.575	
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		€ 14.889		€ 13.466
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 4.426		€ 3.941	
- Overige vorderingen	€ 1.963		€ 3.525	
- Rekening-courant Rijk schatkistbankieren	€ 8.500		€ 6.000	
<i>Liquide middelen</i>		€ 788		€ 3
- Kassaldi	€ 5		€ 3	
- Banksaldi	€ 783		€ -	
<i>Overlopende activa</i>		€ 2.271		€ 1.601
- overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ 2.271		€ 1.601	
Totaal vlottende activa		€ 18.535		€ 16.645
TOTAAL GENERAAL		€ 67.265		€ 62.864

(bedragen x € 1.000,-) Passiva	Saldo 31-12-2022		Saldo 31-12-2021	
Vaste passiva				
<i>Eigen vermogen</i>		€ 22.436		€ 14.423
- Algemene reserve	€ 10.154		€ 6.106	
- Bestemmingsreserves	€ 4.747		€ 5.127	
- Gerealiseerde resultaat	€ 7.535		€ 3.190	
<i>Voorzieningen</i>		€ 11.816		€ 11.730
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 2.904		€ 3.161	
- Egalisatievoorzieningen	€ 7.539		€ 6.548	
- Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	€ 1.373		€ 2.021	
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>				
Onderhandse leningen van:		€ 24.529		€ 26.499
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 24.446		€ 26.422	
- Waarborgsommen	€ 83		€ 77	
Totaal vaste passiva		€ 58.781		€ 52.652
Vlottende passiva				
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>				
- Overige schulden	€ 3.117	€ 3.117	€ 4.188	€ 4.188
<i>Overlopende passiva</i>				
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume;	€ 2.107	€ 5.367	€ 1.628	€ 6.024
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren;	€ 1.114		€ 756	
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	€ 2.146		€ 3.640	
Totaal vlottende passiva		€ 8.484		€ 10.212
TOTAAL GENERAAL		€ 67.265		€ 62.864
Garantstellingen		€ 39.333		€ 36.588

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van 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 genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die nu in de december circulaire was opgenomen.

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op personeelsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak niet bij de gemeente.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Voor arbeidsgerelateerde verplichtingen met van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

Balans

Vaste activa

Activa worden lineair afgeschreven met ingang van het jaar volgend op het jaar waarin het actief zijn nut oplevert. De afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. De afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de financiële verordening 212.

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. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 4 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Materiële vaste activa

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

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

Investerings met een economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investeringen in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden een jaar na ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven.

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

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering of het inzamelen van huishoudelijk afval, dan worden deze investeringen vanaf 2014 op de balans opgenomen in een aparte categorie.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Dit betreffen investeringen in de infrastructurele ruimte, zoals wegen en bruggen. Deze worden conform de verordening 212 afgeschreven.

Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Financiële vaste activa

De waardering van de financiële vaste activa vindt als volgt plaats:

- De leningen u/g tegen de nominale waarden, verminderd met de aflossingen;
- De deelnemingen tegen de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Duurzame waardeverminderingen worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in mindering gebracht. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht.

vlottende activa

Voorraden

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden (grexen) 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 bouw- en woonrijpmaken) alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerkosten.

Winsten uit de exploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

De voorziening voor verliesgevende grexen wordt opgenomen tegen contante waarde, waarbij in de paragraaf grondexploitaties wordt aangegeven hoe omrekening vanuit de nominale waarde (eindwaarde) heeft plaatsgevonden. Wij verwijzen hiertoe naar de paragraaf grondexploitaties.

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

- Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat en
- De grond moet zijn verkocht en
- De kosten zijn gerealiseerd.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Passiva

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 tegen de contante waarde van de 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.

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

Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

ACTIVA

Immateriële vaste activa

Het verloop van de boekwaarde in 2022 geeft het volgende beeld:

omschrijving	1-1-2022	bij: investering	af: bijdrage derden	af: afschrijving	31-12-2022
kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	€ 4.000			€ 4.000	€ -
bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 374.000	€ -	€ -	€ 21.000	€ 353.000
totaal immateriële vaste activa	€ 378.000	€ -	€ -	€ 25.000	€ 353.000

Materiële vaste activa

Het verloop van de boekwaarde in 2022 geeft het volgende beeld:

omschrijving	1-1-2022	bij: investering	af: bijdrage derden	af: afschrijving	31-12-2022
ECONOMISCH NUT					
gronden en terreinen	€ 5.677.000	€ 154.000	€ 15.000	€ 248.000	€ 5.568.000
bedrijfsgebouwen	€ 13.879.000	€ 417.000	€ 3.000-	€ 572.000	€ 13.727.000
grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 13.700.000	€ 1.452.000	€ -	€ 415.000	€ 14.737.000
vervoermiddelen	€ 51.000	€ -	€ -	€ 17.000	€ 34.000
machines, apparaten en installaties	€ 436.000	€ 22.000	€ -	€ 93.000	€ 365.000
overige materiële vaste activa	€ 126.000	€ 2.000	€ -	€ 28.000	€ 100.000
MAATSCHAPPELIJK NUT					
grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 9.553.000	€ 2.364.000	€ 56.000	€ 370.000	€ 11.491.000
machines, apparaten en installaties	€ 173.000	€ -	€ -	€ 72.000	€ 101.000
overige materiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
totaal materiële vaste activa	€ 43.595.000	€ 4.411.000	€ 68.000	€ 1.815.000	€ 46.123.000

Er is geen sprake van een duurzame waardevermindering.

Wij hebben geen gronden in erfpacht.

Het totaal van de boekwaarde van investeringen met maatschappelijk nut voor 1-1-2017 is € 5.971.000.

Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven waterbouwkundige werken. Ultimo 2022 is de boekwaarde € 13.187.000.

Belangrijkste investeringen en onttrekkingen	investering	af	ten gunste
Vervangen armaturen 2018	€ 565.000		
Vervanging elementen/asfalt 2021	€ 533.000		
Vervangen masten 2018	€ 453.000		
Afkoppelen HWA bestaande wijken 2021	€ 386.000		
IKC Klein-Zundert	€ 361.000		
Rehabilitatie elementen/asfalt 2020	€ 299.000		
Riolering Oranjestraat / Ettenseweg	€ 215.000		
Vervanging drukriolering electromechanisch 2020	€ 212.000		
Vervanging drukriolering electromechanisch 2022	€ 186.000		
Vervanging drukriolering electromechanisch 2018	€ 115.000		
Riolering vrijverval 2021	€ 91.000		
Afkoppelen HWA bestaande wijken 2022	€ 89.000		
Omzetten onverharde wegen in elementen	€ 82.000		
Bermverhardingen 2022	€ 80.000		
Vervanging gemalen electromechanisch 2020	€ 68.000		
Herplantplicht bomen 2020	€ 66.000		
Vervanging beplanting 2021	€ 63.000		
Duurzaam veilig inrichten 30-50-60 km /u zone 2022	€ 56.000	€ 56.000	bijdragen derden
Herplantplicht bomen 2021	€ 51.000		
Corsobouwplaats de Lent	€ 49.000		
De Zinding	€ 47.000		
V.V. Wernhout omheining veld A	€ 43.000		
Centrumvisie	€ 42.000		
Renovatie hoofdgemalen electromechanisch 2022	€ 36.000		
Riolering vrijverval 2022	€ 33.000		
Corsobouwplaats Klein Zundertse Heikant	€ 30.000		
Real time control hoofdgemalen 2021	€ 30.000		
Vervangen evenementenkasten Jan Koekenplein	€ 22.000		
30 km/u zone De Risten Rijsbergen	€ 21.000		
Traverse Bredaseweg znd w. passtoerstr/ van Gogh	€ 19.000		
RTC Padelbanen	€ 16.000	€ 2.000	SPUK-bijdrage
Overige	€ 52.000	€ 10.000	SPUK-bijdrage
totaal materiële vaste activa	€ 4.411.000	€ 68.000	

Financiële vaste activa

Het verloop van de boekwaarde in 2022 geeft het volgende beeld:

omschrijving	1-1-2022	bij: verstrekking	af: aflossing	af: overig	31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	€ 358.000	€ -	€ -	€ -	€ 358.000
Leningen aan woningbouwcorporaties	€ 410.000	€ -	€ 20.000	€ -	€ 390.000
Overige langlopende geldleningen	€ 1.478.000	€ 32.000	€ -	€ 4.000	€ 1.506.000
totaal financiële vaste activa	€ 2.246.000	€ 32.000	€ 20.000	€ 4.000	€ 2.254.000

De kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Het betreft de volgende posten:

1. aandelen Brabant Water 29.445 stuks * € 3,08	€ 90.755
2. aandelen REWIN West Brabant 10 stuks * €453,80	€ 4.538
3. aandelen BNG 104.949 stuks * € 2,50	€ 262.373
	<u>€ 357.666</u>

In 2022 is alleen dividend ontvangen van de BNG. De opbrengst van € 239.000 is verantwoord onder het taakveld treasury.

Voorraden

Het verloop van de boekwaarde in 2022 geeft het volgende beeld:

Complex	bruto boekwaarde 1-1-2022	Investing	Opbrengsten	Resultaat	bruto boekwaarde 31-12-2022
WONINGEN					
Prinsenstraat	€ 468.000	€ 41.000-	€ -	€ 427.000-	€ -
totaal woningen	€ 468.000	€ 41.000-	€ -	€ 427.000-	€ -
BEDRIJVENTERREINEN					
Bedrijventerrein Beekzicht	€ 1.497.000	€ 54.000	€ 1.036.000-	€ 72.000	€ 587.000
Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.349.000	€ 87.000	€ 346.000-	€ -	€ 1.090.000
totaal bedrijventerreinen	€ 2.846.000	€ 141.000	€ 1.382.000-	€ 72.000	€ 1.677.000
totaal	€ 3.314.000	€ 100.000	€ 1.382.000-	€ 355.000-	€ 1.677.000

De post kosten 2022 bij de prinsenstraat betreft een creditnota op kosten die we in 2021 al hadden genomen.

Complex	bruto boekwaarde 31-12-2022	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31- 12-2022
WONINGEN			
Prinsenstraat	€ -	€ -	€ -
totaal woningen	€ -	€ -	€ -
BEDRIJVENTERREINEN			
Bedrijventerrein Beekzicht	€ 587.000	€ -	€ 587.000
Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.090.000	€ 1.090.000-	€ -
totaal bedrijventerreinen	€ 1.677.000	€ 1.239.000-	€ 587.000
totaal	€ 1.677.000	€ 1.239.000-	€ 587.000

Complex	bruto boekwaarde 31-12-2022	Kosten 2023	Opbrengsten 2023	Kosten 2024 en verder	Opbrengsten 2024 en verder	Geraamd eindresultaat (nominale waarde)	Geraamd eindresultaat (contante waarde)
BEDRIJVENTERREINEN							
Bedrijventerrein Beekzicht	€ 587.000	€ 169.000	€ -	€ 341.000	€ 1.315.000-	€ 969.000	€ 914.000
Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.090.000	€ 173.000	€ -	€ -	€ -	€ 1.263.000-	€ 1.239.000-
totaal bedrijventerreinen	€ 1.677.000	€ 342.000	€ -	€ 341.000	€ 1.315.000-	€ 294.000-	€ 325.000-
totaal	€ 1.677.000	€ 342.000	€ -	€ 341.000	€ 1.315.000-	€ 294.000-	€ 325.000-

De geraamde eindresultaten worden berekend tegen nominale waarde. De voorziening verliesgevende complexen wordt berekend op contante waarde. Bij de berekening op contante waarde worden de effecten van kosten- en opbrengstenstijgingen, de rente en de disconteringsvoet meegenomen. De parameters hiervan worden in onderstaande tabel weergegeven.

Parameters 2022	%	Onderbouwing
Kostenstijging	6,00%	Benchmark Regiogemeenten 2022 en Parameters Outlook Metafoor 2022
Opbrengstenstijging woningbouw	1,00%	NVM regio West-Brabant: huizenprijzen per regio i.c.m. stijging bouwkosten Parameters Outlook Metafoor.
Opbrengstenstijging bedrijven	0,00%	Benchmark Regiogemeenten 2022 en Parameters Outlook Metafoor 2022

Parameters 2022	%	Onderbouwing
Rente	0,53%	Rentepercentage over vreemd vermogen vanaf 2022. Over 2021 is 0,93 % gehanteerd.
Disconteringsvoet	2,00%	Maximale meerjarig streef% van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de eurozone

Kengetallen per complex	Plan	Nog uit te geven	Uitgifteprijs	Uitgifte periode	Eindjaar
WONINGEN					
Prinsenstraat	78 woningen	-	door derden	2018-2020	2022
BEDRIJVENTERREINEN					
Bedrijventerrein Beekzicht	ca. 15 bedr.	1,06 ha /18%	gem. € 130	2015-2024	2025
Bedrijventerrein Molenzicht	ca. 10 bedr.	0 ha /0%	gem. € 132	2016-2023	2023

Uitzettingen

Vorderingen op openbare lichamen

Per 31 december 2022 was nog een bedrag van € 4.426.000 te vorderen van openbare lichamen.

Medio maart 2023 staat van deze vordering nog € 3.812.000 open. Dit heeft geheel betrekking op terug te vorderen BTW middels het B.C.F. (BTW compensatiefonds) en suppleties, dat jaarlijks in juli wordt ontvangen.

Overige vorderingen

Debiteuren belastingsamenwerking	€	664.000
Debiteuren sociale zaken	€	607.000
Overige debiteuren	€	692.000
	€	1.963.000
Voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken	€	73.000
Voorziening dubieuze debiteuren BWB	€	101.000
Voorziening overige dubieuze debiteuren	€	5.839.000
Bruto vordering	€	7.921.000

Rekening-courant Rijk schatkistbankieren

Het drempelbedrag waarover in het kader van de Wet schatkistbankieren verantwoording moet worden afgelegd is per 1 juli 2021 op 2% van het begrotingstotaal vastgesteld. Hiermee komt de drempel voor het jaar 2022 op € 1.167.960. Het drempelbedrag waarover in het kader van de Wet schatkistbankieren verantwoording moet worden afgelegd is per 1 juli 2021 op 2% van het begrotingstotaal vastgesteld. Hiermee komt de drempel voor het jaar 2022 op € 1.167.960.

Per kwartaal zijn de volgende bedragen buiten 's Rijks schatkist gehouden:

kwartaal 1	€	-
kwartaal 2	€	-
kwartaal 3	€	-
kwartaal 4	€	242.808

Deze blijven onder de geldende drempelbedrag en daarmee wordt voldaan aan de Wet schatkistbankieren.

Liquide middelen

Er is een kredietfaciliteit bij de BNG Bank afgesloten van 2,5 miljoen.

Overlopende activa

omschrijving	31-12-2022
Vooruitbetaalde bedragen	€ 165.000
Nog te ontvangen bedragen:	
DVO Etten-Leur jeugd en WMO	€ 888.000
Oekraïne declaratie Rijk	€ 703.000
Jeugdzorg	€ 133.000
Facilitair grondbeleid	€ 113.000
Afrekening inzameling diverse afvalstromen 2022	€ 106.000
WVS resultaat 2022	€ 64.000
Afrekening energie/water 2022	€ 63.000
Overige	€ 36.000
Totaal overlopende activa	€ 2.271.000

PASSIVA

Eigen vermogen

omschrijving	1-1-2022	Toevoegingen	Onttrekkingen	31-12-2022
Algemene reserves				
Exploitatiereserve	€ 1.948.000	€ 5.104.000	€ 909.000	€ 6.143.000
Weerstandsreserve	€ 2.315.000	€ -	€ -	€ 2.315.000
Algemene reserve grondexploitatie	€ 1.843.000	€ 214.000	€ 361.000	€ 1.696.000
<i>Subtotaal algemene reserves</i>	€ 6.106.000	€ 5.318.000	€ 1.270.000	€ 10.154.000
Bestemmingsreserves (overige)				
Reserve corona	€ 575.000	€ 31.000	€ 233.000	€ 375.000
Reserve bovenwijkse voorzieningen	€ 2.202.000	€ 635.000	€ -	€ 2.837.000
Reserve centrumvisie (voorheen Sint Anna)	€ 998.000	€ -	€ -	€ 998.000
Reserve groot onderhoud onderwijsgebouwen	€ 42.000	€ -	€ -	€ 42.000
Reserve nieuwe brandweerkazerne Zundert	€ 403.000	€ -	€ 11.000	€ 392.000
Reserve arbeidsongeschiktheid	€ 35.000	€ 35.000	€ -	€ 70.000
Reserve decentralisaties	€ 872.000	€ -	€ 872.000	€ 0
Reserve juridische afweging vakantieparken	€ -	€ 35.000	€ -	€ 35.000
<i>Subtotaal overige bestemmingsreserves</i>	€ 5.127.000	€ 736.000	€ 1.116.000	€ 4.747.000
<i>Subtotaal</i>	€ 11.233.000	€ 6.054.000	€ 2.386.000	€ 14.901.000
Resultaat 2021	€ 3.190.000	€ -	€ 3.190.000	€ -
Totaal	€ 14.423.000	€ 6.054.000	€ 5.576.000	€ 14.901.000
Gerealiseerd resultaat 2022				€ 7.535.000
Totaal reserves	€ 14.423.000	€ 6.054.000	€ 5.576.000	€ 22.436.000

Hieronder volgen per reserve een toelichting op de toevoegingen en onttrekkingen.

Voor meer informatie over de aard van de reserve verwijzen we naar de nota reserves en voorzieningen. Deze nota is onderdeel van de financiële verordening 212.

Exploitatiereserve

toevoegingen

overheveling uit reserve grondexploitatie	€	5.104.000
storting resultaat 2021	€	343.000
voorbereidingskosten IKC Klein-Zundert	€	3.190.000
overheveling budget klimaatakkoord	€	38.000
Inburgering	€	150.000
Omgevingswet	€	24.000
Wet kwaliteitsborging bouw	€	316.000
maatschappelijk begeleiding statushouders	€	52.000
gezond in de stad	€	31.000
Wet Open Overheid	€	6.000
opheffen reserve decentralisaties	€	82.000
	€	872.000

onttrekkingen

ZLM-tour	€	909.000
Corona WMO	€	25.000
Corona Jeugd	€	30.000
Kerkenvisie	€	20.000
gelden BOVO naar reserve BOVO	€	25.000
coronagelden noodopvang kinderen naar reserve corona	€	635.000
opdrachten verkeer en wegen	€	31.000
opdrachten verkeer en wegen	€	36.000
opdrachten (berm-) sloten	€	19.000
opdrachten openbaar groen	€	11.000
opdrachten openbaar groen	€	26.000
Jeugdbescherming Brabant	€	13.000
juridisch afwegingskader vakantieparken	€	29.000
	€	9.000

Algemene reserve grondexploitatie

toevoegingen

mutatie voorziening op reserve grondexploitatie	€	214.000
afsluiten grex Prinsenstraat	€	7.000-
winstneming Beekzicht	€	80.000
afsluiten project Raambergweg	€	72.000
afsluiten project de Luwte fase 2	€	6.000
	€	11.000

afsluiten project Conijsberghe
afsluiten project Goorbaan

€ 48.000
€ 4.000

onttrekkingen

overheveling uit reserve grondexploitatie
afsluiten centrum-project De Roos

€ 361.000
€ 343.000
€ 18.000

Reserve corona

Op deze reserve worden alle ontvangsten van het rijk geboekt voor corona die niet direct ingezet worden.
Op het moment dat er beleid wordt ontwikkeld, wordt er uit deze reserve geput.

toevoegingen

coronagelden noodopvang kinderen naar reserve corona

€ 31.000
€ 31.000

onttrekkingen

behoefteonderzoek en uitvoering rijksbeleid
ondersteuning lokale ondernemers
extra ondersteuning jongeren
financieel steunpakket cultuur

€ 232.000
€ 72.000
€ 83.000
€ 39.000
€ 38.000

Bovenwijkse voorzieningen

toevoegingen

gelden BOVO naar reserve BOVO

€ 635.000
€ 635.000

Centrumvisie

Deze reserve is specifiek bedoeld voor de dekking van een gedeelte van de kapitaalasten van de investering in de centrumvisie.
geen mutaties

Groot onderhoud onderwijsgebouwen

geen mutaties

Nieuwe brandweerkazerne

Deze reserve is specifiek bedoeld voor de dekking van een gedeelte van de kapitaallasten van de investering in de nieuwe brandweerkazerne.

<i>onttrekkingen</i>	€	11.000
gedeelte afschrijving brandweerkazerne Hofdreef 20	€	11.000

Arbeidsongeschiktheid

Deze reserve is bedoeld om uitbetalingen te doen aan langdurig zieken. We hebben ervoor gekozen om ons hiervoor niet te verzekeren.

<i>toevoegingen</i>	€	35.000
Jaarlijkse dotatie	€	35.000

Decentralisaties

<i>onttrekkingen</i>	€	872.000
opheffen reserve decentralisaties	€	872.000

Juridische afweging vakantieparken

<i>toevoegingen</i>	€	35.000
storting	€	35.000

Voorzieningen

Conform artikel 55.1 van het BBV volgt hier een korte samenvatting van de aard en reden van de voorzieningen:

omschrijving	1-1-2022	Toevoegingen	Onttrekkingen	Vrijval	31-12-2022
Voorzieningen voor verplichtingen,					
verliezen risico's					
<i>Toekomstige verplichtingen/verliezen:</i>					
voorziening pensioenrechten wethouders	€ 3.161.000	€ 85.000	€ 133.000	€ 358.000	€ 2.755.000
Voorziening verlieslatend complex	€ -	€ 149.000	€ -	€ -	€ 149.000

omschrijving	1-1-2022	Toevoegingen	Onttrekkingen	Vrijval	31-12-2022
<i>Subtotaal verplichtingen verliezen/risico's</i>	€ 3.161.000	€ 234.000	€ 133.000	€ 358.000	€ 2.904.000
Onderhoudsegalisatievoorzieningen:					
<i>Subtotaal onderhoudsegalisatievoorzieningen</i>	€ 6.548.000	€ 1.902.000	€ 911.000	€ -	€ 7.539.000
Voorzieningen middelen van derden:					
<i>Subtotaal voorzieningen middelen van derden</i>	€ 2.021.000	€ -	€ 648.000	€ -	€ 1.373.000
Totaal	€ 11.730.000	€ 2.136.000	€ 1.692.000	€ 358.000	€11.816.000

Voorziening verlieslatend complex

De boekwaarde van de voorraadpositie mag niet negatief zijn. De voorziening voor verlieslatende projecten is groter dan de boekwaarde. Het meerdere moet worden opgenomen op de passiva. Voor een verdere toelichting van dit project verwijzen we naar de paragraaf grondbeleid.

Voorziening pensioenrechten wethouders

In de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA) zijn regels opgenomen voor de pensioenen en wachtgelden van politieke ambtsdragers waaronder wethouders. De pensioenrechten voor wethouders (ouderdoms- en nabestaandenpensioenen) worden niet bij een pensioeninstelling ondergebracht, maar de gemeente treedt zelf als pensioenuitvoerder op. Hiervoor moet op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording een voorziening worden gevormd. De actuariële waarde van de pensioenverplichting voor pensioengerechtigde wethouders bedraagt per 1 januari 2022 € 3.161.000. Dit bedrag betreft zowel de lopende als de toekomstige pensioenrechten.

Jaarlijks moet de voorziening worden aangevuld met de toekomstige pensioenrechten. Op basis van externe berekeningen om hieraan te kunnen voldoen, is er in 2022 een bedrag van € 358.000 uit de voorziening onttrokken, terwijl € 85.000 primitief was begroot om toe te voegen. Als gevolg van renteverhoging heeft er een vrijval plaatsgevonden. Bij de begroting 2022 was uitgegaan van een rentepercentage van 0,528% terwijl de nieuwe berekeningen voor de pensioenen volgens landelijke norm zijn gebaseerd op 2,472%.

De werkelijke personeelslasten van € 133.000, betreffende pensioenrechten wethouders, zijn ten laste gebracht van deze voorziening.

Onderhoudsegalisatievoorzieningen

Voorziening onderhoud gebouwen	€ 1.917.000
Voorziening civieltechnische kunstwerken	€ 16.000
Voorziening baggeren sloten	€ 83.000
Voorziening onderhoud wegen	€ 5.523.000
	€ 7.539.000

Voorziening onderhoud gebouwen

De stortingen en onttrekkingen zijn gebaseerd op beheerplannen en een door Weerdenburg Huisvesting Consultants opgesteld onderhoudsbeheersysteem. Deze wordt jaarlijks geactualiseerd. Hierdoor is het mogelijk een inzicht te krijgen in de uitgaven voor instandhoudingsonderhoud voor de komende jaren.

Voorziening civieltechnische kunstwerken

Door het vormen van een voorziening worden de sterk fluctuerende en relatief hoge onderhoudskosten voor de komende 4 jaar geëgaliseerd.

Voorziening baggeren sloten

Door het vormen van een voorziening worden de sterk fluctuerende en relatief hoge onderhoudskosten voor de komende 4 jaar geëgaliseerd.

Voorziening onderhoud wegen

In juni 2020 is het Integraal Beheerplan – Openbare Ruimte 2020-2023 vastgesteld met als uitgangspunt kwaliteitsniveau 'basis plus'.

Voorzieningen middelen van derden

Egalisatievoorziening riolering	€	1.196.000
Egalisatievoorziening afvalverwerking	€	177.000
	€	<u>1.373.000</u>

Egalisatievoorziening riolering

Deze voorziening dient ter egalisatie van de huidige en toekomstige kosten (incl. investeringen) op het gebied van de riolering in relatie tot de ontvangsten uit rioolheffing. In 2022 komt ter egalisering per saldo een bedrag van € 545.000 ten laste van deze voorziening.

Egalisatievoorziening afvalverwerking

Deze voorziening dient ter egalisatie van de huidige en toekomstige kosten (incl. investeringen) op het gebied van de afvalverwerking in relatie tot de ontvangsten uit afvalstoffenheffing. Dit betreft het saldo van de voorziening. In 2022 komt ter egalisering per saldo een bedrag van € 103.000 ten laste van deze voorziening.

Vaste schulden

Het verloop van de schulden op lange termijn over 2022 geeft het volgende beeld:

Schuldrestant per 1 januari 2022	€	26.422.000
Bij: opgenomen geldlening	€	-
Af: aflossingen	€	<u>1.976.000</u>
Schuldrestant per 31 december 2022	€	24.446.000

De rentelasten van de geldleningen over 2022 bedragen € 241.000

Netto-vlottende schulden

Overige crediteuren	€	3.117.000
	€	<u>3.117.000</u>

Overlopende passiva

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

omschrijving	bedrag
Attero	€ 342.000
Werkplein	€ 304.000
Afwikkeling RO Wonen Werken Waterman	€ 280.000
Groenonderhoud	€ 208.000
Omgevingsdienst	€ 164.000
Rente 2022	€ 108.000
Werkplein BTW	€ 80.000
Werkplein energietoeslag	€ 63.000
Kosten basisregistraties	€ 56.000
Vennootschapsbelasting	€ 41.000
GGD en GGZ	€ 23.000
Riolering	€ 32.000
Gemeentereiniging	€ 22.000
Kerstbonnen en loonbelasting	€ 19.000
Overige	€ 24.000
totaal nog te betalen bedragen	€ 2.107.000

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Het betreft specifieke uitkeringen uitkering van het Rijk die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. Hiervan kan de volgende specificatie worden gegeven

omschrijving	1-1-2022	Toevoegingen	Onttrekkingen	31-12-2022
Vooruitontvangen Nimby gelden 2018	€ 215.000	€ -	€ -	€ 215.000
Subsidie ecologisch maaien (berm-) sloten	€ 19.000	€ -	€ 6.000	€ 13.000
Budget stedelijke vernieuwing	€ 86.000	€ -	€ -	€ 86.000
Sanering verkeerslawaaai	€ 13.000	€ 18.000	€ -	€ 31.000
Tijdelijke ondersteuning handhaving	€ -	€ 68.000	€ -	€ 68.000
Schoolventilatie	€ -	€ 58.000	€ -	€ 58.000
Onderwijsroute	€ -	€ 19.000	€ -	€ 19.000

omschrijving	1-1-2022	Toevoegingen	Onttrekkingen	31-12-2022
Preventie akkoord	€ -	€ 19.000	€ -	€ 19.000
Subsidie stimulering lokale klimaatinitiatieven (SLOK)	€ 72.000	€ -	€ 11.000	€ 61.000
Uitvoering leerplicht	€ 51.000	€ -	€ 5.000	€ 46.000
NPO gelden	€ 46.000	€ 125.000	€ 171.000	€ -
Sportakkoord	€ 77.000	€ 38.000	€ 85.000	€ 30.000
CTB-gelden	€ 48.000	€ 84.000	€ 50.000	€ 82.000
energie armoede	€ -	€ 337.000	€ -	€ 337.000
Toeslagenaffaire	€ 5.000	€ 3.000	€ 1.000	€ 7.000
SPUK inburgering	€ -	€ 9.000	€ -	€ 9.000
OAB gelden	€ 124.000	€ 208.000	€ 299.000	€ 33.000
totaal	€ 756.000	€ 986.000	€ 628.000	€ 1.114.000

Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

omschrijving	bedrag
Vooruitontvangen bijdragen investeringen	€ 934.000
Facilitair grondbeleid	€ 562.000
Bijdrage herplantplicht groenfonds LOP	€ 344.000
Afrekening SPUK	€ 341.000
RO-titels ontvangen vanuit de provincie	€ 300.000
Extra aanpak zwerfvuil	€ 6.000
totaal overige vooruitontvangen bedragen	€ 2.146.000

5.7 Borgstellingen

Overzicht voor aanpassing achtervangovereenkomst WSW/gemeente per 1 augustus 2021

percentage borgstelling	oorspronkelijk bedrag (x 1000 euro)	rente-percentage	schuldrestant 1-1-2022 (x 1000 euro)	schuldrestant 31-12-2022 (x 1000 euro)	Bedrag borgstelling 1-1-2022	Bedrag borgstelling 31-12-2022
50%	2.042	0,660	637	533	319	267
100%	5.000	4,175	5.000	5.000	5.000	5.000
100%	5.000	4,175	5.000	5.000	5.000	5.000
100%	6.500	4,290	6.500	6.500	6.500	6.500
100%	6.500	4,310	6.500	6.500	6.500	6.500
50%	1.643	0,350	718	640	359	320
50%	3.052	5,510	1.372	1.250	686	625
50%	1.959	3,550	886	810	443	405
50%	2.201	3,250	1.020	938	510	469
50%	481	2,990	341	317	171	159
50%	506	3,200	257	239	129	120
50%	7.500	4,742	7.500	7.500	3.750	3.750
50%	7.500	4,732	7.500	7.500	3.750	3.750
100%	635	0,640	415	395	415	395
100%	475	3,820	217	0	217	0
50%	2.000	4,985	2.000	2.000	1.000	1.000
100%	515	7,550	114	78	114	78
100%	1.452	5,970	775	716	775	716
100%	261	7,080	73	56	73	56
100%	357	4,590	114	94	114	94
100%	500	4,000	238	215	238	215
totaal < 1-8-2021	56.079		47.177	46.281	36.063	35.419

Overzicht na aanpassing achtervangovereenkomst WSW/gemeente na 1 augustus 2021

verdeelsleutel	oorspronkelijk bedrag (x 1000 euro)	rente- percentage	schuldrestant 1-1-2022 (x 1000 euro)	schuldrestant 31-12-2022 (x 1000 euro)	Toegerekend bedrag 31-12-2021	Toegerekend bedrag 31-12-2022
8,4%	5.196	4,860	5.196	5.196	455	438
8,4%	12.000	1,616	0	12.000	0	1.013
8,4%	10.000	2,457	0	10.000	0	844
8,4%	18.000	2,272	0	18.000	0	1.519
0,1%	9.409	4,860	9.409	9.409	5	5
0,1%	20.000	1,856	0	20.000	7	11
0,1%	20.000	2,376	0	20.000	29	11
0,1%	18.000	2,443	0	18.000	29	10
0,3%	2.470	4,860	2.470	2.470	0	7
0,3%	10.000	0,472	10.000	10.000	0	28
0,3%	10.000	0,472	10.000	10.000	0	28
totaal > 1-8-2021	135.075		37.075	135.075	525	3.914

Algeheel

totaal 191.154 84.252 181.356 36.588 39.333

5.8 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Naast de op de balans genoemde rechten en verplichtingen kunnen er nog rechten en verplichtingen zijn die niet op de balans hoeven te worden benoemd, maar die op korte of lange termijn wel financiële gevolgen voor de gemeente hebben. Dit betreft naast wettelijke verplichtingen over het algemeen contracten die met leveranciers of dienstverleners zijn afgesloten. Alleen meerjarige contracten met een vooraf bepaalde looptijd en met een materieel belang worden weergegeven (bedragen > € 50.000 exclusief BTW).

Zoals hiervoor in de toelichting op de passiva van de balans onder 'Waarborgen en Garanties' is genoemd, staat de gemeente nog garant als achtervang voor een aantal leningen op het gebied van financiering en herfinanciering woningbouw. Ook staat de gemeente als achtervang garant voor hypotheek van particulieren als achtervang voor de Nationale Hypotheek Garantie (NHG). Het risico hiervan is vrij beperkt.

Jeugd

Arrangementen jeugdhulp

De gemeente Zundert is per ultimo 2022 voor ca. € 1.154.147 gebonden aan voorlopige verplichtingen uit contracten Jeugdzorg.

Wanneer het resultaat bij einde zorg niet wordt behaald heeft de zorgaanbieder geen recht op het overeengekomen tarief. De gemeente toetst of het resultaat is behaald. Op basis van ervaringscijfers blijkt dat de succesfactor gemiddeld 93,6% belooft. Het arrangement is juridisch het contract. In de arrangementen zijn geen afspraken opgenomen over looptijd van het zorgtraject. Het arrangementensysteem van de regio West-Brabant West werkt met profiel intensiteit combinaties (PIC). Een PIC is een doelgroepomschrijving. Het profiel omschrijft de aard van het probleem en de intensiteit de zwaarte van het probleem. De diversiteit van zorg binnen een profiel intensiteit combinatie is groot en aan verandering onderhevig.

Het zorgtraject wordt beïnvloed door de bijdragen die de gemeente, het gezin en het netwerk kunnen leveren. Dat maakt het verloop en de doorlooptijd van ieder zorgtraject weer anders. Statistisch is aangetoond dat de doorlooptijd geen betrouwbare indicator vormt om de niet uit de balans blijvende voorlopige verplichting van de PIC's te kunnen bepalen. Dat betekent dat ten aanzien van de nog niet afgeronde zorgtrajecten de tweede 50% volledig wordt verantwoord bij einde zorg na het behalen van het resultaat.

Meerjarige verplichtingen	jaar van afsluiten contract	laatste jaar van contract	volledige omvang contract	resterende omvang na 2022
Algemeen				
Financieel pakket	2020	2024	€ 118.645	€ 65.255
Lease kantoormeubilair	2019	2029	€ 204.813	€ 125.524
Openbare ruimte				
raamovereenkomst onderhoud openbare verlichting	2020	2024	€ 400.000	€ 200.000
Raamovereenkomst klein onderhoud wegen & riolering	2022	2024	€ 1.713.564	€ 856.782
raamovereenkomst Gevel tot Gevel bestek	2022	2026	€ 7.794.476	€ 6.963.559
raamovereenkomst boomonderhoud incl eikenprocessierups	2022	2028	€ 2.264.543	€ 2.121.033

Meerjarige verplichtingen	jaar van afsluiten contract	laatste jaar van contract	volledige omvang contract	resterende omvang na 2022
raamovereenkomst onderhoud bermen & sloten	2021	2023	€ 567.000	€ 189.000
Verwerking huishoudelijk restafval	2017	2025	€ 585.984	€ 152.600
Verwerking GFT-afval	2017	2025	€ 1.762.544	€ 458.996
Afvalzakken	2020	2023	€ 92.718	€ 30.906
Inzameling glas, oud papier & karton	2022	2023	€ 390.138	€ 195.069
raamovereenkomst kolkenreinigen riolering	2023	2025	€ 70.000	€ 70.000
raamovereenkomst reiniging & inspectie vrijvervalriolering	2021	2023	€ 240.000	€ 80.000
Huur				
Huur kantoortuin Bredaseweg 1	2018	2023	€ 590.203	€ 80.922
Huur Jeekaacee	2007	2031	€ 2.629.700	€ 1.120.639
Huur gymzaal Achtmaal	2014	2053	€ 1.047.080	€ 844.158
Huur basisschool Achtmaal	2014	2053	€ 4.714.000	€ 3.786.180
Huur gemeenschapshuis Achtmaal	2014	2053	€ 789.760	€ 611.086
Maatschappij				
Exploitatie zwembad de Wildert	2014	2034	€ 6.200.000	€ 3.720.000
Buurtsportcoaches	2023	2024	€ 272.240	€ 272.240
Veiligheid				
AED's	2020	2023	€ 59.994	€ 29.997

Contracten die jaarlijks stilzwijgend worden verlengd, zijn niet in dit overzicht opgenomen.

Bijlage 1: Indicatoren

Indicator	eenheid	laatste meting	Zundert	Nederland	< 25.000
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2021	2	8	8
Misdrijven - Geweldsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2021	2,2	4,6	2,7
Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 1.000 inwoners	2022	2,7	6	4,4
Misdrijven - Diefstallen uit woning	per 1 .000 inwoners	2022	1,3	1,4	1,2
Misdrijven - Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2022	0,2	2,3	0,7
Functiemenging	%	2021	46%	53,3%	48,9%
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2021	169,3	165,1	172,1
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2021	3,9	2,7	2,9
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2021	14	20	14
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2019	1,7%	1,9%	1,5%
Niet-sporters	%	2020	52,6%	49,3%	50,3%
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2021	50,3	169	114
Hernieuwbare elektriciteit	%	2020	14,4%	26,8%	Geen data
Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2022	357	317	344
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2022	16,1	9,3	8,7
Demografische druk	%	2022	70,5%	70,3	80,2
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2022	1.018	823	863
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2022	1.078	905	953
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2021	581,5	805,5	678,6
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2019	1%	1%	1%
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	%	2021	5%	6%	3%
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	%	2021	1%	2%	1%
Netto arbeidsparticipatie	%	2022	72,4%	72,2%	72,9%
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2021	184,26	431,2	215,4
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2020	92,2	202	147,1
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2021	8,4%	10,7%	9,7%
Jongeren met jeugdbescherming	% aandeel jongeren tot 18 jaar	2022	0,7%	1,1%	0,9%
Jongeren met jeugdreclassering	% aandeel jongeren van 12 tot 23 jaar)	1e halfjaar 2021	0,4%	0,3%	0,4%
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	per 10.000 inwoners	2022	720	640	596

Bijlage 2: Begrippenlijst

begrip	toelichting
BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BIO	De Baseline Informatiebeveiliging Overheid beschrijft het basisniveau voor Informatiebeveiliging. De BIO wordt gehanteerd binnen de Nederlandse Overheid, door het Rijk, Gemeenten, Waterschappen en provincies.
BIT	Buurtinterventieteam. Het doel van buurtinterventieteams is het creëren en in stand houden van een veilige en leefbare buurt en met name de sociale veiligheid te verhogen. Enthousiaste bewoners, Politie, woningbouwcorporaties en gemeente zorgen er samen voor dat bepaalde vormen van criminaliteit zoals vandalisme en verstoringen van de openbare orde worden bestreden.
BRO	Basisregistratie Ondergrond
BRP	Basisregistratie Personen
CJG	Centrum voor jeugd en gezin. Dit centrum is er voor alle ouders en jeugdigen met grote of kleine vragen over opvoeden en opgroeien.
Loket ELZ	Dit is het WMO (wet maatschappelijke ondersteuning) loket voor Etten-Leur en Zundert. Dit is voor de inwoners het startpunt voor welzijn, zorg en wonen.
ENSIA	Eenduidige Normatiek Single Information Audit heeft tot doel het verantwoordingsproces over informatieveiligheid bij overheidsorganisaties verder te professionaliseren door het toezicht te bundelen en aan te sluiten op hun eigen Planning & Control-cyclus.
GRIP	Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure. De GRIP structuur is in het leven geroepen om de opschaling van de hulpverleningsdiensten ordentelijk te organiseren.
GUP	Gemeentelijk verkeers- en vervoerplan
HWA	Hemelwaterafvoer
IBP-OR	Integraal beheerplan openbare ruimte. In het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBP-OR) vormen de behoeften van inwoners en stakeholders de basis voor het beheer en onderhoud van de gemeentelijke openbare ruimte. Alle onderhoudsdisciplines van de openbare ruimte zijn meegenomen in één integraal plan, het IBP-OR. Hierbij kunt u denken aan: wegen, groen, kunstwerken, openbare verlichting en straatmeubilair.

begrip	toelichting
LOP	Landschapsontwikkelingsplan. Het LOP is een uitwerking van de landschapsvisie welke in het kader van het bestemmingsplan Buitengebied is opgesteld. Het LOP beschrijft een visie voor het Zundertse landschap en bevat concrete projecten om het landschap te verfraaien en toe te werken naar deze visie.
OAB	Het Onderwijsachterstandenbeleid is erop gericht om kinderen die het risico lopen op onderwijsachterstanden, omdat ze van huis uit minder mogelijkheden krijgen, extra te ondersteunen.
RIA	Regionale Investerings Agenda
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt voortijdig schoolverlaten.
RRE	Regeling Reductie Energiegebruik. Met de RRE zetten gemeenten projecten op om huiseigenaren te stimuleren tot kleine energiebesparende maatregelen in huis. Daarbij gaat het bijvoorbeeld om het inregelen van de cv-installatie, het aanbrengen van radiatorfolie en tochtstrips of het plaatsen van led-lampen. Daarnaast gebruiken gemeenten de regeling om advies te geven aan huiseigenaren over energiebesparende maatregelen, zoals dak-, raam- of gevelisolatie.
SISA	De verantwoording over de besteding van de gelden van specifieke uitkeringen verloopt via de Single information, Single audit systematiek middels de jaarrekening.
SPUK	Gemeenten kunnen extra geld krijgen om bepaald beleid van de Rijksoverheid uit te voeren. Dit zijn Specifieke Uitkeringen.
TOV	Besluitvorming beleid teeltondersteunende voorzieningen
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeente
VTH	Vergunningverlening Toezicht en handhaving
VVE	Voor- en Vroegschoolse educatie is erop gericht om ontwikkelingsachterstanden bij kinderen in de leeftijd van twee tot zes jaar te voorkomen of te verminderen.
WRP	Water- en rioleringsplan. In dit plan wordt vermeld hoe de verschillende waterstromen (regenwater, grondwater en huishoudelijk afvalwater) zo goed mogelijk worden geregeld.

Bijlage 3: SISA

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
Verstrekker	Uitkering code	Specifieke uitkering Juridische-grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	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)	
		Gemeenten						
			<i>Aard controle R Indicator: A13/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A13/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: A13/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: A13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A13/05</i>	
			€ 2.659	Ja	€ 0	€ 2.659	Ja	
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
		Gemeenten						
			<i>Aard controle R Indicator: A16/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/06</i>
			€ 972.800	€ 362.295	€ 0	€ 0	€ 0	€ 45.596

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
			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) Som indicatoren 01 t/m 08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R Indicator: A16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11</i>	
			€ 0	€ 28.140	€ 1.408.831	€ 1.408.831	Nee	
JenV	A18 B	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's (SiSa tussen medeoverheden) SiSa tussen medeoverheden	Naam veiligheidsregio	Naam kostensoort	Besteding per kostensoort (jaar T)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: A18B/03</i>			
			1	Veiligheidsregio Midden – en West Brabant	Meerkosten coördinerende gemeente	€ 40.223		
			2		Hotels/centra	€ 0		
			3		Overige specifieke meerkosten	€ 0		
			4		Overige Meerkosten	€ 0		
			Project afgerond in jaar T? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
				vorige indicator "nee" is ingevuld				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/05</i>				
			Ja		n.v.t.			
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	<i>Aard controle R Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06</i>
			2	13	1	1	Ja	Nee
			Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1	Reeks 1			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i>	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/08</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09</i>			
			Nee					
			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1

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

Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
<i>Aard controle R Indicator: B2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/15</i>
€ 850	€ 850	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
<i>Aard controle R Indicator: B2/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/19</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/20</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/21</i>
€ 760	€ 4.940	€ 3.468	€ 3.468	€ 0	€ 0
Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	
Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023										
			Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/22</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/23</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/24</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/25</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26</i>			
							€ 8.408			
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikkingnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C32/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: C32/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06</i>		
			1 SUVIS21-00744600/ SUVIS 2021	-€ 57.932	€ 92.068	Ja		Ja		
			2							
			50							
			Kopie Beschikkingnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: C32/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09</i>					
			1 SUVIS21-00744600/ SUVIS 2021	Ja						
			2							
			50							

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

BZK	C41 B	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	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C41B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: C41B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/06</i>
			1 030010 Provincie Noord-Brabant	€ 17.640	€ 17.640	€ 0	2	2
			2					
			3					
			4					
			5					
			Kopie provinciecode	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/09</i>			
			1 030010 Provincie Noord-Brabant	52	Nee			
			2					
			3					
			4					
			5					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	Beschikkingnummer/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>
			RREW2020-00449061/Beschikking Regeling reductie energieverbruik woningen (C43)	€ 4.672	€ 77.512	1.223	n.v.t.	Ja
			Totaal aantal bereikte huurwoningen	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 D1 Indicator: C43/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/08</i>				
			433	Ja				
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten

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

		energiegebruik/de energierekening			energiegebruik/de energierekening		
		<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 huishouders heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten			
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09</i>			
		0	€ 0	€ 0			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15</i>
			0	0	0	0	0	0
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle R Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04</i>				
			€ 0	Nee				
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	

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

		(conform artikel 160 WPO)					
Gemeenten		<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/05</i>	
		€ 296.490	€ 0	€ 2.214	€ 47.221	€ 75.942	
	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	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	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode		
		Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/10</i>	
1							
2							
100							

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023							
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertraging en	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/05</i>
			€ 170.966	0	0	0	0
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/09</i>	

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

lenW	E3	Subsidierегeling sanering verkeerslawaaі	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
		Subsidierегeling sanering verkeerslawaaі Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/06</i>
	1		576.244.03	€ 19.910	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	2							
	100							
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12</i>

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023									
			1	576.244.03	€ 28.425	€ 0	€ 0	0	Nee
			2						
			100						
lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
				<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E84/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E84/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/04</i>		
				€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
				Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
				<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/08</i>		
			1	343 Aanleg van rijrichtingsscheiding door rammelstrook op as-markering 50 km/h/aantal in Meters	Nee				
			2	344 Het volwaardig afwaarderen van een GOW 50 km/h naar een ETW 30 km/h/aantal in meters	Nee				

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

		3	362 Aanleg van één rijloper met fiets(suggestie)strok en en bermenaantal in Meters	Nee				
		50						
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoordden 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	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
			€ 0	Nee				
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2021	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ
			Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord en hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/06</i>
			1	060879 Gemeente Zundert	€ 2.824.583	€ 59.169	€ 200.028	€ 0
2								
100								

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

	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet
	In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
		I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/12</i>
1	060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 43.944	€ 29.395	€ 0	€ 228.288
2						
100	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslag gaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. kinderopvangtoeslag gaffaire		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13</i>	I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2A/14</i>	Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2A/15</i>	Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2 Indicator: G2A/16</i>		
		1	060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 0	€ 0		
		2						
		100						
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>

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking en (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoesla gaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoesla gaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoesla gaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoesla gaffaire		
			Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam

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

		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord worden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)					Gemeente	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/06</i>
1	060879	Gemeente Zundert	€ 0	€ 0	€ 25.479	€ 0	€ 0	
2								
100								
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BBZ in jaar T -1 (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking en (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BOB in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BBZ in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/08</i>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/09</i>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/10</i>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/11</i>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/12</i>
			1 060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2					
			100					
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeli ng zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentede el 2022	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		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		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

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

4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee		
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee		
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee		
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee		
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee		
6	Totaal	0	0			
	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	

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

	<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	€ 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	Kapitaalverstrekking en - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking en Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		
	Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	Gemeente <i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>	
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					

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

			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6	Totaal	0	0	0		
SZW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2021		Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing)	
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2020 heeft ontvangen. De gegevens uit die		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	

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

beschikking neemt u hier op.		<i>Indicator: G4A/01</i>	<i>Indicator: G4A/02</i>	<i>Indicator: G4A/03</i>	<i>Indicator: G4A/04</i>	<i>Indicator: G4A/05</i>	
	1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 53.509	€ 4.516	
	2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 20.945	€ 896	
	3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 412.753	€ 44.127	€ 41.203	€ 0	
	4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 238.102	€ 2.157	€ 4.777	€ 0	
	5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 98.142	€ 0	€ 0	€ 0	
		Kopie regeling	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1)		
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06	Aard controle R Indicator: G4A/07	Aard controle R Indicator: G4A/08	Aard controle R Indicator: G4A/09		
	1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	0	0		
2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	0	0			

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

	3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	7	2		
	4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	64	2		
	5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	38	0		
		Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T -1 i.v.m. kinderopvangtoesla gaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoesla gaffaire	Kapitaalverstrekking en - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking en Tozo in jaar T -1 i.v.m. kinderopvangtoesla gaffaire		
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4A/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/13</i>		
	1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
	2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
	3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
	4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
	5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023							
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)	Baten (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle R Indicator: G10/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03</i>		
			€ 0	€ 0	Nee		
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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023						
		opgericht op grond van de Wgr				
			<i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04</i>	
			€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G12 A	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen), jaar T-1.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023							
		(jaar T-1) regeling G12)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12A/04</i>	
		1	060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 0	5	
		2					
		20					
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente Alle gemeenten verantwoordden 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 <i>Aard controle R Indicator: G13/01</i>	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/02</i>	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/03</i>	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/04</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie			

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

		<i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>					
		€ 394.075	€ 165.798					
		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	
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>	
1	Nieuwbouw		€ 11.780	€ 11.780	€ 0	€ 0		
2	Renovatie		€ 845	€ 845	€ 0	€ 0		
3	Onderhoud		€ 90.558	€ 90.558	€ 0	€ 0		
4	Aankoop		€ 476	€ 0	€ 476	€ 0		
5	Dienstverlening door derden		€ 35.436	€ 0	€ 35.436	€ 0		
6	Beheer en exploitatie		€ 24.116	€ 0	€ 24.116	€ 0		
7	Mengpercentage		€ 2.587	€ 0	€ 0	€ 2.587		
100								
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) Gerealiseerd	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) Gerealiseerd	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) Gerealiseerd	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) Gerealiseerd
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>
1	1037467		€ 85.142	0	€ 77.225	0	€ 85.142	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023									
			2	1042248	€ 37.717	0	€ 7.703	0	€ 7.703
			3						
			4						
				Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>				
			1	1037467	Ja				
			2	1042248	Nee				
			3						
			4						
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)			
				<i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>			
				€ 3.300	Ja	Nee			
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)		Beschikingsnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T)	Totale definitieve exploitatietekort	Totale cumulatieve besteding	Eindverantwoording	
					<i>Automatisch berekend</i>	<i>Automatisch berekend</i>	<i>Automatisch berekend</i>		
				<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	SpukIJZ21-22055	-€ 178.175	€ 178.175	€ 178.175	Ja	

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

			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		<i>Optisport</i>	<i>Nov + dec 2021 en januari 2022</i>	€ 178.175	€ 178.175	€ 178.175	€ 178.175
	2							
	50							