



Gemeente **Heerde**



Jaarrekening



→ www.heerde.nl

Grondslagen voor waardering

Foutenherstel via correctie beginbalans per 01-01-2023

In de jaarrekening 2023 is een materiële fout hersteld ten aanzien van de activeerde applicaties M2A en Zaakgericht Werken met een effect van € 873.753. De oorzaak van de materiële fout is dat bij de controle van de jaarrekening 2023 is geconstateerd dat de in het verleden geactiveerde kosten voor de applicaties M2A en Zaakgericht Werken ten onrechte zijn geactiveerd. Oorspronkelijk was het de bedoeling dat er sprake zou zijn van een On Premise oplossing (applicatie in eigendom van gemeente). Gaandeweg is dit veranderd in een zogeheten Software As A Service oplossing (SAAS), waarbij de applicatie geen eigendom is van de gemeente. Volgens de BBV voorschriften mogen implementatiekosten van SAAS applicaties echter niet worden geactiveerd. Het herstellen van de materiële fout heeft een effect van in totaal € 873.753 op de algemene reserve en is als correctie op het beginsaldo algemene reserve per 01-01-2023 verwerkt.

I. Activa

Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten. Indien in de vervaardigingsprijs de rente is opgenomen over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend, dient te worden toegelicht dat deze rente is geactiveerd. Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen en/of eventuele beschikkingen over reserves voor zover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft. De afschrijvingstermijn van kosten onderzoek en ontwikkeling bedraagt ten hoogste vijf jaar. De bijdrage in activa in eigendom van derden worden gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdrage, verminderd met afschrijvingen.

Materiële vaste activa

Economisch nut

De materiële vaste activa met een economisch nut zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen en/of bijdragen van derden (voor zover er een directe relatie bestaat met het actief).

Economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

De materiële vaste activa met een economisch nut zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen en/of bijdragen van derden (voor zover er een directe relatie bestaat met het actief).

Maatschappelijk nut

De materiële vaste activa met een maatschappelijk nut zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen en/of bijdragen van derden (voor zover er een directe relatie bestaat met het actief). De geactiveerde investeringen in activa met een maatschappelijk nut zijn geactiveerd op basis van het gestelde in de verordening ex art. 212 dan wel op basis van afzonderlijke raadsbesluiten. De afschrijvingsmethode is vastgelegd in de door de raad vastgestelde verordening ex art. 212. Indien hierop extra wordt afgeschreven wordt dit toegelicht.

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen uitgifteprijs van (eerste) uitgifte.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen leningen, overige langlopende leningen en overige uitzettingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van eventuele aflossingen. Deelnemingen worden in afwijking hiervan gewaardeerd tegen marktwaarde, indien deze waarde lager is dan de verkrijgingsprijs. Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar worden opgenomen onder de vlottende activa. Uitzettingen met een oorspronkelijke looptijd van langer dan één jaar worden gedurende de gehele looptijd onder de financiële vaste activa opgenomen.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs wordt een verliesvoorziening getroffen voor het verschil tussen de boekwaarde en de lagere marktwaarde of wordt afgewaardeerd naar deze lagere marktwaarde. Voor bepaling van de winst wordt de voorgeschreven 'percentage-of-completion' methode voor het nemen van winsten gehanteerd.

De rente wordt berekend conform de BBV voorschriften. Het gehanteerde rentepercentage voor 2023 is 0,64%. Administratieve lasten en interne uren worden doorberekend op basis van de geraamde urenverdeling. Een uitgebreide toelichting over parameters is opgenomen in het niet openbare MPG.

Bij het vaststellen van de parameters kostenstijging en opbrengstenstijging wordt aansluiting gezocht bij de Outlook Grondexploitaties 2023 van Metafoor Ruimtelijke Ontwikkeling. Dit adviesbureau stelt jaarlijks een advies op voor het toepassen van de parameters kosten- en opbrengstenstijging. Hierbij gebruikt Metafoor de meest recente jaarcijfers en prognoses van een aantal toonaangevende instanties, de meest recente marktinformatie en de gegevens uit de goed gevulde eigen database. De voorgestelde parameters zijn opgedeeld in verschillende categorieën: bedrijventerrein, kantoren en top-, midden- en basiswoningmarktgebied. Ook wordt er een minimaal en een maximaal percentage aangegeven.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden met de nominale waarde van de vorderingen in mindering gebracht.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

II. Passiva

Voor zover niet anders vermeld, zijn passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de programmarekening.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd ter afdekking van:

- Verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs is in te schatten;
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten;
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een

aantal begrotingsjaren.

De pensioenvoorziening (ex)bestuurders is gewaardeerd tegen contante waarde.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, vermindert met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van langer dan één jaar.

Vlottende schulden

De vlottende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Onder 'baten' worden verstaan de baten die rechtstreeks aan het jaar zijn toe te rekenen. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar op basis van de door de raad vastgestelde afschrijvingsmethoden/afschrijvingstermijnen.

Begrotingsrechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid exploitatie				
in €				
Programma	Totaal begrote lasten	Werkelijke lasten	Afwijking	Toelichten
1. Bestuur	7.801.342	7.973.680	-172.338	ja
2. Ruimte, wonen en ondernemen	19.706.605	17.702.247	2.004.358	nee
3. Sociaal maatschappelijk	26.876.260	26.920.936	-44.676	ja
4. Bedrijfsvoering	2.254.331	335.894	1.918.437	ja
5. Overhead	12.552.651	12.467.661	84.990	ja
6. Algemene dekkingsmiddelen	769.732	822.277	-52.545	nee
7. Onvoorzien	20.000	-	20.000	nee
Totaal	69.980.921	66.222.695	3.758.226	

1. Bestuur

De hogere lasten komen voort uit de fors hogere energiekosten voor de Noodopvang Oekraïne. Tevens is er een toename te zien in de griffie- en proceskosten.

2. Ruimte, wonen en ondernemen

De lagere lasten komen voort uit het onderdeel Duurzaamheid (€ 280.000). Voor de op- en afrit A28 is een lager bedrag uitgegeven dan geraamd (€ 158.000) omdat er geen BTW verschuldigd was over deze kosten. Tevens is er minder aan rentelasten doorberekend € 533.000. De lasten grondbedrijf zijn niet in de begroting opgenomen.

3. Sociaal Maatschappelijk

De lagere lasten komen met name voort uit een verminderde doorberekening van rentelasten. De lasten voor uitvoering van SPUK subsidies waren hoger dan begroot, maar worden gedekt door hogere baten.

4. Bedrijfsvoering

De werkelijke lasten zijn € 1.918.000 lager dan begroot. Dit komt met name door het voorlopig rekeningsaldo 2023 welke in de begroting is opgenomen.

5. Overhead

Met name de uitgaven voor ICT waren minder dan begroot.

Alle genoemde afwijkingen passen binnen het bestaande beleid en worden deels gecompenseerd door extra opbrengsten. Onrechtmatig maar telt niet mee in het rechtmatigheidsoordeel.

Balans

Balans

Balans in €	Balans			Balans in €	Balans		
	31-12-2023	01-01-23	31-12-2022		31-12-2023	01-01-23	31-12-2022
VASTE ACTIVA				VASTE PASSIVA			
1. Immateriële 1 vaste activa	1.057.177	1.318.635	1.318.635	<i>EIGEN VERMOGEN</i>			
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	-	115.721	115.721	6. Algemene reserve	30.162.46 4	30.520.96 7	31.394.72 0
- Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.057.17 7	1.202.91 4	1.202.91 4	1 10.743.4 07	9.573.92 9	10.447.6 82	
1. Materiële vaste 2 activa	64.088.05 0	60.673.43 1	61.547.18 4	6. Bestemmingsreser 2 ves	17.845.0 81	15.796.7 87	15.796.7 87
- Investerings met een economisch nut	39.950.7 15	37.432.5 88	38.306.3 41	6. Resultaat	1.573.97 6	5.150.25 1	5.150.25 1
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	12.492.6 89	12.266.2 76	12.266.2 76	<i>VREEMD VERMOGEN</i>	55.527.46 4	53.384.95 8	53.384.95 8
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	10.784.6 46	10.114.5 67	10.114.5 67	7 Voorzieningen	8.832.46 4	8.269.95 8	8.269.95 8
- In erfpacht uitgegeven gronden	860.000	860.000	860.000	8 Vaste schulden			
1. Financiële vaste 3 activa	2.682.460	1.664.270	1.664.270	- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	45.945.0 00	43.615.0 00	43.615.0 00
- Kapitaalverstrekk ing deelnemingen	6.000	6.000	6.000	- Openbare lichamen	750.000	1.500.00 0	1.500.00 0

-	60.013	60.013	60.013				
Kapitaalverstreking overige verbonden partijen							
- Leningen overige verbonden partijen	475.102	475.102	475.102				
- Overige langlopende leningen	2.141.345	1.123.155	1.123.155				
TOTAAL VASTE ACTIVA	67.827.687	63.656.336	64.530.089	TOTAAL VASTE PASSIVA	85.689.928	83.905.925	84.779.678
VLOTTENDE ACTIVA				VLOTTENDE PASSIVA			
2 Voorraden	1.191.760	1.382.718	1.382.718	9 Vlottende schulden < 1 jaar	2.087.103	1.809.537	1.809.537
- Onderhanden werken, waaronder bouwgrond in exploitatie	1.191.760	1.382.718	1.382.718	- Kasgeldleningen	-	-	-
3 Uitzettingen < 1 jaar	21.645.544	18.034.444	18.034.444	- Banksaldi	100	84	84
- Vorderingen openbare lichamen	2.542.315	4.857.569	4.857.569	- Overige schulden	2.087.003	1.809.453	1.809.453
- Kasgeldleningen openbare lichamen	1.500.000	2.000.000	2.000.000	10 Overlopende passiva	6.949.539	3.856.693	3.856.693
- Rijks schatkist	17.045.193	10.684.305	10.684.305	- Nog te betalen bedragen	4.858.728	3.201.195	3.201.195
- Overige vorderingen	558.036	492.570	492.570				

4	Liquide middelen	241.117	255.277	255.277	- Ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	2.036.613	608.157	608.157
	- Kassaldi	3.633	4.275	4.275	- Overige vooruitontvangen bedragen	54.198	47.341	47.341
	- Banksaldi	237.484	251.002	251.002				
5	Overlopende activa	3.820.462	6.243.380	6.243.380				
	- Vooruitbetaald aan publiekrechtelijke lichamen	1.040.825	534.992	534.992				
	- Nog te ontvangen bedragen	2.243.896	5.182.815	5.182.815				
	- Overige vooruitbetaalde bedragen	535.741	525.573	525.573				
	TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	26.898.883	25.915.819	25.915.819	TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	9.036.642	5.666.230	5.666.230
	TOTAAL GENERAAL	94.726.570	89.572.155	90.445.908	TOTAAL GENERAAL	94.726.570	89.572.155	90.445.908
	Verliescompensatie vennootschapsbelasting	182.203	159.497	159.497	Gewaarborgde geldleningen	21.981.693	23.077.917	23.077.917

Correctie beginbalans 01-01-2023 Materiële Vaste Activa en Algemene Reserve

De boekwaarde van de materiële vaste activa op 1 januari 2023 is gewijzigd ten opzicht van de boekwaarde op 31 december 2022 volgens de gecertificeerde jaarrekening 2022. Er heeft een correctie plaats gevonden van de waardering van de geactiveerde software. Voor verdere toelichting verwijzen we naar de grondslagen.

Concreet betekent dit dat zowel de materiële vaste activa (activakant balans) als de algemene reserve (passivakant balans) met € 873.753 zijn verlaagd.

Toelichting op de balans

1. Vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa

De vaste activa bestaan uit de onderdelen immateriële vaste activa (IVA), materiële vaste activa (MVA) en financiële vaste activa (FVA).

De immateriële vaste activa zijn als volgt ingedeeld:

1.1 Immateriële vaste activa					
in €					
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeerdering	Verminderin g	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	115.721	-	-115.721	-	-
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.202.914	-	-15.543	-130.194	1.057.177
Totaal	1.318.635	-	-131.264	-130.194	1.057.177

Voor een specificatie van de vermeerdering en de vermindering verwijzen wij u naar bijlage 4. Investeringen/kredieten. Hier wordt tevens aangegeven welke investeringen naar 2024 worden doorgeschoven en welke investeringen worden afgesloten.

1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn als volgt ingedeeld:

1.2 Materiële vaste activa			
in €			
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 01-01-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Investeringen met economisch nut	39.950.715	37.432.588	38.306.341
Investeringen met economisch nut en heffingsmogelijkheden	12.492.689	12.266.276	12.266.276
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	10.784.646	10.114.567	10.114.567
In erfpacht uitgegeven gronden	860.000	860.000	860.000
Totaal	64.088.050	60.673.431	61.547.184

Correctie beginbalans 01-01-2023 Materiële Vaste Activa en Algemene Reserve

De boekwaarde van de materiële vaste activa op 1 januari 2023 is gewijzigd ten opzicht van de boekwaarde op 31 december 2022 volgens de gecertificeerde jaarrekening 2022. Er heeft een correctie plaats gevonden van de waardering van de geactiveerde software. Voor verdere toelichting verwijzen we naar de grondslagen.

Concreet betekent dit dat zowel de materiële vaste activa (activakant balans) als de algemene reserve (passivakant balans) met € 873.753 zijn verlaagd.

1.2.1 Investerings met economische nut

De materiële vaste activa met economisch nut zijn als volgt ingedeeld:

1.2.1 Investerings met economisch nut						
in €						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 01-01-2023	Vermeerdering	Verminderin g	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	5.369.004	5.369.004	3.697	-	-	5.372.701
Woonruimten	14.280	14.280	-	-	-1.246	13.034
Bedrijfsgebouwen	29.989.685	29.989.685	3.293.689	-	-942.500	32.340.874
Grond, weg en waterbouwkundige werken	601.454	601.454	60.185	-	-69.830	591.809
Vervoermiddelen	184.939	184.939	143.510	-	-28.890	299.559
Machines, apparaten en installaties	465.433	465.433	145.416	-	-65.472	545.377
Overige materiële vaste activa	1.681.546	807.793	34.788	-	-55.220	787.361
Totaal	38.306.341	37.432.588	3.681.285	-	-	1.163.158 39.950.715

Correctie beginbalans 01-01-2023 Materiële Vaste Activa en Algemene Reserve

De boekwaarde van de materiële vaste activa op 1 januari 2023 is gewijzigd ten opzicht van de boekwaarde op 31 december 2022 volgens de gecertificeerde jaarrekening 2022. Er heeft een correctie plaats gevonden van de waardering van de geactiveerde software. Voor verdere toelichting verwijzen we naar de grondslagen.

Concreet betekent dit dat zowel de materiële vaste activa (activakant balans) als de algemene reserve (passivakant balans) met € 873.753 zijn verlaagd.

De grootste investering heeft betrekking op een investeringskrediet voor school De Noordgouw.

Voor een specificatie van de vermeerdering en de vermindering verwijzen wij u naar bijlage 4. Investerings/kredieten. Hier wordt tevens aangegeven welke investeringen naar 2024 worden doorgeschoven en welke investeringen worden afgesloten.

1.2.2 Investerings met economisch nut en heffingsmogelijkheden

De materiële vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven, zijn als volgt ingedeeld:

1.2.2 Investerings met economisch nut en heffingsmogelijkheden						
in €						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12- 2022	Vermeerdering	Verminderin g	Afschrijving	Boekwaarde 31- 12-2023	
Bedrijfsgebouwen	19.597	-	-	-3.341	16.256	
Grond, weg en waterbouwkundige werken	12.246.679	654.096	-13.134	-411.208	12.476.433	
Overige materiële vaste activa	-	-	-	-	-	
Totaal	12.266.276	654.096	-13.134	-414.549	12.492.689	

Voor een specificatie van de vermeerdering en de vermindering verwijzen wij u naar bijlage 4. Investerings/kredieten. Hier wordt tevens aangegeven welke investeringen naar 2024 worden doorgeschoven en

welke investeringen worden afgesloten.

1.2.3 Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

De materiële vaste activa met maatschappelijk nut zijn als volgt ingedeeld:

1.2.3 Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut					
in €					
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeerdering	Verminderin g	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Grond, weg en waterbouwkundige werken	10.114.567	1.119.532	-14.923	-434.530	10.784.646
Totaal	10.114.567	1.119.532	-14.923	-434.530	10.784.646

De grootste investeringen hebben betrekking op reconstructie wegen en vernieuwen openbare verlichtingen.

Voor een specificatie van de vermeerdering en de vermindering verwijzen wij u naar bijlage 4. Investerings/kredieten. Hier wordt tevens aangegeven welke investeringen naar 2024 worden doorgeschoven en welke investeringen worden afgesloten.

1.2.4 In erfpacht uitgegeven gronden

1.2.4 In erfpacht uitgegeven gronden					
in €					
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeerdering	Verminderin g	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
In erfpacht uitgegeven gronden	860.000	-	-	-	860.000
Totaal	860.000	-	-	-	860.000

De in erfpacht uitgegeven gronden hebben betrekking op de Koerberg en het dorps huis Heerde.

1.3 Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn als volgt ingedeeld:

1.3 Financiële vaste activa		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekking deelnemingen	6.000	6.000
Kapitaalverstrekking overige verbonden partijen	60.013	60.013
Leningen overige verbonden partijen	475.102	475.102
Overige langlopende leningen	2.141.345	1.123.155
Totaal	2.682.460	1.664.270

De kapitaalverstrekking deelneming heeft betrekking op het startkapitaal van de ontwikkelingsmaatschappij Hattermerbroek. De kapitaalverstrekking overige verbonden partijen heeft betrekking op de aandelen van Vitens (16.023), BNG (9.126), RGV Holding/Leisurelands (3.726) en de NV Rova (272).

1.3.1 Leningen aan overige verbonden partijen

De leningen aan de overige verbonden partijen zijn als volgt ingedeeld:

1.3.1 Leningen aan overige verbonden partijen					
in €					
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeerdering	Verminderin g	Aflossin g	Boekwaarde 31-12-2023
Achtergestelde lening ROVA	475.102	-	-	-	475.102
Totaal	475.102	-	-	-	475.102

De achtergestelde lening ROVA is in februari 2011 afgesloten met een looptijd van 10 jaar. De overeenkomst wordt stilzwijgend verlengd met telkens 5 jaar.

1.3.2 Overige langlopende leningen

De overige langlopende leningen zijn als volgt ingedeeld:

1.3.2 Overige langlopende leningen						
in €						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeerdering	Verminderin g	Aflossin g	Boekwaarde 31-12-2023	
Hypothecaire leningen ambtenaren	115.644	-	-	-9.783	105.861	
Stimuleringsfonds toekomstbestendig wonen	499.492	1.024.235	-	-8.291	1.515.436	
Startersleningen	500.819	14.429	-	-	515.248	
Lening kleedaccommodatie De Gemzen	7.200	-	-	-2.400	4.800	
Totaal	1.123.155	1.038.664	-	-20.474	2.141.345	

Het aandeel schuldrest van het stimuleringsfonds toekomstbestendig wonen per 31-12-2023 bedraagt € 903.485. Op 31-12-2023 heeft de gemeente bij het SVN nog een rekening courant tegoed van € 611.951. In 2023 zijn 54 nieuwe leningen verstrekt. Het aantal lopende leningen is 143.

Het aandeel schuldrest van de door de gemeente verstrekte startersleningen per 31-12-2023 bedraagt € 137.200. Op 31-12-2023 heeft de gemeente bij het SVN nog een rekening courant tegoed van € 378.048. In 2023 zijn geen nieuwe leningen verstrekt. Het aantal lopende leningen is 18.

2.0 Voorraad

De voorraden zijn als volgt ingedeeld:

2.1 Voorraden							
in €							
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Uitgaven	Inkomsten	Winstnemin	Boekwaarde g 31-12-2023	Voorzienin g	Balanswaarde 31-12-2023
Complex Eeuwlandseweg noord	1.746.959	26.466	-1.157	-	1.772.268	-	1.772.268
Complex Eeuwlandseweg zuid	16.457	10.177	-	-	26.634	-17.493	9.141

Complex Gebiedsontwikkeling Veldweg	-242.914	41.630	-267.942	199.299	-269.927	-	-269.927
Complex Bovenkamp II	-137.784	89.838	-880	48.826	-	-	-
Complex Centrumplan Heerde	-	623.352	-	-	623.352	-943.074	-319.722
Totaal	1.382.718	791.463	-269.979	248.125	2.152.327	-960.567	1.191.760
Mutatie voorziening 2023				-960.567			
Resultaat 2023							-712.442

In de onderstaande tabel is de verwachte eindwaarde (een minbedrag is een voordelige eindwaarde) opgenomen. Het betreft een extrapolatie van de verwachte baten en lasten tot en met de verwachte einddatum van de complexen.

2.1.1 Verwachting toekomstig verloop voorraad grondexploitatie						
in €						
Omschrijving	Balanswaarde 31-12-2022	Toekomstige lasten	Toekomstige baten	Winstnemin g	Afgesloten complexen	Geraamde eindwaarde
In exploitatie genomen gronden	1.191.760	4.847.568	-6.969.078	929.750	-	-
Totaal	1.191.760	4.847.568	-	929.750	-	-
			6.969.078			

3.0 Uitzetting < 1 jaar

De vorderingen openbare lichamen zijn als volgt ingedeeld:

3.1 Vorderingen openbare lichamen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Belastingdienst	2.430.748	3.713.987
Provincie Gelderland		162.098
Overige openbare lichamen	111.567	981.484
Totaal	2.542.315	4.857.569

De gemeente Heerde heeft een overeenkomst met de belastingdienst afgesloten inzake de afwikkeling van suppleties over oude jaren (2015-2020). De afwikkeling heeft deels in 2023 plaatsgevonden, de rest vindt in 2024 plaats. Het te ontvangen bedrag betreft met name de afwikkeling BCF over 2023.

Van de vorderingen openbare lichamen staat op 09-04-2024 nog een bedrag open van € 3.493.551. Dit betreft de afrekening m.b.t. het BTW Compensatiefonds. Dit bedrag is hoger dan het saldo per 31-12-2023 dit komt door de afwikkeling van voornoemde suppleties over de jaren 2015-2020.

De middelen die op grond van het schatkistbankieren worden aangehouden in rekening-courant bij het ministerie van Financiën bedragen:

3.2 Kasgeldleningen openbare lichamen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Kasgeldlening gemeente Boekel	-	2.000.000
Kasgeldlening Gemeenschappelijke regeling De Som	1.500.000	-
Totaal	1.500.000	2.000.000

3.3 Rijks schatkist		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Rijks schatkist	17.045.193	10.684.305
Totaal	17.045.193	10.684.305

Het drempelbedrag voor het schatkistbankieren voor de gemeente Heerde bedraagt € 1.055.241 in 2023. Voor het overzicht cf artikel 52c (drempelbedrag schatkistbankieren en het verloop van de aangehouden middelen) verwijzen wij naar de paragraaf Financiering.

De overige vorderingen zijn als volgt ingedeeld:

3.4 Overige vorderingen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Debiteuren Soza	281.472	306.805
Voorziening dubieuze debiteuren Soza	-236.875	-253.519
Debiteuren belastingen	294.827	197.786
Overige debiteuren	396.916	422.470
Voorziening dubieuze debiteuren belastingen en overige	-178.304	-180.972
Overige vorderingen	-	-
Totaal	558.036	492.570

Van de overige vorderingen staat op 09-04-2024 nog een bedrag open van € 316.872.

4.0 Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit:

4.0 Liquide middelen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Legeskas	1.024	1.977
Kas STIP	2.609	2.298
<i>Totaal kassaldi</i>	<i>3.633</i>	<i>4.275</i>
ING	79.162	79.162
BNG	99.954	99.954
Saldo simpledcards	11.660	-
Rabo	46.708	71.886
<i>Totaal banksaldi</i>	<i>237.484</i>	<i>251.002</i>
Totaal	241.117	255.277

5.0 Overlopende activa

De overlopende activa zijn als volgt ingedeeld:

5.1 Vooruitbetaald aan publiekrechtelijke lichamen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Bijdrage BVO H2O	1.005.463	502.065
Contributie VNG	35.362	32.927
Totaal	1.040.825	534.992

5.2 Nog te ontvangen bedragen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Belastingdienst	28.049	29.084
Gemeente Hattem	319.938	113.493
Gemeente Oldebroek	572.629	187.234
Gemeente Epe	5.040	-
Gemeente Elburg	3.864	-
Provincie Gelderland	-	111.000
Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O	70.289	
Belastingaanslagen, containerledigingen	374.818	380.535
Belastingaanslagen, toeristenbelasting	-	1.251
Gemeente Apeldoorn, beschermd wonen	161.043	284.228
Bouwleges	244.674	
Plus OV, afrekening vervoer	62.504	141.076
Ministerie BZK, gemeentefonds	16.719	391.383
Ministerie Justitie en Veiligheid, opvang ontheemden Oekraïne	-	3.028.321
Overige nog te ontvangen bedragen	384.329	515.210
Totaal	2.243.896	5.182.815

5.3 Overige vooruitbetaalde bedragen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
ROVA inzameling januari 2022	125.427	123.524
PlusOV vraagafhankelijk vervoer, 1e kwartaal 2022		-
Overige vooruitbetaalde bedragen	410.314	402.049
Totaal	535.741	525.573

6.0 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

6.0 Eigen vermogen			
in €			
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 01-01-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve	10.743.407	9.573.929	10.447.682
Bestemmingsreserves	17.845.081	15.796.787	15.796.789
Resultaat	1.573.976	5.150.251	5.150.251
Totaal	30.162.464	30.520.967	31.394.722

Correctie beginbalans 01-01-2023 Materiële Vaste Activa en

Algemene Reserve

De boekwaarde van de materiële vaste activa op 1 januari 2023 is gewijzigd ten opzicht van de boekwaarde op 31 december 2022 volgens de gecertificeerde jaarrekening 2022. Er heeft een correctie plaats gevonden van de waardering van de geactiveerde software. Voor verdere toelichting verwijzen we naar de grondslagen.

Concreet betekent dit dat zowel de materiële vaste activa (activakant balans) als de algemene reserve (passivakant balans) met € 873.753 zijn verlaagd.

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

6.1 Verloop Eigen vermogen						
in €						
Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2023	Resultaat voorgaand jaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Resultaat begrotingsjaar	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	9.573.929	2.488.251	-	-1.318.773	-	10.743.407
Bestemmingsreserves	15.796.787	2.662.000	507.971	-1.121.677	-	17.845.081
Resultaat	5.150.251	-5.150.251	-	-	1.573.976	1.573.976
Totaal	30.520.967	-	507.971	-2.440.450	1.573.976	30.162.464

Het verloop van de Algemene reserve is als volgt:

6.1.1 Verloop Algemene reserves						
in €						
Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2023	Resultaat voorgaand jaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Resultaat begrotingsjaar	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve geblokkeerd	9.573.929	2.488.251	-	-1.318.773	-	10.743.407
Totaal	9.573.929	2.488.251	-	-1.318.773		10.743.407

De mutaties in de Algemene reserve zijn:

6.1.2 Specificatie Algemene reserves						
in €						
Omschrijving	Resultaat voorgaand jaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Resultaat begrotingsjaar	Saldo mutaties	
Stand per 31-12-2022						9.573.929
Resultaatbestemming 2022	2.488.251	-	-	-	-	2.488.251
Extra middelen AVSLH	-	-	-597.154	-	-	-597.154
Jongerenwerk	-	-	-70.000	-	-	-70.000
Budgetoverheveling	-	-	-651.619	-	-	-651.619
Stand per 31-12-2023	2.488.251	-	-1.318.773	-	-	10.743.407

Toelichting Algemene reserves

De algemene reserve (geblokkeerd) dient als weerstandsvermogen voor de normale exploitatie. Er is € 597.154

onttrokken voor Wmo huishoudelijke verzorging en daarnaast € 70.000 voor het jongerenwerk. Tevens heeft er budgetoverheveling plaatsgevonden naar 2024,

De bestemmingsreserves bestaan uit:

6.2 Verloop Bestemmingsreserves						
in €						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Resultaat voorgaand jaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Resultaat begrotingsjaar	Boekwaarde 31-12-2023
Reserve grondexploitatie	1.120.001	-	-	-	-	1.120.001
Reserve Afkoop graven	1.240.165	-	-	-63.060	-	1.177.105
Reserve Afalstoffenheffing	179.184	-	22.309	-	-	201.493
Reserve Startersleningen	475.441	-	-	-	-	475.441
Reserve Klompennetwerk	20.493	-	-	-	-	20.493
Reserve Infrastructuur, kunstwerken HWG	3.811.859	-	-	-114.657	-	3.697.202
Reserve Afrit A28 bedrijventerrein H2O	1.000.000	-	-	-750.000	-	250.000
Reserve Duurzaamheid	206.460	112.000	-	-	-	318.460
Reserve Collegeprogramma	-	-	268.500	-	-	268.500
Reserve T.b.v. investeringen	1.415.720	-	-	-63.604	-	1.352.116
Reserve Privatisering zwembad	119.551	-	-	-2.953	-	116.598
Reserve Sociaal Domein	854.780	-	113.182	-	-	967.962
Reserve Corona	472.985	-	-	-90.000	-	382.985
Reserve ICT	1.100.000	-	-	-	-	1.100.000
Reserve Omgevingsplan	-	450.000	-	-	-	450.000
Reserve sociale woningbouw	9.000	-	-	-	-	9.000
Reserve Gebouwen	565.204	-	-	-17.403	-	547.801
Reserve Rhijnsberg	346.720	-	35.700	-	-	382.420
Reserve De Heerd	456.811	-	68.280	-	-	525.091
Reserve Renovatie Raadhuis	293.555	-	-	-20.000	-	273.555
Reserve Aanpak 0-100	8.858	-	-	-	-	8.858
Reserve De Noordgouw	2.100.000	2.100.000	-	-	-	4.200.000
Totaal	15.796.787	2.662.000	507.971	-1.121.677	-	17.845.081

Toelichting bestemmingsreserves

De reserve afkoop graven dient voor de bekostiging van het onderhoud van de afgekochte graven. Het saldo van de storting en de onttrekking ad. € 63.060 is op basis van het jaarrekeningresultaat (conform de Financiële verordening gemeente Heerde 2019).

De reserve afvalstoffenheffing dient voor het opvangen van de jaarlijkse tekorten van de exploitatie van de huishoudelijke afvalstoffen. De toevoeging van € 22.309 is het gerealiseerde resultaat 2023 (conform de Financiële verordening gemeente Heerde 2019).

De reserve startersleningen dient als buffer voor de uitgezette startersleningen. In 2023 heeft er geen mutatie plaatsgevonden in deze reserve.

De reserve klompennetwerk dient voor het herstellen van het klompennetwerk en wordt gevoed door sponsorbijdragen. In 2023 heeft er geen mutatie plaatsgevonden in deze reserve.

De reserve infrastructuur, kunstwerken HWG dient voor het beheer en onderhoud van de infrastructuur en kunstwerken van het voormalig projectgebied Hoogwatergeul. Voor het beheer en onderhoud van dit gebied is in 2023 € 114.657 aan deze reserve onttrokken (conform primaire begroting 2021).

De reserve afrit A28 bedrijventerrein H2O is bestemd voor de gemeentelijke bijdrage aan dit op- en afrittenstelsel. In 2023 is er een bedrag van € 750.000 onttrokken uit de reserve.

De reserve duurzaamheid is bij de najaarsnota 2018 gevormd. Vanuit het resultaat 2022 is er een toevoeging aan deze reserve gedaan.

De reserve collegeprogramma is gevormd in 2023. Er is een toevoeging gedaan van € 268.500.

In 2023 is aan de reserve sociaal domein een bedrag van € 113.182 toegevoegd.

De reserve Corona dient ter dekking van de lasten van de Covid-19 pandemie. Er is een bedrag van € 90.000 onttrokken.

De reserve ICT is ter dekking van het project Zaakgericht Werken. Er is € 1.100.000 toegevoegd cf besluit in de najaarsnota 2022. In 2023 is hierop geen mutatie geweest.

De reserve omgevingsplan is ontstaan vanuit de resultaatsbestemming 2022 voor een bedrag van € 450.000.

De reserve sociale woningbouw is in 2023 niet gemuteerd.

De reserve gebouwen dient als dekking van het (onvoorzien) groot onderhoud met als doel het voorkomen van achterstallig onderhoud. In 2023 is € 17.403 onttrokken ten behoeve van diverse reparaties.

De reserve Rhijnsberg dient als dekking van het (onvoorzien) groot onderhoud met als doel het voorkomen van achterstallig onderhoud. In 2023 is € 35.700 toegevoegd, conform primaire begroting.

De reserve De Heerd dient als dekking van het (onvoorzien) groot onderhoud met als doel het voorkomen van achterstallig onderhoud. In 2023 is, conform primaire begroting, € 68.280 toegevoegd.

De reserve renovatie raadhuis is een reserve van waaruit de toekomstige (meer)kosten van de renovatie van het raadhuis worden gedekt. Hieraan is in 2023 € 20.000 onttrokken conform primaire begroting.

De reserve aanpak 0-100 jaar is een reserve van waaruit de (toekomstige) voorbereidingskosten van het loket 0-100 jaar worden betaald. In 2023 heeft er geen mutatie plaatsgevonden in deze reserve.

Reserve De Noordgouw dient ter dekking van de onverwachte kosten voor de renovatie. Vanuit de resultaatbestemming 2023 is € 2.100.000 toegevoegd aan deze reserve.

Het totale exploitatieresultaat wordt gesplitst in het resultaat m.b.t. de complexen grondexploitatie en het reguliere resultaat.

6.3 Verloop resultaat		
in €		
Omschrijving	Resultaat 2023	Resultaat 2022
Exploitatie	1.342.287	5.014.598
Complexen grondexploitatie	231.689	135.653
Totaal	1.573.976	5.150.251

7.0 Verloop voorzieningen

De voorzieningen zijn als volgt ingedeeld:

7.1 Verloop voorzieningen						
in €						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Resultaat voorgaand jaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2023
Pensioenvoorziening bestuurders	2.660.156		69.972	-155.140	-	2.574.988
Voorziening wachtgeldverplichting college	340.765		895.694	-131.706	-	1.104.753
Voorziening riolering	5.174.537	-		-267.332	-	4.907.205
Voorziening parkeerfonds	22.500	-	89.735		-	112.235
Voorziening bijdrage sociale woningbouw	72.000	-	36.000		-	108.000
Voorziening verlofsparen	-	-	25.283		-	25.283
Totaal	8.269.958	-	1.116.684	-554.178	-	8.832.464

8.0 Vaste schulden

De vaste schulden zijn als volgt ingedeeld:

8.1 Verloop van de vaste schulden					
in €					
Omschrijving/laatste jaar/rente	Boekwaarde 31-12-2022	Opname	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023	Rentelasten
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen					
BNG-2025-4,65%	1.274.999		-566.667	708.332	47.141
BNG-2025-3,56%	1.600.001		-533.333	1.066.668	41.614
BNG-2032-3,445%	4.500.000		-450.000	4.050.000	141.689
BNG-2023-2,07%	1.000.000		-1.000.000	-	14.632
BNG-2025-0,58%	3.000.000		-1.000.000	2.000.000	13.968
BNG-2027-0,647%	3.500.000		-700.000	2.800.000	19.717
BNG-2029-0,375%	4.900.000		-700.000	4.200.000	16.311
BNG-2032--0,072%	10.000.000		-1.000.000	9.000.000	-7.200
BNG-2032-0,105%	6.000.000		-600.000	5.400.000	6.300
BNG-2048-1,115%	-	10.000.000		10.000.000	111.500
NWB-2029-4,675%	840.000		-120.000	720.000	36.465
NWB-2029--0,239%	7.000.000		-1.000.000	6.000.000	-15.781
<i>Subtotaal</i>	<i>43.615.000</i>	<i>10.000.000</i>	<i>-7.670.000</i>	<i>45.945.000</i>	<i>426.356</i>
Openbare lichamen cf artikel 1a Wet Fido					
Provincie NB-2024-1,12%	1.500.000		-750.000	750.000	15.051
<i>Subtotaal</i>	<i>1.500.000</i>	<i>-</i>	<i>-750.000</i>	<i>750.000</i>	<i>15.051</i>
Totaal	45.115.000	10.000.000	8.420.000	46.695.000	441.407

Het gemiddeld rentepercentage in 2023 bedraagt 0,87% (in 2022 was dit 1,1%).

De met de BNG overeengekomen, nog niet opgenomen, langlopende geldleningen zijn:

8.2 Overzicht nog niet opgenomen langlopende geldleningen	
in €	

Omschrijving/laatste jaar/rente	Bedrag	Rentepercentage
BNG	20.000.000	1,196
Totaal	20.000.000	1,196

9.0 Vlottende schulden <1 jaar

De vlottende schulden < 1 jaar zijn als volgt ingedeeld:

9.0 Vlottende schulden < 1 jaar		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	-
Banksaldi	100	84
Overige vlottende schulden	2.087.003	1.809.453
Totaal	2.087.103	1.809.537

Specificatie per overlopende passiva op hoofdlijnen:

9.1 Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Triodos Bank N.V.	-	-
Totaal	-	-

9.2 Banksaldi		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Diverse BNG-rekeningen (debet saldi)	100	84
Totaal	100	84

9.3 Overige schulden		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Schulden aan openbare lichamen	266.086	453.177
Schulden aan overige crediteuren	1.820.917	1.356.276
Totaal	2.087.003	1.809.453

9.3.1 Specificatie schulden aan openbare lichamen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Belastingdienst	-	285.235
Omgevingsdienst	214.312	-
Gemeente Hattem	13.467	13.300
Gemeente Oldebroek	6.371	-
Gemeente Noordenveld	241	13.547
GGZ Noord- en Oost Nederland	5.543	-
Gemeente Apeldoorn	18.620	8.661

Overig	7.532	132.434
Totaal	266.086	453.177

9.3.2 Specificatie schulden aan overige crediteuren

in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Crediteuren WIZ	132.442	109.912
Lucrato	23.064	52.437
Maandag Interim	53.616	49.237
Van der Scheer - Timmerman VOF	148.225	-
Stichting Proo	113.847	-
Premie aanvulling WW	38.501	31.098
Verian	27.655	169.273
Lagemaat Sloopwerken B.V.	122.834	
Veluwenkamp Bedrijven BV	75.788	
Overig	1.084.945	944.319
Totaal	1.820.917	1.356.276

10.0 Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn als volgt ingedeeld:

10.0 Overlopende passiva		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
10.1 Nog te betalen	4.858.728	3.201.195
10.2 Ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	2.036.613	608.157
10.3 Overige vooruitontvangen bedragen	54.198	47.341
Totaal	6.949.539	3.856.693

Specificatie per overlopende passiva op hoofdlijnen:

10.1 Specificatie nog te betalen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene uitkering	174.252	-
AVSLH	212.277	181.397
Begeleiding	85.918	90.584
Belastingdienst afw boekenonderzoek	200.464	-
Belastingdienst loonheffing	767.919	742.453
Berghuizerbad	148.518	-
Brede spuk (H30)	35.783	-
Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O	82.730	109.960
Cambium - vergoeding gebruikerslasten	150.394	-
Energiekosten Groot Stokkert	60.000	-
Gemeente Epe	161.624	-
Gemeente Hattem	29.258	-
Gemeente Oldebroek - Kosten uitkeringsadministratie	-	5.315

Gemeente Oldebroek - Kosten O&I	75.606	101.285
Gemeente Oldebroek	30.215	24.670
GGD IJsselland	40.000	55.000
Jeugd (Zorg in Natura)	276.025	349.731
Lucrato	133.403	-
Pensioenen	149.134	-
PlusOV	226.688	54.955
Rente langlopende geldleningen	307.805	245.349
SPUK corona toezicht en handhaving	19.453	19.453
SPUK Onderwijsroute	-	16.116
SPUK Sport	956	15.517
SPUK toezicht coronatoegangsbewijzen	15.022	46.946
SPUK Wet inburgering	-	66.738
SPUK zwem- en ijsbanen	-	8.033
ROVA	-	12.983
Overig	1.475.284	1.054.710
Totaal	4.858.728	3.201.195

10.2 Specificatie van de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Ministerie O&W - Covid gerelateerde onderwijsvertraging	173.438	130.115
Ministerie O&W - Bijdrage onderwijs achterstanden beleid	24.779	-
Ministerie SZW - Bijstandsbesluit zelfstandigen	-	4.788
Ministerie SZW - Wet Inburgering	182.620	-
Ministerie SZW - Onderwijsroute	6.886	-
Ministerie VWS - SPUK ijsbanen en zwembaden		8.033
Ministerie VWS - Brede SPUK	39.386	-
Ministerie VWS - SPUK sportakkoorden	10.000	20.000
Ministerie VWS - Specifieke uitkering voor lokale sportakkoorden en leefstijlinterventies	956	18.858
Ministerie VWS - Specifieke uitkering voor lokale sportakkoorden en leefstijlinterventies		-
Ministerie VWS - Specifieke uitkering voor lokale sportakkoorden en leefstijlinterventies	10.000	5.000
Provincie Gelderland - Regeling reductie energiegebruik	9.273	9.273
Provincie Gelderland - Regeling reductie energiegebruik	10.146	9.295
Provincie Gelderland - Impuls biodiversiteit 2021-2024	40.705	27.536
Provincie Gelderland - Instandhouding gemeentelijke monumenten	51.458	36.148

Provincie Gelderland - Project organiserend vermogen		20.680	
Ministerie BZK - Nationaal Isolatieprogramma	561.839	-	
Ministerie BZK - Start Bouwimpuls	325.000	-	
Rijksdienst voor Ondernemend Nederland - Huisvesting aandachtsgroepen	204.000	-	
Rijksdienst voor Ondernemend Nederland - Regeling reductie energiegebruik	10.488	10.488	
Rijksdienst voor Ondernemend Nederland - Energiearmoede	333.793	266.097	
Rijksdienst voor Ondernemend Nederland - Regeling reductie energiegebruik	20.660	20.660	
Rijksdienst voor Ondernemend Nederland - Uitkering Ventilatiescholen	21.186	21.186	
Totaal	2.036.613	608.157	

10.2.1 Verloopoverzicht vooruitontvangen bedragen

in €

	Beschikking	Saldo 31-12-2022	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terugbetalingen	Saldo 31-12-2023
<i>Provincie Gelderland</i>						
Regeling reductie energiegebruik	9.273	9.273	-	-	-	9.273
Regeling reductie energiegebruik 2022	9.295	9.295	9.295	-8.444	-	10.146
Organiserend Vermogen	-	20.680	-	-20.680	-	-
Impuls biodiversiteit 2021-2024	65.839	27.536	13.169	-	-	40.705
Instandhouding gemeentelijke monumenten	60.203	36.148	24.605	-	-9.295	51.458
<i>Ministerie SZW</i>						
Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004	4.788	4.788			-4.788	-
Wet Inburgering		-	225.958	-43.338		182.620
Onderwijsroute		-	34.396	-27.510		6.886
<i>Ministerie VWS</i>						
SPUK ijsbanen en zwembaden 2022	8.033	8.033		-8.033		-
Specifieke uitkering lokale preventieakkoorden en preventieaanpakken	20.000	20.000		-10.000		10.000
Specifieke uitkering voor lokale sportakkoorden en leefstijlinterventies	18.858	18.858		-17.902		956
Specifieke uitkering voor lokale sportakkoorden en leefstijlinterventies	25.000	5.000			-5.000	-
Specifieke uitkering voor lokale sportakkoorden en leefstijlinterventies		-	10.000			10.000
Brede spuk		-	339.104	-263.935	-35.783	39.386
<i>Ministerie OC&W</i>						
Covid gerelateerde onderwijsvertraging	312.742	130.115	111.897	-68.574	-	173.438
Onderwijsachterstandenbeleid 23-26	349.851	-	350.223	-325.444	-	24.779
<i>Ministerie BKZ</i>						
Nationaal Isolatieprogramma	561.839	-	561.839	-	-	561.839
Bouwimpuls	325.000	-	325.000	-	-	325.000
<i>Rijksdienst voor Ondernemend Nederland</i>						

Regeling reductie energiegebruik	137.808	10.488	-	-	-	10.488
Huisvesting aandachtsgroepen	204.000	-	204.000	-	-	204.000
Regeling Aanpak energie armoede	369.893	266.097	103.796	-36.100	-	333.793
Regeling reductie energiegebruik	20.660	20.660	-	-	-	20.660
Uitkering Ventilatiescholen	591.186	21.186	-	-	-	21.186
Totaal	3.094.268	608.157	2.313.282	-829.960	-54.866	2.036.613

10.3 Overige vooruitontvangen bedragen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Overig	54.198	47.341
Totaal	54.198	47.341

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Jaarlijks dient de gemeente in de toelichting op haar balans haar belangrijkste financiële verplichtingen te vermelden. Dit zijn rechten en verplichtingen waaraan de gemeente voor de toekomstige jaren is verbonden (art. 53, lid a BBV). In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste opgenomen (bedragen > € 40.000 restant totale looptijd contract).

Jaarlijks dient de gemeente in de toelichting op haar balans haar belangrijkste financiële verplichtingen te vermelden. Dit zijn rechten en verplichtingen waaraan de gemeente voor de toekomstige jaren is verbonden (art. 53, lid a BBV). In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste opgenomen (bedragen > € 40.000 restant totale looptijd contract).

Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen		
in €		
Omschrijving	Rechten/Verplichtingen	Looptijd
Pink Roccade, diverse applicaties	219.167	deels wordt jaarlijks herzien (stilzwijgend), iBurgerzaken t/m 2028
ETP, gebruiksfase onderhoude Warme Koude Opslag De Rhijnsberg	91.115	t/m 2028
Jaarrekeningcontrole externe accountant	205.500	tm 2024 (incl. optie tot verlenging 2 jaar)
Born Bos- en Faunabheer	52.500	t/m 2024 (stilzwijgend verlenging)
Dynniq, onderhoud openbare verlichting	56.780	t/m 2026
Brandverzekering	151.218	t/m 2024 (stilzwijgend verlenging)
Bedrijfsarts	43.000	t/m 2024 (3 optie jaren)(stilzwijgend verlengd)
VismaReat Youforce	1.471.510	t/m 2032
Aevitea, ziektekostenverzekering	42.000	01-01-2022 t/m 01-01-2025 (stilzw. verlenging per 2 jaar)
Xxllnc (voorheen TOG Nederland Zuid, WOZ taxaties)	55.000	t/m 2024
SDV Zwolle (Stadsbank)	20.000	Stilzwijgende verlenging
Unit 4	96.517	t/m 2030 (optie 2x2 jaar verlenging t/m 2034)
Djuma	120.320	t/m 2031
ISPNext	49.500	Start 2024 t/m 2026 (stilzwijgend weer 3 jaar verlenging)
Totaal	2.674.127	

Gebeurtenissen na balansdatum

Op dit moment zijn er geen gebeurtenissen na balansdatum bekend.

Overzicht van baten en lasten

Lasten	Primaire begroting	Begroting		Voor	Realisatie	
		Begroting s wijzigingen	Begroting na wijzigingen		Storting in reserve	Na
P 1 Bestuur	€ 3.870.275	€ 3.931.067	€ 7.801.342	€ 8.869.374	€ -	€ 8.869.374
P 2 Ruimte, ondernemen en wonen	€ 12.958.839	€ 6.747.766	€ 19.706.605	€ 17.679.938	€ 22.309	€ 17.702.247
P 3 Sociaal Maatschappelijk	€ 23.690.031	€ 3.186.229	€ 26.876.260	€ 26.703.774	€ 217.162	€ 26.920.936
P 4 Bedrijfsvoering	€ 2.444.423	€ -190.092	€ 2.254.331	€ 67.394	€ 268.500	€ 335.894
P 5 Overhead	€ 9.021.239	€ 3.531.412	€ 12.552.651	€ 12.751.222	€ -	€ 12.751.222
P 6 Algemene dekkingsmiddelen	€ 727.244	€ 42.488	€ 769.732	€ 822.277	€ -	€ 822.277
P 7 Onvoorzien	€ 50.000	€ -30.000	€ 20.000	€ -	€ -	€ -
- Te betalen vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 52.762.051	€ 17.218.870	€ 69.980.921	€ 66.893.979	€ 507.971	€ 67.401.950

Baten	Primaire begroting	Begroting		Voor	Realisatie	
		Begroting s wijzigingen	Begroting na wijzigingen		Onttrekking uit reserve	Na
P 1 Bestuur	€ -261.990	€ -	€ -	€ -	€ -66.000	€ -
P 2 Ruimte, ondernemen en wonen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -969.122	€ -
P 3 Sociaal Maatschappelijk	€ 6.257.031	€ 6.332.339	€ 12.589.370	€ 9.408.557	€ -	€ 10.377.679
P 4 Bedrijfsvoering	€ -66.402	€ -613.399	€ -717.902	€ -	€ -670.107	€ -
P 5 Overhead	€ -816.746	€ -	€ -	€ -	€ -670.107	€ -
P 6 Algemene dekkingsmiddelen	€ 4.252.240	€ -613.399	€ 4.865.639	€ 4.659.076	€ -	€ 5.329.183
P 7 Onvoorzien	€ -66.402	€ -651.500	€ -717.902	€ -	€ -715.104	€ -715.104
- Te betalen vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -20.000	€ -
	€ 41.107.642	€ 1.549.028	€ 42.656.670	€ 42.836.361	€ -	€ 42.836.361
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	52.762.051	17.218.870	69.980.921	66.535.593	2.440.333	68.975.926	

Saldo	Begroting			Voor	Realisatie Mutaties met reserve	Na
	Primaire begroting	Begroting s wijziginge n	Begroting na wijziginge n			
P Bestuur R 1	€ 3.608.285	€ - 1.144.933	€ 2.463.352	€ 3.534.858	€ -66.000	€ 3.468.858
P Ruimte, ondernemen R en wonen 2	€ 6.701.808	€ 415.427	€ 7.117.235	€ 8.271.381	€ -946.813	€ 7.324.568
P Sociaal R Maatschappelijk 3	€ 19.437.791	€ 2.572.830	€ 22.010.621	€ 22.044.698	€ -452.945	€ 21.591.753
P Bedrijfsvoering R 4	€ 2.378.021	€ -841.592	€ 1.536.429	€ 67.394	€ -446.604	€ -379.210
P Overhead R 5	€ 8.204.493	€ 534.808	€ 8.739.301	€ 8.454.138	€ -20.000	€ 8.434.138
P Algemene R dekkingsmiddelen 6	€ - 40.380.398	€ - 1.506.540	€ - 41.886.938	€ - 42.014.084	€ -	€ - 42.014.084
P Onvoorzien R 7	€ 50.000	€ -30.000	€ 20.000	€ -	€ -	€ -
- Te betalen vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -	€ -	€ -	€ 358.386	€ - 1.932.362	€ - 1.573.976

€ 1.573.976 - 0

controle

Overzicht van de incidentele baten en lasten per programma

In de jaarstukken 2023 zijn de onderstaande incidentele baten en lasten verantwoord:

Overzicht incidentele baten en lasten			
in €			
Omschrijving	Programma	Baten	Lasten
Noodopvang Oekraïense ontheemden	Bestuur	-5.027.000	3.637.000
Voorziening wachtgeld	Bestuur		966.000
Subsidies Projecten duurzaamheid (SPUK)	Ruimte, wonen en ondernemen	-390.000	390.000
Bijdrage parkeerfonds	Ruimte, wonen en ondernemen	-90.000	90.000
Afkoop onderhoudskosten/vergoeding prullenbakken	Ruimte, wonen en ondernemen	-28.000	
Subsidie toekomstbestendige bedrijventerreinen	Ruimte, wonen en ondernemen	-47.000	47.000
Exploitatiebijdragen woningbouwontwikkeling	Ruimte, wonen en ondernemen	-53.000	
Omgevingswet	Ruimte, wonen en ondernemen	-115.000	193.000
Mutaties MFA Hof van Cramer	Sociaal Maatschappelijk	-306.000	226.000
Subsidie Winterfonds	Sociaal Maatschappelijk	-90.000	90.000
Subsidies sport (SPUK)	Sociaal Maatschappelijk	-356.000	356.000
Subsidie meerkosten energie openbare zwembaden	Sociaal Maatschappelijk		
MOBW gelden	Sociaal Maatschappelijk	-168.000	
Continuïteitsbijdrage Coronacrisis	Sociaal Maatschappelijk		28.000
Subsidie volksgezondheidszorg (SPUK)	Sociaal Maatschappelijk	-195.000	195.000
Subsidie IZA (SPUK)	Sociaal Maatschappelijk		50.000
Subsidie stichting Leergeld Noord Veluwe	Sociaal Maatschappelijk	50.000	
Noodfonds energiearmoede	Sociaal Maatschappelijk	737.000	
Rente kort geld	Algemene dekkingsmiddelen	-419.000	
Saldo incidentele baten en lasten		-6.497.000	6.268.000
Totaal incidentele baten en lasten			-229.000

De structurele mutaties in de reserves worden als volgt weergegeven:

Overzicht structurele mutaties reserves		
in €		
Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
Reserve afvalstoffen	-22.309	
Reserve De Rhijnsberg	-35.700	
Reserve De Heerd	-68.280	

Reserve Gebouwen	17.403
Reserve projectgebied Hoogwatergeul	114.657
Reserve Begraafplaatsen	63.060
Reserve Gebouwen	7.405
Reserve Privatisering zwembad	2.953
Reserve Sociaal domein	70.000
Reserve Raadhuis	20.000
Reserve investeringen	63.604
Totaal	-126.289 359.082

Op basis van het overzicht incidentele baten en lasten alsmede de structurele mutaties in de reserves, wordt in de onderstaande tabel het structurele exploitatieresultaat berekend:

6.3.1 Structureel exploitatieresultaat 2023	
in €	
Omschrijving	Realisatie
Saldo baten en lasten vóór bestemming	1.573.976
Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (saldo)	-232.793
Saldo van baten en lasten inclusief structurele mutaties in de reserves	1.341.183
Incidentele baten en lasten (saldo)	-229.000
Structureel exploitatieresultaat	1.112.183

Rechtmatigheidsverantwoording

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 30 oktober 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 674.020. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De geconstateerde afwijkingen betreffen:

De geconstateerde afwijkingen betreffen: Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het bestuur vastgesteld autorisatieniveau)	1.355.000
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	
2. Ongeautoriseerde reservemutaties p.s. veelal zijn dit ook getrouwe beeld fouten, die in de jaarstukken aangepast kunnen worden	
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het bestuur zijn gemeld (hangt af van de intern vastgestelde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de Planning & Control cyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling etc.	1.807.000
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	3.162.000

4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid	350.000
5. Resterende saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten in de paragraaf Bedrijfsvoering)	2.812.000
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf Bedrijfsvoering), bestaande uit:	1.380.000
M&O-criterium	
N.v.t.	
Totaal van onrechtmatigheden	4.192.000

Toelichting punt 4: het vastgestelde beleid waarop deze onrechtmatigheid betrekking heeft vindt zijn grondslag in de Financiële verordening, artikel 6 Tussenrapportages: 'De tussenrapportages zijn een belangrijk onderdeel van de planning- en controlcyclus. Op basis van tussenrapportages wordt het bestuur en de raden van de deelnemende gemeenten geïnformeerd over de uitputting van budgetten en investeringskredieten en de voortgang van de uitvoering van het beleid. Er is gekozen voor een tussenrapportage, een voorjaarsnota (eerste vier maanden) en een najaarsnota (eerste negen maanden)'.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen. Een toelichting op de overschrijdingen van het begrotingscriterium (punt 5 ad € 2.459.000) en het voorwaardencriterium (ad € 1.380.000) is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.

In onderstaand overzicht zijn de onrechtmatigheden > €50.000,- toegelicht (de rapporteringsgrens bedraagt €50.000,-). De onrechtmatigheden die betrekking hebben op bovengenoemde categorie 5 zijn hieronder vetgedrukt en cursief weergegeven. Een aanvullende toelichting hierop en de wijze waarop we deze onrechtmatigheden in de toekomst kunnen voorkomen is toegelicht in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Programma	Omschrijving	Onrechtmatigheid
Bestuur (lasten)	<u>Herijking jaarlijkse pensioenvoorziening:</u> als gevolg van de jaarlijkse herijking van de pensioenvoorziening (ex)bestuurders moet er €966.000,- aan deze voorziening worden toegevoegd. Deze voorziening fluctueert jaarlijks door	- € 966.000

	rente- en waardedalingen en -stijgingen.	
Bestuur (lasten)	<u>Energiekosten noodopvang Oekraïne:</u> de energiekosten voor de noodopvang Oekraïne vallen fors hoger uit dan vooraf was ingeschat. Hierdoor is er €168.000,- minder overgehouden dan bij de Najaarsnota 2023 was ingeschat (€1.558.000,-). Tenslotte is als gevolg van het uitbesteden van de publicatie van de verordeningen en een toename van griffie- en proceskosten ruim €20.000,- meer uitgegeven. Op pagina 6 van de najaarsnota 2023 wordt de noodopvang van Oekraïense vluchtelingen gemeld.	- €188.000
Ruimte (lasten)	<u>Duurzaamheid:</u> voor duurzaamheid is jaarlijks een budget van €120.000,- beschikbaar. Van dit budget is in 2023 €58.000,- uitgegeven; er resteert nog een saldo van €62.000,-. Voorgesteld wordt om dit bedrag bij de resultaatbestemming toe te voegen aan de 'reserve Duurzaamheid'. Het restantbudget van €62.000,- kan dan worden ingezet om dit uitvoeringsprogramma op te zetten.	€ 62.000
Ruimte (lasten)	<u>Uitvoering beheerplan Openbaar Groen:</u> in 2023 is er €57.000,- meer uitgegeven aan het beheerplan Openbaar Groen. Hiervoor zijn de volgende oorzaken aan te wijzen: <ul style="list-style-type: none"> • Er is meer ingezet op het gebied van natuurlijke bestrijding van de eikenproces sierups. Denk hierbij aan het aanbrengen van bloembollen, kruidenmengsels en beplantingssoorten waar de natuurlijke vijanden van de eikenprocessierups op af komen; • Het was noodzakelijk om, als gevolg van de extremere weersomstandigheden, extra bomen te snoeien uit veiligheidsoverwegingen; • Het groenareaal is digitaal op orde gemaakt "basis op orde"; 	€ 57.000

	<ul style="list-style-type: none"> Voor het extreme groeizame weer en de stormschade zijn extra kosten gemaakt. 	
Bedrijfsvoering (lasten)	<p><u>Streekarchivariaat</u>: voor dit onderdeel is €53.000,- minder uitgegeven door vertraging in het traject om tot een fusie van het Streekarchief Epe, Hattem, Heerde en het Streekarchief Noord West Veluwe te komen. Bij de voorbereidingen van de fusie is fors achterstallig onderhoud geconstateerd bij het Streekarchief EHH. Er wordt op dit moment een plan van aanpak gemaakt om dit op te lossen. Voorgesteld wordt om bovengenoemde onderschrijving bij de resultaatbestemming naar 2024 over te hevelen en in te zetten om een deel van het achterstallig onderhoud weg te werken.</p>	€ 53.000
Overhead (lasten)	<p><u>Lasten</u>: Bij de Voorjaarsnota 2023 is er €200.000,- bijgeraamd om de stijgende automatiseringskosten op te kunnen vangen. In werkelijkheid is dit bedrag met €148.000,- overschreden omdat de in eerste instantie in 2023 geactiveerde kosten voor de projecten M2A en Zaakgericht Werken (€284.000,-) op last van de accountant alsnog in de exploitatie zijn geboekt. De overige ICT-kosten onderschrijden met €136.000,- Deze geringere besteding komt doordat de stijging bij de BVO H2O en bij O&I geringer is gebleken dan verwacht. Door het toenemende aantal personeelsleden én de extra kosten die moeten worden gemaakt om de cybercriminaliteit tegen te gaan blijft het echter lastig om de automatiseringskosten in de hand te houden. Op pagina 43 van de programmabegroting wordt benoemd dat op het product Overhead ook ICT onder dit onderdeel valt.</p>	- € 148.000
Ruimte (baten)	<p><u>Ruimtelijke ontwikkeling</u>: het bedrag dat initiatiefnemers betalen voor het behandelen van hun initiatieven via de legesverordening en het kostenverhaal verhoudt zich tot het bedrag dat wij aan de Omgevingsdienst ODNV betaald hebben voor het adviseren over</p>	€ 118.000

	ruimtelijke plannen (RO initiatieven van derden; €65.000,-). Daarnaast is er nog €53.000,- aan exploitatiebijdragen voor woningbouwontwikkeling ontvangen.	
Ruimte (baten)	<u>Gemeentelijke accommodaties</u> : in december is van de woningstichting de bijdrage van €306.000,- ontvangen voor de grondkosten van het complex, in verband met de realisatie van 17 appartementen op deze locatie. Doordat het niet was voorzien dat deze transactie in 2023 zou plaatsvinden, is hiervoor de raming niet bijgesteld.	€ 75.000
Sociaal (baten)	<u>STIP</u> : bij STIP is €64.000,- extra inkomsten gegenereerd doordat er uitvoeringskosten voor de IZA zijn gedeclareerd bij de regio. Daarnaast zijn hier extra SPUK gelden ontvangen.	€ 64.000
Sociaal (baten)	<u>WMO</u> : de ontvangen gelden van het overschot voor MOBW worden voor een groot deel gecompenseerd doordat er minder aanvullende bijdrage uit de reservering AVSLH nodig was. De extra inkomsten van €74.000,- worden door meerkosten WMO licht overschreden.	€ 74.000
Overhead (baten)	<u>Personeelskosten</u> : totaliteit is er €437.000,- minder aan salarissen en overige personeelskosten uitgegeven dan geraamd. Deze onderschrijding heeft een drietal hoofdoorzaken. Doordat er steeds meer wordt samengewerkt met de gemeenten Hattem en Oldebroek, vindt er ook meer uitwisseling van personeel plaats. De gemeente Heerde heeft relatief veel personeel 'uitgeleend' waarvoor een (niet geraamde) vergoeding werd ontvangen. Daarnaast werd er veel tijd besteed aan diverse (automatiserings)projecten waar financiële dekking tegenover staat. Aangezien het lastig is om vervangend personeel te vinden voor de taken die hierdoor blijven liggen werd de oplossing vaak gezocht in overuren die op een later moment worden opgenomen en/of in een herprioritering van de lopende werkzaamheden. Als laatste is er minder geld uitgegeven aan	€ 437.000

	reis- en verblijfskosten, studiekosten en representatiekosten.	
Algemene dekkingsmiddelen	<u>Algemene uitkering:</u> in 2023 is er €1.021.000,- meer aan Algemene uitkering ontvangen dan begroot. In hoofdzaak komt dit door de bedragen die binnengekomen zijn in de September- en Decembercirculaire 2023 (voornamelijk energietoelage, invoeringskosten Omgevingswet en een hogere Algemene Uitkering). Deze beide circulaires komen laat uit waardoor het niet meer mogelijk is om de wijzigingen nog in de begroting te verwerken.	€ 1.021.000
Algemene dekkingsmiddelen	<u>Rente-inkomsten:</u> bij de Najaarsnota 2023 was een voordeel vanuit rente-inkomsten van €500.000,- geraamd. In werkelijkheid was deze opbrengst €590.000,- echter, een boetrenteclaim van €200.000,- van de Belastingdienst was de oorzaak van het nadeel van €110.000,- ten opzichte van de najaarsnota. Er is inmiddels bezwaar aangetekend tegen de, ons inziens, onterechte claim. Onduidelijk is wanneer een uitspraak op dit bezwaar wordt ontvangen. In het kader van het voorzichtigheidsprincipe is deze claim verwerkt in de cijfers van 2023.	- € 110.000
Inkoop- en aanbesteding	<u>Europese aanbestedingswet:</u> op basis van een diepgaande crediteurenanalyse is vastgesteld dat voor een bedrag van € 1.380.000 is ingekocht tegen een niet juiste aanbestedingsprocedure.	- € 1.380.000

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen en semi publiek sector (WNT)

Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen en semi publieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2023 gemeente Heerde

De Wet Normering Topinkomens (WNT) is van toepassing op de gemeente Heerde. De essentie is dat de topinkomens niet hoger zijn dan het inkomen van de minister-president. Voor de gemeente Heerde is het algemeen bezoldigingsmaximum van toepassing. Deze is voor 2022 vastgesteld op €223.000,-. Er zijn binnen de gemeente Heerde geen functionarissen met een bezoldiging op of over dit bedrag.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	B. van Zutem		R. Hafkamp
Functiegegevens	Gemeentesecretaris		Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12		01/07 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		1
Dienstbetrekking?	Ja		Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 113.165		€ 34.020
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.192		€ 3.588
<i>Subtotaal</i>	€ 132.357		€ 37.608
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000		€ 111.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging	€ 132.357		€ 37.608
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2022			
bedragen x € 1	B. van Zutem		H.C. Lankman
Functiegegevens	Gemeentesecretaris		Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12		01/01 – 31/05
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		1
Dienstbetrekking?	ja		ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 109.696		€ 35.092
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.112		€ 6.184
<i>Subtotaal</i>	€ 129.808		€ 41.276

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 213.000		€ 89.359
Bezoldiging	€ 129.808		€ 41.276

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode maand 1 t/m 12

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode maand 1 t/m 12

bedragen x € 1	W. Damman	
Functiegegevens	Griffier (interim)	
Kalenderjaar	2023	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 - 31/07	30/05 - 31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7 maanden	8 maanden
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1026	1236
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 212	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 156.800	€ 217.633
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 374.433	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 86.116	€ 64.428
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 150.544	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 150.544	
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.	

Overzicht Sisa

Sisa verantwoording

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: A16/01</i>	<i>Indicator: A16/02</i>	<i>Indicator: A16/03</i>	<i>Indicator: A16/04</i>	<i>Indicator: A16/05</i>	<i>Indicator: A16/06</i>
			€ 4.998.675	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.545
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: A16/07</i>	<i>Indicator: A16/08</i>	<i>Indicator: A16/09</i>	<i>Indicator: A16/10</i>		

			€ 0	€ 0	€ 5.002.220	€ 8.030.541			
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</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: B2/01</i>	<i>Indicator: B2/02</i>	<i>Indicator: B2/03</i>	<i>Indicator: B2/04</i>	<i>Indicator: B2/05</i>	<i>Indicator: B2/06</i>	
			0	0	0	0	Nee	Nee	
			Wijziging keuze per (2023/2024)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1	Reeks 1			
					Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten			
			<i>Indicator: B2/07</i>	<i>Indicator: B2/08</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Indicator: B2/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Indicator: B2/10</i>
			2023	Ja	0	0			
Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1			
Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	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</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>				
<i>Indicator: B2/11</i>	<i>Indicator: B2/12</i>	<i>Indicator: B2/13</i>	<i>Indicator: B2/14</i>	<i>Indicator: B2/15</i>	<i>Indicator: B2/16</i>				
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			

			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/17	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/18	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/19	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/20	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/21	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/22
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/23	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/24	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/25	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/26	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/27	€ 0
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /naam <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: C32/01	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> Indicator: C32/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: C32/03	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee) <i>Aard controle D2</i> Indicator: C32/04	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: C32/05	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: C32/06
		Gemeenten	1 SUVIS21-01014175	€ 0	€ 420.000	Ja		Ja
			2 SUVIS21-01234070	€ 0	€ 150.000	Ja		Ja

			3	SUVIS21-01740184	€ 0	€ 0	Nee	Geen goedkeuring plan	Nee
			4						
			100						
				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.</i>	<i>Aard controle D2</i>		<i>Aard controle n.v.t.</i>		
				<i>Indicator: C32/07</i>	<i>Indicator: C32/08</i>		<i>Indicator: C32/09</i>		
			1	SUVIS21-01014175	Ja				
			2	SUVIS21-01234070	Ja				
			3	SUVIS21-01740184	Nee		geen goedkeuring plan		
			4						
			100						
BZK	C55	Aanpak energiearmoede		Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
				<i>Indicator: C55/01</i>	<i>Indicator: C55/02</i>	<i>Indicator: C55/03</i>	<i>Indicator: C55/04</i>	<i>Indicator: C55/05</i>	<i>Indicator: C55/06</i>
			12		€ 5.355	€ 5.355	4	€ 2.892	€ 2.892

			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: C55/07</i>	<i>Indicator: C55/08</i>	<i>Indicator: C55/09</i>			
			31	€ 27.852	€ 27.852			
			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/energie rekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: C55/10</i>	<i>Indicator: C55/11</i>	<i>Indicator: C55/12</i>	<i>Indicator: C55/13</i>	<i>Indicator: C55/14</i>	<i>Indicator: C55/15</i>
			5	8	0	2	15	1
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				

		gedupeerden door de toeslag enaffaire						
			<i>Aard controle R Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02</i>				
			€ 0	Ja				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			<i>Aard controle R Indicator: C92/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C92/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05</i>	
			€ 18.970	€ 0	2	79	2	
BZK	C94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T)	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...]	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C94/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C94/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C94/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: C94/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: C94/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: C94/06</i>
			1 LAI23-03497527	€ 0	0	0	0	€ 0
			2					
			100					
			Bedrag dat vanuit de specifieke	Besteding van middelen ten	Bedrag dat vanuit de specifieke	Eindverantwoording (ja/nee)		

			uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling	behoefte van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.			
			<i>Aard controle R Indicator: C94/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: C94/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: C94/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C94/10</i>		
		1	€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
		2						
		100						
BZK	C105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/02</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: C105/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/04</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: C105/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: C105/06</i>
		1	<i>Van Meurspark</i>	0	Ja	0	Ja	€ 0
		2	<i>Van Meurspark - Klapperdijk</i>	0	Ja	0	Ja	€ 0
		20						
			Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/11</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: C105/12</i>
			1 <i>Van Meurspark</i>	€ 0	Ja		0	Ja
			2 <i>Van Meurspark - Klapperdijk</i>	€ 0	Ja		0	Ja
			20					
			Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/14</i>				
			1 <i>Van Meurspark</i>	Nee				
			2 <i>Van Meurspark - Klapperdijk</i>	Nee				
			20					
BZK	C209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C209/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C209/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: C209/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C209/04</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: C209/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C209/06</i>
			1 <i>RHA2023-03499279</i>	<i>24 Flexwoningen Heerde</i>	€ 0	€ 0	€ 0	0
			2					
			10					
			Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)		

				woonruimten (t/m jaar T)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C209/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C209/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C209/09</i>	<i>Aard controle R.</i> <i>Indicator: C209/10</i>		
			1	24 Flexwoningen Heerde	0	Ja	Nee	
			2					
			10					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C209/11</i>					
			Nee					
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (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 vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, ouders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/05</i>	
			€ 228.890	€ 83.282	€ 13.272	€ 0	€ 372	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten)	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit		

			kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		
			Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>		
			<i>Indicator: D8/06</i>	<i>Indicator: D8/07</i>	<i>Indicator: D8/08</i>	<i>Indicator: D8/09</i>		
		1						
		2						
		100						
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	
			<i>Indicator: D14/01</i>	<i>Indicator: D14/02</i>	<i>Indicator: D14/03</i>	<i>Indicator: D14/04</i>	<i>Indicator: D14/05</i>	
			€ 46.203	€ 0	€ 22.371	€ 0	€ 150.796	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/09</i>		
			1					
			2					
			10					
IenW	E87B	Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Deltaprogramma zoetwater (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Beschikingsnaam/nummer	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Totale eigen bijdrage en bijdrage van derden (jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en bijdrage van derden (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E87B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E87B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/06</i>
			1	060246 Gemeente Heerde	D2023-11-001154	0	0	0
			2					
			10					
			Kopie beschikingsnaam/nummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/08</i>				
			1	D2023-11-001154	Nee			
			2					
			10					
EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd

			ambtelijk personeel							aan apparaatskosten
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: F28/01</i>	<i>Indicator: F28/02</i>	<i>Indicator: F28/03</i>	<i>Indicator: F28/04</i>	<i>Indicator: F28/05</i>	<i>Indicator: F28/06</i>		
			€ 134.325	€ 139.448	€ 78.052	€ 351.825	€ 2.055	€ 2.055		
			Eindverantwoordin g (Ja/Nee)							
			<i>Aard controle n.v.t.</i>							
			<i>Indicator: F28/07</i>							
			Nee							
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023	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</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>		
			<i>Indicator: G2/01</i>	<i>Indicator: G2/02</i>	<i>Indicator: G2/03</i>	<i>Indicator: G2/04</i>	<i>Indicator: G2/05</i>	<i>Indicator: G2/06</i>		
			€ 2.606.845	€ 27.800	€ 98.634	€ 554	€ 0	€ 0		
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		

			<i>Indicator: G3/01</i>	<i>Indicator: G3/02</i>	<i>Indicator: G3/03</i>	<i>Indicator: G3/04</i>	<i>Indicator: G3/05</i>	<i>Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)
		Alle gemeenten verantwoord voor 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.</i> <i>Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 1.632	€ 16.115	€ 607
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 27	€ 0	€ 0

3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 338	€ 3.065	€ 19
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	€ 368	€ 0	€ 0
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 2.365	€ 19.180	€ 626
	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstreking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Gemeente	Gemeente	Gemeente		
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
6	Totaal	0	0	N.v.t.		
	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
	<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>	

	<i>Indicator: G4/11</i>	<i>Indicator: G4/12</i>	<i>Indicator: G4/13</i>	<i>Indicator: G4/14</i>	<i>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. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekking en - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking en Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire		
	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>		
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		

			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6 Totaal	0	0	0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: G10/01</i>	<i>Indicator: G10/02</i>	<i>Indicator: G10/03</i>		
			€ 43.338	€ 0	Ja		
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel 2023	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: G12/01</i>	<i>Indicator: G12/02</i>	<i>Indicator: G12/03</i>		
			€ 0	€ 0	Ja		

SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2023	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/04</i>	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05		
			€ 27.510	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie					
			Gemeenten						
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/02</i>					
			€ 54.306	€ 110.613					
			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 betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is	
	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/08</i>			
	1 Gemeente Heerde	€ 110.613	€ 39.518	€ 54.654	€ 16.441				
	2								
	100								
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering	

									sportakkoord (t/m jaar T) Gerealiseerd
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/06</i>	
			1 1042935	€ 18.858	€ 0	€ 17.902	€ 0	€ 17.902	
			2						
			3						
			4						
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/08</i>					
			1 1042935	Ja					
			2						
			3						
			4						
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H12/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H12/04</i>			
			€ 9.990	€ 9.990	Ja	Nee			
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/Nee/ n.v.t.)?	

	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H30/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/06</i>
1	Lokaal Sportakkoord	€ 20.339	€ 20.339	€ 0	€ 20.339	Ja
2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 95.754	€ 84.968	€ 10.786	€ 84.968	Ja
3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 19.254	€ 14.314	€ 4.530	€ 14.314	Ja
4	Kansrijke Start	€ 16.981	€ 13.583	€ 3.398	€ 13.583	Ja
5	Mentale Gezondheid	€ 6.739	€ 3.561	€ 1.586	€ 3.561	Ja
6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 16.848	€ 1.816	€ 3.964	€ 1.816	Ja
7	Valpreventie	€ 58.330	€ 53.498	€ 4.832	€ 53.498	Ja
8	Leefomgeving	€ 9.627	€ 7.696	€ 1.931	€ 7.696	Ja
9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 2.407	€ 1.430	€ 566	€ 1.430	Ja
10	Versterken sociale basis	€ 55.364	€ 56.511	€ 0	€ 56.511	Ja
11	Mantelzorg	€ 9.627	€ 1.308	€ 2.265	€ 1.308	Ja
12	Eén tegen eenzaamheid	€ 9.627	€ 1.308	€ 2.265	€ 1.308	Ja
13	Welzijn op recept	€ 5.295	€ 908	€ 1.246	€ 908	Ja
14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 3.053	€ 3.053	€ 0	€ 3.053	Ja
15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 9.859	€ 790	€ 2.016	€ 790	Ja
	Kopie naam onderdeel	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/n.v.t.)?				

	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08</i>
1	Lokaal Sportakkoord	Ja
2	Brede regeling combinatiefuncties	Ja
3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	Ja
4	Kansrijke Start	Ja
5	Mentale Gezondheid	Ja
6	Aanpak overgewicht en obesitas	Ja
7	Valpreventie	Ja
8	Leefomgeving	Ja
9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	Ja
10	Versterken sociale basis	Ja
11	Mantelzorg	Ja
12	Eén tegen eenzaamheid	Ja
13	Welzijn op recept	Ja
14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	Ja
15	Coördinatiekosten regionale aanpak	Ja
	Eindverantwoordin- g (Ja/Nee)	
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09</i>	
	Nee	

VWS	H31	Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H31/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H31/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H31/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H31/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H31/05</i>	
			SPUKNEAS230135	€ 10.863	€ 10.863	Ja		
VWS	H32	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen			
				<i>Automatisch berekend</i>	<i>Automatisch berekend</i>			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/03</i>			
			MEOZ23265	€ 148.518	€ 148.518			
			Naam zwembad	Totale verlening per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee)	Toelichting	
<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H32/06</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: H32/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/08</i>				
1	Berghuizerbad	€ 148.518	€ 148.518	Nee				
2								
20								
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				

			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H35B/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H35B/02</i>	
			060200 Gemeente Apeldoorn	€ 0	

Overzicht taakvelden

Exploitatie	Begroting 2023 incl wijz	Realisatie 2023
Totaal	0	0
1. Bestuur		
0-1 Bestuur	1.696.000	2.615.265
0-10 Mutaties reserves	-66.000	-66.000
0-2 Burgerzaken	334.086	282.505
0-4 Overige baten en lasten	23.140	18.945
1-1 Crisisbeheersing en brandweer	1.191.047	1.170.162
1-2 Openbare orde en veiligheid	631.946	647.129
6-1 Samenkracht en burgerparticipatie	-1.557.700	-1.390.160
7-4 Begraafplaatsen en crematoria	8.881	8.630
8-3 Wonen en bouwen	201.952	182.381
Totaal 1. Bestuur	2.463.352	3.468.858
2. Ruimte wonen en ondernemen		
0-10 Mutaties reserves	-1.135.985	-946.751
0-2 Burgerzaken	2.124	335
0-3 Beheer overige gebouwen en gronden	-217.830	-272.561
2-1 Verkeer en vervoer	3.070.299	2.812.775
3-1 Economische ontwikkeling	1.213.703	983.645
3-2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	51.997	85.689
3-3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	-8.435
3-4 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	408.836	370.507
4-2 Onderwijshuisvesting	509.163	172.437
5-2 Sportaccommodaties	738.976	771.292
5-7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.712.930	1.869.804
7-2 Riolering	-265.328	-372.297
7-3 Afval	-362.057	-396.332
7-4 Begraafplaatsen en crematoria	661.831	651.349
7-5 Begraafplaatsen en crematoria	-36.455	-88.614
8-1 Ruimtelijke ordening	714.178	512.235
8-2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreine	-260.008	797.168
8-3 Wonen en bouwen	310.861	382.322
Totaal 2. Ruimte wonen en ondernemen	7.117.235	7.324.568
3. Sociaal maatschappelijk		
0-10 Mutaties reserves	-660.762	-566.127
4-1 Openbaar basisonderwijs	112.328	108.581
4-2 Onderwijshuisvesting	546.447	455.451
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.132.386	1.198.851
5-1 Sportbeleid en activering	135.984	211.309
5-3 Cult.presentatie -productie en -partic.	418.694	400.678
5-5 Cultureel erfgoed	73.158	57.756
5-6 Media	349.976	343.377
5-7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.200	4.300
6-1 Samenkracht en burgerparticipatie	510.018	440.982
6-2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	3.754.723	3.763.977
6-3 Inkomensregelingen	2.866.490	2.568.089
6-4 Arbeidsparticipatie	2.477.943	2.378.139
6-5 Arbeidsparticipatie	419.829	403.514
6-6 Maatwerkvoorziening (WMO)	672.231	582.138

Exploitatie	Begroting 2023 incl wijz	Realisatie 2023
6-71A Hulp bij het huishouden (WMO)	2.436.163	2.323.738
6-71B Begeleiding (WMO)	1.554.310	1.577.128
6-72A Jeugdhulp begeleiding	53.000	56.285
6-72B Jeugdhulp behandeling	0	28.343
6-72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	4.330.595	4.326.191
6-82A Jeugdbescherming	90.000	86.429
6-82B Jeugdreclassering	32.278	27.580
7-1 Volksgezondheid	699.630	701.863
Totaal 3. Sociaal maatschappelijk	22.010.621	21.478.571
4. Bedrijfsvoering		
0-10 Mutaties reserves	-449.402	-446.604
0-8 Overige baten en lasten	1.864.597	0
5-4 Cultureel erfgoed	121.234	67.394
Totaal 4. Bedrijfsvoering	1.536.429	-379.210
5. Overhead		
0-10 Mutaties reserves	-20.000	-893.753
0-4 Overige baten en lasten	8.759.301	9.302.608
Totaal 5. Overhead	8.739.301	8.408.855
6. Algemene dekkingsmiddelen		
0-5 Treasury	-1.074.484	-268.782
0-61 OZB woningen	-3.689.415	-3.670.159
0-62 OZB niet-woningen	-1.134.427	-1.121.976
0-64 OZB niet-woningen	11.910	54.871
0-7 Alg.uitkeringen en ov. uitkeringen GF	-35.665.522	-36.686.348
3-4 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-335.000	-321.689
Totaal 6. Algemene dekkingsmiddelen	-41.886.938	-42.014.084
7. Onvoorzien		
0-8 Overige baten en lasten	20.000	0
Totaal 7. Onvoorzien	20.000	0
Gerealiseerd resultaat	0	-1.712.441