



Gemeente **Heerde**



Jaarrekening



→ www.heerde.nl

Grondslagen voor waardering

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.

Voorraden

Voorraden 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 2022 is 0,67%. 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 2022 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.

COVID-19 (Coronavirus)

Sinds begin maart 2020 is er een uitbraak van het Coronavirus in Nederland. De financiële gevolgen hiervan zijn zo goed mogelijk in beeld gebracht en in een afzonderlijk hoofdstuk in de jaarstukken opgenomen.

Begrotingsrechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid exploitatie				
in €				
Programma	Totaal begrote lasten	Werkelijke lasten	Afwijking	Toelichten
1. Bestuur	6.075.566	5.917.836	157.730	ja
2. Ruimte, wonen en ondernemen	13.346.483	13.361.298	-14.815	nee
3. Sociaal maatschappelijk	24.208.162	23.855.971	352.191	ja
4. Bedrijfsvoering	1.057.689	121.740	935.949	ja
5. Overhead	23.666.497	12.576.739	11.089.758	ja
6. Algemene dekkingsmiddelen	679.996	752.038	-72.042	nee
7. Onvoorzien	10.000	-	10.000	nee
Totaal	69.044.393	56.585.622	12.458.771	

1. Bestuur

De lagere lasten (€ 157.000) zijn met name toe te rekenen aan de lagere kosten noodopvang Oekraïense vluchtelingen, maar tevens hogere kosten als gevolg van een toevoeging aan de voorziening wachtgeld.

3. Sociaal Maatschappelijk

De lagere lasten (€ 352.000) komen onder andere voort uit een verminderde uitgave voor uitvoeringskosten STIP (€ 93.000), minder kosten voor basismobiliteit (€ 193.000) als gevolg van corona wordt nog steeds minder gebruik gemaakt van regiotaxi en dagbesteding, tevens is er minder uitgegeven aan woningaanpassingen.

4. Bedrijfsvoering

De werkelijke lasten zijn € 824.000 lager dan begroot. Dit komt met name door het voorlopig rekeningsaldo 2022 welke in de begroting is opgenomen.

5. Overhead

De overschrijding van € 212.000) wordt met name veroorzaakt door hogere uitgaven voor automatisering en informatisering.

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 €	Ultimo		Balans in €	Ultimo	
	2022	2021		2022	2021
VASTE ACTIVA			VASTE PASSIVA		
1. Immateriële vaste activa 1	1.318.635	1.285.741	<i>EIGEN VERMOGEN</i>	31.394.720	25.900.897
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	115.721	54.791	6. Algemene reserve 1	10.447.682	11.506.798
- Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.202.914	1.230.950	6. Bestemmingsreserves 2	15.796.787	11.048.571
1. Materiële vaste activa 2	61.547.184	61.541.492	6. Resultaat 3	5.150.251	3.345.528
- Investerings met een economisch nut	38.306.341	38.021.957	<i>VREEMD VERMOGEN</i>	53.384.958	43.971.638
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	12.266.276	12.586.070	7 Voorzieningen	8.269.958	8.036.638
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	10.114.567	10.073.465	8 Vaste schulden		
- In erfpacht uitgegeven gronden	860.000	860.000	- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	43.615.000	33.685.000
1. Financiële vaste activa 3	1.664.270	1.671.603	- Openbare lichamen	1.500.000	2.250.000
- 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	1.123.155	1.130.488			
TOTAAL VASTE ACTIVA	64.530.089	64.498.836	TOTAAL VASTE PASSIVA	84.779.678	69.872.535
VLOTTENDE ACTIVA			VLOTTENDE PASSIVA		
2 Voorraden	1.382.718	1.330.220	9 Vlottende schulden < 1 jaar	1.809.537	11.691.360
- Onderhanden werken, waaronder bouwgrond in exploitatie	1.382.718	1.330.220	- Kasgeldleningen	-	10.000.000

				- Banksaldi	84	152	
3	Uitzettingen < 1 jaar	18.034.444	17.246.976	- Overige schulden	1.809.453	1.691.208	
	- Vorderingen openbare lichamen	4.857.569	5.667.958				
	- Kasgeldleningen openbare lichamen	2.000.000	-				
	- Rijks schatkist	10.684.305	10.942.735	10	Overlopende passiva	3.856.693	6.091.448
	- Overige vorderingen	492.570	636.283	- Nog te betalen bedragen	3.201.195	5.032.905	
4	Liquide middelen	255.277	243.401	- Ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	608.157	1.040.520	
	- Kassaldi	4.275	3.096	- Overige vooruitontvangen bedragen	47.341	18.023	
	- Banksaldi	251.002	240.305				
5	Overlopende activa	6.243.380	4.335.910				
	- Vooruitbetaald aan publiekrechtelijke lichamen	534.992	31.239				
	- Nog te ontvangen bedragen	5.182.815	3.848.171				
	- Overige vooruitbetaalde bedragen	525.573	456.500				
	TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	25.915.819	23.156.507	TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	5.666.230	17.782.808	
	TOTAAL GENERAAL	90.445.908	87.655.343	TOTAAL GENERAAL	90.445.908	87.655.343	
	Verliescompensatie vennootschapsbelasting	159.497	324.332	Gewaarborgde geldleningen	23.077.917	36.498.675	

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 31-12-2021	Vermeerdering	Verminderin g	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	54.791	60.930	-	-	115.721
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.230.950	91.250	-	-119.286	1.202.914
Totaal	1.285.741	152.180	-	-119.286	1.318.635

Voor een specificatie van de vermeerdering en de vermindering verwijzen wij u naar bijlage 4. Investerings/kredieten. Hier wordt tevens aangegeven welke investeringen naar 2023 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 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Investerings met economisch nut	38.306.341	38.021.957
Investerings met economisch nut en heffingsmogelijkheden	12.266.276	12.586.070
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	10.114.567	10.073.465
In erfpacht uitgegeven gronden	860.000	860.000
Totaal	61.547.184	61.541.492

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 31-12-2021	Vermeerdering	Verminderin g	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	5.156.908	215.696	-3.600	-	5.369.004
Woonruimten	15.691	-	-	-1.411	14.280
Bedrijfsgebouwen	30.164.286	930.443	-420.000	-685.044	29.989.685

Grond, weg en waterbouwkundige werken	638.018	31.442	-	-68.006	601.454
Vervoermiddelen	142.049	63.600	-	-20.710	184.939
Machines, apparaten en installaties	532.034	-	-	-66.601	465.433
Overige materiële vaste activa	1.372.971	387.247	-	-78.672	1.681.546
Totaal	38.021.957	1.628.428	-423.600	-920.444	38.306.341

De grootste investering heeft betrekking op een investeringskrediet voor school De Noordgouw. De provinciale bijdrage ad € 420.000 is hierop in mindering gebracht.

Voor een specificatie van de vermeerdering en de vermindering verwijzen wij u naar bijlage 4. Investerings/kredieten. Hier wordt tevens aangegeven welke investeringen naar 2023 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 31-12-2021	Vermeerdering	Verminderin g	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
Bedrijfsgebouwen	22.938	-	-	-3.341	19.597
Grond, weg en waterbouwkundige werken	12.561.040	109.926	-15.697	-408.590	12.246.679
Overige materiële vaste activa	2.092	-	-	-2.092	-
Totaal	12.586.070	109.926	-15.697	-414.023	12.266.276

Voor een specificatie van de vermeerdering en de vermindering verwijzen wij u naar bijlage 4. Investerings/kredieten. Hier wordt tevens aangegeven welke investeringen naar 2023 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 31-12-2021	Vermeerdering	Verminderin g	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
Grond, weg en waterbouwkundige werken	10.073.465	491.807	-34.740	-415.965	10.114.567
Totaal	10.073.465	491.807	-34.740	-415.965	10.114.567

De grootste investeringen hebben betrekking op aanleg trottoir Flessenberg, reconstructie wegen en verbetering van fietsvoorzieningen.

Voor een specificatie van de vermeerdering en de vermindering verwijzen wij u naar bijlage 4. Investerings/kredieten. Hier wordt tevens aangegeven welke investeringen naar 2023 worden doorgeschoven en welke investeringen worden afgesloten.

1.2.4 In erfpacht uitgegeven gronden

1.2.4 In erfpacht uitgegeven gronden					
in €					
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Vermeerdering	Verminderin g	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
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 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekking deelnemingen	6.000	6.000
Kapitaalverstrekking overige verbonden partijen	60.013	60.013
Leningen overige verbonden partijen	475.101	475.101
Overige langlopende leningen	1.123.155	1.130.488
Totaal	1.664.269	1.671.602

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 31-12-2021	Vermeerdering	Verminderin g	Aflossin g	Boekwaarde 31-12-2022
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 31-12-2021	Vermeerdering	Verminderin g	Aflossin g	Boekwaarde 31-12-2022

Hypothecaire leningen ambtenaren	125.289	-	-	-9.645	115.644
Stimuleringsfonds toekomstbestendig wonen	499.620			-128	499.492
Startersleningen	495.979	4.840		-	500.819
Lening kleedaccommodatie De Gemzen	9.600	-	-	-2.400	7.200
Totaal	1.130.488	4.840	-128	-	1.123.155
				12.045	

Het aandeel schuldrest van het stimuleringsfonds toekomstbestendig wonen per 31-12-2022 bedraagt € 580.081. Op 31-12-2022 heeft de gemeente bij het SVN nog een rekening courant tegoed van -/- € 80.589. In 2022 zijn 46 nieuwe leningen verstrekt. Het aantal lopende leningen is 92.

Het aandeel schuldrest van de door de gemeente verstrekte startersleningen per 31-12-2022 bedraagt € 173.602. Op 31-12-2022 heeft de gemeente bij het SVN nog een rekening courant tegoed van € 327.216. In 2022 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 31-12-2021	Uitgaven	Inkomsten	Winstnemin	Boekwaarde g 31-12-2022	Voorzienin g	Balanswaarde 31-12 2022
Complex Eeuwlandseweg noord	1.503.125	249.952	-6.118	-	1.746.959	-	1.746.959
Complex Eeuwlandseweg zuid	35.661	2.703	-	-	38.364	-21.907	16.457
Complex Gebiedsontwikkeling Veldweg	-188.404	34.283	-245.519	156.726	-242.914	-	-242.914
Complex Bovenkamp II	-20.162	29.603	-148.059	834	-137.784	-	-137.784
Totaal	1.330.220	316.541	-399.696	157.560	1.404.625	-21.907	1.382.718
Mutatie voorziening 2022				-21.907			
Resultaat 2022					135.653		

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	1.382.718	2.317.003	-4.841.562	-1.307.304	-	-
Totaal	1.382.718	2.317.003	4.841.562	-	-1.307.304	-
						2.449.145

3.0 Uitzetting < 1 jaar

De vorderingen openbare lichamen zijn als volgt ingedeeld:

3.1 Vorderingen openbare lichamen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Belastingdienst	3.713.987	3.671.161
Ministerie Binnenlandse Zaken	-	16.565
Ministerie Onderwijs en Wetenschappen	-	10.619
Provincie Gelderland	162.098	201.159
Overige openbare lichamen	981.484	1.768.454
Totaal	4.857.569	5.667.958

De gemeente Heerde is in overleg met de belastingdienst inzake de afwikkeling van suppleties over oude jaren (2015-2020). De verwachting is dat er in 2023 duidelijkheid komt over de definitieve afwikkeling.

Van de vorderingen openbare lichamen staat op 03-04-2022 nog een bedrag open van € 4.841.520. Dit betreft met de afrekening m.b.t. het BTW Compensatiefonds ad € 3.157.566 en de voornoemde afwikkeling van suppleties.

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 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Kasgeldlening gemeente Boekel	2.000.000	-
Totaal	2.000.000	-

3.3 Rijks schatkist		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Rijks schatkist	10.684.305	10.942.735
Totaal	10.684.305	10.942.735

Het drempelbedrag voor het schatkistbankieren voor de gemeente Heerde bedraagt € 1.000.000 in 2022.

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 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Debiteuren Soza	306.805	298.760
Voorziening dubieuze debiteuren Soza	-253.519	-250.616
Debiteuren belastingen	197.786	306.148
Overige debiteuren	422.470	466.901
Voorziening dubieuze debiteuren belastingen en overige	-180.972	-186.080
Overige vorderingen		1.170
Totaal	492.570	636.283

Van de overige vorderingen staat op 03-04-2023 nog een bedrag open van € 297.145

4.0 Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit:

4.0 Liquide middelen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Legeskas	1.977	1.055
Kas STIP	2.298	2.041
<i>Totaal kassaldi</i>	<i>4.275</i>	<i>3.096</i>
ING	79.162	79.173
BNG	99.954	99.772
Rabo	71.886	61.360
<i>Totaal banksaldi</i>	<i>251.002</i>	<i>240.305</i>
Totaal	255.277	243.401

5.0 Overlopende activa

De overlopende activa zijn als volgt ingedeeld:

5.1 Vooruitbetaald aan publiekrechtelijke lichamen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Bijdrage BVO H2O	502.065	-
Contributie VNG	32.927	31.239
Totaal	534.992	31.239

5.2 Nog te ontvangen bedragen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Belastingdienst	29.084	36.011
Gemeente Hattem	113.493	836.135
Gemeente Oldebroek	187.234	1.298.330
Provincie Gelderland	111.000	111.000
Belastingaanslagen, containerledigingen	380.535	389.943
Belastingaanslagen, toeristenbelasting	1.251	45.000
Gemeente Apeldoorn, beschermd wonen	284.228	235.856
Plus OV, afrekening vervoer	141.076	-
Ministerie BZK, gemeentefonds	391.383	214.396
Ministerie Justitie en Veiligheid, opvang ontheemden Oekraïne	3.028.321	-
Overige nog te ontvangen bedragen	515.210	681.500
Totaal	5.182.815	3.848.171

5.3 Overige vooruitbetaalde bedragen		
in €		

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
PlusOV leerlingenvervoer, 1e kwartaal	-	155.845
ROVA inzameling januari 2022	123.524	-
PlusOV vraagafhankelijk vervoer, 1e kwartaal 2022	-	38.850
Overige vooruitbetaalde bedragen	402.049	261.805
Totaal	525.573	456.500

6.0 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

6.0 Eigen vermogen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve	10.447.682	11.506.798
Bestemmingsreserves	15.796.787	11.048.571
Resultaat	5.150.251	3.345.528
Totaal	31.394.720	25.900.897

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

6.1 Verloop Eigen vermogen						
in €						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Resultaat voorgaand jaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Resultaat begrotingsjaar	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve	11.506.798	323.666	5.775.055	-7.157.837	-	10.447.682
Bestemmingsreserves	11.048.571	3.021.861	3.600.755	-1.874.400	-	15.796.787
Resultaat	3.345.528	-3.345.527	-	-	5.150.251	5.150.251
Totaal	25.900.897	-	9.375.810	-9.032.237	5.150.251	31.394.720

Het verloop van de Algemene reserve is als volgt:

6.1.1 Verloop Algemene reserves						
in €						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Resultaat voorgaand jaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Resultaat begrotingsjaar	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve grondexploitatie (niet-geblokkeerd)	6.622.837	-	-	-6.622.837	-	-
Algemene reserve geblokkeerd	4.883.961	323.666	5.775.055	-535.000	-	10.447.682
Totaal	11.506.798	323.666	5.775.055	-7.157.837		10.447.682

De mutaties in de Algemene reserve zijn:

6.1.2 Specificatie Algemene reserves					
in €					
Omschrijving	Resultaat voorgaand jaar	Toevoeginge n	Onttrekkingen	Resultaat begrotingsjaar	Saldo mutaties
Stand per 31-12-2021					11.506.798
Resultaatbestemming 2021	273.666				273.666
Extra middelen AVSLH			-485.000		-485.000
Overheveling saldo grondexploitatie naar algemene reserve		5.502.836	-5.502.836		-
Overheveling saldo grondexploitatie naar bestemmingsreserve			-1.120.001		-1.120.001
Toevoeging ivm nota reserves en voorzieningen		272.219			272.219
Stand per 31-12-2022	273.666	5.775.055	-7.107.837	-	10.447.682

Toelichting Algemene reserves

Vanuit de vastgestelde nota reserves en voorzieningen is een bedrag van € 5.077.835 overgeheveld van de algemene reserve grondexploitatie (niet geblokkeerd) naar de algemene reserve (geblokkeerd). De algemene reserve grondexploitatie (niet-geblokkeerd) dient als weerstandsvermogen voor de grondexploitatie en incidentele risico's van de normale exploitatie. Vanuit de resultaatbestemming 2021 is € 400.000 toegevoegd. Verder is er € 400.000 onttrokken voor dekking van kosten van de budgetoverheveling 2021.

De algemene reserve (geblokkeerd) dient als weerstandsvermogen voor de normale exploitatie. De toevoeging van € 272.220 betreft een mutatie vanuit de nota reserves en voorzieningen. Verder is er € 485.000 onttrokken voor Wmo huishoudelijke verzorging. Tevens is er een bedrag van de reserve grondexploitatie overgeheveld van de algemene reserve naar de bestemmingsreserve.

De bestemmingsreserves bestaan uit:

6.2 Verloop Bestemmingsreserves						
in €						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Resultaat voorgaand jaar	Toevoeginge n	Onttrekkingen	Resultaat begrotingsjaar	Boekwaarde 31-12-2022
Reserve grondexploitatie	-	400.000	1.120.001	-400.000	-	1.120.001
Reserve Afkoop graven	1.199.747	-	40.418	-	-	1.240.165
Reserve Afvalstoffenheffing	108.828	-	70.356	-	-	179.184
Reserve Apeldoorns kanaal	56.431	-	-	-56.431	-	-
Reserve Startersleningen	475.441	-	-	-	-	475.441
Reserve Klompenpadennetwerk	20.493	-	-	-	-	20.493
Reserve Infrastructuur, kunstwerken HWG	3.716.138	-	210.378	-114.657	-	3.811.859
Reserve Afrit A28 bedrijventerrein H2O	1.000.000	-	-	-	-	1.000.000
Reserve Duurzaamheid	206.460	-	-	-	-	206.460
Reserve T.b.v. investeringen	1.647.611	-	560.003	-791.894	-	1.415.720
Reserve Sutuwall	1.995	-	-	-1.995	-	-
Reserve Verhuiskosten Eperweg 5	8.954	-	-	-8.954	-	-
Reserve Privatisering zwembad	122.504	-	-	-2.953	-	119.551
Reserve Budget re-integratie	47.850	-	-	-47.850	-	-
Reserve Co-financiering rivierfront	210.379	-	-	-210.379	-	-
Reserve Sociaal Domein	173.675	371.000	380.105	-70.000	-	854.780

Reserve Corona	371.168	150.861	-	-49.044	-	472.985
Reserve ICT	-	-	1.100.000	-	-	1.100.000
Reserve sociale woningbouw	-	-	9.000	-	-	9.000
Reserve Gebouwen	656.493	-	8.954	-100.243	-	565.204
Reserve Rhijnsberg	311.860	-	34.860	-	-	346.720
Reserve De Heerd	390.131	-	66.680	-	-	456.811
Reserve Renovatie Raadhuis	313.555	-	-	-20.000	-	293.555
Reserve Aanpak 0-100	8.858	-	-	-	-	8.858
Reserve De Noordgouw	-	2.100.000	-	-	-	2.100.000
Totaal	11.048.571	3.021.861	3.600.755	-1.874.400	-	15.796.787

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. € 40.419 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 € 70.356 is het gerealiseerde resultaat 2022 (conform de Financiële verordening gemeente Heerde 2019).

De reserve Apeldoorns kanaal dient voor het tijdelijk reserveren van de gemeentelijke bijdrage aan het project Apeldoorns kanaal. In 2021 heeft er geen mutatie plaatsgevonden in deze reserve. Aangezien het bestedingsdoel van de reserve niet meer van toepassing is, is op bij raadsbesluit van 22 februari 2022 besloten om deze reserve op te heffen en het saldo over te hevelen naar de Algemene reserve. Deze mutatie is verwerkt in 2022.

De reserve startersleningen dient als buffer voor de uitgezette startersleningen. In 2022 heeft er geen mutatie plaatsgevonden in deze reserve.

De reserve klompenpadennetwerk dient voor het herstellen van het klompenpadennetwerk en wordt gevoed door sponsorbijdragen. In 2022 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 2022 € 114.657 aan deze reserve onttrokken (conform primaire begroting 2021). Daarnaast is cf de nota reserves en voorzieningen een bedrag toegevoegd van € 210.379.

De reserve afrit A28 bedrijventerrein H2O is bestemd voor de gemeentelijke bijdrage aan dit op- en afrittenstelsel. In 2022 heeft er geen mutatie plaatsgevonden in deze reserve.

De reserve duurzaamheid is bij de najaarsnota 2018 gevormd. In 2022 heeft er geen mutatie plaatsgevonden in deze reserve.

De reserve t.b.v. investeringen is een totaal van reserves die hoofdzakelijk dienen ter dekking van de afschrijvingskosten van in het verleden gedane investeringen. De onttrekkingen bestaan voor € 65.948 uit afschrijvingslasten van diverse investeringsobjecten en voor een bedrag van € 725.946 uit mutatie i.v.m. nota reserves en voorzieningen.

De reserve Sutuwall is in 2021 niet gemuteerd. Aangezien het bestedingsdoel niet meer van toepassing is, is bij raadsbesluit op 22 februari 2022 besloten om deze reserve op te heffen en het saldo over te hevelen naar de Algemene reserve. Deze mutatie is verwerkt in 2022.

In de reserve verhuiskosten Eperweg 7 is in 2021 niet gemuteerd. De reserve is in het begrotingsjaar 2022 overgeheveld naar de reserve gebouwen (raadsbesluit van 22 februari 2022).

De reserve privatisering zwembad dient ter dekking van de afschrijvingslasten. In 2022 is een bedrag van € 2.953 onttrokken.

In de reserve budget re-integratie is in 2021 niet gemuteerd. Aangezien het bestedingsdoel niet meer van

toepassing is, is bij raadsbesluit op 22 februari 2022 besloten om deze reserve op te heffen en het saldo over te hevelen naar de Algemene reserve. Deze mutatie is verwerkt in 2022.

In de reserve co-financiering rivierfront is in 2022 niet gemuteerd. Aangezien deze reserve hetzelfde bestedingsdoel heeft als de reserve beheer en onderhoud infrastructuur en kunstwerken voormalig projectgebied Hoogwatergeul is bij raadsbesluit op 22 februari 2022 besloten om beide reserves samen te voegen.

In 2021 is aan de reserve sociaal domein een bedrag van € 70.000 onttrokken. Vanuit het resultaat 2021 is een bedrag van € 371.000 toegevoegd. Tevens is er een toevoeging geweest van € 380.105

De reserve Corona dient ter dekking van de lasten van de Covid-19 pandemie. Vanuit de resultaatbestemming 2021 is € 150.862 toegevoegd aan de reserve Corona. Er is een bedrag van € 49.044 onttrokken

De reserve ICT is ter dekking van het project Zaakgericht Werken. Er is € 1.100.000 toegevoegd cf besluit in de najaarsnota.

De reserve sociale woningbouw is gemuteerd op naar aanleiding van de nota reserves en voorzieningen.

De reserve gebouwen dient als dekking van het (onvoorzien) groot onderhoud met als doel het voorkomen van achterstallig onderhoud. Vanuit de nota reserves en voorzieningen is € 8.954 toegevoegd aan de reserve gebouwen. In 2022 is € 100.242 onttrokken ten behoeve van dakbedekking De Noordgouw en diverse reparaties.

De reserve Rhijnsberg dient als dekking van het (onvoorzien) groot onderhoud met als doel het voorkomen van achterstallig onderhoud. In 2022 is, conform primaire begroting, € 34.860 toegevoegd.

De reserve De Heerd dient als dekking van het (onvoorzien) groot onderhoud met als doel het voorkomen van achterstallig onderhoud. In 2022 is, conform primaire begroting, € 66.680 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 2022 € 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 2022 heeft er geen mutatie plaatsgevonden in deze reserve.

Reserve De Noordgouw dient ter dekking van de onverwachte kosten voor de renovatie. Vanuit de resultaatbestemming 2022 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 2022	Resultaat 2021
Exploitatie	5.014.598	3.267.047
Complexen grondexploitatie	135.653	78.481
Totaal	5.150.251	3.345.528

7.0 Verloop voorzieningen

De voorzieningen zijn als volgt ingedeeld:

7.1 Verloop voorzieningen

in €						
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Resultaat voorgaand jaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2022
Pensioenvoorziening bestuurders	2.882.921	50.000	48.523	-321.288	-	2.660.156
Voorziening wachtgeldverplichting college	253.343	-	236.989	-149.567	-	340.765
Voorziening riolering	4.855.374	-	319.163	-	-	5.174.537
Voorziening parkeerfonds	-	-	22.500	-	-	22.500
Voorziening bijdrage sociale woningbouw	45.000	-	36.000	-9.000	-	72.000
Totaal	8.036.638	50.000	663.175	-479.855	-	8.269.958

8.0 Vaste schulden

De vaste schulden zijn als volgt ingedeeld:

8.1 Verloop van de vaste schulden						
in €						
Omschrijving/laatste jaar/rente	Boekwaarde 31-12-2021	Opname	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2022	Rentelasten	
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen						
BNG-2025-4,65%	1.841.666	-	-566.667	1.274.999	73.491	
BNG-2025-3,56%	2.133.334	-	-533.333	1.600.001	60.601	
BNG-2032-3,445%	4.950.000	-	-450.000	4.500.000	157.191	
BNG-2023-2,07%	2.000.000	-	-1.000.000	1.000.000	35.332	
BNG-2025-0,58%	4.000.000	-	-1.000.000	3.000.000	19.768	
BNG-2027-0,647%	4.200.000	-	-700.000	3.500.000	24.246	
BNG-2029-0,375%	5.600.000	-	-700.000	4.900.000	18.936	
BNG-2032--0,072%	-	10.000.000	-	10.000.000	-7.200	
BNG-2032-0,105%	-	6.000.000	-	6.000.000	6.300	
NWB-2029-4,675%	960.000	-	-120.000	840.000	42.075	
NWB-2029--0,239%	8.000.000	-	-1.000.000	7.000.000	-18.171	
<i>Subtotaal</i>	<i>33.685.000</i>	<i>16.000.000</i>	<i>-6.070.000</i>	<i>43.615.000</i>	<i>412.569</i>	
Openbare lichamen cf artikel 1a Wet Fido						
Provincie NB-2024-1,12%	2.250.000	-	-750.000	1.500.000	23.451	
<i>Subtotaal</i>	<i>2.250.000</i>	<i>-</i>	<i>-750.000</i>	<i>1.500.000</i>	<i>23.451</i>	
Totaal	35.935.000	16.000.000	6.820.000	45.115.000	436.020	

Het gemiddeld rentepercentage in 2022 bedraagt 1,1% (in 2021 was dit 1,3%).

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	10.000.000	1,115
BNG	20.000.000	1,196
Totaal	30.000.000	2,311

9.0 Vlottende schulden <1 jaar

De vlottende schulden < 1 jaar zijn als volgt ingedeeld:

9.0 Vlottende schulden < 1 jaar		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	10.000.000
Banksaldi	84	152
Overige vlottende schulden	1.809.453	1.691.208
Totaal	1.809.537	11.691.360

Specificatie per overlopende passiva op hoofdlijnen:

9.1 Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Triodos Bank N.V.	-	10.000.000
Totaal	-	10.000.000

9.2 Banksaldi		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Diverse BNG-rekeningen (debet saldi)	84	152
Totaal	84	152

9.3 Overige schulden		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Schulden aan openbare lichamen	453.177	420.087
Schulden aan overige crediteuren	1.356.276	1.271.121
Totaal	1.809.453	1.691.208

9.3.1 Specificatie schulden aan openbare lichamen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Belastingdienst	285.235	288.151
Gemeente Hattem	13.300	74.134
Gemeente Oldebroek	-	4.345
Gemeente Noordenveld	13.547	-
Gemeente Zwolle	-	11.848
Gemeente Apeldoorn	8.661	31.056
Overig	132.434	10.553
Totaal	453.177	420.087

9.3.2 Specificatie schulden aan overige crediteuren		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Borger Aannemingsbedrijf B.V.	-	81.412

Crediteuren WIZ	109.912	141.663
Lucrato	52.437	-
Maandag Interim	49.237	-
NV ROVA Gemeenten	-	143.230
Pannekoek gww B.V.	-	83.793
Premie aanvulling WW	31.098	24.319
Verian	169.273	-
Overig	944.319	796.704
Totaal	1.356.276	1.271.121

10.0 Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn als volgt ingedeeld:

10.0 Overlopende passiva		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
10.1 Nog te betalen	3.201.195	5.032.905
10.2 Ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	608.157	1.040.520
10.3 Overige vooruitontvangen bedragen	47.341	18.023
Totaal	3.856.693	6.091.448

Specificatie per overlopende passiva op hoofdlijnen:

10.1 Specificatie nog te betalen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
TOZO	-	550.525
Belastingdienst	742.453	663.267
Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O	109.960	82.060
SPUK zwem- en ijsbanen	8.033	63.179
SPUK toezicht coronatoegangsbewijzen	46.946	-
SPUK corona toezicht en handhaving	19.453	-
SPUK Wet inburgering	66.738	-
SPUK Sport	15.517	-
Doordecentralisatie Horsthoekschool	-	600.000
Salarissen 2021/eenmalige uitkering 2021	-	128.565
ROVA	12.983	71.601
Cambium - vergoeding gebruikerslasten	-	68.827
Rente langlopende geldleningen	245.349	295.293
GGD IJsselland	55.000	-
Accountantskosten	-	77.784
Kosten uitkeringsadministratie Oldebroek	5.315	358.703
Kosten O&I Oldebroek	101.285	301.965
Gemeente Oldebroek	24.670	-
AVSLH	181.397	183.000
Zorg in Natura (Jeugd)	349.731	643.142
Begeleiding	90.584	-

PlusOV	54.955	219.763
Overig	1.070.826	725.231
Totaal	3.201.195	5.032.905

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

in €

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Ministerie O&W - Covid gerelateerde onderwijsvertraging	130.115	52.075
Ministerie O&W - Bijdrage onderwijs achterstanden beleid	-	27.145
Ministerie SZW - Bijstandsbesluit zelfstandigen	4.788	4.788
Ministerie JenV - Coronatoezicht	-	34.475
Ministerie VWS - SPUK ijsbanen en zwembaden	8.033	63.179
Ministerie VWS - SPUK sportakkoorden	38.858	10.000
Ministerie VWS - Specifieke uitkering voor lokale sportakkoorden en leefstijlinterventies	-	42.571
Ministerie VWS - Specifieke uitkering voor lokale sportakkoorden en leefstijlinterventies	5.000	5.000
Provincie Gelderland - Regeling reductie energiegebruik	9.273	9.273
Provincie Gelderland - Regeling reductie energiegebruik	9.295	
Provincie Gelderland - Impuls biodiversiteit 2021-2024	27.536	14.369
Provincie Gelderland - Instandhouding gemeentelijke monumenten	36.148	53.074
Provincie Gelderland - Project organiserend vermogen	20.680	-
Provincie Gelderland - Masterplan Ijsselvallei	-	40.580
Rijksdienst voor Ondernemend Nederland - Regeling reductie energiegebruik	10.488	72.145
Rijksdienst voor Ondernemend Nederland - Energiearmoede	266.097	-
Rijksdienst voor Ondernemend Nederland - Regeling reductie energiegebruik	20.660	20.660
Rijksdienst voor Ondernemend Nederland - Uitkering Ventilatiescholen	21.186	591.186
Totaal	608.157	1.040.520

10.2.1 Verloopoverzicht vooruitontvangen bedragen

in €

	Beschikking	Saldo 31-12-2021	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terugbetalingen	Saldo 31-12-2022
<i>Provincie Gelderland</i>						
Regeling reductie energiegebruik	9.273	9.273	-	-	-	9.273
Regeling reductie energiegebruik 2022	9.295	-	9.295	-	-	9.295
Organiserend Vermogen	-	-	20.680	-	-	20.680

Impuls biodiversiteit 2021-2024	65.839	14.369	13.167	-	-	27.536
Instandhouding gemeentelijke monumenten	60.203	53.074		-1.170	-15.756	36.148
Masterplan Ijsselvallei	129.470	40.580	13.715	-48.574	-5.721	-
<i>Ministerie SZW</i>						
Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004	4.788	4.788	-	-	-	4.788
<i>Ministerie JenV</i>						
Coronatoezicht	81.719	34.475	-	-15.022	-19.453	-
<i>Ministerie VWS</i>						
SPUK ijsbanen en zwembaden	63.179	63.179	-	-63.179	-	-
SPUK ijsbanen en zwembaden 2022	8.033	-	8.033	-	-	8.033
Specifieke uitkering lokale preventieakkoorden en preventieaanpakken	38.858	10.000	28.858		-	38.858
Specifieke uitkering voor lokale sportakkoorden en leefstijlinterventies	25.000	5.000	-	-	-	5.000
Specifieke uitkering voor lokale sportakkoorden en leefstijlinterventies	42.571	42.571	-	-27.054	-15.517	-
<i>Ministerie OC&W</i>						
Covid gerelateerde onderwijsvertraging	312.742	52.075	156.371	-78.331	-	130.115
Onderwijsachterstandenbeleid	313.197	27.145	313.197	-340.342	-	-
<i>Rijksdienst voor Ondernemend Nederland</i>						
Regeling reductie energiegebruik	137.808	72.145	-	-61.657	-	10.488
Regeling Aanpak energie armoede	-	-	266.097	-	-	266.097
Regeling reductie energiegebruik	20.660	20.660	-	-	-	20.660
Uitkering Ventilatiescholen	591.186	591.186	-	-570.000	-	21.186
Totaal	1.913.821	1.040.520	829.413	-	-56.447	608.157
				1.205.329		

10.3 Overige vooruitontvangen bedragen		
in €		
Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Overig	47.341	18.023
Totaal	47.341	18.023

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).

Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen		
in €		
Omschrijving	Rechten/Verplichtingen	Looptijd
Pink Roccade, diverse applicaties	263.000	deels wordt jaarlijks herzien (stilzwijgend), iBurgerzaken t/m 2028
ETP, gebruiksfase onderhoude Warme Koude Opslag De Rhijnsberg	99.000	t/m 2028
Jaarrekeningcontrole externe accountant	274.000	tm 2024 (incl. optie tot verlenging 2 jaar)
Born Bos- en Faunabheer	13.000	t/m 1 april 2023
Dynniq, onderhoud openbare verlichting	8.000	t/m mei 2023
Brandverzekering	132.000	t/m 2022
Bedrijfsarts	30.000	t/m 2024
Aevitea, ziektekostenverzekering	63.000	01-01-2022 t/m 01-01-2025 (stilzw. verlenging per 2 jaar)
TOG Nederland Zuid, WOZ taxaties	43.000	t/m 2019 (optie tot 2 x 2 jaar verlenging)
SDV Zwolle (Stadsbank)	20.000	Stilzwijgende verlenging
Visma Reat, YouForce	1.655.449	9 jaar, t/m 2032 facturatie start in 2023,
Totaal	2.600.449	
Niet opgenomen geldlening BNG 40113168	10.000.000	02-01-2023 / Looptijd 25 jaar
Niet opgenomen geldleningen BNG 40113133	20.000.000	02-01-2024 / Looptijd 25 jaar

Gebeurtenissen na balansdatum

Op dit moment zijn er geen gebeurtenissen na balansdatum bekend.

Overzicht van baten en lasten

Lasten	Begroting			Realisatie		
	Primaire begroting	Begrotings wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Voor	Storting in reserve	Na
PR Bestuur 1	€ 3.742.248	€ 2.333.318	€ 6.075.566	€ 5.917.836	€ -	€ 5.917.836
PR Ruimte, ondernemen 2 en wonen	€ 12.729.920	€ 616.563	€ 13.346.483	€ 13.241.523	€ 119.774	€ 13.361.298
PR Sociaal Maatschappelijk 3	€ 22.310.133	€ 1.898.029	€ 24.208.162	€ 23.374.326	€ 481.645	€ 23.855.971
PR Bedrijfsvoering 4	€ 518.645	€ 376.644	€ 895.289	€ 121.740	€ -	€ 121.740
PR Overhead 5	€ 8.348.897	€ 4.118.420	€ 12.467.317	€ 11.476.739	€ 1.100.000	€ 12.576.739
PR Algemene 6 dekkingsmiddelen	€ 702.496	€ -22.500	€ 679.996	€ 752.038	€ -	€ 752.038
PR Onvoorzien 7	€ 50.000	€ -40.000	€ 10.000	€ -	€ -	€ -
- Te betalen vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 48.402.339	€ 9.280.474	€ 57.682.813	€ 54.884.203	€ 1.701.419	€ 56.585.622

Baten	Begroting			Realisatie		
	Primaire begroting	Begrotings wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Voor	Onttrekking uit reserve	Na
PR Bestuur 1	€ -255.850	€ -2.305.961	€ -2.561.811	€ -3.538.822	€ -49.044	€ -3.587.866
PR Ruimte, ondernemen 2 en wonen	€ 6.420.917	€ -22.500	€ -6.443.417	€ 6.921.122	€ -187.212	€ 7.108.334
PR Sociaal Maatschappelijk 3	€ 3.919.764	€ -468.905	€ -4.388.669	€ 4.141.590	€ -585.641	€ 4.727.231
PR Bedrijfsvoering 4	€ -65.948	€ -400.000	€ -465.948	€ -	€ -515.948	€ -515.948
PR Overhead 5	€ -738.372	€ -2.720.776	€ -3.459.148	€ -4.036.687	€ -20.000	€ -4.056.687
PR Algemene 6 dekkingsmiddelen	€ 37.001.488	€ -3.362.332	€ -40.363.820	€ 41.739.806	€ -	€ 41.739.806
PR Onvoorzien 7	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Te betalen vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -48.402.339	€ -9.280.474	€ -57.682.813	€ -60.378.028	€ -1.357.845	€ -61.735.873

Saldo	Begroting			Realisatie		
	Primaire begroting	Begrotings wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Voor	Mutaties met reserve	Na
PR Bestuur 1	€ 3.486.398	€ 27.357	€ 3.513.755	€ 2.379.014	€ -49.044	€ 2.329.970
PR Ruimte, ondernemen 2 en wonen	€ 6.309.003	€ 594.063	€ 6.903.066	€ 6.320.401	€ -67.437	€ 6.252.964
PR Sociaal Maatschappelijk 3	€ 18.390.369	€ 1.429.124	€ 19.819.493	€ 19.232.736	€ -103.996	€ 19.128.740
PR Bedrijfsvoering 4	€ 452.697	€ -23.356	€ 429.341	€ 121.740	€ -515.948	€ -394.208
PR Overhead 5	€ 7.610.525	€ 1.397.644	€ 9.008.169	€ 7.440.052	€ 1.080.000	€ 8.520.052

PR Algemene 6 dekkingsmiddelen	€ - 36.298.992	€ -3.384.832	€ -39.683.824	€ - 40.987.768	€ -	€ - 40.987.768
PR Onvoorzien 7	€ 50.000	€ -40.000	€ 10.000	€ -	€ -	€ -
- Te betalen vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -	€ -	€ -	€ - 5.493.825	€ 343.574	€ - 5.150.251

Overzicht van de incidentele baten en lasten per programma

In de jaarstukken 2022 zijn de onderstaande incidentele baten en lasten verantwoord:

Overzicht incidentele baten en lasten			
in €			
Omschrijving	Programma	Baten	Lasten
Noodopvang Oekraïne	Bestuur	-3.038.000	1.969.000
Participatieonderzoek	Bestuur		12.000
Leges Wabo	Ruimte, wonen en ondernemen	130.000	
MUP bodembeleid	Ruimte, wonen en ondernemen	-57.500	10.000
Omgevingswet	Ruimte, wonen en ondernemen		61.000
Opbrengsten grondverkopen	Ruimte, wonen en ondernemen	-245.000	
Engergietoeslag	Sociaal Maatschappelijk		725.000
Leerlingenvervoer	Sociaal Maatschappelijk		160.000
MOBW gelden	Sociaal Maatschappelijk		284.000
Renovatiekrediet Noordgouw	Sociaal Maatschappelijk		28.000
Subsidies sportverenigingen agv corona	Sociaal Maatschappelijk		50.000
Aanpassingen raadszaal	Overhead		15.000
Aanpassingen gemeentewerf	Overhead		20.000
Saldo incidentele baten en lasten		-3.210.500	3.334.000
Totaal incidentele baten en lasten			123.500

De structurele mutaties in de reserves worden als volgt weergegeven:

Overzicht structurele mutaties reserves			
in €			
Omschrijving		Toevoeging	Onttrekking
Reserve afkoop graven		-40.418	
Reserve afvalstoffen		-70.355	
Reserve De Rhijnsberg		-34.860	
Reserve De Heerd		-66.680	
Reserve Gebouwen			100.242
Reserve privatisering zwembad			2.953
Reserve investeringen			65.948
Totaal		-212.313	169.143

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 2022	
in €	
Omschrijving	Realisatie
Saldo baten en lasten vóór bestemming	5.493.825
Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (saldo)	43.170
Saldo van baten en lasten inclusief structurele mutaties in de reserves	5.536.995
Incidentele baten en lasten (saldo)	123.500
Structureel exploitatieresultaat	5.660.495

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen en semi publiek sector (WNT)

Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen en semi publieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2022 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 €216.000,-. 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 2022						
bedragen x € 1		B. van Zuthem			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>		<i>€ 129.808</i>			<i>€ 41.276</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 216.000			€ 89.359	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.			N.v.t.	
Bezoldiging		€ 129.808			€ 41.276	
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.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.			N.v.t.	
Gegevens 2021						
bedragen x € 1		B. van Zuthem			H.C. Lankman	
Functiegegevens		Gemeentesecretaris			Griffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 – 31/12			01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1			1	
Dienstbetrekking?		ja			ja	
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 101.989			€ 81.916	
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 12.722			€ 9.762	

<i>Subtotaal</i>	€ 114.711		€ 91.678
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000		€ 209.000
Bezoldiging	€ 114.711		€ 91.678

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	2022	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	30/05 - 31/12	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8 maanden	N.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1236	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206	€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 217.633	€ 0
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	217633	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 64.428	€ 0
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	64428	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	64428	
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 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A7/01</i> € 0	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A7/02</i> € 62.266	Ja	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A7/04</i> Nee	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A7/05</i> Project afgerond / kosten 2022 € 15.022	
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A13/01</i> € 24.800	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A13/02</i> Ja	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A13/03</i> € 0	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A13/04</i> € 24.800	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A13/05</i> Ja	
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)

		Gemeenten	maart tot en met 14 oktober 2022 <i>Aard controle R Indicator: A16/01</i>	oktober 2022 (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: A16/02</i>	(jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) <i>Aard controle R Indicator: A16/03</i>	 <i>Aard controle R Indicator: A16/04</i>	 <i>Aard controle R Indicator: A16/05</i>	 <i>Aard controle R Indicator: A16/06</i>
			€ 2.121.000	€ 821.285	€ 0	€ 32.210	€ 0	€ 53.826
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO <i>Aard controle R Indicator: A16/07</i>	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: A16/08</i>	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 3.028.321	€ 3.028.321	Nee	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: B2/01</i>	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02</i>	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) <i>Aard controle D2 Indicator: B2/03</i>	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04</i>	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06</i>
		Gemeenten	0	0	0	0	Nee	Nee
			Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke			

			van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/07</i>	kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/09</i>		
Ja	€ 0,00	€ 0,00				
Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/10</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/11</i>	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/12</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/13</i>	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/14</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i>	
€ 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> <i>Indicator: B2/16</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/18</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/20</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>	
Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling		

			eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/22</i>	eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/23</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/24</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/25</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26</i>			
							€ 0			
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikkingnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoordin g (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C32/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: C32/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06</i>		
			1 SUVIS21-01014175	€ 420.000	€ 420.000	Ja		Ja		
			2 SUVIS21-01234070	€ 150.000	€ 150.000	Ja		Ja		
			3 SUVIS21-01740184	€ 0	€ 0	Ja		Nee		
			Kopie Beschikkingnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: C32/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09</i>					
1 SUVIS21-01014175	Ja									
2 SUVIS21-01234070	Ja									
3 SUVIS21-01740184	N.v.t.									
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	Beschikkingnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoordin g (Ja/Nee)		

		Gemeenten	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C43/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: C43/03</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: C43/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06</i>
			REW2020-00449207	€ 61.657	€ 127.320			Nee
			Totaal aantal bereikte huurwoningen	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)?				
			<i>Aard controle D1 Indicator: C43/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/08</i>				
				Ja				
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 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. Indicator: C55/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06</i>
			0	€ 0	€ 0	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huishouders heeft gekregen in de vorm van advies	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			

			over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.					
			<i>Aard controle n.v.t.</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>			
			0	€ 0	€ 0			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t.</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>
			0	0	0	0	0	0
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toelagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: C62/03</i>	<i>Indicator: C62/04</i>				

			€ 0	Ja					
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			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>	
				€ 266.143	€ 72.387	€ 1.440		€ 27.145	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode	
				Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	
				<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/10</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	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		

				van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Nationaal Programma Onderwijs			
			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/05</i>	
			€ 52.691	€ 0	€ 25.641	€ 0	€ 52.076	
			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			060232 Gemeente Epe	€ 20.681		
		2						
		10						
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeente deel 2022	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam	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)

		opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 2.287.491	€ 17.971	€ 143.736	€ 1.879	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	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 (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 15.834	€ 2.225	€ 0	€ 351.198	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
<i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>							
€ 968	Ja							

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R 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 kapitaalverstrekking (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. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire			
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
		<i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>			
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)

		(Tozo)_gemeentedeel 2022		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<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>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: G4/01</i>	<i>Indicator: G4/02</i>	<i>Indicator: G4/03</i>	<i>Indicator: G4/04</i>	<i>Indicator: G4/05</i>	<i>Indicator: G4/06</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 0	€ 0	€ 8.240	€ 4.466	€ 0	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		€ 0	€ 0	€ 3.009	€ 0	€ 0	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.816	€ 83	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		€ 0	€ 0	€ 295	€ 0	€ 0	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 1.586	€ 0	€ 1.990	€ 0	€ 0	
6	Totaal		€ 1.586	€ 0	€ 13.534	€ 7.282	€ 83	
	Kopie regeling		Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
		<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
		<i>Indicator: G4/07</i>	<i>Indicator: G4/08</i>	<i>Indicator: G4/09</i>	<i>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		
	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>
		<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>			
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslag affaire	Levensonderhoud-Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m.	Kapitaalverstrekking en - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking en Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslag affaire	

					kinderopvangtoeslag affectie	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/16</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/17</i>	Gemeente <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G4/18</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>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 2022 Alle gemeenten verantwoordelijk hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/01</i>	Baten (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/02</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G10/03</i>	
			€ 56.562	€ 0	Ja	
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>
			1 Gemeente Heerde	€ 61.666	€ 53.014	€ 3.821	€ 4.831	
			2					
			100					
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) Gerealiseerd	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) Gerealiseerd	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) Gerealiseerd	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) Gerealiseerd
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>
			1 1042935	€ 18.858	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 1037527	€ 42.571	€ 0	€ 27.054	€ 0	€ 27.054
			3					
			4					
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>				
			1 1042935					
			2 1037527	Ja				
			3					
			4					
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			

		preventieakkoorden of preventieaanpakken		lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03			
			€ 0	Ja	Nee			
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikkingnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) <i>Automatisch berekend</i>	Totale definitieve exploitatietekort <i>Automatisch berekend</i>	Totale cumulatieve besteding <i>Automatisch berekend</i>	Eindverantwoording	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05	
			1	SPUKIJZ21-22119	-€ 8.033	€ 0	€ 0	
			Naam locatie	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06	Aard controle R Indicator: H25/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/08	Aard controle R Indicator: H25/09	Aard controle R Indicator: H25/10	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/11
		1	Heerde, Berhuizer	Nov + dec 2021	€ 8.033	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
		50						

Overzicht taakvelden

Exploitatie	Begroting 2022 (P+W)	Realisatie 2022
1. Bestuur		
0-1 Bestuur	1.460.149	1.414.772
0-10 Mutaties reserves	-14.961	-49.044
0-2 Burgerzaken	253.072	226.970
0-4 Overhead	21.380	15.623
1-1 Crisisbeheersing en brandweer	1.145.099	1.073.835
1-2 Openbare orde en veiligheid	453.955	490.654
6-1 Samenkracht en burgerparticipatie	0	-1.068.562
7-4 Milieubeheer	8.217	9.508
8-3 Wonen en bouwen	186.844	216.214
Totaal 1. Bestuur	3.513.755	2.329.970
2. Ruimte wonen en ondernemen		
0-10 Mutaties reserves	-286.067	-76.437
0-2 Burgerzaken	1.880	912
0-3 Beheer overige gebouwen en gronden	63.315	42.722
2-1 Verkeer en vervoer	2.654.177	2.544.079
3-1 Economische ontwikkeling	287.989	309.667
3-2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	44.321	40.281
3-3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	0
3-4 Economische promotie	419.778	402.918
4-2 Onderwijshuisvesting	531.784	282.964
5-2 Sportaccommodaties	666.196	626.825
5-7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.432.371	1.250.156
7-2 Riolering	-218.910	-241.173
7-3 Afval	-348.367	-449.312
7-4 Milieubeheer	834.473	631.270
7-5 Begraafplaatsen en crematoria	-66.425	-201.196
8-1 Ruimtelijke ordening	667.161	650.907
8-2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreine	-158.664	-48.632
8-3 Wonen en bouwen	378.054	487.013
Totaal 2. Ruimte wonen en ondernemen	6.903.066	6.252.964
3. Sociaal maatschappelijk		
0-10 Mutaties reserves	-207.515	-103.996
4-1 Openbaar basisonderwijs	89.157	84.797
4-2 Onderwijshuisvesting	536.858	492.184
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.203.144	1.002.678
5-1 Sportbeleid en activering	142.198	179.918
5-3 Cult.presentatie -productie en -partic.	425.445	456.809
5-5 Cultureel erfgoed	66.369	29.881
5-6 Media	279.219	279.219
5-7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.200	4.300
6-1 Samenkracht en burgerparticipatie	460.641	331.538
6-2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	3.298.986	3.208.501
6-3 Inkomensregelingen	2.120.940	1.992.383
6-4 WSW en beschut werk	2.255.662	2.173.769
6-5 Arbeidsparticipatie	400.237	388.009
6-6 Maatwerkvoorziening (WMO)	550.497	370.259
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	3.419.442	3.509.068
6-72 Maatwerkdienstverlening 18-	4.073.065	4.084.858

Exploitatie	Begroting 2022 (P+W)	Realisatie 2022
6-82 Geëscaleerde zorg 18-	61.150	30.466
7-1 Volksgezondheid	638.798	614.100
Totaal 3. Sociaal maatschappelijk	19.819.493	19.128.740
4. Bedrijfsvoering		
0-10 Mutaties reserves	-465.948	-515.948
0-8 Overige baten en lasten	808.035	0
5-4 Musea	87.254	71.740
Totaal 4. Bedrijfsvoering	429.341	-444.208
5. Overhead		
0-10 Mutaties reserves	1.080.000	1.080.000
0-4 Overhead	7.928.169	7.440.052
Totaal 5. Overhead	9.008.169	8.520.052
6. Algemene dekkingsmiddelen		
0-5 Treasury	-654.693	-215.723
0-61 OZB woningen	-3.740.846	-3.707.494
0-62 OZB niet-woningen	-1.129.043	-1.146.290
0-64 Belastingen overig	11.630	26.603
0-7 Alg.uitkeringen en ov. uitkeringen GF	-33.875.872	-35.664.771
3-4 Economische promotie	-295.000	-280.093
Totaal 6. Algemene dekkingsmiddelen	-39.683.824	-40.987.768
7. Onvoorzien		
0-8 Overige baten en lasten	10.000	0
Totaal 7. Onvoorzien	10.000	0
Gerealiseerd resultaat	0	-5.200.251