

# Toelichting op het overzicht baten en lasten



## P1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid

### Overzicht lasten per taakveld van Programma 1

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

Programma 1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid (bedragen x € 1.000)				
TV	Omschrijving	Begroting 2022 Na wijziging	Jaarrekening 2022	Vershil
0.10	Mutaties reserves	595	677	-82
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	2.666	2.668	-2
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.570	1.570	0
1.2	Openbare orde en veiligheid	605	585	20
2.1	Verkeer en vervoer	5.235	3.669	1.566
2.2	Parkeren	10	1	9
2.4	Economische havens en waterwegen	269	249	20
5.5	Cultureel erfgoed	20	10	10
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.009	2.027	-18
7.2	Riolering	1.764	1.849	-85
7.3	Afval	2.438	2.515	-77
7.4	Milieubeheer	1.686	1.151	535
8.1	Ruimtelijke ordening	885	787	98
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	4.502	3.951	551
8.3	Wonen en bouwen	765	610	155
<b>Programma 1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid</b>		<b>25.019</b>	<b>22.319</b>	<b>2.700</b>

### Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Programma 1

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 82.000	N	<b>0.10 Mutaties reserves</b>
€ 132.000	N	Reserve Bomenfonds: In de MvA van de begroting 2023 is ingegaan op de natuurcompensatie van Rijkswaterstaat. De verplichting van natuurcompensatie heeft Rijkswaterstaat afgekocht. De provincie gaat dat uitvoeren conform het vastgestelde tracébesluit. De beschermende bomen van de gemeente uit de bomenstructuurkaart gaat Rijkswaterstaat wel financieel compenseren middels een storting van € 132.000 in het bomenfonds. De storting in het bomenfonds wordt in de jaarrekening gerealiseerd.
€ 50.000	V	Vrije Algemene Reserve: De storting in de Vrije Algemene Reserve vanwege budgetoverhevelingen voorgaande dienstjaren (herkomst 2021) is € 50.000 en had betrekking op onderhoud bomen. De last is onder taakveld 5.7 (parken en plantsoenen) opgenomen .

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 2.000	N	<b>0.3 Beheer overige gebouwen en gronden</b>
€ 36.000	V	Grondexploitatie algemene dienst: Het snippergroenproject heeft enkele maanden stil gelegen, waardoor niet alle uren die voor dit jaar begroot waren daadwerkelijk gemaakt zijn. Het stilleggen van het project had te maken met het vormgeven van de betalingsregelingen, de ontwikkelingen rondom het Didam-arrest en het organiseren van een algehele bewonersavond en het onderzoeken van een door de bewoners gesuggereerde 'uitsterfconstructie'. Na dit onderzoek en het hierop volgende collegebesluit is het project weer opgestart.
€ 38.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 38.000 (Saldo van 6 afwijkingen < € 25.000)

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>1.1 Crisisbeheersing en brandweer</b>

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn er geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 20.000	V	<b>1.2 Openbare orde en veiligheid</b>
€ 20.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordeel van € 20.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.566.000	V	<b>2.1 Verkeer en vervoer</b>
€ 1.520.000	V	Wegen, straten en pleinen: De werkzaamheden omtrent de samenwerkingsovereenkomst (SOK) met Delta Fiber voor de aanleg van het glasvezelnetwerk zijn in 2022 nog niet afgerond. De werkzaamheden gaan in 2023 verder waar die gebleven zijn in 2022. Naar verwachting wordt in 2023 voor begeleiding nog € 122.000 nog uitgeven. Voorgesteld is € 122.000 over te hevelen naar 2023. De afkoopsom "Verbindingsweg A27" wordt bij oplevering van de deze weg ontvangen (medio 2026). Omdat daarom ook geen storting in de voorziening geprogrammeerd onderhoud wegen kan plaatsvinden is het niet storten in de voorziening een voordeel van het saldo van € 1.393.000 (budgettair neutraal omdat nadeel van gelijke omvang is opgenomen onder inkomsten)
€ 64.000	V	Verkeerszaken: Plankosten verbreding A27: Project loopt over het jaar heen. Wordt de komende jaren afgerond. Hier hangt een bestuurlijk opdracht aan vast; het begeleiden en behartigen van onze belangen bij de verbreding van de A27 (€ 22.000). Actualisatie mobiliteitsbeleid: Project loopt over het jaar heen en wordt in 2023 afgerond. Hier hangt een bestuurlijk opdracht aan vast; het actualiseren van het mobiliteitsplan (€ 42.000). Voorgesteld is € 64.000 over te hevelen naar 2023.
€ 43.000	N	Openbare verlichting: In 2022 zijn een aantal grote schades geweest en schades uit 2021 hersteld. Verschil met post verhaal schades en vernielingen komt doordat niet alle schades verhaalbaar zijn.
€ 75.000	N	A27 Maatregelen / Omgevingsvisie Hooipolder: Betreft uitvoering van de eerste maatregelen vanuit visie Hooipolder die deels op grondgebied Geertruidenberg plaatsvinden en deels op dat van Waalwijk. Zodoende is €100.000,- overgemaakt aan Waalwijk. Alle kosten worden verrekend met toegekende subsidie vanuit provincie. Deze verrekening vindt intern plaats vanuit de voorziening.
€ 100.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordeel van € 100.000 (saldo van 48 afwijkingen < € 25.000).

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 9.000	V	<b>2.2 Parkeren</b>
€ 9.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordeel van € 9.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 20.000	V	<b>2.4 Economische havens en waterwegen</b>
€ 29.000	V	Sloten / waterlossingen: De afvalverwijdering bij slotenonderhoud viel mee.
€ 9.000	N	Diverse afwijkingen geven een afwijking van € 9.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 10.000	V	<b>5.5 Cultureel erfgoed</b>
€ 10.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordeel van € 10.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 18.000	N	<b>5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie</b>
€ 40.000	N	Plantsoenen en parken: Het onderhoud voor gazons en bomen viel € 76.000 hoger uit dan begroot. Voor het op te stellen plan programma openbare ruimte is nog een budget beschikbaar van € 36.000. Omdat dit plan in 2023 wordt afgerond is voorgesteld € 36.000 over te hevelen naar 2023.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 22.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordeel van € 22.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 85.000	N	<b>7.2 Riolering</b>
€ 78.000	V	Riolering algemeen: De uitgaven terzake van riolering zijn in 2022 in totaliteit € 78.000 meegevallen.
€ 224.000	N	Voorziening riolering: Het algehele resultaat binnen het taakveld riolering leidt ertoe dat een bedrag van € 224.000 kan worden gestort in de voorziening riolering. (omdat in de exploitatiecijfers rekening was gehouden met een onttrekking van € 97.000 is het netto resultaat binnen het taakveld € 127.000)
€ 61.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordeel van € 61.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 77.000	N	<b>7.3 Afval</b>
€ 81.000	V	Afvalverwijdering huisvuil: De effecten van de invoering van Het nieuwe inzamelen zijn in 2022 goed te zien. Voor de inzameling aan huis zien we de hoeveelheid restafval afnemen en het scheidingspercentage toenemen. Hierdoor dalen de inzamel- en verwerkingskosten. De hoeveelheid restafval afkomstig uit de huis-aan-huis inzameling is gedaald van 2.890.000 kilo in 2021 naar 2.157.000 kilo in 2022. De inzamel en stortkosten van de afvalverwijdering huisvuil zijn daarmee € 81.000 lager dan begroot.
€ 242.000	N	Afvalverwijdering huisvuil: Het algehele resultaat binnen het taakveld afval leidt ertoe dat een bedrag van € 242.000 kan worden gestort in de voorziening afval. (omdat in de exploitatiecijfers rekening was gehouden met een onttrekking van € 52.000 is het netto resultaat binnen het taakveld € 190.000)
€ 33.000	V	Afvalverwijdering container management: In 2022 hebben we een groot aantal nieuwe containers in gebruik genomen. Het merendeel van deze containers is later in het jaar geplaatst, dan in eerste instantie de bedoeling was. Hierdoor zijn ook de kosten voor onderhoud en beheer van deze containers lager dan begroot. Daarbij komt nog dat wij eind 2021 een gunstig onderhoudscontract hebben afgesloten voor het onderhoud van de ondergrondse containers in onze gemeente en dat er met onze buitendienst afspraken zijn gemaakt over het oppakken van de eerstelijns storingen, waardoor we de inzet en kosten van de externe onderhoudspartij hebben kunnen beperken. De kosten van onderhoud en beheer ondergrondse containers is € 33.000 lager dan begroot
€ 51.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordeel van € 51.000 (14 afwijkingen)

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 535.000	V	<b>7.4 Milieubeheer</b>
€ 97.000	V	Algemeen Milieu: Het extra budget duurzaamheid (gedekt uit de Vrije Algemene Reserve 2018) is niet gebruikt in 2022 en valt vrij. De begrote onttrekking uit de Vrije Algemene Reserve wordt derhalve ook niet uitgevoerd. Daarnaast € 54.000 overgehouden op het budget uitvoering duurzaamheidsprogramma. In 2022 verkregen we vanuit het Rijk de RREW subsidie waarmee we veel uitvoeringskosten konden dekken (RREW subsidie à €144.648). Voor 2023 is een dergelijke subsidie nog niet voorhanden, waardoor we verwachten het restant van het uitvoeringsbudget 2022 in 2023 nodig te hebben. Voorgesteld is € 53.000 over te hevelen naar 2023.
€ 371.000	V	Middelen Klimaatakkoord: Voor energiebesparende maatregelen (groot) is een gedeelte van de rijksmiddelen (€ 181.000) doorgeschoven naar 2023 omdat deze in 2022 niet zijn uitgegeven. Daarnaast resteren de gelden die zijn ontvangen voor het aantrekken van personeel voor de uitvoering van het klimaatakkoord. Voorgesteld is deze € 190.000 over te hevelen naar 2023.
€ 67.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordeel van € 67.000 (18 afwijkingen)

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 98.000	V	<b>8.1 Ruimtelijke ordening</b>
€ 82.000	N	Bestemmingsplannen: Planontwikkelingskosten heeft een nadeel wat ontstaat omdat de aanleg van het openbaar gebied Mondriaanstraat niet was begroot. Er zijn kosten (€ 104.000) gemaakt maar deze zijn doorbelast aan Thuisvester.
€ 40.000	V	(VAR18) Bestemmingsplannen: Het extra budget Omgevingsplan voor omgevingswet (gedekt uit de Vrije Algemene Reserve 2018) is niet gebruikt in 2022 en valt vrij. De begrote onttrekking uit de Vrije Algemene Reserve wordt derhalve ook niet uitgevoerd. Er is een start

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
		gemaakt met het opstellen van het omgevingsplan, dit betreft een project dat meerdere jaren in beslag neemt. Er zijn nog geen facturen ontvangen en naar verwachting kunnen deze worden betaald uit de reguliere budgetten.
€ 88.000	V	(VAR19) Bestemmingsplannen: Er is een start gemaakt met het opstellen van het omgevingsplan, dit betreft een project dat meerdere jaren in beslag neemt. Er is opdracht verleend aan een externe partij en de eerste werkzaamheden zijn uitgevoerd. Er zijn nog geen facturen ontvangen, daarom is nog geen aanspraak gemaakt op het budget van 2022. Voorgesteld is om € 88.000 over te hevelen naar 2023.
€ 52.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordeel van € 52.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 551.000	V	<b>8.2 Grondexploitaties (niet bedrijventerreinen)</b>
€ 551.000	V	Grondexploitaties: W. Boonstraat (Bavokerk);, Peuzelaar, Achter de Hoeven, Rivierkade en Oude Haven deel B Woningbouw Binnen de grondexploitaties 2022 zijn diverse bedragen (nog) niet uitgegeven. Het netto resultaat van de verschillende afwijkingen bedraagt € 551.000. Voor meer informatie wordt verwezen naar de paragraaf grondexploitatie. Het effect voor de jaarrekening is budgettair neutraal omdat lasten en baten via een balansmutatie worden geëgaliseerd. Zie ook de afwijkingen bij de baten van dit taakveld.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 155.000	V	<b>8.3 Wonen en bouwen</b>
€ 19.000	V	Volkshuisvesting: Het programma wonen is uitgesteld, omdat ambtelijke capaciteit moest worden ingezet voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen en de crisis op de woningmarkt. In 2023 is het budget benodigd voor onderzoeken en ondersteuning om hiermee het programma Wonen op te kunnen stellen. Voorgesteld is om € 19.000 over te hevelen naar 2023.
€ 86.000	V	Omgevingswet: In 2022 zijn er op de Omgevingswet slechts een beperkt aantal uitgaven verantwoord. Immers, uitstel van de Omgevingswet was weer aan de orde. Nu staat inwerkingtreding voor 1 januari 2024. Gelet hierop wordt voorgesteld om het resterende budget Omgevingswet 2022 ten bedrage van € 86.000 mee te nemen naar 2023.
€ 41.000	V	Omgevingsvergunning: Er zijn minder plannen over aanvragen met activiteit milieu in combinatie met bouwen voorgelegd aan de OMWB.
€ 9.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordeel van € 9.000

## Overzicht baten per taakveld van Programma 1

In de onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

**Programma 1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid**

(bedragen x € 1.000)

TV	Omschrijving	Begroting 2022 Na wijziging	Jaarrekening 2022	Verschil
0.10	Mutaties reserves	1.522	1.420	102
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	2.798	2.854	-56
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	16	17	-1
1.2	Openbare orde en veiligheid	43	47	-4
2.1	Verkeer en vervoer	2.277	733	1.544
2.2	Parkeren	9	0	9
2.4	Economische havens en waterwegen	76	75	1
5.5	Cultureel erfgoed	0	0	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	14	146	-132
7.2	Riolering	2.310	2.358	-48
7.3	Afval	2.982	3.016	-34
7.4	Milieubeheer	354	140	214
8.1	Ruimtelijke ordening	233	396	-163
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	4.338	3.781	557
8.3	Wonen en bouwen	475	561	-86
<b>Programma 1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid</b>		<b>17.447</b>	<b>15.544</b>	<b>1.903</b>

## Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Programma 1

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 102.000	N	<b>0.10 Mutaties reserves</b>
€ 30.000	V	Reserve afschrijving bouwkundige kosten Mafeking: De afschrijvingslast van de bouwkundige kosten Mafeking worden gedekt door een onttrekking uit de reserve. Gebleken is dat de afgelopen jaren de onttrekking uit deze dekkingsreserve te laag is geweest. Dit wordt gecorrigeerd met een eenmalige extra onttrekking.
€ 43.000	N	VAR18 Amendement extra budget duurzaamheid: Voor de uitvoering van de duurzaamheidsopgave zijn de reguliere exploitatiebudgetten voldoende. Het is niet noodzakelijk om uit de Vrije Algemene Reserve een incidentele onttrekking te doen.
€ 58.000	N	VAR18 Bestemmingsplan wonen: Voor de bestemmingsplannen en het omgevingsplan is in 2018 incidenteel budget beschikbaar gesteld met dekking uit de Vrije Algemene Reserve. Voor de uitvoering zijn de reguliere exploitatiebudgetten voldoende. Het is niet noodzakelijk om uit de Vrije Algemene Reserve een incidentele onttrekking te doen.
€ 30.000	N	Reserve grondexploitatie: De onttrekking uit de reserve grondexploitatie had betrekking op diverse lasten vanwege de inrichting van het openbaar gebied omgeving Brahmstraat. In 2022 is hiervoor € 30.000 minder uitgegeven. De uitgaven worden in 2023 verwacht en de dekking uit de reserve grondexploitatie zal dan worden opgevoerd.
€ 1.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadeel van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 56.000	V	<b>0.3 Beheer overige gebouwen en gronden</b>
€ 64.000	V	Grondexploitatie algemene dienst: In 2022 hebben enkele grotere grondverkoop plaatsgevonden. Zo is er in totaal voor ruim € 36.000,- grond aan Enexis verkocht, en hebben er drie grotere grondverkoop aan bewoners en bedrijven plaatsgevonden.
€ 44.000	N	Grondexploitatie algemene dienst: Een deel van dit nadeel, te weten €23.000,-, is het gevolg van de betalingsregelingen waarbij bewoners ook de kosten koper in de betalingsregeling kunnen verwerken. De gemeente schiet dan als het ware de kosten koper voor, waarna dit bedrag middels de betalingsregeling verhaald zal worden bij de bewoners. Het andere deel van dit nadeel, te weten €21.000,-, betreffen mindere opbrengsten: enkele koopovereenkomsten zijn in 2022 nog niet definitief geworden. Hierdoor kunnen deze bedragen niet meegerekend worden met de opbrengsten in 2022. Deze overeenkomsten zullen in 2023 definitief worden en daarmee alsnog gerealiseerd worden.



Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 36.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordeel van € 36.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.000	V	<b>1.1 Crisisbeheersing en brandweer</b>
€ 1.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordeel van € 1.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 4.000	V	<b>1.2 Openbare orde en veiligheid</b>
€ 4.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 4.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.544.000	N	<b>2.1 Verkeer en vervoer</b>
€ 249.000	N	Wegen, straten en pleinen: De werkzaamheden omtrent de samenwerkingsovereenkomst (SOK) met Delta Fiber voor de aanleg van het glasvezelnetwerk zijn in 2022 nog niet afgerond. De werkzaamheden gaan in 2023 verder waar die gebleven zijn in 2022. De inkomsten worden in 2023 ontvangen. vandaar dat in de overheveling voorgesteld wordt rekening te houden met de ontvangst van € 249.000
€ 1.393.000	N	Verkeerszaken: De afkoopsom "Verbindingsweg A27" wordt bij oplevering van de deze weg ontvangen (medio 2026). Omdat daarom ook geen storting in de voorziening geprogrammeerd onderhoud wegen kan plaatsvinden is het niet storten in de voorziening een voordeel van het saldo van € 1.393.000 Hierdoor is het budgettair neutraal.
€ 75.000	V	A27 Maatregelen / Omgevingsvisie Hooipolder: De lasten en baten inzake de A27 maatregelen worden gedekt door een bijdrage van de provincie. Deze bijdrage wordt via de balans bewaakt. Het saldo is voor de exploitatie budgettair neutraal. Omdat de lasten € 75.000 mee zijn gevallen, is de compensatie € 75.000 lager.
€ 23.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordeel van € 23.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 9.000	N	<b>2.2 Parkeren</b>
€ 9.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadeel van € 9.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.000	N	<b>2.4 Economische havens en waterwegen</b>
€ 1.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadeel van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>5.5 Cultureel erfgoed</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 132.000	V	<b>5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie</b>
€ 132.000	V	Plantsoenen en parken: In de MvA van de begroting 2023 is ingegaan op de natuurcompensatie van Rijkswaterstaat. De verplichting van natuurcompensatie heeft Rijkswaterstaat afgekocht. Deze inkomst was niet geraamd. De inkomst wordt gestort in de reserve bomenfonds.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 48.000	V	<b>7.2 Riolering</b>

€ 51.000	V	In 2022 waren er voor woningen en niet-woningen circa 100 belastingplichtigen meer dan in 2021. Dit samen met wat minder leegstand dan verwacht, heeft voor deze meeropbrengst gezorgd.
€ 3.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadeel van € 3.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 34.000	V	<b>7.3 Afval</b>
€ 42.000	V	Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten: In 2022 waren er voor woningen circa 100 belastingplichtigen meer dan in 2021. Daarnaast is er minder leegstand zijn geweest dan waarmee begroot is.
€ 8.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadeel van € 8.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 214.000	N	<b>7.4 Milieubeheer</b>
€ 210.000	N	Middelen klimaatakkoord: De middelen klimaatakkoord zijn gebaseerd op een SPUK uitkering (Specifieke Uitkering). Een van de kenmerken van een SPUK uitkering is dat uitgaven en inkomsten over meerdere jaren verdeeld mogen worden en overheveling naar latere jaren worden verwerkt via een balansmutatie. Het resultaat van deze regelingen is veelal budgettair neutraal. Als er overblijft moet dit worden terugbetaald. Door deze systematiek ontstaan er, administratieve, verschillen tussen begrote inkomsten en werkelijke inkomsten. De inkomst wordt via een begrotingswijziging in het volgende jaar (wederom) opgevoerd tezamen met de bijbehorende uitgavenramingen.
€ 4.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadeel van € 4.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 163.000	V	<b>8.1 Ruimtelijke ordening</b>
€ 163.000	V	Bestemmingsplannen pilots en projecten: De exploitatiebijdrages voor de Veerse Toren en Koloszaal zijn gedeeltelijk al vooruit betaald.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 557.000	N	<b>8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)</b>
€ 557.000	N	Grondexploitatie: Binnen de grondexploitaties 2022 zijn diverse bedragen (nog) niet uitgegeven. Het netto resultaat van de verschillende afwijkingen bedraagt € 551.000. Voor meer informatie wordt verwezen naar de paragraaf grondexploitatie. Het effect voor de jaarrekening is budgettair neutraal omdat lasten en baten via een balansmutatie worden geëgaliseerd. Zie ook de afwijkingen bij de baten van dit taakveld.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 86.000	V	<b>8.3 Wonen en bouwen</b>
€ 86.000	V	Omgevingsvergunning: Er zijn in het laatste kwartaal nog enkele grote bouwplannen ontvangen waarvan onzeker was of deze nog in 2022 zouden worden ingediend.

## Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Programma 1

In het onderstaande overzicht zijn de afwijkingen van de lasten en baten van Programma 1 verkort weergegeven en onderverdeeld in incidenteel en structureel

Programma 1		Lasten			Baten		
TV	Taakvelden	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel		
0.10	Mutaties reserves						
	Reserve Bomenfonds	132.000	N				
	Vrije Algemene Reserve	50.000	V		102.000	N	



	Reserve afschrijving bouwkundige kosten Mafeking					30.000	V		
	Reserve grondexploitatie					30.000	N		
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden								
	Grondexploitatie algemene dienst	36.000	V			20.000	V		
	Algemeen	38.000	N			36.000	V		
1.1	Crisisbeheersing en brandweer								
	Algemeen	0	-			1.000	V		
1.2	Openbare orde en veiligheid								
	Algemeen	20.000	V			4.000	V		
2.1	Verkeer en vervoer								
	Wegen, straten en pleinen	1.520.000	V			249.000	N		
	A27 Maatregelen / Omgevingsvisie Hoopolder	75.000	N			75.000	V		
	Openbare verlichting	43.000	N						
	Verkeerszaken	64.000	V			1.393.000	N		
	Algemeen	100.000	V			23.000	V		
2.2	Parkeren								
	Algemeen	9.000	V			9000	N		
2.4	Economische havens en waterwegen								
	Sloten / waterlossingen	29.000	V						
	Algemeen	9.000	N			1.000	N		
5.5	Cultureel erfgoed								
	Algemeen	10.000	V			0	-		
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie								
	Plantsoenen en parken			40.000	N	132.000	V		
	Algemeen	22.000	V						
7.2	Riolering								
	Riolering algemeen	78.000	V						
	Rioolheffing					51.000	V		
	Voorziening riolering	224.000	N						
	Algemeen	61.000	V			3.000	N		
7.3	Afval								
	Afvalverwijdering huisvuil	161.000	N						
	Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten:					42.000	V		
	Afvalverwijdering container management	33.000	V						
	Algemeen	51.000	V			8.000	N		
7.4	Milieubeheer								
	Algemeen Milieu	97.000	V						
	Middelen Klimaatakkoord	371.000	V			210.000	N		
	Algemeen	67.000	V			4.000	N		
8.1	Ruimtelijke ordening								
	Bestemmingsplannen	82.000	N						
	Bestemmingsplannen pilots en projecten	128.000	V			163.000	V		
	Algemeen	52.000	V						
8.2	Grondexploitaties (niet bedrijventerreinen)								
	Grondexploitatie diverse	551.000	V			557.000	N		

	complexen								
8.3	Wonen en bouwen								
	Omgevingswet	86.000	V						
	Volkshuisvesting	19.000	V						
	Omgevingsvergunning	41.000	V			86.000	V		
	Algemeen	9.000	V						
	<b>Totalen</b>	2.740.000	V	40.000	N	1.903.000	N		

## Overzicht Investerings van Programma 1

In het onderstaande overzicht is de voortgang van de lopende investeringen 2022 opgenomen voorzien van een beslispoint.

**Programma 1 Leefbaarheid, Wonen en Duurzaamheid**

Nr	Pr	Jaar	Totaal	Werkelijk	Saldo	Project afgerond	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
1	1	20-22	350.000	8.026	341.974	Nee	20 - 22 Ontvangstruimte Gemeentewinkel	In 2020 is budget beschikbaar gesteld voor het verbouwen van de ontvangsthallen van de Gemeentewinkel. Corona waarbij thuis werd gewerkt, onderzoek naar het hybride werken en de ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid, maakten dat nog niet is gestart met de verbouwing. Besloten is de verbouwing van de ontvangstruimte mee te nemen in het externe onderzoek dat plaatsvindt naar 'het huis van de gemeente'. Dit is opgenomen in de Opgave Bestuur en Dienstverlening van het collegeakkoord.  Krediet meenemen naar 2023. Besluit TURAP 2022-2
3	1	2021	61.600	63.600	-2.000	Ja	21 Kunstwerk carnaval Raamsdonk	Het kunstwerk is gerealiseerd. Het project kunstwerk kan worden afgesloten.  Besluit: Project afsluiten.
13	1	17-19	1.920.000	1.924.723	-4.723	Ja	17 - 19 Renovatie zwembad De Schans	Het Project betreft een krediet voor beide zwembaden met als gesaldeerd resultaat € 305.000 voordelig. Resultaat is onder meer als gevolg van minder kosten vervangen filter en omzetten van SPUK naar reguliere BTW.  Besluit: Krediet verlagen met € 304.365 en het Project administratief afsluiten vanwege laatste SPUK boeking in 2023.
14	1	17-19	2.434.000	2.124.911	309.089	Ja	17 - 19 Renovatie zwembad De Ganzewiel	Het Project betreft een krediet voor beide zwembaden met als gesaldeerd resultaat € 305.000 voordelig. Resultaat is onder meer als gevolg van minder kosten vervangen filter en omzetten van SPUK naar reguliere BTW.  Besluit: Krediet verlagen met € 304.365 en het Project administratief afsluiten vanwege laatste SPUK boeking in 2023.
16	1	2022	93.601	0	93.601	Nee	22 Realisatie multifunctionele ontmoetingsplaats	Er is in 2022 gewerkt aan de vergunningsaanvraag voor de MOP. In 2023 zal het vergunningstraject gestart worden. Afhankelijk van de ontwikkelingen, de vergunningsprocedure en de doorlooptijd, zal de MOP in 2023 gerealiseerd worden.  Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
18	1	2018	136.804	143.565	-6.761	Nee	18 Verkoopproces Hermenzeil	Voor het verkoopproces voor jachthaven Hermenzeil zijn enkele juridische kosten gemaakt. Ook de kosten van een projectleider zijn hierop geboekt.  Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
19	1	2022	59.950	0	4.950	Nee	22 Boa dienstauto	In december 2022 heeft er een meervoudig onderhandse aanbesteding plaats gevonden. De gunning alsmede het bestellen van de dienstauto vindt plaats in februari 2023. De dienstauto zal in het 2e kwartaal geleverd worden.  Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
20	1	2019	124.000	106.035	17.965	Ja	19 Passende voorziening GFT	Bij alle locaties hebben we bovengrondse cocons met toegangscontrole geplaatst. Er staan nu 52 cocons (i.p.v. 50 uit het plan). Daarnaast hebben we circa 800 aanrechtbakjes uitgedeeld om de inwoners te helpen met het scheiden van GFT+e. Ondanks de aanschaf van de extra cocons is het project binnen budget afgerond.  Besluit: Project afsluiten. Krediet met 18.000 verlagen.
21	1	2020	1.030.000	887.748	142.252	Ja	20 Uitvalbeleid /nw inzamel ondergrondse containers.	Alle kernen zijn overgegaan op ondergrondse verzamelcontainers voor restafval. Hiervoor hebben we 72 nieuwe containers met toegangscontrole geplaatst (i.p.v. 68 uit het plan). Bij de bestaande containers hebben we de toegangscontrole vervangen. De containers voor PMD zijn verplaatst naar de hoogbouwlocaties en ook voorzien van toegangscontrole. De inwoners van het buitengebied hebben een nieuwe minicontainer voor PMD gekregen. Ondanks de extra werkzaamheden is het project binnen budget afgerond.

									Besluit: Project afsluiten en krediet met €142.000 verlagen..
22	1	2020	95.800	95.812	-12	Ja	20 Uitvoering afvalbeleid vervanging oranjekleppen	Alle grijze minicontainers zijn voorzien van een oranje deksel en worden ingezet voor het inzamelen van PMD. Project afgesloten. Besluit TURAP 2022-3	
23	1	2021	282.137	282.535	-398	Ja	21 Rehabilitatie wegen	Besluit: Project afsluiten	
26	1	2020	86.000	86.046	-46	Ja	20 Bestringsmateriaal Regentenstr./Vorsterstr.	Betreffende krediet is gebruikt t.b.v. directieveranties straatwerk Regentenstraat. Dit project kan afgesloten worden wegens uitvoering conform opdracht. Proces-verbaal van opname is uitgevoerd. Restpunten worden opgepakt; gaat sinds 13-01-2022 het onderhoudstermijn in. Besluit: Project afsluiten	
27	1	2017	185.000	105.909	79.091	Nee	17 Vervanging riolering centrumplan fase 4 Haven	De Haven is uitgevoerd conform opdracht. Proces-verbaal van opname is uitgevoerd. Restpunten worden opgepakt; gaat sinds 25-10-2022 het onderhoudstermijn in. Onderhoudstermijn loopt tot 25-04-2023 en zal daarna financieel afgerond kunnen worden. Besluit: Krediet overzetten naar 2023.	
28	1	2017	1.230.000	1.159.324	70.676	Nee	17 Klimaatmaatregelen Ravelijn 1e fase	Ravelijn F1 is uitgevoerd conform opdracht. Proces-verbaal van opname is uitgevoerd. Restpunten worden opgepakt; project gaat sinds 05-12-2022 het onderhoudstermijn in. Onderhoudstermijn zal 05-05-2023 eindigen en zodoende zal het project daarna ook financieel afgerond kunnen worden. Ook zijn er nog wat discussiepunten over een aantal afwijkingen die waarschijnlijk nog financiële consequenties met zich meebrengen. Besluit: Krediet overzetten naar 2023.	
29	1	2018	473.928	474.397	-469	Ja	18 Vervanging riolering Wingerdstraat en omgeving	Wingerdstraat is uitgevoerd conform opdracht en de onderhoudsperiode is volledig afgerond. Project afgesloten. Besluit TURAP 2022-3	
30	1	2018	139.000	10.612	128.388	Nee	18 Afkoppeling riolering schonkplein	De Regentenstraat is uitgevoerd conform opdracht. Proces-verbaal van opname is uitgevoerd. Restpunten worden opgepakt; gaat sinds 13-01-2022 het onderhoudstermijn in. Onderhoudstermijn zal 13-07-2023 afgerond worden en zodoende zal het project daarna ook financieel afgerond kunnen worden. Besluit: Krediet overzetten naar 2023.	
31	1	2019	354.020	364.265	-10.245	Ja	19 Regentenstraat Vorsterstraat	Betreffende ECL heeft geen meerwaarde voor de financiële afsluiting van het project nadat het onderhoudstermijn is afgerond. Besluit : Project afsluiten en krediet met 11.000 verhogen	
32	1	2021	245.246	226.510	18.736	Ja	21 Zandheugel Klimaat	Zandheugel is uitgevoerd conform opdracht en het onderhoudstermijn is volledig afgerond. Besluit : Project afsluiten en krediet met 19.000 verlagen.	
33	1	2021	174.400	24.083	150.317	Nee	21 Namer en omgeving vervanging en klimaat	Vorbereiding Namer e.o. wordt in Q1 2023 in gang gezet. Verwachting is dat het project in Q2 2023 in uitvoering zal gaan. Besluit: Krediet overzetten naar 2023.	
34	1	2020	122.952	33.680	89.272	Nee	21 Ravelijn fase 2+3 Vervanging en Klimaat	Ravelijn F2&3 wordt in 2023 voorbereid. Uitvoering zal pas in 2024 plaatsvinden i.v.m. het verleggen van een waterleiding van 2 km. In samenspraak met Brabant Water. Besluit: Krediet overzetten naar 2023.	
35	1	2020	897.001	411.585	485.416	Ja	20 Centrumontwikkeling Raamsdonksveer (oude haven)	De verdeling van kosten tussen Grex Donge-Oevers en Investering Centrum zijn in het verleden financieel-technisch foutief verdeeld; in plaats van 2/3 voor centrumplan krediet moest dit 1/3 zijn. Tevens minder kosten gemaakt waardoor voordeel in investering is ontstaan. Krediet kan afgesloten worden. Besluit : Project afsluiten en krediet met € 485.000 verlagen	

36	1	21-23	20.000	12.472	7.528	Nee	21-23 Fietspad Groenendijk	Vorbereiding van Fietspad Groenendijk is in gang gezet en zal in 2023 afgerond worden; eind Q1 2024 aanbesteden. In de tussentijd wordt in begin Q2 tijdelijk onderhoud gepleegd om fietspad berijdbaar te houden tot de daadwerkelijke volledige verbetering van het fietspad. Resterende krediet zal nodig zijn om de voorbereiding af te ronden.  Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
37	1	2022	590.017	74.660	515.357	Nee	22 herstel wandelpaden vestinggrachten	Vorbereiding is inmiddels in gang gezet en wordt in het 1e kwartaal 2023 afgerond. Direct na het afronden van de voorbereiding zal het project worden aanbesteed en in uitvoering gaan. Verwachting is dat het onderhoudstermijn nog tot begin 2024 zal lopen.  Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
38	1	2022	1	32.853	-32.852	Ja	22 Bestrating Stationsplein Spoorpark	Project Spoorpark is succesvol afgerond en uitgevoerd conform opdracht. Het straatwerk is naar behoren uitgevoerd.  Besluit : Project afsluiten en krediet met € 33.000 verhogen.
39	1	2020	250.000	91.803	158.197	Nee	20 Riolering Schuttersveld (plangebied Peuzelaer)	Project Peuzelaer/Schuttersveld loopt volgens planning en zal nog tot half Q2 2023 in uitvoering zijn. Onderhoudsperiode zal tot half Q4 2023 lopen. Kosten worden verdeeld met Grex Peuzelaer.  Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
40	1	2021	79.000	81.303	-2.303	Ja	21 Borstelmachine	Project is afgerond, borstelmachine is geleverd.  Besluit : Project afsluiten.
41	1	2021	159.301	159.894	-593	Ja	21 OV: armaturen	Eindoplevering is geweest, geen meerwerk. Beslispunt om het krediet met € 26.000 te verlagen en het project af te sluiten.  Project afgesloten. Besluit TURAP 2022-2.
42	1	2021	15.978	8.556	7.422	Ja	21 OV: lichtmasten	Eindoplevering is geweest, geen meerwerk.  Project afgesloten. Besluit TURAP 2022-2.
43	1	2022	98.600	97.074	1.526	Ja	22 OV: armaturen	Project bijna afgerond. In 2023 komt nog factuur voor aansluitkosten lichtmasten en vindt de administratieve oplevering plaats.  Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
44	1	2022	25.900	20.054	5.846	Nee	22 OV: lichtmasten	Project bijna afgerond. In het 1e kwartaal van 2023 vinden de laatste werkzaamheden plaats zoals het plaatsen van de luiken in de Statenlaan.  Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
45	1	2020	40.331	37.000	3.331	Ja	20 Vervanging doorspuitapparaat riolering	Werk in 2022 gereed.  Besluit : Project afsluiten.
46	1	2020	18.000	10.764	7.236	Ja	20 IBA's Rioolprojecten	Werk in 2022 gereed.  Besluit : Project afsluiten.
47	1	2021	196.201	171.688	24.513	Ja	21 Vervanging mechanisch	Werk in 2022 gereed.  Besluit : Project afsluiten en krediet met 25.000 verlagen.
48	1	2022	81.750	44.315	37.435	Nee	22 Vervanging mechanisch	Project bijna afgerond. In het 1e kwartaal van 2023 vinden de laatste werkzaamheden plaats zoals het plaatsen van de luiken in de Statenlaan.  Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
49	1	2021	36.000	38.965	-2.965	Ja	21 Verleggen kabels/leidingen riolering t.b.v. A27	Project is afgerond.  Besluit : Project afsluiten.
50	1	2019	90.416	79.776	10.640	Nee	19 Diverse klimaatmaatregelen	Aanvragen die eind 2022 ingediend zijn worden in 2023 uitbetaald..  Besluit: Krediet overzetten naar 2023.

51	1	2020	3.200	3.409	-209	Ja	20 Touwslager verzamelriool en drainage Rioolproj	In 2023 wordt nieuw VGRP+ vastgesteld met integraal werken en actuele tarieven. Project afgesloten. Besluit TURAP 2022-3
52	1	2022	3.200	3.409	-209	Ja	22 Investeringsplan cf. VGRP + 2017 t.b.v. 2022	In het investeringsplan 2022 was er voor € 2.500.000 aan werkzaamheden begroot. De Capaciteit ontbrak om dit in 2022 op te pakken. Besluit genomen bij de 3e tussenrapportage 2022. In 2023 wordt aan de gemeenteraad een nieuw VGRP+ aangeboden waarin deze uitgestelde werkzaamheden zijn opgenomen samen met integraal werken en actuele tarieven. Project afgesloten. Besluit TURAP 2022-3
63	1	2020	76.001	14.828	61.173	Nee	20 Timmersteekade walstroombestemming	"Het project Timmersteekade is nagenoeg afgerond. Buiten het Programma Dongeoevers wordt gewerkt aan de tweede uitbreiding van ene steiger voor historische schepen. In het projectgebied van Dongeoevers zullen we hiervoor de benodigde uitbreidingen van NUTS (Walstroom en riolering) voorzieningen faciliteren. De uitvoering zal in 2023 plaatsvinden." Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
64	1	2020	30.000	3.086	26.914	Nee	20 Onderkomen zeeverkenner Mafeking	Renovatie moet nog starten. College en Raad moet besluiten over varianten waardoor een budgetaanvraag nu niet mogelijk is. Huidige begroting van 239.000 aanhouden. Voorbereidingskrediet is € 30.000. Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
65	1	2020	54.001	52.000	2.001	Nee	20 Promotie schippersverleden G'berg	Project Timmersteekade is afgerond. Verrekening van subsidie met de Provincie moet nog plaatsvinden. Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
66	1	2022	31.631	2.612	29.019	Nee	22 Aanschaf ICT tbv omgevingswet 2022	Door herhaalde uitstel van de omgevingswet en het in 5 jaar afschrijven van de software is in 2021 besloten om te gaan starten met het afschrijven van de reeds aangeschafte software. Het restantbedrag blijft beschikbaar voor uitgaven in 2022 en verder. Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
67	1	2022	25.070	25.152	-82	Ja	22 Ipads nieuwe raad 2022	In het investeringsplan van begroting 2022 was € 12.000 begroot voor Ipads gemeenteraad. Door nieuwe specificaties werd het krediet met € 18.000 verhoogd bij de 3e tussenrapportage. Project afgesloten. Besluit TURAP 2022-3

## P2 Economie, Recreatie & Toerisme

### Overzicht lasten per taakveld van Programma 2

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

**Programma 2 Economie, Recreatie en Toerisme**

(bedragen x € 1.000)

TV	Omschrijving	Begroting 2022 Na wijziging	Jaarrekening 2022	Vershil
0.10	Mutaties reserves	351	351	0
0.5	Treasury	1	1	0
2.3	Recreatieve havens	8	2	6
3.1	Economische ontwikkeling	192	189	3
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	37	39	-2
3.4	Economische promotie	192	191	1
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	245	255	-10
5.6	Media	13	13	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	110	110	0
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	12	16	-4
<b>Programma 2 Economie, Recreatie en Toerisme</b>		<b>1.161</b>	<b>1.167</b>	<b>-6</b>

## Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Programma 2

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>0.10 Mutatie reserves</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>0.5 Treasury</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 6.000	V	<b>2.3 Recreatieve havens</b>
€ 6.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 6.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 3.000	V	<b>3.1 Economische ontwikkeling</b>
€ 3.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 3.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 2.000	N	<b>3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen</b>
€ 2.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 2.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.000	V	<b>3.4 Economische Promotie</b>
€ 1.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 10.000	N	<b>5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie</b>



€ 10.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 10.000
----------	---	---

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>5.6 Media</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 4.000	N	<b>6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</b>
€ 4.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 4.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>0.10 Mutaties en reserves</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

## Overzicht baten per taakveld van Programma 2

In onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

**Programma 2 Economie, Recreatie en Toerisme** (bedragen x € 1.000)

TV	Omschrijving	Begroting 2022 Na wijziging	Jaarrekening 2022	Vershil
0.10	Mutaties reserves	20	20	0
0.5	Treasury	0	0	0
2.3	Recreatieve havens	17	15	2
3.1	Economische ontwikkeling	3	2	1
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	12	7	5
3.4	Economische promotie	0	0	0
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	418	441	-23
5.6	Media	0	0	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	13	17	-4
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	0	0	0
<b>Programma 2 Economie, Recreatie en Toerisme</b>		<b>483</b>	<b>502</b>	<b>-19</b>

## Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Programma 2

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>0.10 Mutaties reserves</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>0.5 Treasury</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 2.000	N	<b>2.3 Recreatieve havens</b>
€ 2.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 2.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.000	N	<b>3.1 Economische ontwikkeling</b>
€ 1.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 5.000	N	<b>3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen</b>
€ 5.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 5.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>3.4 Economische Promotie</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 23.000	V	<b>5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie</b>
€ 23.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 24.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>5.6 Media</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 4.000	V	<b>5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie</b>
€ 4.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 4.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

## Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Programma 2

In het onderstaande overzicht zijn de afwijkingen van de lasten en baten van Programma 2 verkort weergegeven en onderverdeeld in incidenteel en structureel

Programma 2		Lasten				Baten			
TV	Taakvelden	Incidenteel		Structureel		Incidenteel		Structureel	
<b>0.10</b>	<b>Mutaties en reserves</b>								
	Algemeen	0	-			0	-		
<b>0.5</b>	<b>Treasury</b>								
	Algemeen	0	-			0	-		
<b>2.3</b>	<b>Recreatieve havens</b>								
	Algemeen	6.000	V			2.000	N		
<b>3.1</b>	<b>Economische ontwikkeling</b>								
	Algemeen	3.000	V			1.000	N		
<b>3.3</b>	<b>Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen</b>								
	Algemeen	2.000	N			5.000	N		
<b>3.4</b>	<b>Economisch promotie</b>								
	Algemeen	1.000	V			0	N		
<b>5.3</b>	<b>Cultuurpresentatie, Cultuurproductie en cultuurparticipatie</b>								
	Algemeen	10.000	N			23.000	V		
<b>5.6</b>	<b>Media</b>								
	Algemeen	0	-			0	-		
<b>5.7</b>	<b>Openbaar groen en (openlucht) recreatie</b>								
	Algemeen	0	-			4.000	V		
<b>6.1</b>	<b>Samenkracht en burgerparticipatie</b>								
	Algemeen	4.000	N			0	-		
	<b>Totalen</b>	<b>6.000</b>	<b>N</b>			<b>19.000</b>	<b>V</b>		

## Overzicht Investerings van Programma 2

In programma 2 zijn geen investeringen begrepen.

## P3 Sportvoorzieningen

### Overzicht lasten per taakveld van Programma 3

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

Programma 3 Sportvoorzieningen					(bedragen x € 1.000)
TV	Omschrijving	Begroting 2022 Na wijziging	Jaarrekening 2022	Verschil	
0.10	Mutaties reserves	42	42	0	
5.1	Sportbeleid en activering	594	472	122	
5.2	Sportaccommodaties	1.694	2.135	-441	
	<b>Programma 3 Sportvoorzieningen</b>	<b>2.330</b>	<b>2.649</b>	<b>-319</b>	

### Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Programma 3

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>0.10 Mutaties reserves</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 122.000	V	<b>5.1 Sportbeleid en activering</b>
€ 24.000	V	Sportbeleid: Het uitvoeringsbudget van het Lokaal Sportakkoord mag ook in 2023 gebruikt worden. In 2023 zal via de Voorjaarsnota het noodzakelijk geacht budget worden opgevoerd.
€ 103.000	V	Sportbeleid: Dit betreffen de zogenaamde NPO gelden, die ingezet moeten worden om de effecten van de coronacrisis op het gebied van (onderwijs)achterstanden aan te pakken. Aangezien deze mogen worden ingezet in de periode 2022-2025, worden deze middelen via de balans overgeheveld naar 2023.
€ 5.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 5.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 440.000	N	<b>5.2 Sportaccommodaties</b>
€ 38.000	N	Zwembaden: Dit betreft onderhoudswerkzaamheden aan de zwembaden.
€ 266.000	V	Zwembaden: Dit betreft een openstaande factuur die door de exploitant nog betaald moet worden.
€ 696.000	N	Zwembaden: Dit betreft de afrekening van de exploitatiebijdrage voor sportfondsen over de afgelopen jaren.
€ 28.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 28.000

## Overzicht baten per taakveld van Programma 3

In onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

**Programma 3 Sportvoorzieningen** (bedragen x € 1.000)

TV	Omschrijving	Begroting 2022 Na wijziging	Jaarrekening 2022	Vershil
0.10	Mutaties reserves	127	127	0
5.1	Sportbeleid en activering	98	106	-8
5.2	Sportaccommodaties	388	781	-393
<b>Programma 3 Sportvoorzieningen</b>		<b>613</b>	<b>1.014</b>	<b>-401</b>

## Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Programma 3

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>0.10 Mutaties reserves</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 8.000	V	<b>5.1 Sportbeleid en activering</b>

€ 8.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 8.000
---------	---	--

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 393.000	V	<b>5.2 Sportaccommodaties</b>
€ 31.000	N	Sportterreinen voor voetbal: Uitkering SPUK btw sport is voor een hoger bedrag begroot dan de voorlopige beschikking.
€ 397.000	V	Zwembaden: Nog te ontvangen huur zwembaden 2022.
€ 27.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 27.000

### Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Programma 3

Programma 3		Lasten				Baten			
TV	Taakvelden	Incidenteel		Structureel		Incidenteel		Structureel	
0.10	Mutaties reserves								
	Algemeen	0	-			0	-		
5.1	Sportbeleid en activering								
	Sportbeleid	127.000	V						
	Algemeen	5.000	N			8.000	V		
5.2	Sportaccommodaties								
	Zwembaden	468.000	N			397.000	V		
	Sportterreinen voor voetbal					31.000	N		
	Algemeen	27.000	V			27.000	V		
	<b>Totalen</b>	<b>319.000</b>	<b>N</b>			<b>401.000</b>	<b>V</b>		

### Overzicht Investerings van Programma 3

In het onderstaande overzicht is de voortgang van de lopende investeringen 2022 opgenomen voorzien van een beslispunt.

**Programma 3 Sportvoorzieningen**

Nr	Pr	Jaar	Totaal	Werkelijk	Saldo	Project afgerond	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
4	3	2018	1.551.572	1.587.269	-35.697	Ja	18 Nieuwbouw kleedaccommodatie RFC	Dit project is afgerond. Er volgt nog een administratieve afboeking. De SPUKverantwoording over 2022 wordt in 2023 gedaan. De definitieve beschikking verwachten we eind 2023 te ontvangen. Daarna kan gehele investeringskrediet afgesloten worden en kan de balans daadwerkelijk opgemaakt worden.  Besluit: Krediet verhogen met € 36.000 en het Project afsluiten met uitzondering van afrekening SPUK.
5	3	2022	46.456	53.812	-7.356	Ja	22 Extra werkzaamheden RFC	Dit project is afgerond.  Besluit: Krediet verhogen met € 7.400 en het Project afsluiten
6	3	2022	41.055	3.920	37.135	Nee	22 Kunstgras met SBR infill	Op basis van de ambtelijke capaciteit en prioritering binnen sport is uitvoering van deze werkzaamheden doorgeschoven naar 2023  Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
15	3	2021	4.786.140	101.713	4.684.427	Nee	21 Nieuwbouw sporthal Parkzicht	In 2022 is de aanbesteding gestart voor het ontwerp en de bouw van een nieuwe sporthal.  Besluit: Krediet overzetten naar 2023.

## P4 Onderwijs

### Overzicht lasten per taakveld van Programma 4

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

Programma 4 Onderwijs <span style="float: right;">(bedragen x € 1.000)</span>				
TV	Omschrijving	Begroting 2022 Na wijziging	Jaarrekening 2022	Vershil
0.10	Mutaties reserves	180	180	0
4.1	Openbaar basisonderwijs	66	15	51
4.2	Onderwijshuisvesting	1.247	1.196	51
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.230	1.261	-31
<b>Programma 4 Onderwijs</b>		<b>2.723</b>	<b>2.652</b>	<b>71</b>

### Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Programma 4

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>0.10 Mutaties reserves</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 51.000	V	<b>4.1 Openbaar basisonderwijs</b>
€ 51.000	V	Basisonderwijs: NPO gelden zijn voor de periode 2022-2025. Via een balansmutatie (vooruit ontvangen bedragen) worden de voor de komende jaren via de Turaps beschikbaar gesteld.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 51.000	V	<b>4.2 Onderwijshuisvesting</b>
€ 26.000	V	Huisvesting basisonderwijs: We waren nog in afwachting van een factuur voor schade en vernielingen. Deze is inmiddels afgehandeld, er is dus geen overschot meer.
€ 25.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 25.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 31.000	N	<b>4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken</b>
€ 107.000	N	Onderwijsachterstandenbestrijding: Verbruik van het ontvangen budget mag over meerdere jaren worden uitgesmeerd. Hier is in 2022 dan ook een bedrag op open blijven staan waarbij het verzoek is gedaan om het restant over te hevelen. Dit bedrag zal via de balans worden overgeheveld naar 2023.
€ 39.000	V	Leerlingenvervoer: De kosten van het leerlingen vervoer vielen hoger uit dan verwacht. Dit had te maken met een nieuwe aanbesteding, hogere brandstofkosten, en het feit dat er een substantiële verhoging is geweest in het aantal leerlingen dat gebruik maakte van individueel vervoer wat duurder is dan bijvoorbeeld vervoer middels een touringcar met meerdere leerlingen tegelijk.
€ 37.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 37.000 (saldo van 11 afwijkingen < € 25.000)

## Overzicht baten per taakveld van Programma 4

In onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

Programma 4 Onderwijs		(bedragen x € 1.000)		
TV	Omschrijving	Begroting 2022 Na wijziging	Jaarrekening 2022	Vershil
0.10	Mutaties reserves	1	0	1
4.1	Openbaar basisonderwijs	314	21	293
4.2	Onderwijshuisvesting	86	63	23
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	443	491	-48
<b>Programma 4 Onderwijs</b>		<b>844</b>	<b>575</b>	<b>269</b>

## Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Programma 4

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.000	N	<b>0.10 Mutaties reserves</b>
€ 1.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 293.000	N	<b>4.1 Openbaar basisonderwijs</b>
€ 293.000	N	Basisonderwijs: De NPO subsidie is op deze post weggezet. Over 2022 waren hiervoor nog geen / weinig facturen binnen gekomen, waardoor het verzoek is gedaan het restant over te hevelen. Deze middelen mogen van het Rijk voor meerdere jaren worden gebruikt.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 23.000	N	<b>4.2 Onderwijshuisvesting</b>
€ 30.000	N	Huisvesting basisonderwijs:



		We waren nog in afwachting van een factuur voor schade en vernielingen. Deze is inmiddels afgehandeld. Er is geen overschot meer.
€ 7.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 7.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 48.000	V	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken
€ 68.000	V	Onderwijsachterstandenbestrijding: Verbruik van het ontvangen budget mag over meerdere jaren worden uitgesmeerd. Hier is in 2022 dan ook een bedrag op open blijven staan waarbij het verzoek is gedaan om het restant over te hevelen. Dit bedrag zal via de balans worden overgeheveld naar 2023.
€ 20.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 20.000

## Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Programma 4

Programma 4		Lasten				Baten			
TV	Taakvelden	Incidenteel		Structureel		Incidenteel		Structureel	
0.10	Mutatie reserves								
	Algemeen	0	-			1.000	N		
4.1	Openbaar basisonderwijs								
	Basisonderwijs	51.000	V			293.000	N		
4.2	Onderwijshuisvesting								
	Huisvesting basisonderwijs	26.000	V			30.000	N		
	Algemeen	25.000	V			7.000	V		
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken								
	Onderwijsachterstandenbestrijding	107.000	N			68.000	V		
	Leerlingenvervoer	39.000	V						
	Algemeen	37.000	V			20.000	N		
	<b>Totalen</b>	<b>71.000</b>	<b>V</b>			<b>269.000</b>	<b>N</b>		

## Overzicht Investerings van Programma 4

In het onderstaande overzicht is de voortgang van de lopende investeringen 2022 opgenomen voorzien van een beslispunt.

**Programma 4 Onderwijs**

Nr	Pr	Jaar	Totaal	Werkelijk	Saldo	Project	Krediet	Toelichting - Besluit
.	.	.	.	k	.	afgerond	omschrijving	
7	4	2021	13.100	13.100	0	Ja	21 1e inrichting, o/p 17e lokaal Biekorf	Deze aanschaf is volledig afgerond. Besluit: Project afsluiten.
8	4	2021	50.000	0	50.000	Nee	21 Renovatie Scholeneiland Hooipolder	Het krediet is eerder al verstrekt, in 2023 worden de eerste facturen verwacht. Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
9	4	2021	169.000	13.006	155.994	Nee	21 Voorbereiding school locatie Parkzicht	Dit project bevindt zich in de opstartfase, er wordt gewerkt aan het ontwerp. Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
10	4	2022	54.500	4.500	50.000	Nee	22 Gymzaal Hoge Waai R.donk	Project start in 2023. Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
11	4	2022	105.000	104.471	529	Ja	22 Suvis gelden basis onderwijs	Dit project is afgerond. Besluit: Project afsluiten.
12	4	2022	694.000	354.068	339.932	Nee	22 Suvis gelden voortgezet onderwijs	De suvisgelden voor de basisscholen zijn verstrekt en het project afgerond. We zijn in afwachting van de oplevering van het laatste deel van Dongemond in de zomer 2023. Daarna kan alles afgesloten worden. Bedragen lopen via overlopende Passiva. Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
17	4	2022	59.950	22.184	37.766	Nee	22 Inrichting openb.ruimte Parkzicht	De voorbereidingen van de inrichting van de openbare ruimte van Project Parkzicht lopen door in 2023. Besluit: Krediet overzetten naar 2023.

## P5 Mens, Zorg en Inkomen

### Overzicht lasten per taakveld van Programma 5

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

Programma 5 Mens, Zorg en Inkomen <span style="float: right;">(bedragen x € 1.000)</span>				
TV	Omschrijving	Begroting 2022 Na wijziging	Jaarrekening 2022	Vershil
0.10	Mutaties reserves	765	1.865	-1.100
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	4.675	4.129	546
6.2	Wijkteams	1.770	1.645	125
6.3	Inkomensregelingen	7.202	7.699	-497
6.4	Begeleide participatie	2.348	2.317	31
6.5	Arbeidsparticipatie	721	682	39
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.407	1.366	41
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	5.274	5.130	144
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	4.416	4.421	-5
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	22	17	5
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	1.603	1.552	51
7.1	Volksgezondheid	907	897	10
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	99	56	43
<b>Programma 5 Mens, Zorg en Inkomen</b>		<b>31.209</b>	<b>31.776</b>	<b>-567</b>

## Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Programma 5

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.100.000	N	<b>0.10 Mutaties reserve</b>
€ 1.100.000	N	<p>Mutaties reserve Oekraïne</p> <p>In de begroting is medio 2022 via een begrotingswijziging de financiële verantwoording van de Oekraïnerегeling van het Rijk verwerkt. Aangenomen werd dat het op dat moment berekende overschot (€ 765.000) gereserveerd moest worden in een bestemmingsreserve omdat niet duidelijk was wat er met een overschot moest gebeuren (zelf houden of terugbetalen). Bij opstelling van de jaarrekening is duidelijk geworden dat overschotten vooralsnog bij de gemeente gereserveerd mogen worden. Omdat de uiteindelijke uitgaven lager bleken dan verwacht wordt het hogere overschot ook toegevoegd aan de reserve Oekraïne.</p> <p>Overigens wordt voor de ambtelijke inzet in 2022 een bedrag van € 498.000 toegerekend aan de inzet voor de Oekraïne regelingen. Voor een deel van de uren/werkzaamheden is ingehuurd. Een deel is doorgeschoven en daardoor kunnen in 2023 achterstanden worden geconstateerd. Voorgesteld wordt om (50%) oftewel € 250.000 via een resultaatbestemming te reserveren om in 2023 extra in te kunnen zetten om eventuele achterstanden in te lopen.</p>

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 546.000	V	<b>6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</b>
€ 85.000	V	Jeugd en jongerenwerk De NPO-gelden zijn inzetbaar tot en met het schooljaar 2024-2025. De projecten die gefinancierd worden uit de NPO-gelden worden in 2023 en 2024 uitgevoerd. Het budget is daarom nog niet in 2022 besteed, maar dat zal in 2023 en 2024 gebeuren.
€ 26.000	V	Kinderopvang De VVE subsidies over 2022 moesten nog worden uitbetaald. Dit is inmiddels verwerkt.
€ 19.000	V	Maatschappelijk werk Dit budget betreft inhuur van een projectleider voor de subsidietender welzijn. Dit project loopt nog tot 1 juli 2023 en budget is daarvoor nog benodigd. Voorgesteld wordt om € 20.000 over te hevelen naar 2023.
€ 113.000	V	Inburgering en statushouders Per jaar ontvangen wij vanuit het Rijk een bijdrage voor de inburgeringsvoorzieningen. Deze is gebaseerd op het verwachte aantal inburgeraars wat onder de nieuwe wetgeving valt, en wordt achteraf bijgesteld aan de hand van het daadwerkelijke aantal. Halverwege 2022 hebben we de eerste statushouders die onder deze wetgeving vallen kunnen verwelkomen in onze gemeente. De meeste kosten die wij maken voor de inburgering vinden nog niet plaats in de eerste maanden dat zij hier komen wonen maar zijn verspreid over de inburgeringstermijn van 3 jaar. De middelen die wij overhouden betalen wij terug aan het Rijk.
€ 25.000	V	Inburgering en statushouders Het regionale budget voor de pilot ontzorgen wordt ook in 2023 om voor de regio (Oosterhout, Drimmelen, Altena, Geertruidenberg) een contractmanager in te zetten om de kwaliteit van het inburgeringsaanbod te waarborgen. Voorgesteld wordt om € 25.000 over te hevelen naar 2023.
€ 164.000	V	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Diverse onderdelen In 2022 is uitvoering gegeven aan de Specifieke Uitkering Opvang Oekraïners. Omdat dit een incidentele regeling betrof zonder enige onderbouwing van de ramingen is een begrotingswijziging opgenomen gebaseerd op inschattingen die in beginsel leiden tot een storting van een overschot in de reserve Oekraïners. De diverse uitgaven die geraamd waren zijn per saldo € 51.000 gunstiger uitgevallen. Diverse kleinere uitgaven (<€ 25.000) vielen ook lager uit voor een totaal bedrag van € 113.000.
€ 114.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 114.000 (saldo van 37 afwijkingen < € 25.000)

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 125.000	V	<b>6.2 Wijkteams</b>
€ 81.000	V	<p>Centrum Jeugd en Gezin Drimmelen - Geertruidenberg</p> <p>De begroting CJG kent een gemeentelijke bijdrage van € 1.967.500 (983.750 per gemeente). Deze middelen zijn niet geheel besteed. Door een laag ziekteverzuim zijn de begrote middelen voor vervanging niet besteed (ca. € 133.000) en is door de krapte op de arbeidsmarkt een vacature lange tijd onvervuld gebleven (ca. €26.000). Hierdoor is er een positief resultaat van € 160.720,-- wat terug zal vloeien naar de gemeentes (gemeente Geertruidenberg 50%).</p> <p>Naast de middelen uit de begroting heeft het CJG van beide gemeentes in totaal €381.000 ontvangen voor tijdelijke uitbreiding van de formatie met in totaal 2 Fte (1Fte per gemeente) voor een extra CJG-professional bij het onderwijs en een uitbreiding van 1,5 Fte (0,75 per gemeente) om de wachttijden in de keten op te kunnen vangen zonder dat de eigen wachtlijst verder oploopt en preventieve en laagdrempelige opvoedondersteuning in de knel komt. Deze middelen zijn besteed conform doelstellingen.</p>
€ 44.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 44.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 497.000	N	<b>6.3 Inkomensregelingen</b>
€ 246.000	N	PW inkomen De totale uitgave aan bijstandsuitkeringen is vergelijkbaar met het jaar ervoor. Het klantenbestand is qua grootte vrijwel gelijk gebleven. Omdat een groot deel van de 'makkelijk' te bemiddelen klanten inmiddels is uitgestroomd blijft een bestand over van klanten die minder makkelijk uitstromen.
€ 172.000	N	PW inkomen Als gevolg van o.a. Corona heeft de plaatsing van personen met loonkostensubsidie vrijwel stil gelegen. Inmiddels komt deze plaatsing weer goed op gang, wat met zich meebrengt dat hier extra uitgaven voor zijn gedaan. Er zijn 10 personen meer gebruik gaan maken van de loonkostensubsidie dan vorig jaar (59 vs 69).
€ 32.000	V	PW Inkomen Door het afboeken van een aantal oude posten en het opvoeren van minder vorderingen met een lange looptijd is de dotatie aan de voorziening lager dan verwacht.
€ 122.000	N	Inkomensvoorzieningen (IOAW/IOAZ) Aantallen personen dat gebruik maakt van IOAW of IOAZ is gelijk gebleven, echter voor langere duur en met minder eigen inkomsten, waardoor de uitgaven zijn toegenomen.
€ 50.000	V	Bijstand Binnenvaart Er waren geen aanvragen of uitkering Binnenvaart in 2022. Het is niet te voorspellen of er een aanvraag gaat binnen komen in een jaar.
€ 48.000	V	Bijzondere bijstand Wisselend succes bij (prestaties van) inhuurkrachten, waardoor er is ingehouden op facturen en/of vroegtijdig afscheid is genomen. Hierdoor is er ongebruikt budget voor inhuur overgebleven.
€ 57.000	N	Bijzondere bijstand Er zijn diverse uitgaven dit jaar toegenomen, waaronder m.n. tandartskosten (veel aanvragen, hoge bedragen per aanvraag), kinderopvang ivm sociaal medische indicatie, verhuiskosten (eerste huren Lievenshove, deze worden ook weer teruggevorderd). Tevens meer nieuwe bewoners vanuit crisis die aanspraak kunnen maken op verhuiskosten, reiskosten (voor schoolbezoek ISK, meer statushouders met meer kinderen die hier gebruik van moeten maken), aanvullende bijstand < 21 jaar (oa Lievenshove, beschermd wonen).
€ 126.000	N	Bijzondere bijstand Het Rijk ging uit van 70% bereik van de doelgroep voor de energietoeslag. In de praktijk ligt dit percentage (zowel landelijk als in Geertruidenberg) hoger. Staatssecretaris heeft toegezegd dat de meerkosten (naar rato) gecompenseerd zullen worden.
€ 96.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 96.000 (saldo van 23 afwijkingen < € 25.000)

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 31.000	V	<b>6.4 Begeleide participatie</b>
€ 31.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 31.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 39.000	V	<b>6.5 Arbeidsparticipatie</b>
€ 87.000	N	Participatiebudget De kosten voor begeleiding door MidZuid van de klanten die gebruik maken van loonkostensubsidie vallen onder deze uitvoeringskosten. De tarieven van MidZuid zijn in 2022 weer verhoogd, in lijn met de nieuwe CAO, wat heeft geleid tot een overschrijding op deze post. Per saldo wordt de overschrijding ruimschoots gecompenseerd met voordelen op andere specifieke begrote posten
€ 126.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 126.000 (saldo van 16 afwijkingen < € 25.000)

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 41.000	V	<b>6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)</b>
€ 54.000	V	WMO Hulpmiddelen Het overschot op de post Wmo Hulpmiddelen is te verklaren door een terugloop in het aantal uitstaande rolstoelen en scootmobielen en de daarmee samenhangende kosten.
€ 32.000	N	WMO Vervoersvoorzieningen Sinds Corona hanteren we een andere berekeningssystematiek, met zogenaamde staffelprijzen. Het vervoersvolume is hierdoor nog van grotere invloed op de uiteindelijke kostprijs. En daarmee, met name door de grote schommelingen in het gebruik van de Deeltaxi tijdens Corona, lastiger voorspelbaar.

€ 19.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 19.000
----------	---	---

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 144.000	V	<b>6.71 Maatwerkdienstverlening 18+</b>
€ 43.000	V	WMO, huishoudelijke verzorging in natura De verklaring voor het overschot op de post huishoudelijke ondersteuning ligt deels in het personeelstekort in de huishoudelijke ondersteuning. Hierdoor blijft de omzet van de zorgaanbieders achter ten opzichte van de afgegeven indicaties.
€ 45.000	V	WMO, huishoudelijke verzorging, PGB De uitgaven op de post huishoudelijke ondersteuning PGB is lager uitgevallen dan vooraf ingeschat.
€ 153.000	V	WMO Begeleiding groep Feitelijk is er geen overschot op Wmo Begeleiding groep, omdat dit bedrag wegvalt tegen het bedrag op de volgende regel. Vanaf 2023 zijn beiden kostensoorten samengevoegd onder de naam WMO Begeleiding.
€ 150.000	N	WMO Begeleiding individueel Feitelijk is er geen tekort op Wmo Begeleiding individueel, omdat dit bedrag wegvalt tegen het bedrag op de vorige regel. Vanaf 2023 zijn beiden kostensoorten samengevoegd onder de naam WMO Begeleiding.
€ 35.000	V	Schuldhelpverlening In 2022 zijn meerdere werkzaamheden intern opgepakt waardoor men minder heeft ingehuurd in 2022.
€ 18.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 18.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 5.000	N	<b>6.72 Maatwerkvoorziening 18-</b>
€ 80.000	V	Individuele voorzieningen Natura Jeugd Betreft een nabetaling verrekening woonplaatsbeginsel. Uit navraag bij de gemeente Breda blijkt dat deze verrekening is meegenomen in de financiële afrekening niet vrij toegankelijke zorg en terugkomt in de Q4 rapportage.
€ 64.000	V	Individuele voorzieningen Natura Jeugd Op basis van de 4e Q-rapportage heeft er een afrekening plaatsgevonden van de niet vrij toegankelijke zorg. Op het niveau per jeugdhulpvorm zijn er afwijkingen ten opzichte van de bevoorschotte bedragen. De afrekening heeft plaatsgevonden op basis van de daadwerkelijke gedeclareerde zorg van het gebruik in 2022.
€ 74.000	N	Individuele voorzieningen Natura Jeugd Individuele voorzieningen Natura Jeugd Op basis van de 4e Q-rapportage heeft er een afrekening plaatsgevonden van de niet vrij toegankelijke zorg. Op het niveau per jeugdhulpvorm zijn er afwijkingen ten opzichte van de bevoorschotte bedragen. De afrekening heeft plaatsgevonden op basis van de daadwerkelijke gedeclareerde zorg van het gebruik in 2022.
€ 38.000	N	Individuele voorzieningen Natura Jeugd Op basis van de 4e Q-rapportage heeft er een afrekening plaatsgevonden van de niet vrij toegankelijke zorg. Op het niveau per jeugdhulpvorm zijn er afwijkingen ten opzichte van de bevoorschotte bedragen. De afrekening heeft plaatsgevonden op basis van de daadwerkelijke gedeclareerde zorg van het gebruik in 2022.
€ 37.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 37.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 5.000	V	<b>6.81 Geëscaleerde zorg 18+</b>
€ 5.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 5.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 51.000	V	<b>6.82 Geëscaleerde zorg 18-</b>
€ 29.000	N	Veiligheid, jeugdreclassering en opvang jeugd In 2022 zijn er gelden beschikbaar gesteld voor de doorontwikkeling Jeugdbescherming Brabant. Een deel van deze middelen was bestemd voor tariefaanpassingen. Deze tariefaanpassing is meegenomen in de afrekening niet vrij toegankelijke zorg waardoor deze middelen in deze post resteert.
€ 158.000	V	Veiligheid, jeugdreclassering en opvang jeugd Op basis van de 4e Q-rapportage heeft er een afrekening plaatsgevonden van de niet vrij toegankelijke zorg. Op het niveau per jeugdhulpvorm zijn er afwijkingen ten opzichte van de bevoorschotte bedragen. De afrekening heeft plaatsgevonden op basis van de daadwerkelijke gedeclareerde zorg van het gebruik in 2022.
€ 90.000	N	Veiligheid, jeugdreclassering en opvang jeugd

		Op basis van de 4e Q-rapportage heeft er een afrekening plaatsgevonden van de niet vrij toegankelijke zorg. Op het niveau per jeugdhulpvorm zijn er afwijkingen ten opzichte van de bevoorschotte bedragen. De afrekening heeft plaatsgevonden op basis van de daadwerkelijke gedeclareerde zorg van het gebruik in 2022.
€ 12.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 12.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 10.000	V	<b>7.1 Volksgezondheid</b>
€ 10.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 10.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 43.000	V	<b>7.5 Begraafplaatsen en crematoria</b>
€ 33.000	V	Algemene begraafplaatsen In het laatste kwartaal 2022 is de offerte getekend voor het ruimen van graven. Aannemer kon voor de jaarwisseling de werkzaamheden niet meer uitvoeren. De werkzaamheden worden binnenkort uitgevoerd. Voorgesteld wordt om € 33.000 over te hevelen naar 2023.
€ 10.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 10.000

## Overzicht baten per taakveld van Programma 5

In onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

**Programma 5 Mens, Zorg en Inkomen** (bedragen x € 1.000)

TV	Omschrijving	Begroting 2022 Na wijziging	Jaarrekening 2022	Vershil
0.10	Mutaties reserves	113	113	0
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	3.190	4.008	-818
6.2	Wijkteams	13	15	-2
6.3	Inkomensregelingen	5.095	4.959	136
6.4	Begeleide participatie	0	0	0
6.5	Arbeidsparticipatie	0	0	0
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6	7	-1
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	98	83	15
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0
7.1	Volksgezondheid	12	10	2
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	48	33	15
<b>Programma 5 Mens, Zorg en Inkomen</b>		<b>8.575</b>	<b>9.228</b>	<b>-653</b>

## Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Programma 5

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>0.10 Mutaties reserves</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 818.000	V	<b>6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</b>
€ 108.000	N	Inburgering en statushouders Per jaar ontvangen wij vanuit het Rijk een bijdrage voor de inburgeringsvoorzieningen. Deze is gebaseerd op het verwachte aantal inburgeraars wat onder de nieuwe wetgeving valt, en wordt achteraf bijgesteld aan de hand van het daadwerkelijke aantal. Halverwege 2022 hebben we de eerste statushouders die onder deze wetgeving vallen kunnen verwelkomen in onze gemeente. De meeste kosten die wij maken voor de inburgering vinden nog niet plaats in de eerste maanden dat zij hier komen wonen maar zijn verspreid over de inburgeringstermijn van 3 jaar. De middelen die wij overhouden betalen wij terug aan het Rijk.
€ 938.000	V	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer expl. De normvergoeding van de Oekraïnereregeling is hoger uitgevallen dan verwacht. Het voordeel moet bezien worden in samenhang met de lasten en de mutatie in de reserves en dan is het effect voor het saldo van de jaarrekening budgettair neutraal.
€ 12.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 12.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 2.000	V	<b>6.2 Wijkteams</b>
€ 2.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 2.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 136.000	N	<b>6.3 Inkomensregelingen</b>
€ 51.000	N	PW Inkomen BBZ terugvordering is niet te voorspellen en te begroten. Er zit een grote correctiepost in, die vanuit het Jaarwerk is opgevoerd. De terugbetalingsverplichting 2022 moet nog worden vastgesteld en zal mogelijk deze afwijking nog veranderen.
€ 48.000	N	Bijstand Binnenvaart Er waren geen aanvragen of uitkering Binnenvaart in 2022, dus ook geen terugvordering daarvan. Het is niet te voorspellen of er een terugvordering komt in een jaar.
€ 43.000	V	Besluit bijstandverlening Zelfstandigen Terugvorderingen zijn niet te voorspellen en te begroten omdat ze casusafhankelijk zijn.
€ 37.000	N	Besluit bijstandverlening Zelfstandigen Terugvorderingen zijn niet te voorspellen en te begroten omdat ze casusafhankelijk zijn.
€ 31.000	N	Tozoregeling (Steunregeling Corona) In 2022 zijn een aantal vorderingen gecorrigeerd naar aanleiding van bezwaarschriften. Dit was niet begroot.
€ 12.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 12.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>6.4 Begeleide participatie</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>6.5 Arbeidsparticipatie</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.000	V	<b>6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)</b>
€ 1.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 15.000	N	<b>6.71 Maatwerkdienstverlening 18+</b>



€ 15.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 15.000
----------	---	---

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>6.72 Maatwerkvoorziening 18-</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>6.81 Geëscaleerde zorg 18+</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>6.82 Geëscaleerde zorg 18-</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 2.000	N	<b>7.1 Volksgezondheid</b>
€ 2.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 2.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 15.000	N	<b>7.5 Begraafplaatsen en crematoria</b>
€ 15.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 15.000

## Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Programma 5

Programma 5		Lasten				Baten			
TV	Taakvelden	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel
0.10	Mutatie reserve								
	Algemeen	1.100.000	N			0	-		
6.1	Samenkracht en Burgerparticipatie								
	Jeugd en jongerenwerk	85.000	V						
	Kinderopvang	26.000	V						
	Maatschappelijk werk	19.000	V						
	Noodopvang Oekraïne diverse onderdelen	164.000	V			938.000	V		
	Inburgering en statushouders	138.000	V			108.000	N		
	Algemeen	114.000	V			12.000	N		
6.2	Wijkteams								
	Centrum Jeugd en Gezin	81.000	V						
	Algemeen	44.000	V			2.000	V		
6.3	Inkomensregelingen								
	PW Inkomen	386.000	N			51.000	N		
	Inkomensvoorzieningen inclusief zelfstandigen	122.000	N			6.000	V		

	Bijstand binnenvaart	50.000	V			48.000	N		
	Tozoregeling (steunregeling Corona)					31.000	N		
	Bijzondere bijstand	135.000	N						
	Algemeen	96.000	V			12.000	N		
6.4	Begeleide participatie								
	Algemeen	31.000	V						
6.5	Arbeidsparticipatie								
	Participatiebudget	87.000	N						
	Algemeen	126.000	V						
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)								
	WMO Hulpmiddelen en vervoersvoorzieningen	22.000	V						
	Algemeen	19.000	V			1.000	V		
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+								
	WMO, huishoudelijke verzorging in natura en PGB	88.000	V						
	WMO, begeleiding groep en individueel	3.000	V						
	Schuldhulpverlening	35.000	V						
	Algemeen	18.000	V			15.000	N		
6.72	Maatwerkvoorziening 18-								
	Individuele voorzieningen Natura Jeugd	32.000	V						
	Algemeen	37.000	N			0	-		
6.81	Geëscaleerde zorg 18+								
	Algemeen	5.000	V			0	-		
6.82	Geëscaleerde zorg 18_								
	Veiligheid, jeugdreclassering en opvang jeugd	39.000	V						
	Algemeen	12.000	V			0	-		
7.1	Volksgezondheid								
	Algemeen	10.000	V			2.000	N		
7.5	Begraafplaatsen en crematoria								
	Algemene begraafplaatsen	33.000	V						
	Algemeen	10.000	V			15.000	N		
	<b>Totalen</b>	<b>567.000</b>	<b>N</b>			<b>653.000</b>	<b>V</b>		

## Overzicht Investerings van Programma 5

In programma 5 zijn geen investeringen begrepen.

## P6 Gemeentelijke gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur

### Overzicht lasten per taakveld van Programma 6

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

**Progr. 6 Gem. gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur**

(bedragen x € 1.000)

TV	Omschrijving	Begroting 2022 Na wijziging	Jaarrekening 2022	Verschil
0.10	Mutaties reserves	66	66	0
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	379	345	34
5.4	Musea	25	26	-1
5.5	Cultureel erfgoed	218	208	10
5.6	Media	601	602	-1
8.3	Wonen en bouwen	1.058	1.036	22
<b>Programma 6 Gem. geb., Mon., Kunst en Cultuur</b>		<b>2.347</b>	<b>2.283</b>	<b>64</b>

## Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Programma 6

Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen. In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>0.10 Mutaties reserves</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 34.000	V	<b>5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie</b>
€ 34.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 34.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.000	N	<b>5.4 Musea</b>
€ 1.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 10.000	V	<b>5.5 Cultureel erfgoed</b>
€ 12.000	V	Gemeentelijke gebouwen / Historische gebouwen (incl vishal): Covid heeft ervoor gezorgd dat in 2022 niet veel projecten zijn opgepakt. Gezien de ambitie op het gebied van erfgoed i.c.m. toerisme en recreatie, afgezet tegen het beperkte jaarlijkse budget stelt de portefeuillehouder voor om het restant van 2022 over te hevelen. Op deze manier ontstaat er meer slagkracht om de ambities al in 2023 waar te maken.
€ 2.000	V	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 2.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.000	N	<b>5.6 Media</b>
€ 1.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 22.000	V	<b>8.3 Wonen en bouwen</b>
€ 58.000	V	Gemeentelijke gebouwen Markt 32-38 Oude Raadhuis: De BRIM subsidie van Markt 32-38 is terugbetaald in verband met verkoop locatie. Aangezien de BRIM gelden worden gestort in een voorziening heeft een verlaging geen effect op de exploitatie en is budgettair neutraal.

€ 36.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 36.000
----------	---	---

## Overzicht baten per taakveld van Programma 6

In onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

**Progr. 6 Gem. gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur** (bedragen x € 1.000)

TV	Omschrijving	Begroting 2022 Na wijziging	Jaarrekening 2022	Vershil
0.10	Mutaties reserves	77	77	0
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	59	63	-4
5.4	Musea	10	10	0
5.5	Cultureel erfgoed	50	51	-1
5.6	Media	0	0	0
8.3	Wonen en bouwen	964	933	31
<b>Programma 6 Gem. geb., Mon., Kunst en Cultuur</b>		<b>1.160</b>	<b>1.134</b>	<b>26</b>

## Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Programma 6

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>0.10 Mutaties en reserves</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 4.000	V	<b>5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie</b>
€ 4.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 4.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>5.4 Musea</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 1.000	V/N	<b>5.5 Cultureel erfgoed</b>
€ 1.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 1.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>5.6 Media</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving

€ 31.000	N	<b>8.3 Wonen en Bouwen</b>
€ 58.000	N	Gemeentelijke gebouwen Markt 32-38 Oude Raadhuis De BRIM subsidie van Markt 32-38 is terugbetaald in verband met verkoop locatie. Aangezien de BRIM gelden worden gestort in een voorziening heeft een verlaging geen effect op de exploitatie en is budgettairneutraal.
€ 27.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 27.000

## Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Programma 6

Programma 6		Lasten				Baten			
TV	Taakvelden	Incidenteel		Structureel		Incidenteel		Structureel	
0.10	Mutatie reserves								
	Mutaties reserves	0	-			0	-		
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie								
	Algemeen	34.000	V			4.000	V		
5.4	Musea								
	Oudheidkunde en kunstvoorwerpen								
	Algemeen	1.000	N			0	-		
5.5	Cultureel erfgoed								
	G.geb. Historische gebouwen (incl vishal)	12.000	V						
	Algemeen	2.000	N			1.000	V		
5.6	Media								
	Algemeen	1.000	N			0	-		
8.3	Wonen en bouwen								
	G.geb. Markt 32-38 oude raadhuis	58.000	V			58.000	N		
	Algemeen	36.000	N			27.000	V		
	<b>Totalen</b>	<b>64.000</b>	<b>V</b>			<b>26.000</b>	<b>N</b>		

## Overzicht Investerings van Programma 6

In het onderstaande overzicht is de voortgang van de lopende investeringen 2022 opgenomen voorzien van een beslispunt.

Progr. 6 Gem. gebouwen, Monumenten, Kunst en Cultuur

Nr.	Pr.	Jaar	Totaal	Werkelijk	Saldo	Project afgerond	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
2	6	2019	35.989	35.989	0	Ja	19 Leefbaar maken kasteel muur	Project afgesloten. Besluit TURAP 2022-2

## P7 Dienstverlening en Bedrijfsvoering

### Overzicht lasten per taakveld van Programma 7

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

**Programma 7 Dienstverlening en bedrijfsvoering**

(bedragen x € 1.000)

TV	Omschrijving	Begroting 2022 Na wijziging	Jaarrekening 2022	Vershil
0.1	Bestuur	1.365	1.384	-19
0.10	Mutaties reserves	0	0	0
0.2	Burgerzaken	640	626	14
0.61	OZB woningen	473	460	13
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0	0
8.3	Wonen en bouwen	63	63	0
<b>Programma 7 Dienstverlening en bedrijfsvoering</b>		<b>2.541</b>	<b>2.533</b>	<b>8</b>

## Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Programma 7

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 19.000	N	<b>0.1 Bestuur</b>
€ 19.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 19.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>0.10 Mutaties reserves</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 14.000	V	<b>0.2 Burgerzaken</b>
€ 14.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 14.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 13.000	V	<b>0.61 OZB Woningen</b>
€ 31.000	V	Uitvoering Wet WOZ en OZB Voor de uitvoering van de wet Waardering Onroerende zaken is een externe partij ingehuurd. Het budget voor de inhuur op dit taakveld is meegevalen (administratief verantwoording op post taakveld overhead)
€ 27.000	N	Uitvoering Wet WOZ en OZB: Als iemand het niet eens is met de WOZ waarde dan kan deze een bezwaarschrift indienen. Praktijk is dat voor het indienen van een bezwaarschrift steeds meer zogenaamde "no cure no pay" bureau's worden ingeschakeld. Als de waarde inderdaad te hoog is vastgesteld moet de gemeente proceskosten vergoeden. De proceskostenvergoeding voor de "no cure no pay" bureaus zijn aanzienlijk hoger dan begroot.
€ 9.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 9.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>8.3 Wonen en bouwen</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

## Overzicht baten per taakveld van Programma 7

In onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

**Programma 7 Dienstverlening en bedrijfsvoering**

(bedragen x € 1.000)

TV	Omschrijving	Begroting 2022 Na wijziging	Jaarrekening 2022	Vershil
0.1	Bestuur	299	420	-121
0.10	Mutaties reserves	40	40	0
0.2	Burgerzaken	250	286	-36
0.61	OZB woningen	0	0	0
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0	0
8.3	Wonen en bouwen	0	0	0
<b>Programma 7 Dienstverlening en bedrijfsvoering</b>		<b>589</b>	<b>746</b>	<b>-157</b>

## Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Programma 7

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 121.000	V	<b>0.1 Bestuur</b>
€ 121.000	V	College van Burgemeester en wethouders Bij de Tussenrapportage was een voordeel op de Voorziening APPA ingeschat op een voordeel van € 288.000. De effecten van de 12% stijging van de wethouderspensionen, de actualisatie van de aanspraken en de hogere rekenrente waarmee gerekend moet worden geeft nog een voordeel van € 121000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>0.10 Mutaties reserves</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 36.000	V	<b>0.2 Burgerzaken</b>
€ 36.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 36.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>0.61 OZB Woningen</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>8.3 Wonen en bouwen</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

## Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Programma 7

Programma 7		Lasten		Baten	
TV	Taakvelden	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel
0.1	Bestuur				
	College van Burgemeester en wethouders			121.000	V



	Algemeen	19.000	N						
0.10	Mutaties reserves								
	Algemeen					0	-		
0.2	Burgerzaken								
	Algemeen	14.000	V			36.000	V		
0.61	OZB Woningen								
	Uitvoering Wet Waardering Onroerende zaken	4.000	V						
	Algemeen	9.000	V						
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie								
	Algemeen	0	-			0	-		
8.3	Wonen en bouwen								
	Algemeen	0	-						
	<b>Totalen</b>	<b>8.000</b>	<b>V</b>			<b>157.000</b>	<b>V</b>		

## Overzicht Investerings van Programma 7

In het onderstaande overzicht is de voortgang van de lopende investeringen 2022 opgenomen voorzien van een beslispunt.

**Programma 7 Dienstverlening en bedrijfsvoering**

Nr	Pr	Jaar	Totaal	Werkelijk	Saldo	Project	Krediet omschrijving	Toelichting - Besluit
.	.	.	.	k	.	afgerond	.	.
.	.	.	.	.	.	d	.	.
24	7	2022	1	0	1	Nee	22 Verduurzaming gemeentehuis 1e fase label c	Project start in 2023. Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
25	7	2022	1	14.961	-14.960	Ja	22 Tijdelijke airco's KCC en kamer 0.02	Project is afgerond in 2022. Besluit: Project afsluiten en krediet met 15.000 verhogen.
53	7	2019	169.969	148.081	21.888	Ja	19 Gem. digitaal plan 1-jaar	Vanaf 2023 worden de kosten direct ten lasten van de exploitatie gebracht in plaats van dit via deze rekening in een keer af te schrijven en daarna alsnog volledig op de exploitatie te boeken. Besluit : Project afsluiten en krediet met € 21.888 te verlagen en dit bedrag niet uit de reserve I& A te halen.
54	7	2019	166.000	155.225	10.775	Ja	19 Gem. digitaal plan 5 jr	Vanaf 2023 en 2024 worden de investeringen die nieuw zijn niet meer via dit plan geboekt maar als aparte investeringsnummers. Na aanschaf en implementatie gaan zij over naar de reguliere onderhoudslasten in de exploitatie. De kapitaalslasten blijven wel onder I&A. Besluit : Project afsluiten en krediet met € 10.775 te verlagen en dit bedrag niet uit de reserve I& A te halen.
55	7	2021	188.000	77.965	110.035	Ja	21 Gem. digitaal plan 1-jaar	Vanaf 2023 worden de kosten direct ten lasten van de exploitatie gebracht in plaats van dit via deze rekening in een keer af te schrijven en dan alsnog volledig op de exploitatie te boeken. Besluit : Project afsluiten en krediet met € 110.035 te verlagen en dit bedrag niet uit de reserve I& A te halen.
56	7	2022	54.500	26.483	28.017	Nee	22 Kantoorconcept en meubilair (werken na corona)	Project Heyday toekomstige werkplek start in 2023. Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
57	7	2018	177.000	144.398	32.602	Nee	18 Vervanging telefooncentrale/switches	Switches besteld in 2021 maar ivm tekort onderdelen nog niet geleverd Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
58	7	2021	27.250	26.848	402	Ja	21 Investerings hard- en software	Software en bijbehorende diensten worden steeds vaker als abonnement aangeboden waarmee wordt ingelogd bij de dienstverlener. Deze dienstverlener heeft die activa zowel juridisch als economisch in bezit. Dit betekent dat ook de implementatiekosten behorende bij de implementatie van een SaaS-oplossing niet geactiveerd mogen worden. Er is geen sprake van een verkrijgingsprijs en daarom zijn de kosten ook niet als bijkomende kosten te kwalificeren. Beslispunt is om de bijbehorende budgetten in de exploitatie op te nemen en de gelieerde kredieten te laten vervallen en de stortingen in de Reserve I&A aan te passen. Project afgesloten. Besluit TURAP 2022-1
59	7	2022	43.600	39.877	3.723	Nee	22 Mobile devices	Het betreft een continue investering in mobiele apparatuur. Investering in 2022 was uitgesteld ivm aanbesteden van meerdere apparaten en het opstellen en aangaan van een raamovereenkomst. Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
60	7	2022	79.570	34.017	45.553	Nee	22 Werkplek hardware	Investerings zijn volgend op visie hybride werken. Besluit: Krediet overzetten naar 2023.
61	7	2022	40.000	0	40.000	Ja	22 Licenties Nvidia	Kosten zijn opgenomen in de exploitatie omdat het jaarlijkse gebruikerskosten zijn geworden. Krediet afgesloten bij de 3e tussenrapportage. Project afgesloten. Besluit TURAP 2022-3

62	7	2022	40.000	0	40.000	Nee	22 ESX hosts tbv servers	In 2022 was er mede gelet op de werkdruk en beperkte personele bezetting geen mogelijkheid om deze te vervangen. Daarom wordt dit in 2023 alsnog opgepakt. Besluit : geen
----	---	------	--------	---	--------	-----	--------------------------	--

## WNT - verantwoording 2022 Gemeente Geertruidenberg

De WNT is van toepassing op gemeente Geertruidenberg. Het voor de gemeente Geertruidenberg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 Algemeen bezoldigingsmaximum).

Gegevens 2022		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>K.M.C. Millenaar-Rammelaere</b>	<b>R.J.C. Nagtzaam</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Griffier</b>	<b>Secretaris</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	87.415	111.200
Beloningen betaalbaar op termijn	14.890	20.288
<b>Subtotaal</b>	<b>102.305</b>	<b>131.487</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>102.305</b>	<b>131.487</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>K.M.C. Millenaar-Rammelaere</b>	<b>R.J.C. Nagtzaam</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Griffier</b>	<b>Secretaris</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	82.795	104.853
Beloningen betaalbaar op termijn	14.985	20.405
<b>Subtotaal</b>	<b>97.780</b>	<b>125.258</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>97.780</b>	<b>125.258</b>

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

## - Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

### Overzicht lasten per taakveld van Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

Overzicht Algemene dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000)				
TV	Omschrijving	Begroting 2022 Na wijziging	Jaarrekening 2022	Vershil
0.10	Mutaties reserves	2.479	2.023	456
0.5	Treasury	40	24	16
0.61	OZB woningen	104	104	0
0.62	OZB niet-woningen	0	0	0
0.64	Belastingen overig	21	21	0
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0	0
0.8	Overige baten en lasten	296	20	276
3.4	Economische promotie	0	0	0
<b>Overzicht Algemene dekkingsmiddelen</b>		<b>2.940</b>	<b>2.192</b>	<b>748</b>

### Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 456.000	V	<b>0.10 Mutaties reserves</b>
€ 456.000	V	De voortgang van het saldo van de begroting / rekening wordt gedurende het jaar weergegeven in toevoegingen en onttrekking uit de Vrij Algemene Reserve. Het saldo tekort zoals in de Turap 2022-3 is berekend zijnde € 30.000 komt administratief tot uitdrukking in dit onderdeel. In de werkelijkheid komt ook de verschuiving tussen de Vrije Algemene Reserve en de Algemene Weerstandsreserve tot uiting. De Algemene Weerstandsreserve kan verlaagd worden met € 508.000. De Vrije Algemene reserve wordt met hetzelfde bedrag verhoogd en is daarmee budgettair neutraal. Voor de beoordeling dient dit voordeel te worden beoordeeld in samenhang met het nadeel bij inkomsten van € 544.000. Per saldo derhalve € 88.000 nadelig

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 16.000	V	<b>0.5 Treasury</b>
€ 16.000	V	Binnen het taakveld Treasury is een voordeel behaald op de rentelasten van de kortlopende leningen van € 30.000. Begroot was dat de rentelasten van de kortlopende leningen € 15.000 op jaarbasis zouden bedragen, maar als gevolg van o.a. negatieve rente op kasgeld is een voordeel behaald van € 15.000. Dit maakt samen een afwijking van € 30.000. De overige kosten binnen treasury (bankkosten en rente langlopende leningen waren € 7.000 hoger dan begroot. Tot slot bleken de beheerskosten van de SVN geldleningen € 7.000 tegen te vallen.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>0.61 OZB Woningen</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>0.62 OZB niet woningen</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>0.64 Belastingen overig</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
<b>€ 276.000</b>	V	<b>0.8 Overige baten en lasten</b>
€ 50.000	V	Algemene uitgaven en inkomsten/vergoedingen Verwacht werd dat de nadeelcompensaties € 50.000 verschuldigd zou zijn. Is niet doorgegaan, derhalve blijft budget over.
€ 44.000	N	Algemene uitgaven en inkomsten/Toe te rekenen uren aan investeringen In de begroting wordt jaarlijks een bedrag toegerekend aan de voorgenomen investeringen voor dat begrotingsjaar. Deze toerekening is een administratieve compensatie voor Voorbereiding, Administratie en Toezicht (VAT). Afhankelijk van de realisatie van de voorgenomen investeringen wordt in de jaarrekening een afgeleide doorberekend. In de jaarrekening blijkt dat € 44.000 minder aan de gerealiseerde investeringen kan worden toegerekend dan begroot.
€ 301.000	V	Algemene uitgaven en inkomsten/ stelpost: In de septembercirculaire van de algemene uitkering 2022 zijn een aantal vergoedingen opgenomen waarvoor nog geen beleid was geformuleerd/vastgesteld. Deze vergoedingen zijn in de Turap 2022-3 vooralsnog gereserveerd. Naar thans blijkt zijn voor een deel van de vergoeding geen extra kosten in 2022 gemaakt en valt de vergoeding vrij. Voor een bedrag van € 215.000 zijn de uitgaven in 29023 voorzien. Vandaar dat wordt voorgesteld om € 215.000 over te hevelen. Het bedrag van € 215.000 is opgebouwd uit: € 6.000 Gezond in de Stad, € 100.000 voor het opstellen van het Omgevingsplan en € 109.000 voor de uitvoering van alle betrokken vakgebieden van de Omgevingswet.
€ 38.000	N	Algemene uitgaven en inkomsten/Voorziening Dubieuze debiteuren algemeen en belastingen Jaarlijks wordt de omvang de voorziening dubieuze debiteuren berekend voor zowel de algemene debiteuren als de belastingdebiteuren. In grote lijnen is de berekening gebaseerd op de inschatting van het risico dat een vordering niet kan worden geïnd. Op basis van de berekening per 31-12-2022 dient de voorziening met € 38.000 te worden opgehoogd.
€ 7.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 7.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 0	-	<b>3.4 Economische promotie</b>
€ 0	-	Tussen begroting en rekening zijn geen te verklaren afwijkingen.

## Overzicht baten per taakveld van Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

**Overzicht Algemene dekkingsmiddelen** (bedragen x € 1.000)

TV	Omschrijving	Begroting 2022 Na wijziging	Jaarrekening 2022	Vershil
0.10	Mutaties reserves	2.001	1.456	545
0.5	Treasury	321	323	-2
0.61	OZB woningen	3.008	3.060	-52
0.62	OZB niet-woningen	3.900	3.744	156
0.64	Belastingen overig	104	85	19
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	39.663	40.302	-639
0.8	Overige baten en lasten	76	119	-43
3.4	Economische promotie	38	31	7
<b>Overzicht Algemene dekkingsmiddelen</b>		<b>49.111</b>	<b>49.120</b>	<b>-9</b>

## Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 545.000	N	<b>0.10 Mutaties reserves</b>
€ 58.000	N	Reserve I&A: Een deel van de kosten die betrekking hebben op I&A worden gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserve I&A. In 2022 zijn de kosten lager dan verwacht. De onttrekking uit de reserve is daardoor ook lager.
€ 487.000	N	De voortgang van het saldo van de begroting / rekening wordt gedurende het jaar weergegeven in toevoegingen en onttrekking uit de Vrij Algemene Reserve. Het saldo tekort vanuit de Turap 2022-3 zijnde € 30.000 komt administratief tot uitdrukking in dit onderdeel. Ook de verrekening van Vrije Algemene Reserve en Algemene Weerstandsreserve komt hier tot uiting. Voor de beoordeling dient dit nadeel te worden beoordeeld in samenhang met het voordeel bij inkomsten van € 456.000.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 2.000	V	<b>0.5 Treasury</b>
€ 2.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 2.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 52.000	V	<b>0.61 OZB Woningen</b>
€ 52.000	V	Onroerende Zaakbelastingen eigenaren woningen: De opbrengst van de Onroerende zaakbelasting is € 52.000 hoger uitgevallen. Deze hogere opbrengst wordt veroorzaakt door een combinatie van waarde-ontwikkeling als gevolg van ontwikkeling WOZ waarde en (ver)nieuwbouw van woningen. Omdat nog niet alle bezwaren tegen de WOZ waarde over 2022 zijn afgehandeld kan het voorkomen dat er in de komende jaren nog een verrekening van de opbrengst over 2022 moet plaatsvinden.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 156.000	N	<b>0.62 OZB niet woningen</b>
€ 156.000	N	Onroerende Zaakbelastingen gebruikers en eigenaren Niet woningen De opbrengst van de OZB niet woningen is lager dan begroot. De lagere opbrengst was verwacht omdat in 2022 de afwikkeling van een jarenlange bezwaarprocedure is afgerond. Door de verlaging van de WOZ waarde van de niet-woning is zowel de opbrengst van de gebruikers als eigenarenheffing lager.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 19.000	N	<b>0.64 Belastingen overig</b>
€ 19.000	N	Hondenbelasting en Precariorechten: Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 19.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving																				
€ 639.000	V	<b>0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds</b>																				
€ 639.000	V	Uitkering gemeentefonds De afwijkingen op de algemene uitkering zijn toegelicht in het jaarverslag onder algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien. In de onderstaande tabel zijn de afwijkingen per hoofdonderdeel opgenomen.																				
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Omschrijving (bedragen in €)</th> <th>Werkelijk ontvangen</th> <th>Vershil</th> <th>V/N</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Algemene uitkering</td> <td>37.497.000</td> <td>674.000</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>Algemene uitkering, afrekening voorgaande jaren</td> <td>46.000</td> <td>46.000</td> <td>N</td> </tr> <tr> <td>Algemene uitkering participatie uitkering</td> <td>2.104.000</td> <td>11.000</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td><b>Totaal</b></td> <td></td> <td>639.000</td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table>	Omschrijving (bedragen in €)	Werkelijk ontvangen	Vershil	V/N	Algemene uitkering	37.497.000	674.000	V	Algemene uitkering, afrekening voorgaande jaren	46.000	46.000	N	Algemene uitkering participatie uitkering	2.104.000	11.000	V	<b>Totaal</b>		639.000	V
		Omschrijving (bedragen in €)	Werkelijk ontvangen	Vershil	V/N																	
		Algemene uitkering	37.497.000	674.000	V																	
		Algemene uitkering, afrekening voorgaande jaren	46.000	46.000	N																	
Algemene uitkering participatie uitkering	2.104.000	11.000	V																			
<b>Totaal</b>		639.000	V																			

		In 2022 is als onderdeel van de algemene uitkering een bedrag vooruitontvangen van € 432.000 voor de uitvoering van de energieregeling (bijzondere bijstand € 500,00 per gezin) en € 10.000 voor de uitvoering van de regeling Gezond in de Stad. De uitgaven voor beide regelingen zijn voorzien in begin 2023. Voorgesteld wordt om € 442.000 over te hevelen.
--	--	--

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 43.000	V	<b>0.8 Overige baten en lasten</b>
€ 46.000	N	Algemene uitgaven en inkomsten De gemeente heeft (alsnog) een Coronavergoeding 2021 ontvangen vanwege de gemiste inkomsten over 2021 als gevolg van de Coronapandemie. Deze opbrengst was als algemene inkomst geraamd, maar is als ontvangen algemene uitkering ontvangen. Vandaar binnen dit taakveld een (administratief) nadeel omdat het voordeel onderdeel is van de algemeen uitkering.
€ 28.000	N	Algemene uitgaven en inkomsten/Aanmaningen en dwangbevelen Door vertrek van een medewerker is er een achterstand ontstaan in de bijwerking van de belastingadministratie. Het gaat dan om de juistheid van de adresgegevens van belastingsschuldigen en gecorrigeerde aanslagen. Het betreft dan overlijden, vertrekken en verhuizingen en overige mutatiesoorten. Om die reden is er besloten om de achterstanden eerst bij te werken alvorens het dwanginvorderingsproces te hervatten.
€ 101.000	V	Algemene uitgaven en inkomsten: Afwikkelingsverschillen voorgaande boekjaren BTW/BCF/SUP Jaarlijks wordt er door team financiën met ondersteuning van een externe partij een herberekening gemaakt van de door de gemeente verschuldigde of te ontvangen BTW over de diverse taakvelden. Op basis van deze herberekening heeft de gemeente alsnog een verzoek tot terugbetaling teveel betaalde BTW ingediend bij de belastingdienst.
€ 16.000	V	Diverse afwijkingen geven een voordelig verschil van € 16.000

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 7.000	N	<b>3.4 Economische promotie</b>
€ 7.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 7.000

## Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Programma 8		Lasten		Baten	
TV	Taakvelden	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel
<b>0.10</b>	<b>Mutaties reserves</b>				
	Algemene reserve	456.000	V	487.000	N
	Reserve I&A			58.000	N
<b>0.5</b>	<b>Treasury</b>				
	Algemeen	16.000	V	2.000	V
<b>0.61</b>	<b>OZB Woningen</b>				
	Onroerende Zaakbelastingen eigenaren woningen			52.000	V
<b>0.62</b>	<b>OZB niet woningen</b>				
	Onroerende Zaakbelastingen gebruikers en eigenaren niet woningen			156.000	N
<b>0.64</b>	<b>Belastingen overig</b>				
	Precariobelasting en hondenbelasting			19.000	N
<b>0.7</b>	<b>Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds</b>				
	Uitkering gemeentefonds			442.000	V
	Uitkering deelfonds sociaal domein			11.000	V
<b>0.8</b>	<b>Overige baten en lasten</b>				
	Diverse lasten en baten	269.000	V	27.000	V

	Algemeen	7.000	V			16.000	V	
<b>3.4</b>	<b>Economische promotie</b>							
	Algemeen					7.000	N	
	<b>Totalen</b>	<b>748.000</b>	<b>V</b>			<b>177.000</b>	<b>N</b>	<b>186.000</b>

## Overzicht Investerings van Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In programma Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien zijn geen investeringen begrepen.

### - Overzicht Overhead

## Overzicht lasten per taakveld van Overhead

In de onderstaande tabel zijn de lasten per taakveld opgenomen.

Overzicht Overhead (bedragen x € 1.000)				
TV	Omschrijving	Begroting 2022 Na wijziging	Jaarrekening 2022	Vershil
0.4	Overhead	8.586	8.153	433
	<b>Overhead</b>	<b>8.586</b>	<b>8.153</b>	<b>433</b>

## Toelichting op het overzicht lasten per taakveld van Overhead

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote lasten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 433.000	V	<b>0.4 Overhead</b>
€ 910.000	V	Overhead salarissen ambtelijk apparaat: In de begroting is een bedrag van € 12.361.000 opgenomen voor de salarissen van het ambtelijk apparaat. In de jaarrekening is € 11.451.000 aan werkelijke salariskosten geregistreerd. Het verschil van € 910.000 ontstaat door vrijval vanwege vacatures gedurende het jaar. Dit bedrag is ongeveer gelijk aan voorgaande jaren. De vrijval vanwege vacatures heeft in hoofdzaak te maken met de krapte op de arbeidsmarkt. Dit heeft ook indirect effect op het realiseren van bepaalde doelstellingen. In zijn algemeenheid is de spoeling op de arbeidsmarkt dun waardoor het vaak lang duurt voordat vacatures zijn ingevuld en daardoor taken blijven liggen. Hierdoor neemt de werkdruk bij overige medewerkers toe en hebben we hierdoor soms lastige keuzes te maken. In deze huidige tijd hebben we ook gemerkt dat meerdere medewerkers van de gemeente Geertruidenberg zijn 'gevraagd' om elders te solliciteren waarbij vaak betere arbeidsvoorwaarden waaronder een hoger salaris en beter doorgroeimogelijkheden werden geboden.
€ 849.000	N	Overhead Personeel van derden vanwege ziekte en vacatures: Het niet tijdig invullen van vacatures heeft ook effect gehad op het budget inhuur. Inhuur die rechtstreeks op de taakvelden / projecten kan worden geboekt gaan niet via de overhead. In 2022 is voor € 849.000 aan personeel van derden vanwege ziekte en vacatures ingehuurd. Omdat een bijdrage uit de Oekraïne vergoedingen is toegerekend (zie baten € 498.000) voor de inzet van eigen personeel is het netto saldo van de inhuur € 575.000
€ 28.000	V	Overhead Personeel algemeen: De salariskosten vanwege overwerk, inzet flexibele schil waren in 2022 beperkt.
€ 202.000	V	Overhead Personeel UWV gelden: Van het UWV wordt een vergoeding ontvangen ter compensatie wanneer personeel gebruik maakt van bepaalde regelingen. De zogenaamde zwangerschapsvergoeding is hiervan de belangrijkste. Voor 2022 is € 202.000 vergoedingen ontvangen. In voorkomende gevallen is hiervoor extern ingehuurd. Voor de toekomst wordt het realistisch geacht om € 150.000 van deze inkomsten als structureel te beschouwen.
€ 13.000	N	Overhead ICT: De afschrijving van investeringen met een 1 jarige looptijd is € 13.000 hoger dan begroot.
€ 161.000	V	Overhead Overig: Onder Overhead Overig zijn een groot aantal ramingen opgenomen die op basis van de BBV voorschriften als Overhead aangemerkt moeten worden. Denk hierbij aan Algemene kosten per cluster, Bestuursondersteuning, Algemene personeelskosten, Archief, Facilitair, Voorlichting, ICT, Representatie, het gemeentehuis en de gemeentewerf.



		Voor al deze overhead is in de begroting 2022 een bedrag opgenomen van € 2.807.000. In de rekening is hierop € 2.654.000 geboekt. De belangrijkste afwijkingen t.o.v. de ramingen zijn: Invoering Wet Open Overheid € 38.000 V, Algemene advieskosten € 52.000 V, Incidenteel HRM budget € 40.000 V, Arbo Uitvoeringsbudget € 24.000 V, Scholing en opleidingen € 26.000 V, Overige personeelskosten € 36.000 N en Representatiekosten 25 jarig bestaan Geertruidenberg € 17.000 V Voorgesteld wordt om een bedrag van € 78.000 over te hevelen naar 2023 t.b.v. de uitvoering WOO (€ 38.000) en het dienstverleningsonderzoek wat van 2022 is doorgeschoven naar 2023 (€ 40.000).
€ 6.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 6.000 (het verschil bevat 75 afwijkingen < € 25.000)

## Overzicht baten per taakveld van Overhead

In onderstaande tabel zijn de baten per taakveld opgenomen.

Overzicht Overhead <span style="float: right;">(bedragen x € 1.000)</span>				
TV	Omschrijving	Begroting 2022 Na wijziging	Jaarrekening 2022	Vershil
0.4	Overhead	39	535	-496
	<b>Overhead</b>	<b>39</b>	<b>535</b>	<b>-496</b>

## Toelichting op het overzicht baten per taakveld van Overhead

In de onderstaande tabellen is per taakveld een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de begrote baten > € 25.000 of van politiek bestuurlijke importantie.

Bedrag	V/N	Taakveld en/of omschrijving
€ 496.000	V	<b>0.4 Overhead</b>
€ 498.000	V	Overhead Personeel: Vanwege de inspanningen rondom de opvang van Oekrainers is het noodzakelijk geweest om personeel in te huren. Zowel ten tijde van de opvang in de Schattelijns als de opvang in het voormalige Hoge Veer. Enerzijds voor de uitvoering van de opvang en anderzijds zodat de eigen bedrijfsvoering doorgang kon blijven vinden. Hiervoor wordt een bedrag van € 498.000 ten laste van de Rijksvergoedingen Oekraïne gebracht. Voor de exploitatie is dit een inkomst. Vanwege de inschatting dat door de ambtelijke inzet een aanzienlijk deel van de taken/werkzaamheden zijn doorgeschoven wordt voorgesteld om € 250.000 van het resultaat van 2022 te bestemmen voor de inhuur van personeel in 2023 zodat eventuele achterstanden kunnen worden ingehaald.
€ 2.000	N	Diverse afwijkingen geven een nadelig verschil van € 2.000

## Verkort overzicht afwijkingen lasten en baten van Overhead

Programma Overhead		Lasten		Baten	
TV	Taakvelden	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel
<b>0.4</b>	<b>Overhead</b>				
	Overhead Salarissen	910.000	V		
	Overhead Personeel van derden vanwege ziekte en vacatures	849.000	N		
	Overhead personeel Algemeen	28.000	V	498.000	V
	Overhead personeel UWV	52.000	V	150.000	V
	Overhead ICT	13.000	N		
	Overhead Overig	161.000	V		
	Algemeen	6.000	N	2.000	N

	<b>Totalen</b>	283.000	V	150.000	V	496.000	V	
--	----------------	---------	---	---------	---	---------	---	--

### Overzicht Investerings van Overhead

In programma Overhead zijn geen investeringen begrepen.

