

# Jaarstukken 2022



datum 23-05-2023

Zaaknummer: 1030193

Gemeente Alphen-Chaam  
Postbus 3  
5130 AA Alphen (NB)

Telefoonnummer 14 013  
Email: [info@alphen-chaam.nl](mailto:info@alphen-chaam.nl)  
website: [www.alphen-chaam.nl](http://www.alphen-chaam.nl)

## Inhoudsopgave

<b>Inhoudsopgave</b> .....	<b>3</b>
<b>Voorwoord</b> .....	<b>5</b>
<b>Inleiding</b> .....	<b>7</b>
<b>Jaarverslag</b> .....	<b>11</b>
<b>Programmaverantwoording</b> .....	<b>13</b>
Bestuur en ondersteuning .....	15
Veiligheid.....	19
Verkeer, vervoer en waterstaat .....	23
Economie.....	27
Onderwijs .....	29
Sport, cultuur en recreatie.....	33
Sociaal domein .....	37
Volksgezondheid en milieu .....	43
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing.....	49
Algemeen .....	55
<b>Paragrafen</b> .....	<b>61</b>
Lokale heffingen.....	63
Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	71
Onderhoud kapitaalgoederen .....	77
Financiering .....	81
Bedrijfsvoering .....	85
Verbonden partijen .....	87
Grondbeleid .....	93
Rechtmatigheid .....	99
Wet Open Overheid .....	105
<b>Jaarrekening</b> .....	<b>107</b>
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	109
Balans .....	114
Toelichting op de balans .....	117
Overzicht van baten en lasten .....	145
Toelichting overzicht van baten en lasten .....	147
Incidentele baten en lasten.....	149
Wet Normering Topfunctionarissen .....	155
Overzicht mutaties reserves .....	159
Bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen .....	161
EMU-Saldo.....	165
Gerealiseerde lasten en baten per taakveld .....	167
<b>Bijlagen</b> .....	<b>169</b>
BBV indicatoren.....	171
Lijst gebruikte afkortingen .....	177
<b>Overige gegevens</b> .....	<b>181</b>
Controleverklaring .....	183



## Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken 2022 van de gemeente Alphen-Chaam. Met deze jaarstukken legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over de behaalde resultaten en de besteding van gemeentelijk geld.

### Een bijzonder jaar

2022 was in veel opzichten een bijzonder jaar. Er waren verkiezingen, een nieuw college startte en burgemeester Joerie Minses vertrok. Het uitbreken van de oorlog in Oekraïne had veel effect op het dagelijks leven in ons eigen land en vroeg ook om bijzondere inzet vanuit de gemeente, bijvoorbeeld bij het creëren van tijdelijke opvanglocaties. Daarnaast was er sprake van krapte op de arbeidsmarkt.

### Samen aan de slag voor een vitaal en groen Alphen-Chaam

In 2022 begon ook een nieuwe bestuursperiode. Met een nieuwe coalitie, een nieuwe samenstelling van het college en nieuwe raadsleden. Samen, en samen met de ambtelijke organisatie, zijn wij aan de slag voor een groen en vitaal Alphen-Chaam. En in dat jaar hebben we ondanks krapte op de arbeidsmarkt toch veel bereikt, bijvoorbeeld:

- We startten samen met onze buurgemeenten een campagne over Meld Misdaad Anoniem: met als doel de drempel om verdachte activiteiten te melden, te verlagen.
- We werkten een nieuw integraal veiligheidsbeleid uit, samen met onze ketenpartners.
- Er zijn twee nieuwe bluswaterputten geboord.
- De visie op het sociaal domein is vastgesteld. Samen met ketenpartners is een uitvoeringsagenda voor 2023 opgesteld.
- Er zijn activiteiten uitgevoerd voor het bevorderen van basisvaardigheden bij inwoners.
- De gemeente is voor het sociaal domein en daaraan gerelateerde onderdelen van het veiligheidsdomein volledig overgegaan naar Regio Hart van Brabant.
- Er is een kader wonen met zorg vastgesteld.
- Samen met Brabantse Delta hebben we onderzocht hoe we de afvoercapaciteit en de retentie van de beken kunnen verhogen.
- We werkten aan de energietransitie en klimaatadaptatie. Hieraan werkten we samen met onze partners in de RES. We startten met de uitvoering van de transitievisie warmte en troffen voorbereidingen voor eerste pilots in 2023.
- Er werd gestart met de bouw van nieuwe woningen bij De Ligt IV.
- We hebben gronden aangekocht in Galder voor woningbouw.
- We gaven uitvoering aan het lokale fitakkoord door de inzet van buurtsportcoaches, de inzet van QR-fitroutes en de start van de campagne 'Allemaal Vitaal'.
- We voerden werkzaamheden uit aan de Fransebaan, Strijbeekseweg en de Heistraat.

### Positief resultaat

We sluiten het jaar 2022 af met een positief resultaat van € 598.000, ondanks tegenvallers zoals de uitspraak van de raad van State met betrekking tot planschade aan de Brouwerij in Chaam. Dit positieve resultaat heeft met name te maken met het uitblijven van incidentele uitgaven en incidentele meevallers. Een aantal projecten zijn uitgesteld. Bijvoorbeeld doordat uitstellen slimme combinaties mogelijk maakte. Soms zorgden de veranderde arbeidsmarkt en benodigde inzet op bijvoorbeeld noodopvang ervoor dat we onvoldoende capaciteit hadden om het project wel uit te voeren.

### Tot slot

In de raadsvergadering van 29 juni 2023 behandelen wij de jaarstukken 2022. Het college van burgemeester en wethouders van Alphen-Chaam, Mei 2023.



## Inleiding

### Algemeen

In dit jaarverslag schenken we in eerste instantie aandacht aan de programmaverantwoording, daarna komen de verschillende paragrafen aan de orde.

Voorafgaand aan de daadwerkelijke verantwoording per programma over de uitvoering van de voorgenomen activiteiten, schenken we in deze inleiding aandacht aan:

- Resultaat 2022;
- Grondexploitaties;
- Financiële positie.

### Resultaat

In de loop van 2022 heeft het resultaat zich als volgt ontwikkeld:

	Bedragen x € 1.000	V/N
<b>Saldo vastgestelde begroting 2022, inclusief septembercirculaire 2021</b>	<b>307</b>	<b>V</b>
Effecten 1ste tussentijdse rapportage 2022, inclusief doorwerking jaarrekening 2021 en meicirculaire 2022	-28	N
<b>Verwacht resultaat 2022 bij 1ste tussentijdse rapportage 2022</b>	<b>279</b>	<b>V</b>
Effecten 2de tussentijdse rapportage 2022, inclusief septembercirculaire 2022	74	V
<b>Verwacht resultaat 2022 bij 2de tussentijdse rapportage 2022</b>	<b>353</b>	<b>V</b>
Raadsbesluit 3-1-2022 toekennen krediet gebiedsvisie Alpeheim	-70	N
<b>Verwacht resultaat per 31-12-2022</b>	<b>283</b>	<b>V</b>
Effecten na 2de tussentijdse rapportage 2022 (incl.raadsbesluiten na 2 turap)	315	V
<b>JAARREKENINGRESULTAAT 2022</b>	<b>598</b>	<b>V</b>

Bij de bepaling van het jaarrekeningresultaat houden we al rekening met de onttrekkingen aan en stortingen in de reserves waar een raadsbesluit aan ten grondslag ligt. In 2022 is per saldo € 978.000 gestort in onze reserves, ten laste van de exploitatie. Als we met de mutaties van de reserves rekening houden, dan kunnen we het saldo als volgt presenteren:

Saldo van baten en lasten	€ 1.576.000	V
Mutaties reserves (meer gestort dan onttrokken)	€ 978.000	N
Resultaat 2022	€ 598.000	V

### Jaarrekeningresultaat 2022 versus verwacht resultaat 2de tussentijdse rapportage 2022

Bij de 1e tussentijdse rapportage 2022 hadden we de verwachting, dat we het jaar 2022 af zouden sluiten met een voordelig resultaat van € 279.000. Bij de 2de tussentijdse rapportage hebben we dit resultaat naar boven bij kunnen stellen tot € 353.000 voordelig. Op 3 november 2022 heeft de raad een budget van € 70.000 met het resultaat als dekking voor de gebiedsvisie Alpeheim toegekend. Hierdoor daalt het geprognosticeerde resultaat naar € 283.000 Hieronder lichten we op hoofdlijnen de ontwikkelingen toe die zich voorgedaan hebben tussen de 2<sup>e</sup> Turap en de jaarrekening 2022 waaraan geen raadsbesluiten aan ten grondslag liggen. Hierbij laten we de onderdelen waarvan de lasten gedekt worden uit een reserve buiten beschouwing. Het effect hiervan is budgettair neutraal.

		Bedragen x € 1.000			
Prog	Omschrijving	Incidenteel		Structureel	
		V	N	V	N
0	Vrijval pensioenvoorziening (oud)wethouders	110			
2	Onderhouds wegen,wegmarkeringen, openbare verlichting	101			
5	Onderhoud sloten, plantsoenen en ander openbaar groen	58			
5	Onderhoudskosten voetbalaccommodaties	48			
6	Sociale uitkeringen		41		
6	Verstrekkings bijzondere bijstand		90		
6	WMO Hulp bij de huishouding ZIN en PGB		103		
6	WMO eigen bijdragen op maatwerkvoorzieningen	41			
6	Jeugdzorg		62		
6	Beschermd wonen	82			
7	Bijdrage omgevingsdienst	114			
8	Uitgekeerde planschades		640		
9	Ontwikkelingen derden niet volledig gedekt		59		
9	Hogere baten omgevingsvergunningen	172			
9	Hogere uitkering gemeentefonds	176			
9	Stelpost indexeringen	47			
9	OZB inkomsten	72			
9	Post onvoorzien niet volledig ingezet in 2022	62			
	Bijdrage ABG-organisatie	145			
	Saldo verschillen niet meegenomen in deze opstelling*	128			46
	<b>TOTAAL</b>	<b>1356</b>	<b>995</b>	<b>0</b>	<b>46</b>
	<b>Totaal Incidenteel</b>		<b>Voordeel</b>		<b>361</b>
	<b>Totaal Structureel</b>		<b>Nadeel</b>		<b>-46</b>
			<b>Voordeel</b>		<b>315</b>
	<b>Verwacht resultaat per 31-12-2022</b>		<b>Voordeel</b>		<b>283</b>
	<b>Jaarrekeningresultaat 2022</b>		<b>Voordeel</b>		<b>598</b>

\*Op de individuele programma's worden de onderliggende verschillen nader uitgewerkt.

Een afwijking geven we alleen de kwalificatie structureel als de afwijking ook in 2023 van toepassing is en als we er bij het opstellen van de begroting 2023 geen rekening mee hebben gehouden. In het vervolg van dit jaarverslag gaan we gedetailleerder, per programma, in op alle relevante verschillen ten opzichte van de gewijzigde begroting.

### Grondexploitaties

Het grondbeleid heeft een grote financiële impact. Naast grote uitgaven en inkomsten kan sprake zijn van financiële risico's. Het grondbeleid heeft invloed op het gebied van de ruimtelijke ontwikkeling binnen de gemeente maar kan tevens als instrument worden ingezet bij andere gemeentelijke beleidsprogramma's.



In totaal lopen er nu zes grondexploitaties. In 2022 heeft bij een aantal exploitaties tussentijdse winstneming voor een totaalbedrag van € 818.000 plaatsgevonden. Dit is gedaan op basis van het wettelijk voorgeschreven realisatiebeginsel. Voor een nadere toelichting op de grondexploitaties verwijzen we naar de paragraaf grondbeleid.

### **Financiële positie**

Naast de exploitatie is de reservepositie belangrijk om een oordeel te kunnen geven over de financiële positie van de gemeente.

In de toelichting op de balans geven we een overzicht van de stand per 31 december 2022 van de algemene reserves, de bestemmingsreserves en het nog te verrekenen resultaat 2022. Het totaal hiervan heeft een omvang van € 10,9 miljoen. Het totaal van de algemene reserve heeft een omvang van € 1,804 miljoen.

Het totaal van de algemene reserves (= beschikbare weerstandscapaciteit) is een belangrijke factor bij de bepaling van ons weerstandsvermogen. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing laten we zien hoe de beschikbare weerstandscapaciteit zich verhoudt ten opzichte van de geïnventariseerde risico's voor onze gemeente (= benodigde weerstandscapaciteit).

Om een goed oordeel te kunnen geven over onze reservepositie en weerstandsvermogen is een meerjarenprognose belangrijk. In de paragraaf weerstandsvermogen is een overzicht opgenomen met de claims op de algemene reserves en de verwachte resultaten van de verschillende grondexploitaties.



## Jaarverslag



## **Programmaverantwoording**





## Bestuur en ondersteuning

### Wat willen we bereiken?

#### 25-jarig bestaan

In 2022 vierden we het 25-jarig bestaan van de gemeente Alphen-Chaam. Met een evenement in het kader van Cittaslow hebben we - samen met lokale ondernemers en vrijwilligers - een weekend aan activiteiten georganiseerd voor de inwoners uit alle kernen.

#### Dienstverlening

Samenwerking met onze inwoners, ondernemers en partners is gebaseerd op openheid en vertrouwen.


We geven volop ruimte om mee te denken en betrokken te zijn bij ontwikkelingen in de directe leefomgeving. Het gaat bij deze samenwerking om een passende inzet/verdeling van rollen en verantwoordelijkheden, die met iedere opgave anders kan zijn. We communiceren open en duidelijk met onze inwoners, bedrijven en maatschappelijke partners. Met een integraal programma Dienstverlening zetten we in op een doorontwikkeling van onze dienstverlening.


Gekoppeld aan de huisvestingsplannen zullen we in de toekomst in de gemeente een nieuw loket inrichten voor publiekszaken.


## Wat hebben we ervoor gedaan?

Nr.	Doelstelling																
0.1.1	Uitvoering geven aan het programma Dienstverlening																
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022															
<b>1</b>	<b>Implementeren en monitoren klantbeloften en deze vertalen naar servicenormen</b>																
	<p>De generieke servicenormen zijn vastgesteld en de specifieke zijn ontwikkeld. Voor doorlooptijd is afgesproken: Voor de meest gebruikte producten en diensten geven we bij de aanvraag aan wanneer u reactie kunt verwachten. Mocht dit langer gaan duren, dan geven we dit op tijd aan.</p> <p>De scores van de geselecteerde processen zijn als volgt:</p> <p style="text-align: right;">Doorlooptijd behaald Tussentijds persoonlijk geïnformeerd</p> <table> <tr> <td>WMO*</td> <td>49,84%</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>Bijzondere Bijstand**</td> <td>75,37%</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>Subsidie Aanvragen</td> <td>nvh</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Registratie Kinderopvang***</td> <td>100%</td> <td></td> </tr> <tr> <td>WOZ</td> <td>nvh</td> <td></td> </tr> </table> <p>* Cijfers zijn van maart t/m december 2022. De lage scores zijn deels te verklaren door het administratieve proces: we registreren niet altijd op het moment dat een actie plaatsvindt. Daardoor worden de doorlooptijden in het systeem overschreden, terwijl de inwoner soms al wel geholpen is. Ook gebeurt het dat de behandeling van een melding Wmo langer duurt in overleg met de inwoner. Bijvoorbeeld omdat er wat meer tijd nodig is om het onderzoek op een goede manier te doen.</p> <p>** Cijfers zijn van maart t/m december 2022.</p> <p>*** Cijfers zijn van 2021. Cijfers over 2022 zijn nog niet bekend op moment van schrijven.</p>		WMO*	49,84%	100%	Bijzondere Bijstand**	75,37%	100%	Subsidie Aanvragen	nvh		Registratie Kinderopvang***	100%		WOZ	nvh	
WMO*	49,84%	100%															
Bijzondere Bijstand**	75,37%	100%															
Subsidie Aanvragen	nvh																
Registratie Kinderopvang***	100%																
WOZ	nvh																
<b>2</b>	<b>Implementeren meetinstrumentarium en opstellen dashboard</b>																
	<p>Het Dashboard klantcontactmonitor KCM geeft ons inzicht in waardering baliebezoek en website.</p> <p>In totaal hebben 98 inwoners/baliebezoekers meegedaan aan het balieonderzoek, in de meetperiode juni tot en met december.</p> <p>Gemiddeld heeft de dienstverlening aan de balie in 2022 het rapportcijfer 8.8, deskundigheid medewerker scoort 8.7 en klantvriendelijkheid 8.9. De Customer Effort Score (CES) is ook gemeten en bedraagt 1.5 De CES geeft aan hoeveel moeite moeten de inwoners voor hun gevoel doen om hun doelen te bereiken. Een score van 1 betekent zeer weinig moeite; een score van 5 zeer veel moeite.</p> <p>In totaal hebben in de meetperiode van september tot medio december 19 websitebezoekers de online vragenlijst op de website ingevuld.</p> <p>De website krijgt van hen het rapportcijfer 5,5.</p> <p>De uitkomsten nemen we mee als input voor het redesignproject dat vanaf januari 2023 is gestart.</p>																
<b>3</b>	<b>Dienstverlening op locatie (ofwel: loketfunctie) in relatie tot huisvesting ABG-organisatie en in elke gemeente goed borgen/ optimaliseren klantcontactkanalen incl. vernieuwing gemeentelijke website en voldoen aan eisen van digitoegankelijkheid</b>																



	<p>Een projectgroep heeft organisatiebreed alle klantcontacten in kaart gebracht, waarbij is aangegeven wat op het gemeentehuis moet, wat elders fysiek kan plaatsvinden en wat digitaal kan (huidige situatie). Dit wordt verder meegenomen in de toekomstige besluitvorming voor de inrichting bestuurszetel en ABG-huisvesting.</p> <p>De website is technisch geoptimaliseerd - waarbij zoekfunctie en mobiele versie zijn verbeterd - en de voorbereidingen voor fase 2 (redesign: look &amp; feel en inrichting) zijn gestart.</p> <p>De site voldoet aan de digitoegankelijkheidseisen en blijft dat in de nieuwe omgeving ook doen.</p>
---	---

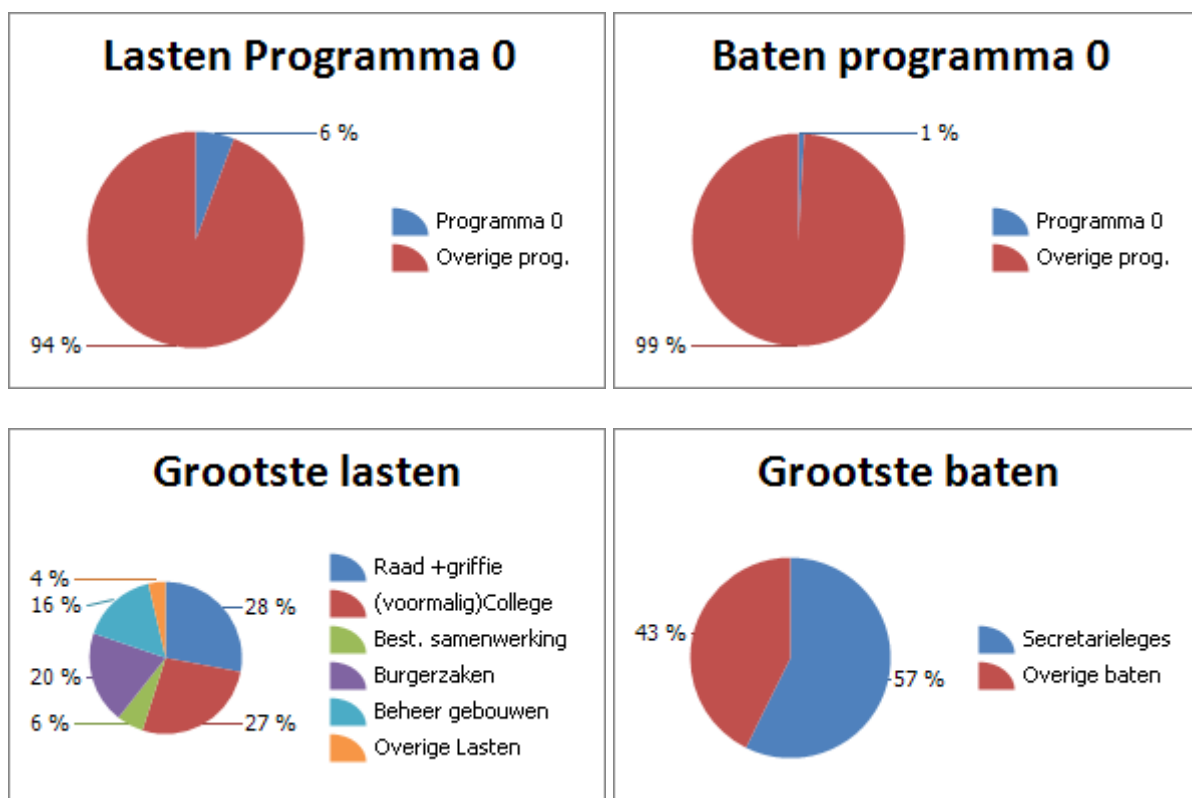
Nr.	Doelstelling	
0.2.1	BRP Controleur	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Wij hebben beschikking over een BRP controleur.</b>	
	De werving is gestart, maar het loopt nog niet vlot.	

Nr.	Doelstelling	
0.3.1	Stimuleren van inwonersparticipatie	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Opstellen van een procesbeschrijving en afwegingskader voor de afhandeling en beoordeling van inwonersinitiatieven</b>	
	Deze activiteit maakt onderdeel uit van een ABG-brede aanpak om te komen tot een visie op participatiebeleid. De uitvoering hiervan heeft vertraging opgelopen doordat besloten is om de samenwerking met het extern bureau dat ons hierin begeleid af te breken. Dit omdat er onvoldoende vertrouwen was dat de gemeenteraden en ambtelijke organisatie op een goede manier werden meegenomen. We ronden dit traject in 2023 af, onder begeleiding van een ander adviesbureau.	

### Wat heeft het gekost?

Bedragen X € 1.000

Lasten / Baten	Begroting primair 2022	Begroting gewijzigd 2022	Rekening 2022	Verschil Rek - Begr
Totaal lasten programma 0	1.621	1.941	1.938	3
Totaal baten programma 0	163	234	303	69
<b>Saldo lasten en baten programma [S201L0SteCode]</b>	<b>-1.458</b>	<b>-1.707</b>	<b>-1.635</b>	<b>72</b>



**Toelichting budgetverschillen**

De belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening 2022 zijn:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N	I/S
1. 010 Salarissen en sociale lasten gemeenteraad hoger dan begroot. (218K vs 198K)	L	-20	N	S
2. 010 Salarissen en sociale lasten College van B&W hoger dan begroot (451K vs 431K)	L	-20	N	S
3. 010 Vrijval pensioenvoorziening (oud)wethouders. Door een hogere landelijk vastgestelde rekenrente daalt de noodzakelijk aan te houden voorziening	B	110	V	I
4. 010 De kosten van wachtgeldregelingen na de verkiezingen is lager dan voorzien (34K ipv 60K)	L	26	V	I
5. 020 De overdrachten aan het rijk voor diverse documenten was lager dan voorzien. (45K ipv 74K)	L	29	V	I
6. 020 De ontvangen leges voor de diverse uitgegeven documenten was lager dan voorzien. (114K ipv 150K)	B	-36	N	I
7. 020 De leges op huwelijken waren lager dan voorzien (59K ipv 68K)	B	-9	N	I
8. De bijdrage aan de ABG was lager dan begroot (290K ipv 295K)	L	5	V	I
9. Diverse kleinere verschillen	L/B	-13	N	I
<b>Totaal</b>		<b>72</b>	<b>V</b>	





## Veiligheid

### Wat willen we bereiken?

We streven naar een veilige leefomgeving voor alle inwoners, ondernemers en bezoekers van onze gemeente. We zetten de bestrijding van ondermijnende criminaliteit onverminderd voort. We hebben specifiek aandacht voor snelheids- en parkeerovertradingen. In regionaal verband zetten we in op een adequate organisatie voor de beheersing van rampen.

### Wat hebben we ervoor gedaan?

Nr.	Doelstelling	
1.1.1	Uitvoering integraal veiligheidsbeleid 2018-2022	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Uitvoering geven aan de onderwerpen die zijn beschreven op het focusblad 2022.</b>	
	<p>Door corona en verkiezingen is ervoor gekozen om het focusblad 2021 door te zetten naar 2022. Er zijn geen ontwikkelingen waardoor de focussen aangepast moesten worden. De eerste helft van het jaar heeft de noodopvang van vluchtelingen uit Oekraïne veel tijd en inspanningen gekost. De laatste maanden van het jaar hebben we uitvoering gegeven aan de onderwerpen die op het focusblad beschreven zijn.</p> <p>Deze onderwerpen zijn gelijk aan de prioriteiten van het integraal veiligheidsbeleid 2019-2022 en betreffen de volgende onderwerpen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Overlast</li> <li>- Aanpak High Impact Crimes</li> <li>- Versterking verbinding zorg en veiligheid</li> <li>- Ondermijning</li> </ul>	

Nr.	Doelstelling	
1.2.1	Opstellen integraal veiligheidsbeleid 2022-2026	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>In 2022 werken we met onze ketenpartners aan een nieuw integraal veiligheidsbeleid 2022-2026.</b>	
	Het nieuwe integraal veiligheidsbeleid is in concept opgesteld. In verband met de installatie van de nieuwe burgemeester is er voor gekozen het beleid in 2023 voor te leggen aan de raad. De gemeente Alphen-Chaam werkt hiervoor samen met de gemeente Gilze en Rijen en Baarle-Nassau om zo binnen ABG verband een gezamenlijk beleid vast te stellen.	

Nr.	Doelstelling	
1.3.1	Gebiedscommissie natuurbrandbestrijding	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Actief oppakken van actiepunten uit het natuurbrandbeheersplan</b>	
	In 2020 is er een natuurbrandbeheersplan opgesteld voor de Chaamse- en Ulvenhoutse bossen. In 2022 is, samen met grondeigenaren en de brandweer verder uitvoering gegeven aan dit plan. Onder andere door aandacht te schenken aan publieksinformatie bij warme dagen en het gebied te schouwen op risico's.	

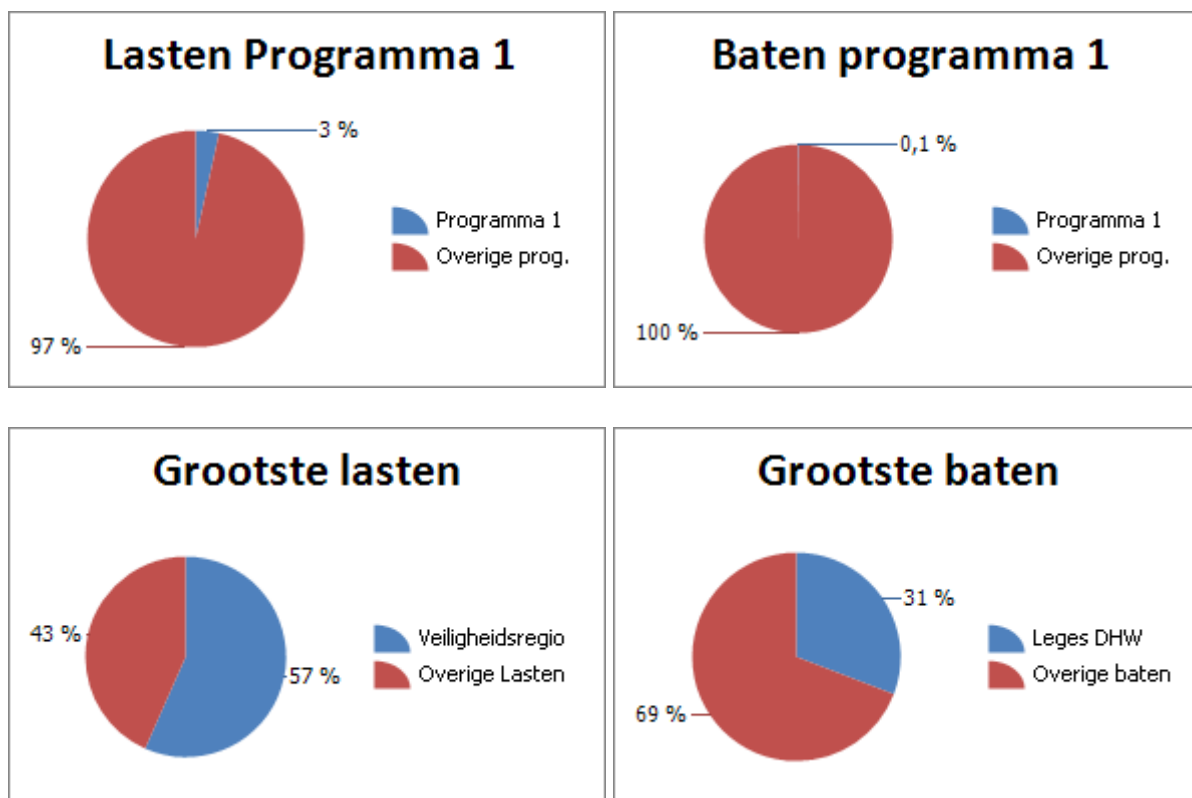
Nr.	Doelstelling	
1.4.1	Bluswater aanleggen en onderhouden	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Aanleggen van twee geboorde putten in 2022 en uitvoeren van onderhoud aan bestaande voorzieningen</b>	
	In het najaar van 2022 zijn twee nieuwe geboorde putten gerealiseerd. Het onderhoud van geboorde bluswatervoorzieningen wordt jaarlijks in september uitgevoerd. Voor het onderhoud van brandkranen zijn we op zoek naar een nieuwe partner omdat de Diamantgroep dit niet meer verzorgt. De komende jaren zal er aandacht zijn en blijven voor het voorhanden hebben van voldoende bluswater.	

Nr.	Doelstelling	
1.5.1	Verkeersveiligheid	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Controles op parkeerovertredingen door de BOA's en controles op snelheidsovertredingen door de politie</b>	
	<p>Controles op parkeerovertredingen door de BOA's en snelheidsovertredingen door de politie zijn samen met de afdeling verkeer opgepakt. De politie heeft de afgelopen maanden regelmatig snelheidscontroles uitgevoerd en deelt de resultaten actief. De BOA's controleren tijdens hun rondes standaard op parkeerovertredingen.</p> <p>De controles op parkeerovertredingen worden door de BOA's voornamelijk uitgevoerd in de dorpskernen. De controles op snelheidsovertredingen door de politie zullen zich focussen op doorgaande wegen. Bij beide controles wordt rekening gehouden met meldingen die over deze onderwerpen zijn gedaan.</p> <p>Inmiddels zijn door de politie vijf controles op snelheid uitgevoerd op verschillende punten in de gemeente.</p>	

### Wat heeft het gekost?

Bedragen X € 1.000

Lasten / Baten	Begroting primair 2022	Begroting gewijzigd 2022	Rekening 2022	Verschil Rek - Begr
Totaal lasten programma 1	1.186	1.214	1.164	50
Totaal baten programma 1	19	19	46	27
<i>Saldo lasten en baten programma [S201LOSteCode]</i>	<i>-1.167</i>	<i>-1.195</i>	<i>-1.118</i>	<i>77</i>



### Toelichting budgetverschillen

De belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening 2022 zijn:

Omschrijving	L/B	Bedragen x € 1.000		
		Bedrag	V/N	I/S
1. 110 De kosten van onderhoud aan de kazerne waren lager dan voorzien (9k ipv 25K)	L	15	V	I
2. 110 Voor de controle van toegangsbewijzen gedurende de COVID-19 pandemie	B	8	V	I
3. 120 Voordeel door ontvangen schadeuitkering	L	12	V	I
4. 120 Het extra budget dat wij ontvingen voor extra inzet van BOA's is niet volledig ingezet.	L	13	V	I
5. 120 De bijdrage aan HVB heeft niet plaatsgevonden	L	10	V	I
6. De bijdrage aan de ABG was lager dan begroot (312K ipv 318K)	L	6	V	I
7. Diverse kleinere verschillen	L/B	13	V	I
<b>Totaal</b>		<b>77</b>	<b>V</b>	



## Verkeer, vervoer en waterstaat


### Wat willen we bereiken?


Wij vinden het belangrijk dat de kernen van onze gemeente goed bereikbaar, veilig en leefbaar zijn. De veiligheid en het onderhoud van wegen in alle drie onze kernen én in het buitengebied, is een constant punt van aandacht. Inwoners mogen van ons verwachten dat wij hen betrekken en meenemen in een constante stroom van informatie en oplossingen. Concrete aandachtspunten uit het Raadsakkoord 2018-2022 zijn:


- de problematiek van de doorgaande provinciale weg N639 door Chaam;
- we treffen maatregelen tegen het zware (sluip)verkeer door Galder;
- we treffen de nodige maatregelen aan de doorgaande weg in Alphen; in de perspectiefnota 2021 hebben we ervoor gekozen om geen aanpassingen te doen aan de doorgaande weg in Alphen.
- we maken vaart in het proces met de provincie dat ertoe leidt dat agrarisch verkeer toegestaan is op de rondweg;
- we nemen de nodige maatregelen bij de Mattheusschool in Galder in verband met de verkeersveiligheid.


### Wat hebben we ervoor gedaan?

Nr.	Doelstelling	
2.1.1	Veilige en goed onderhouden wegen	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Reconstrueren Fransebaan</b>	
	De werkzaamheden zijn uitgevoerd.	
<b>2</b>	<b>Herinrichten Strijbeekseweg</b>	
	De werkzaamheden zijn uitgevoerd.	
<b>3</b>	<b>Reconstrueren fietspad Heistraat</b>	
	De werkzaamheden zijn uitgevoerd.	
<b>4</b>	<b>Opstellen wegbeheerplan 2023-2027</b>	
	In mei/juni 2022 is de globale visuele weginspectie uitgevoerd. De resultaten van deze inspectie vormen de basis voor het wegbeheerplan 2023-2027. De verwachting is dat het opstellen van het wegbeheerplan in medio 2023 gereed is.	
<b>5</b>	<b>Faciliteren onderhouds-werkzaamheden N639</b>	
	Project is in voorbereiding. De uitvoering is afhankelijk van de Provincie.	

Nr.	Doelstelling	
2.2.1	Onderhoudswerkzaamheden Binckplein	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Vorbereiden onderhouds-werkzaamheden Binckplein</b>	
	Deze werkzaamheden maken onderdeel uit van de gebiedsvisie die in 2022 in concept is vastgesteld voor het centrumgebied van Alphen. In 2023 starten we het participatieproces voor deze gebiedsvisie. De voorbereiding en uitvoering is mede afhankelijk van het participatieproces en de definitieve keuzes voor projecten uit de gebiedsvisie.	

Nr.	Doelstelling	
2.3.1	Realiseren van een goede digitale bereikbaarheid van de inwoners van Alphen-Chaam	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Faciliteren aanleg glasvezel</b>	
	De werkzaamheden zijn uitgevoerd.	

Nr.	Doelstelling	
2.4.1	Evaluatie N639	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Evalueren pilot</b>	
	De evaluatie van de verlichting langs het fietspad is uitgevoerd. De rapportage is verzonden naar de Provincie. We verwachten de reactie van de Provincie medio 2023.	

Nr.	Doelstelling	
2.5.1	Inrichtingsplan gebied Voskuil/'t Zand	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>(gefaseerde) uitvoering van het inrichtingsplan</b>	
	In 2022 is het doortrekken van de Voskuil tot aan de nieuwe ingang van camping 't Zand voorbereid. De uitvoering is gestart door het weghalen van de beplanting op het tracé. In 2023 leggen we de nieuwe weg aan. In het inrichtingsplan zijn nog meer werkzaamheden voorzien. Deze wachten op bestuurlijke besluitvorming over de toekomstvisie van het gebied 't Zand.	

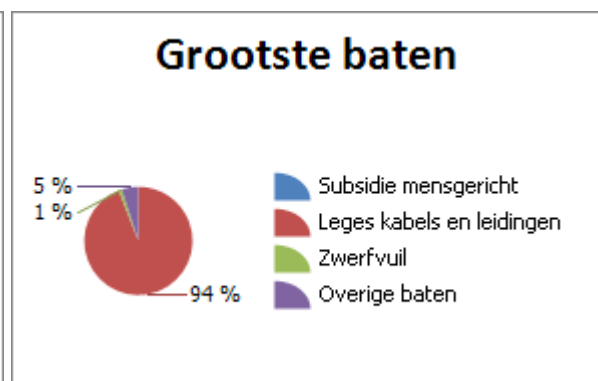
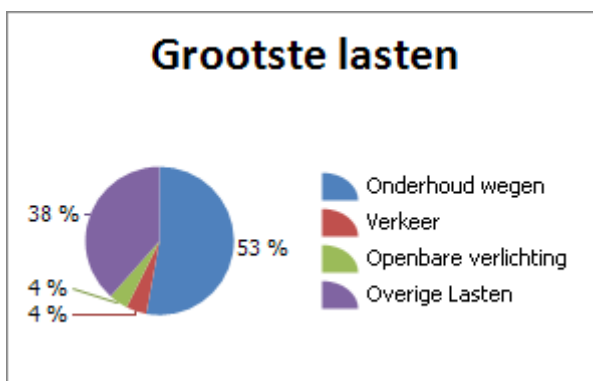
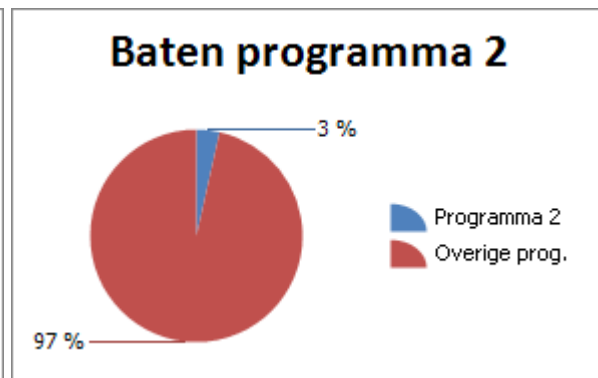
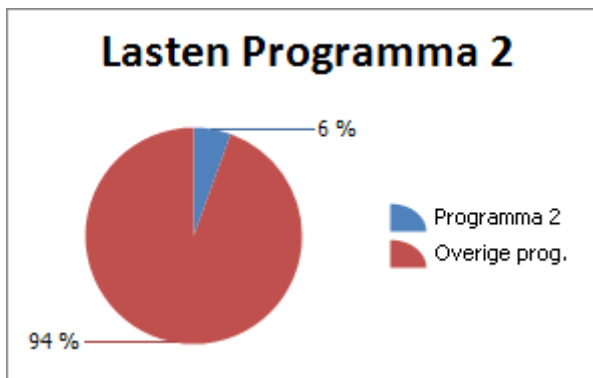
Nr.	Doelstelling	
2.6.1	Herinrichting Speelveld sportpark Alpheim	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Vorbereiden herinrichting Speelveld sportpark Alpheim</b>	
	Herinrichting Speelveld sportpark Alpheim maakt onderdeel uit van de gebiedsvisie centrumgebied Alphen die in 2022 in concept is vastgesteld. In 2023 starten we het participatieproces voor deze gebiedsvisie. De voorbereiding is afhankelijk van de definitieve keuzes voor projecten uit de gebiedsvisie en het beschikbaar stellen van de financiële middelen.	



## Wat heeft het gekost?

Bedragen X € 1.000

Lasten / Baten	Begroting primair	Begroting gewijzigd	Rekening	Verschil
	2022	2022	2022	Rek - Begr
Totaal lasten programma 2	1.338	1.461	1.870	-409
Totaal baten programma 2	30	1.127	1.196	69
<b>Saldo lasten en baten programma [S201L0SteCode]</b>	<b>-1.308</b>	<b>-334</b>	<b>-674</b>	<b>-340</b>



### Toelichting budgetverschillen

De belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening 2022 zijn:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N	I/S
1. 210 Hogere kosten aankoop zout	L	-13	N	I
2. 210 Van de Provincie een subsidie ontvangen voor de verlichting langs de N639	B	29	V	I
3. 210 Lagere kosten voor het onderhoud aan de openbare verlichting van voorzien	L	20	V	I
4. 210 Lagere kosten voor dagelijks onderhoud aan de wegen (100K ipv 160K)	L	60	V	I
5. 210 Lagere kosten voor wegmarkeringen en verkeersstrepen	L	9	V	I
6. 210 Lagere kosten voor verkeersmaatregelen (39K ipv 49K)	L	10	V	I
7. 210 Voor het opstellen van verkeersplannen is capaciteit afgenomen bij de ABG-organisatie	L	-20	N	I
8. 210 Hogere kosten voor verkeersborden en wegwijzers	L	-9	N	I
9. 210 Hogere kosten van geprogrammeerd onderhoud aan bestratingen en asfalt. Dit nadeel wordt verrekend via de bestemmingsreserve onderhoud wegen.	L	-464	N	I
10. 210 Hogere energiekosten voor de openbare verlichting (52K ipv 46K)	L	-6	N	S
11. 210 Lagere kosten dagelijks onderhoud openbare verlichting	L	11	V	I
12. 210 De kapitaallasten waren lager.	L	12	V	I
13. 210 De bijdrage aan de ABG was lager dan begroot (514K ipv 524K)	L	10	V	I
14. 210 Diverse kleinere verschillen	L/B	11	V	I
<b>Totaal</b>		<b>-340</b>	<b>N</b>	



## Economie


### Wat willen we bereiken?

Voor de inwoners en bedrijven in onze gemeente is het belangrijk dat er vanuit de gemeente ruime aandacht is voor de ontwikkeling van de lokale economie. We streven naar een gezond ondernemersklimaat en stimuleren innovatiekracht.

Bijzondere aandacht hebben:

- het Citta Slow-gedachtegoed
- het op peil houden van de werkgelegenheid
- een goede relatie tussen het bedrijfsleven en de gemeente
- samenwerking met (regionale) partners

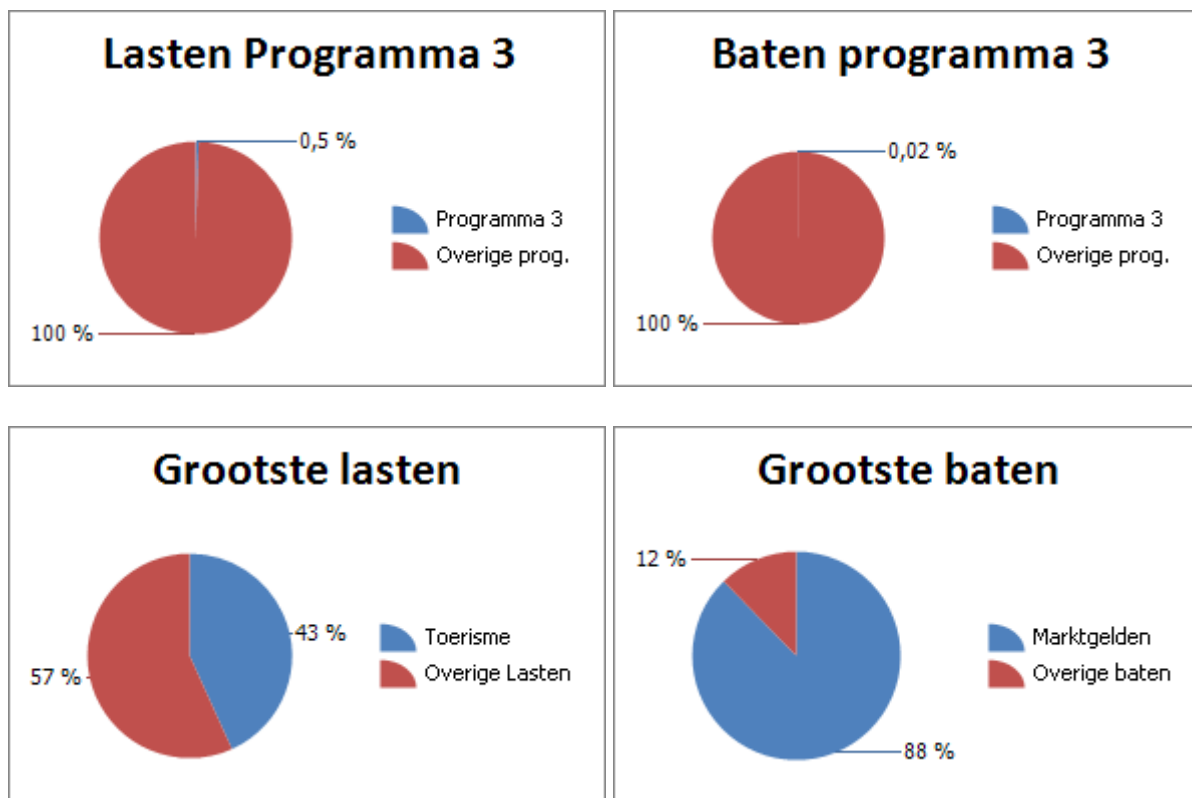
### Wat hebben we ervoor gedaan?

Nr.	Doelstelling	
3.1.1	Uitdragen Cittaslow gedachtegoed	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Uitvoeren van het jaarprogramma</b>	
	Er is geen jaarprogramma vastgesteld. Wel zijn er individuele activiteiten ter bevordering van Cittaslow in uitvoering.	

### Wat heeft het gekost?

*Bedragen X € 1.000*

Lasten / Baten	Begroting primair 2022	Begroting gewijzigd 2022	Rekening 2022	Verschil Rek - Begr
Totaal lasten programma 3	152	167	168	-1
Totaal baten programma 3	6	6	7	1
<b>Saldo lasten en baten programma [S201L0SteCode]</b>	<b>-146</b>	<b>-161</b>	<b>-161</b>	<b>0</b>



### Toelichting budgetverschillen

De belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening 2022 zijn:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N	I/S
1. Geen significante verschillen	L/B	0		
<b>Totaal</b>			<b>0</b>	



## Onderwijs

### Wat willen we bereiken?

In het raadsakkoord is voor dit programma de volgende ambitie opgenomen:

*We gaan voortvarend aan de slag met de plannen voor een Integraal Kind Centrum (IKC) in Chaam. We brengen de financiële en procedurele gevolgen in beeld. Van belang is dat we genoeg ruimte creëren voor de kinderen en dat we zorgen voor een veilige en vlotte verkeersafwikkeling bij de nieuwe school.*

*Het college werkt door aan de realisatie van de uitbreiding van de Mattheusschool/De Leeuwerik Galder.*


*We zorgen voor goed onderhoud aan de Willibrordusschool te Alphen.*


Met de lokaal educatieve agenda (LEA) willen we bereiken dat de doorgaande leerlijn voor kinderen en jongeren in leeftijd van 0-23 jaar tot stand komt. Met meer aandacht voor de groep 0-14 jarigen kinderen gezien de aanwezige opvang- en onderwijsvoorzieningen in de gemeente.



De gemeente wil ervoor zorgen dat ouders en professionals in de kinderopvang en onderwijs kinderen kunnen voorbereiden op hun toekomst waarin ze optimaal mee kunnen doen. In de LEA hebben we aandacht voor het aanleren van de benodigde kennis en vaardigheden in de ontwikkeling naar volwassenheid en verantwoordelijk burgerschap.

De school is een plaats waar ouders, kinderen en buurtgenoten elkaar ontmoeten en waar buiten schooltijd gelegenheid is voor activiteiten.

### Wat hebben we ervoor gedaan?

Nr.	Doelstelling	
4.1.1	Voorzien in goede onderwijshuisvesting	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Intentieovereenkomst sluiten met partijen voor IKC Chaam</b>	
	We ronden het Programma van Eisen en de businesscase in 2023 af en sluiten de intentieovereenkomsten af.	
<b>2</b>	<b>Vaststellen programma van eisen IKC Chaam</b>	
	Het Programma van Eisen wordt in 2023 vastgesteld.	
<b>3</b>	<b>Doorlopen planologische procedure IKC Chaam</b>	

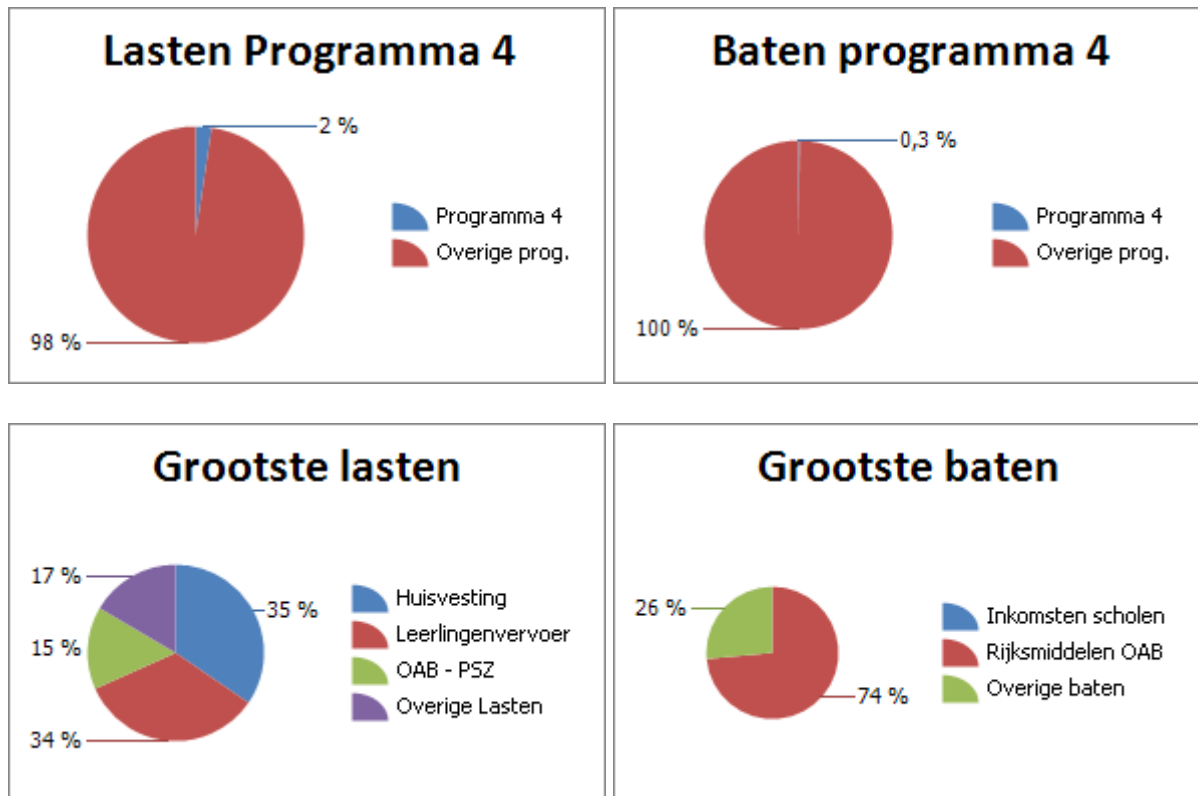
	Voor de planologische procedure is een onderbouwing benodigd. De provincie heeft daarom een bredere visie voor de kern Chaam gevraagd. Deze visie zal een deel van de onderbouwing zijn voor de ruimtelijke procedure. In 2023 willen we de visie gereed hebben.
<b>4</b>	<b>Vaststellen ontwerp nieuwbouw IKC Chaam</b>
	Op dit moment wordt nog gewerkt aan het Programma van Eisen en de afspraken met gebruikers. Als de provincie heeft ingestemd met de onderbouwing voor de locatiekeuze, kan gestart worden met het ontwerp van het gebouw.
<b>5</b>	<b>Uitwerken van inhoudelijke visie</b>
	Er is opdracht verstrekt voor het opstellen van een visie op de ruimtelijke ontwikkeling van Chaam. In 2023 wordt deze visie ter goedkeuring voorgelegd aan de raad.

Nr.	Doelstelling	
4.2.1	Realiseren van een optimaal ontwikkelklimaat voor kinderen	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>We voeren de in 2021 vastgestelde LEA uit</b>	
	De uitvoering van de Lokale Educatie Agenda (LEA) is afgerond en geëvalueerd. In 2023 wordt er samen met Baarle-Nassau een nieuwe LEA opgesteld.	
<b>2</b>	<b>Aansluiting activiteiten NPO bij acties LEA</b>	
	De activiteiten van Nationaal Programma Onderwijs (NPO) zijn aangesloten bij de acties in de LEA.	

### Wat heeft het gekost?

Bedragen X € 1.000

Lasten / Baten	Begroting primair	Begroting gewijzigd	Rekening	Vershil
	2022	2022	2022	Rek - Begr
Totaal lasten programma 4	804	881	794	87
Totaal baten programma 4	102	169	87	-82
<i>Saldo lasten en baten programma [S201L0SteCode]</i>	<i>-702</i>	<i>-712</i>	<i>-707</i>	<i>5</i>



### **Toelichting budgetverschillen**

De belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening 2022 zijn:

Omschrijving	L/B	Bedragen x € 1.000		
		Bedrag	V/N	I/S
1. 430 De ontvangen rijksuitkering voor onderwijsvertragingen door Corona is doorgeschoven naar 2023. (zowel de lasten als de baten)	L B	89 -89	V N	I I
3. Diverse kleinere verschillen	L/B	5	V	I
<b>Totaal</b>			5	V







## Sport, cultuur en recreatie

### Wat willen we bereiken?


#### Ambities

In het raadsakkoord 2018-2022 staan onder hoofdstuk 5 de volgende ambities beschreven:


1. We maken een integrale visie op de sportaccommodaties in de gemeente.
2. Uitvoering van plannen rond sportpark Alheim is in deze raadsperiode aan de orde. Het college maakt een concreet uitvoeringsplan, in samenspraak met de belanghebbenden en externen.
3. Wij ontwikkelen samen met onze inwoners een cultuurprogramma.

### Wat hebben we ervoor gedaan?

Nr.	Doelstelling	
5.1.1	Bevorderen kwaliteit groen	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Groot onderhoud/vervanging Geerakker, Gaanderij en Nassauplantsoen</b>	
	De planvoorbereiding voor het groen in de Geerakker is in 2022 gestart. Eind 2022 is op een bewonersavond een eerste conceptplan gepresenteerd. Mede door de inbreng van bewoners overwegen we of het plan niet integraler opgepakt kan worden door naast het groen ook de bestrating en de riolering gelijktijdig aan te pakken. De planvoorbereiding voor Gaanderij en Nassauplantsoen moeten nog opgestart worden.	
<b>2</b>	<b>Onderzoeken verbeteringsmogelijkheden vitaliteit bomen Galderseweg en Goedentijd/Baarleseweg</b>	
	Een gespecialiseerd bureau voert in 2023 het onderzoek uit. Afhankelijk van de uitkomst van het onderzoek voeren we, indien mogelijk, groeiplaatsverbeteringen uit.	

Nr.	Doelstelling	
5.2.1	Ongediertebestrijding/Aanpak Roeken	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>Verjagen roeken Baarleseweg (na ontheffing Provincie)</b>	
	In 2022 is een vergunning van de provincie verkregen en is gestart met het verjagen van de roeken.	

Nr.	Doelstelling	
5.3.1	Kerkenvisie	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>Opstellen kerkenvisie</b>	
	In 2022 is een opdrachtbrief opgesteld waarmee richting wordt gegeven aan het project kerkenvisie. Naar aanleiding daarvan worden bureaus benaderd voor de uitvoering van één of meerdere deelaspecten, zoals het maken van een cultuurhistorische inventarisatie en het leiden van gesprekken met stakeholders (eigenaren, kerkbesturen, gebruikers, omwonenden, erfgoedorganisaties en andere betrokkenen). De kerkenvisie is een zorgvuldig proces, dat over meerdere jaren zal lopen. Het project wordt volledig gedekt door de decentralisatie-uitkering van het ministerie van OCW.	

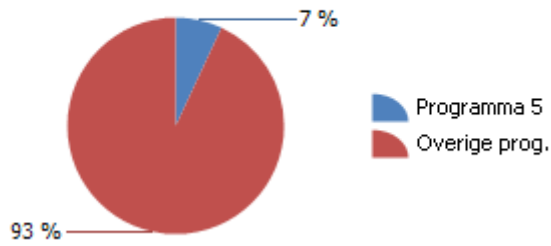
Nr.	Doelstelling	
5.4.1	Bevorderen deelname aan sport en bewegen	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>Clubkadercoaching invoeren</b>	
	We verwachten clubkadercoaching in het najaar in te voeren.	

### Wat heeft het gekost?

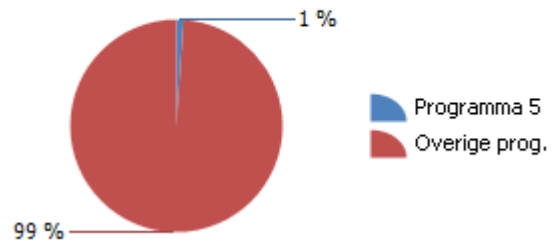
*Bedragen X € 1.000*

Lasten / Baten	Begroting primair	Begroting gewijzigd	Rekening	Verschil
	2022	2022	2022	Rek - Begr
Totaal lasten programma 5	2.275	2.489	2.340	149
Totaal baten programma 5	253	317	361	44
<b>Saldo lasten en baten programma [S201L0SteCode]</b>	<b>-2.022</b>	<b>-2.172</b>	<b>-1.979</b>	<b>193</b>

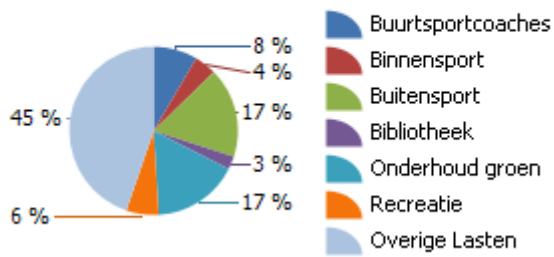
### Lasten Programma 5



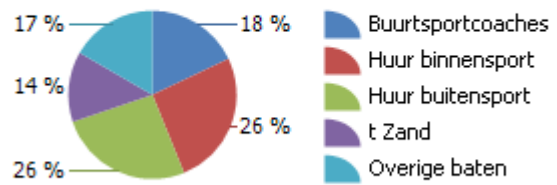
### Baten programma 5



### Grootste lasten



### Grootste baten



## Toelichting budgetverschillen

De belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening 2022 zijn:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N	I/S
1. 510 De lasten van de buurtsportcoaches waren hoger dan voorzien. Dit wordt gecompenseerd door hogere inkomsten vanuit de inzet van de sportcoaches.	L B	-22 28	N V	I I
2. 520 Wij hebben meer subsidie ontvangen vanuit de regeling SPUK-SPORT dan voorzien was in 2020 en 2021. De naverrekening heeft in 2022 plaatsgevonden.	B	35	V	I
3. 520 Lagere onderhoudskosten aan de voetbalaccommodatie in Chaam en Galder	L	48	V	I
4. 550 Hogere kosten archeologie door een grote hoeveelheid onderzoeken	L	-20	N	I
5. 570 Lagere kapitaallasten door fietsallee Chaamse Bossen, fietsallee Maastrichtsebaan en Ecol.verbindingszone vanaf 2023 ipv 2022	L	22	V	I
6. 570 In het jaarlijkse budget voor groenonderhoud wordt, naast de kosten voor het reguliere ecologisch bermbeheer, ook rekening gehouden met kosten voor het aflagen van bermen en eventueel afvoeren van (verontreinigde) grond. Tevens is budget opgenomen voor het uitvoeren van diverse ad hoc werkzaamheden. In 2022 zijn slechts enkele bermen afgelaagd en is geen (verontreinigde) grond afgevoerd. Tevens zijn nagenoeg geen ad hoc werkzaamheden uitgevoerd. Daarnaast is in 2022 een deel van de, van de provincie ontvangen, subsidie verantwoord t.b.v. het ecologisch bermbeheer. Deze subsidie ad. € 6.000 is niet geraamd. (105K ipv 151K)	L	46	V	I
7. 570 In de begroting wordt rekening gehouden met jaarlijkse onderhoudskosten ten behoeve van de ecologische verbindingzones. Dit budget is in 2022 niet aangewend. (268K ipv 300K)	L	17	V	I
8. 570 Voor geprogrammeerd onderhoud AC stonden drie locaties gepland: <ul style="list-style-type: none"> <li>• De Geerakker in Chaam</li> <li>• Nassauplantsoen in Alphen</li> <li>• Plein Gaanderij in Alphen</li> </ul> De Geerakker is reeds in voorbereiding. Vanwege het integrale karakter (riolering en bestrating), vraagt het project meer voorbereidingstijd, waardoor uitvoering in 2022 niet mogelijk bleek. De uitvoering staat gepland voor 2023. Het Nassauplantsoen en de Gaanderij zijn omwille van capaciteit nog niet opgestart. De voorbereiding hiervan start in 2023. Afhankelijk van de integraliteit (omvang werkzaamheden) en kostenraming zal de realisatie worden ingepland.	L	56	V	I
9. 570 Hogere kosten parkeerbeheer 't Zand	L	-25	N	I
10. 570 Lagere baten vanuit parkeren op 't Zand	B	-15	N	I
11. De bijdrage aan de ABG was lager dan begroot (941K ipv 958K)	L	17	V	I
12. Diverse kleinere verschillen	L/B	6	V	I
<b>Totaal</b>		<b>193</b>	<b>V</b>	



## Sociaal domein

### Wat willen we bereiken?

Voor dit programma bevat het raadsakkoord de volgende ambitie:

*Wij bieden service aan de inwoners van alle kernen. We creëren daarnaast één meldpunt bij de gemeente voor alle zorgvragen en we zorgen voor een integrale multidisciplinaire aanpak.*


*We benaderen de inwoners actief om zorgvragen in beeld te krijgen en we signaleren tijdig problemen op het gebied van eenzaamheid, financiën en zorg. Op de korte termijn onderzoeken we hoe we deze aanpak het beste kunnen organiseren.*


*De zorg voor de jeugd staat voor ons centraal. Preventie ter voorkoming van problemen staat hierbij voorop. Op dit gebied is financiële solidariteit binnen de regio ons uitgangspunt.*

### Wat hebben we ervoor gedaan?

Nr.	Doelstelling	
6.1.1	We stellen de visie sociaal domein vast	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>Het in 2021 voorbereide document vast laten stellen door de raad</b>	
	De Visie op het sociaal domein 2022-2026 is vastgesteld door de raad.	


Nr.	Doelstelling	
6.10.1	Bevorderen basale kernvaardigheden	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>We stimuleren het overbrengen van kennis en expertise door Theek 5 aan de bibliotheek</b>	
	Vanuit de aanpak laaggeletterdheid heeft Theek 5 voor 2021 en 2022 een aanvullende opdracht gekregen om deze doelstelling te realiseren. Hieraan is uitvoering gegeven en is samengewerkt met de lokale bibliotheek.	
2	<b>Voor inwoners is een collectie beschikbaar gericht op ontwikkeling van basisvaardigheden</b>	
	Stichting bibliotheek Alphen-Chaam heeft hier met het samenstellen van de collectie zo veel mogelijk rekening mee gehouden.	

Nr.	Doelstelling	
6.2.1	We werken de visie sociaal domein uit in een uitvoeringsagenda	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>We stellen in overleg met inwoners en maatschappelijke partners een uitvoeringsagenda op, waarin we vastleggen wat we gaan doen om onze doelstellingen ten aanzien van het sociaal domein te realiseren.</b>	
	Er is een uitvoeringsagenda voor 2022 met beperkte betrokkenheid van partners. De uitvoeringsagenda 2023 is met bredere input opgesteld.	

Nr.	Doelstelling	
6.3.1	Belemmeringen om mee te doen wegnemen	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>We starten met de uitvoering van de inclusieagenda.</b>	
	We hebben de inclusieagenda nog niet gerealiseerd omdat we de aanvankelijke ambities eerst in lijn willen brengen met wat er binnen de capaciteit van de organisatie haalbaar is. Daarmee zorgen we ervoor dat inclusie als thema niet beperkt blijft tot voornemens, maar ook tot concrete en zichtbare resultaten leidt. We hebben in 2022 een aanpak vastgesteld die binnen de beperkingen van personeelscapaciteit haalbaar is.	

Nr.	Doelstelling	
6.4.1	Decentralisatie beschermd wonen	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>We voeren onze wettelijke taken op het gebied van beschermd wonen samen met de regiogemeenten in West-Brabant uit</b>	
	We hebben afspraken gemaakt met centrumgemeente Breda over de continuering van de dienstverlening op het gebied van beschermd wonen in 2022 en daar is in gezamenlijkheid uitvoering aan gegeven.	
2	<b>We bereiden de aansluiting bij de regionale samenwerking beschermd wonen Hart van Brabant per 1-1-2023 voor</b>	
	De aansluiting bij de regionale samenwerking beschermd wonen Hart van Brabant is per 1-1-2023 gerealiseerd.	

Nr.	Doelstelling	
6.5.1	Afwegingskader wonen met zorg	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>We stellen het afwegingskader wonen met zorg vast en passen het afwegingskader toe bij het nemen van besluiten over woon-zorginitiatieven</b>	
	We hebben een integraal afwegingskader wonen met zorg ontwikkeld op basis van de driehoek voor Publieke Waarden. Hierin is bestaand beleid vanuit de verschillende domeinen verwerkt. Het instrument is ambtelijk geïmplementeerd ten behoeve van eenduidige en integrale advisering aan college en gemeenteraad.	

Nr.	Doelstelling	
6.6.1	Transformatie basisondersteuning	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>We stellen een nieuw meerjarig subsidiekader vast op basis waarvan we sturen op de gewenste transformatie van de basisondersteuning in onze gemeente</b>	
	In november 2022 is het subsidiekader basisondersteuning vastgesteld. In 2023 maken we nieuwe meerjarige subsidieafspraken op basis van dit kader.	

Nr.	Doelstelling	
6.7.1	Regionale samenwerking	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Aansluiten per 2022 bij de regio Hart van Brabant voor de afgesproken onderwerpen in het Sociaal domein</b>	
	Per 1 januari 2022 is de aansluiting bij de regio Hart van Brabant voor de afgesproken onderwerpen in het Sociaal Domein effectief geworden. Alle daarvoor benodigde acties hiertoe zijn afgerond. De overstap is goed verlopen en gedurende 2022 zijn we bestuurlijk en ambtelijk aangesloten bij de juiste overleggen en netwerken.	
<b>2</b>	<b>De nieuwe regionale inkoop Hart van Brabant per 1 juli 2022 implementeren</b>	
	De aanbesteding van de nieuwe contracten voor Jeugdhulp, Wmo begeleiding, beschermd wonen en ontwikkelgerichte arbeidsmatige dagbesteding is in het najaar van 2022 afgerond. Aansluitend is de implementatiefase die vanaf 1 januari 2023 zal gaan lopen voorbereid.	

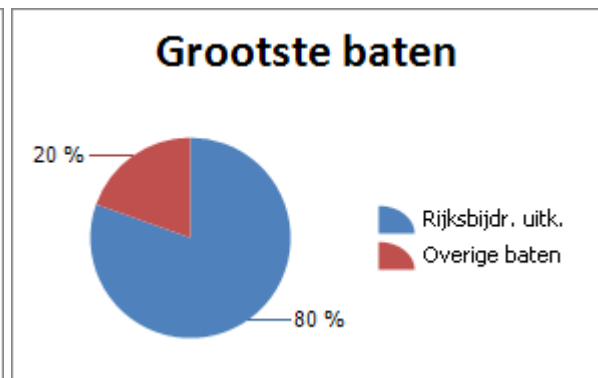
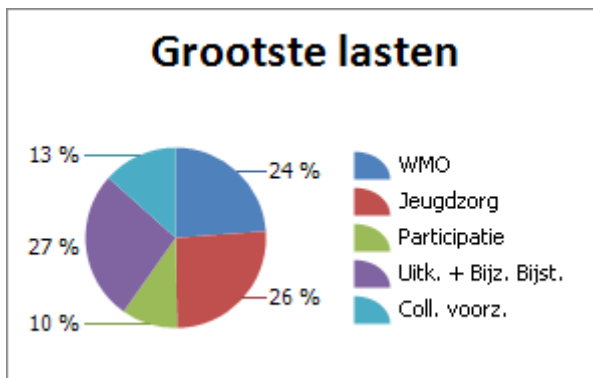
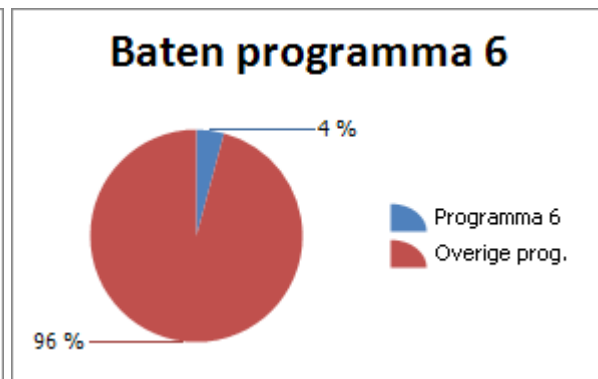
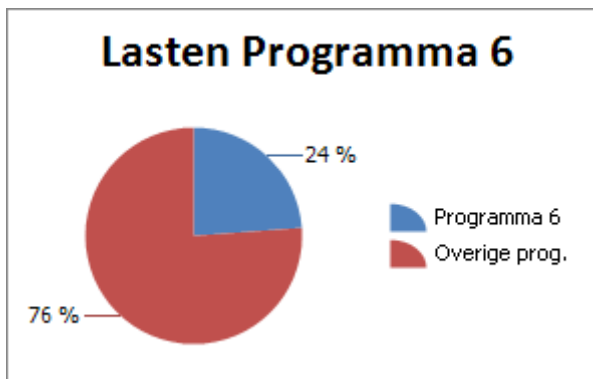
Nr.	Doelstelling	
6.8.1	Samen met het medisch domein werken we aan alternatieven voor specialistische jeugdhulp	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>We realiseren een goede aansluiting van het medisch domein en het sociaal domein</b>	
	In 2022 is gewerkt aan een betere aansluiting van het medisch en sociaal domein. In alle kernen is gestart met overlegplatformen om beter de verbinding met elkaar te kunnen maken. Daarnaast hebben er bijeenkomsten plaatsgevonden om het medisch domein te informeren over de nieuwe regionale inkoop sociaal domein.	

Nr.	Doelstelling	
6.9.1	Voorkomen huiselijk geweld en kindermishandeling	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>In 2022 bereiden we de overgang van Veilig Thuis West-Brabant naar Veilig Thuis Midden Brabant per 2023 voor</b>	
	In 2022 is de overgang van Veilig Thuis West-Brabant naar Veilig Thuis Midden Brabant voorbereid. Deze is volgens schema op 1 januari 2023 effectief geworden.	

## Wat heeft het gekost?

Bedragen X € 1.000

Lasten / Baten	Begroting primair	Begroting gewijzigd	Rekening	Verschil
	2022	2022	2022	Rek - Begr
Totaal lasten programma 6	7.154	7.947	8.030	-83
Totaal baten programma 6	1.394	1.468	1.437	-31
<b>Saldo lasten en baten programma [S201LOSteCode]</b>	<b>-5.760</b>	<b>-6.479</b>	<b>-6.593</b>	<b>-114</b>





## Toelichting budgetverschillen

De belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening 2022 zijn:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N	I/S
1. 610 Integratie van etnische minderheden en inburgering, minder ontvangen van het rijk en ook minder uitgegeven	L B	53 -46	V N	I I
2. 610 De kosten van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne worden door het rijk vergoed.	L B	-67 67	N V	I I
3. 610 Lagere lasten planmatig onderhoud gebouwen (24K ipv 28K)	L	4	V	I
4. 630 Hogere kosten loonkostensubsidie (79K ipv 50K)	L	-29	N	I
5. 630 Lagere rijksbijdrage voor inkomensvoorzieningen (1.131K ipp 1.290K)	B	-159	N	I
6. 630 Diverse uitkeringen inkomensvoorzieningen Lagere kosten van het verstrekken van WWB (882K ipv 1.015K) Lagere kosten van het verstrekken van WWB < 21 jaar (6K ipv 13K) Lagere kosten van het verstrekken van WWB in inrichtingen (11K ipv 20K) Hogere kosten van het verstrekken van IOAW uitkeringen (102K ipv 71K)	L	118	V	I
7. 630 Hogere aflossingen van schulden door inwoners en hogere rijksbijdrage op de BBZ. Daarnaast ook hogere verstrekkingen	B L	31 -18	V N	I I
8. 630 Hogere verstrekking bijzondere bijstand (519K ipv 429K)	L	-90	N	I
9. 650 Lagere kosten diverse re-integratievoorzieningen (110K ipv 125K)	L	15	V	I
10. 660 Lagere kosten WMO voorzieningen rolstoelen (36K), Hogere kosten woningaanpassingen (5K) en vervoersvoorzieningen (5K)	L	26	V	I
11. 671 Lagere kosten schuldhulpverlening	L	16	V	I
12. 671 Hogere kosten voor het inwinnen van (medische)adviezen voor de WMO	L	-16	N	I
13. 671 Hogere kosten WMO hulp bij de huishouding ZIN + PGB (827K ipv 689K)	L	-138	N	I
14. 671 WMO vervoerskosten (deeltaxi) duurder dan begroot (159K ipv 136K)	L	-23	N	I
15. 671 WMO begeleiding ZIN + PGB hoger dan voorzien (487K ipv 475K)	L	-12	N	I
16. 671 WMO Eigen bijdragen op maatwerkvoorzieningen	B	41	V	I
17. 671 Personeelskosten WMO en jeugd (extra inhuur)	L	35	V	I
18. 671 Vanwege het voordelige rekeningresultaat over beschermd wonen krijgen wij meer geld terug vanuit de regeling. (167K ipv 120K) en daarnaast hoeven wij de bijdrage voor 2022 ook niet te betalen (38K)	L	82	V	I
19. 672 Licht hogere kosten jeugdzorg (1.992K ipv 1.930K)	L	-62	N	I
20. 681 Lagere kosten ZonMW/Wijk GGD	L	8	V	I
21. De bijdrage aan de ABG was lager dan begroot (988K ipv 1.006K)	L	18	V	I
22. Diverse kleinere verschillen	L/B	32	V	I
<b>Totaal</b>		<b>-114</b>	<b>N</b>	





## Volksgezondheid en milieu

### Wat willen we bereiken?

In het raadsprogramma hebben wij geen specifieke doelstellingen opgenomen over gezondheid. De raad heeft wel de motie 'CittaSlow, gezonde basis' aangenomen. Dit gebruiken we als uitgangspunt bij het opstellen van onze beleidsprogramma's. Voorbeelden hiervan zijn het sportakkoord, de onderwijsvisie en de CittaSlow-Sunday. We faciliteren onze maatschappelijke partners om de doelstellingen te realiseren.

Gezondheid is meer is dan de afwezigheid van ziekte. Wij hanteren de definitie van positieve gezondheid. Gezondheid is daarin ook het vermogen om met fysieke, emotionele en sociale uitdagingen van het leven om te kunnen gaan en eigen regie te voeren. Het thema gezondheid bezien we dan ook in nauwe samenhang met andere programmaonderdelen binnen het sociaal domein.

De Coronapandemie heeft ons geleerd hoe belangrijk het is dat de basisgezondheid van onze inwoners op orde is. Een gezonde leefstijl (geen overgewicht, niet roken en geen overmatig alcoholgebruik) helpt bij het bestrijden van infecties en vermindert de kans op serieuze complicaties van besmetting. Vandaar dat wij extra inzetten op het bevorderen van de leefstijl op de drie voornoemde pijlers. In het lokale preventieakkoord hebben wij samen met maatschappelijke partners activiteiten benoemd die daaraan bijdragen. In 2022 gaan we de activiteiten uit het preventieakkoord uitvoeren.

### Riolering

Het beleid en het beheer van de riolering heeft de gemeente Alphen-Chaam vastgelegd in het uitgebreid Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP). In het vGRP 2020-2024 zijn activiteiten benoemd om de riolering te onderhouden en te verbeteren. Belangrijke aandachtspunten hierin zijn niet alleen de gevolgen van de klimaatomslag, maar ook die van energietransitie en circulaire economie. Met de hiervoor benodigde kosten/ investeringen hebben we binnen de exploitatie rekening gehouden.

Op 16 juni 2020 is er in de kern Chaam extreem veel water gevallen. Het rioolsysteem kon deze hoeveelheid water niet aan waardoor straten blank kwamen te staan. Vooral de straten Ganzenbeemd, Hoefakker, Wolfsdonk en Gilzeweg zijn hierbij zwaar getroffen. Inmiddels zijn de mogelijke technische maatregelen uitgevoerd voor Wolfsdonk en Hoefakker.


### Afval

Vanaf 2022 zamelt het Brabants Afvalteam (BAT) GFT, restafval en PMD in. In 2023 evalueren we deze samenwerking met het BAT.


## Duurzaamheid


We geven uitvoering aan het Nationale Klimaatakkoord. Het uiteindelijke doel is om in 2050 een energie-neutrale en klimaatbestendige gemeente zijn.


### Wat hebben we ervoor gedaan?


Nr.	Doelstelling	
7.1.1	Onderzoeken en uitvoeren onderhoud en verbeteringsmaatregelen riolering	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Samen met Brabantse Delta onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om de afvoercapaciteit van en de retentie in de beken te verhogen.</b>	
	Het onderzoek naar de wateropgave in het buitengebied van Chaam is door het Waterschap gestart. Het klimaat robuust maken van de beken is hier onderdeel van. Het waterschap verwacht in 2023 het onderzoek afgerond te hebben.	


Nr.	Doelstelling	
7.2.1	Uitvoering geven aan nationaal klimaatakkoord	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>In regionaal verband werken aan de herijking van de RES richting RES 2.0.</b>	
	Samen met de regio wordt gewerkt aan een tussenrapportage welke in 2023 wordt opgeleverd. Daarna wordt het proces richting RES 2.0 opgestart.	


Nr.	Doelstelling	
7.3.1	Uitvoering geven aan nationaal klimaatakkoord	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Uitvoeren participatieproces grootschalige opwek.</b>	
	Het kleinschalig initiatieven kader voor duurzame opwek is vastgesteld. Er is geen ambitie om voor 2030 grootschalige opwek te realiseren. Er wordt ingezet op bewustwording van de opgave en kennis over de energietransitie.	


Nr.	Doelstelling	
7.4.1	Warmtetransitie gebouwde omgeving	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Start uitvoering Transitievisie Warmte.</b>	
	De uitvoering van de Transitievisie Warmte is gestart.	

Nr.	Doelstelling
7.5.1	Effecten van klimaatverandering (hittestress, wateroverlast, droogte, overstroming) verminderen of voorkomen.
Nr.	Specifieke activiteit
	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Vaststellen lokaal uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie.</b>
	De lokale uitvoeringsagenda voor klimaatadaptatie gaat onderdeel uitmaken van de op te stellen duurzaamheidsvisie. Deze wordt in 2023 opgeleverd.

Nr.	Doelstelling
7.6.1	CO2 reductie door het verminderen van de energie en warmtevraag.
Nr.	Specifieke activiteit
	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Energie- en grondstoffenbesparing bij gemeentelijk vastgoed.</b>
	voor de in de visie verduurzamen gemeentelijk vastgoed voorgestelde maatregelen worden via de perspectiefnota 2023 middelen gevraagd.

Nr.	Doelstelling
7.7.1	Doorontwikkelen Vang doelstellingen
Nr.	Specifieke activiteit
	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Uitvoering geven aan maatregelen uit het plan van aanpak.</b>
	Bij het opstellen van begroting waren de VANG doelstellingen nog het streven naar 30 kg restafval per inwoner per jaar. In 2022 is deze doelstelling los gelaten is het streven nu om het afval nog beter te scheiden en de kwaliteit van de afvalstromen te verbeteren.

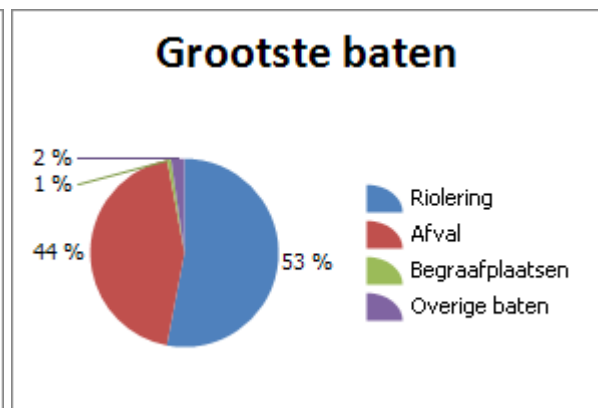
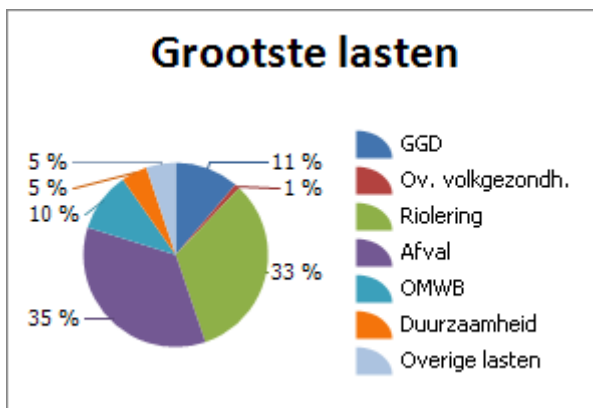
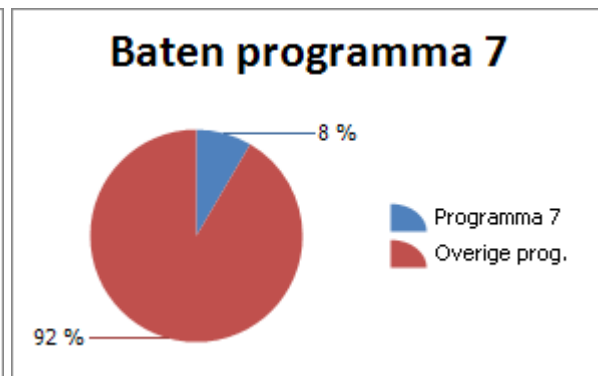
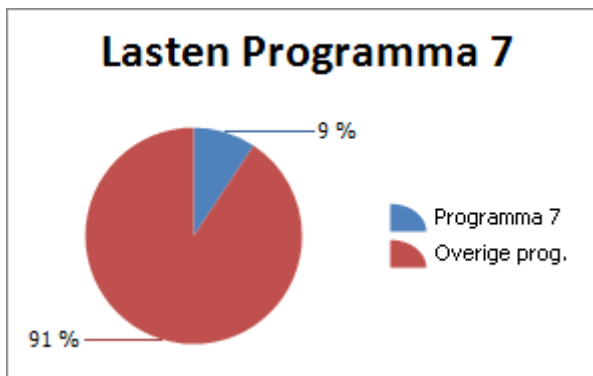
Nr.	Doelstelling
7.8.1	Afvalinzameling van privaat naar publiek
Nr.	Specifieke activiteit
	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Monitoren en evalueren publieke samenwerking met Brabants Afvalteam te Tilburg.</b>
	Per 1 januari 2022 zamelt het Brabants Afvalteam (BAT) Tilburg het huishoudelijk afval in. De monitoring is een continue proces en evalueren we met het BAT. We voeren, indien nodig, aanpassingen door.

Nr.	Doelstelling
7.9.1	Verduurzamen gemeentelijk vastgoed
Nr.	Specifieke activiteit
	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Vaststellen visie</b>
	De visie op het verduurzamen van het gemeentelijk vastgoed is opgesteld en is ter vaststelling aangeboden. Voor het verduurzamen zijn bij de perspectiefnota 2023 financiële middelen toegekend.

## Wat heeft het gekost?

Bedragen X € 1.000

Lasten / Baten	Begroting primair	Begroting gewijzigd	Rekening	Verschil
	2022	2022	2022	Rek - Begr
Totaal lasten programma 7	3.091	3.150	3.136	14
Totaal baten programma 7	2.711	2.755	2.898	143
<b>Saldo lasten en baten programma</b> [S201L0SteCode]	<b>-380</b>	<b>-395</b>	<b>-238</b>	<b>157</b>



### **Toelichting budgetverschillen**

De belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening 2022 zijn:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N	I/S
1. 710 Lagere kapitaallasten doordat het project van het vervangen van de AED's nog niet geheel afgerond is.	L	17	V	I
2. 710 Lagere kosten basisgezondheidszorg	L	10	V	I
3. 720 De opbrengsten binnen de gesloten exploitatie riolering zijn hoger dan begroot. (1,536 miljoen ipv 1,420 miljoen)	B	116	V	I
720 De onderhoudslasten van de riolering waren hoger dan voorzien	L		N	I
3. 740 Lagere bijdrage aan de omgevingsdienst door gunstig rekeningresultaat 2022	L	114	V	I
4. 740 Geen kosten voor milieu bodemonderzoeken	L	11	V	I
5. 740 Lagere kosten voor ongediertebestrijding waaronder het verjagen van roeken	L	8	V	I
6. 750 Lagere kosten begraafplaatsen voornamelijk door lagere kosten van groenonderhoud.	L	10	V	I
7. De bijdrage aan de ABG was lager dan begroot (598K ipv 600K)	L	2	V	I
8. Diverse kleinere verschillen	L/B	1	V	I
<b>Totaal</b>		<b>157</b>	<b>V</b>	








## Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing


### Wat willen we bereiken?

De ruimtelijke kwaliteit van onze gemeente wordt hoog gewaardeerd. Het ruimtelijk beleid van onze gemeente is er dan ook op gericht om de kwaliteiten van onze kernen en ons buitengebied te behouden of te versterken. Daarbij zoeken we zoveel mogelijk de samenwerking met bewoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties. Wij zien de nieuwe Omgevingswet als een instrument om die manier van werken nog beter vorm te geven.


Alphen-Chaam streeft naar een duurzame groene woonomgeving voor haar inwoners. Hierbij past een voorzieningenniveau dat aansluiting vindt bij het lokale niveau en een bijdrage levert aan de leefbaarheid van onze gemeente.


### Wat hebben we ervoor gedaan?


Nr.	Doelstelling	
8.1.1	Ontwikkelen Omgevingsvisie	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Vormgeven Omgevingsvisie</b>	
	Ten behoeve van het opstellen van de Omgevingsvisie is een aanbestedingsprocedure doorlopen. Dit heeft geresulteerd in opdrachtverstrekking in februari 2022. Het proces voor het opstellen van de Omgevingsvisie is eind maart 2022 gestart. De omgevingsvisie moet voor eind 2024 worden vastgesteld.	


Nr.	Doelstelling	
8.10.1	Nieuw woongebied Galder	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Start planologische procedure</b>	
	Een deel van de gronden is aangekocht door uw raad in 2022. Er vindt momenteel voorbereidend onderzoek plaats. Ook is er begonnen met de planuitwerking, maar een formele planologische procedure is nog niet gestart. De verwachting is dat we in 2023 een grondexploitatie kunnen vaststellen om vervolgens medio 2023 te kunnen starten met de procedure.	

Nr.	Doelstelling	
8.11.1	Oude dorpschart Galder	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Vaststellen bestemmingsplan</b>	
	Vanwege nadere afstemming over het beoogde woningbouwprogramma is de ter inzagelegging van het ontwerpbestemmingsplan doorgeschoven naar 2023. We streven ernaar het bestemmingsplan voor vaststelling aan te bieden in 2023.	


Nr.	Doelstelling	
8.12.1	Parapluplan	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Opstellen parapluplan</b>	
	Naar verwachting treedt op 1 juli 2023 de Omgevingswet in werking. Vóór die datum moet het paraplu-bestemmingsplan als ontwerp ter inzage worden gelegd en de (paraplu-) beheersverordening worden vastgesteld. We verwerken nu de vastgestelde archeologische beleidskaart in archeologische dubbelbestemmingen. Ook vertalen we het parkeerbeleid in planregels. Naar verwachting kan tijdig besluitvorming plaatsvinden.	

Nr.	Doelstelling	
8.2.1	Brede aanpak wonen	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Opstellen actieprogramma en uitvoeringsagenda</b>	
	Het opstellen van een actieprogramma en uitvoeringsagenda vindt in 2023 plaats, na vaststelling van de nieuwe woonvisie + (woonvisie inclusief zorg) waarmee in 2022 is gestart op basis van de nationale woon- en bouwagenda en regionale onderzoeken naar wonen en zorg in zowel de regio HvB als Breda.	


Nr.	Doelstelling	
8.3.1	Huisvesting arbeidsmigranten	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Vaststellen beleid huisvesten arbeidsmigranten</b>	
	In 2023 wordt het beleid voor het huisvesten van arbeidsmigranten vastgesteld. Dit beleid biedt houvast voor de beoordeling van plannen voor huisvesten van arbeidsmigranten, handhaving en sturing op kwaliteit van wonen.	


Nr.	Doelstelling	
8.4.1	Ontwikkelperspectief Chaam 2040	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma</b>	
	Het Meerjarig Uitvoeringsprogramma Chaam 2040 (MUP Chaam) is vastgesteld op 10 maart 2022. Op basis van het raadsbesluit is gestart met het uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma op de onderwerpen ruimtelijk ontwikkelingskader Chaam, verkeersvraagstuk N639 (onder leiding van de provincie) en de bekenvisie (onder leiding van het waterschap).	

Nr.	Doelstelling	
8.5.1	Terover/Boslust	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Opstellen toekomstperspectief</b>	
	Op dit moment is de dynamiek voor het gebied Boslust/Terover zo groot dat hier geen separate visie voor wordt opgesteld. Naast het gegeven dat voor het gehele grondgebied van de gemeente een omgevingsvisie wordt opgesteld waar het gebied integraal in wordt opgenomen, maakt het gebied onderdeel uit van de Groenblauwe Gebiedsgerichte aanpak voor Riels Laag/Regte Heide waarin de provincie voor een groter gebied ook al een vergelijkbaar proces doorloopt.	

Nr.	Doelstelling	
8.6.1	Realisatie woongebied De Ligt IV, Alphen	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Uitgifte gronden</b>	
	Er is gestart met de uitgifte van gronden. De eerste 24 koopwoningen zijn verkocht. Start bouw heeft plaatsgevonden in 2022. De CPO De Ligt IV met 33 woningen is vertraagd door de gevolgen van de sterk gestegen bouwkosten en hypotheekrente. De achtervang van de CPO koopt de gronden van de niet verkochte woningen begin 2023, zodat de bouw van alle 33 woningen kan starten in 2023. Om dezelfde reden is de grondverkoop aan Leystromen vertraagd en start de bouw van 12 huurwoningen pas begin 2023. De bouw van de 33 koopwoningen door de CPO en de 12 huurwoningen door Leystromen is echter nu wel definitief.	

Nr.	Doelstelling	
8.7.1	Entree Landerij	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Vaststellen bestemmingsplan</b>	
	Het ontwerpbestemmingsplan heeft vanaf september 2022 ter inzage gelegen. In de raadsvergadering van 15 december 2022 is het bestemmingsplan door de gemeenteraad vastgesteld.	

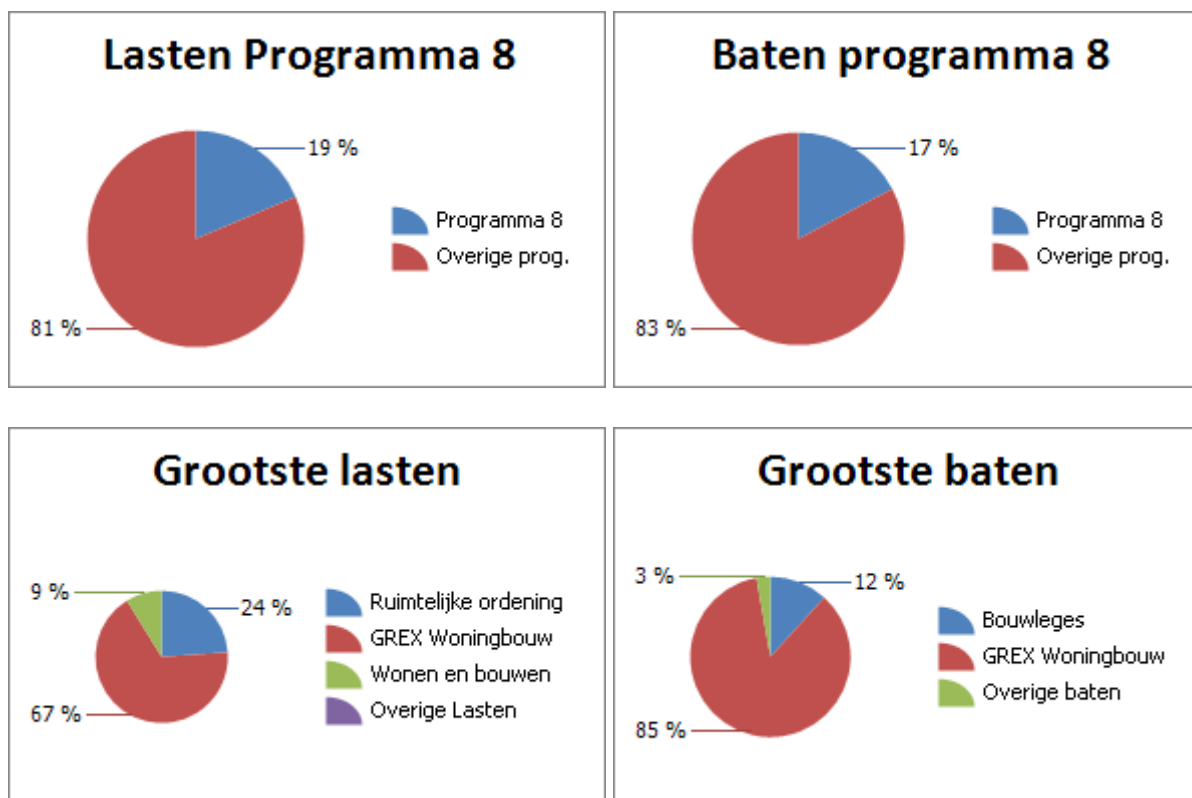
Nr.	Doelstelling	
8.8.1	Nieuw woongebied Galder	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Aankoop gronden</b>	
	De gronden zijn in 2022 aangekocht.	

Nr.	Doelstelling	
8.9.1	Nieuw woongebied Galder	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Opstellen stedenbouwkundig plan</b>	
	Tweede helft 2022 zijn we aan de slag gegaan met de betrokken stakeholders (dorpsraad, omwonenden en een CPO-groep) om te komen tot een stedenbouwkundig plan voor het nieuwe woongebied.	

### Wat heeft het gekost?

Bedragen X € 1.000

Lasten / Baten	Begroting primair 2022	Begroting gewijzigd 2022	Rekening 2022	Verschil Rek - Begr
Totaal lasten programma 8	2.835	5.208	6.279	-1.071
Totaal baten programma 8	3.092	5.780	5.899	119
<i>Saldo lasten en baten programma [S201LOSteCode]</i>	<i>257</i>	<i>572</i>	<i>-380</i>	<i>-952</i>



### Toelichting budgetverschillen

De belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening 2022 zijn:

Omschrijving	L/B	Bedragen x € 1.000		
		Bedrag	V/N	I/S
1. 810 Kosten planschade bestemmingsplan Centrum Chaam 2016 is in de begroting 2022 niet opgenomen als last. Wel is hiervoor een risico opgenomen in de risicoparagraaf. In de bepaling van het noodzakelijk aan te houden niveau van de algemene reserve is hiermee rekening gehouden.	L	-640	N	I
2. 810 Voor ontwikkelingen bij derden hebben wij extra kosten gemaakt. Deze kosten worden niet volledig gedekt door de inkomsten	L B	-182 123	N V	I I
3. 820 Winst grondbedrijf was voorzien op € 1.300.000. De uiteindelijke winst is uitgekomen op € 818.000. Het nadeel(€ 482.000) wordt minder gestort in de algemene reserve grondbedrijf. Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat van de exploitatie van de gemeente. Het resultaat van het grondbedrijf wordt nader uitgewerkt in de paragraaf grondbeleid van deze jaarstukken.	L B	-281 -201	N N	I I
4. 830 De via de septembercirculaire ontvangen middelen voor de Wet kwaliteitsborging bouw (wkb) zijn niet volledig ingezet.	L	30	V	I
5. 830 In 2022 is een dwangsom opgelegd, deze begroten wij niet.	B	20	V	I
6. 830 In 2022 hebben wij meer baten ontvangen uit omgevingsvergunningen dan was voorzien. Dit grote voordeel is vooral ontstaan in de laatste maanden van het jaar.	B	172	V	I
7. De bijdrage aan de ABG was lager dan begroot (976K ipv 994K)	L	18	V	I
8. Diverse kleinere verschillen	L	-11	N	I
<b>Totaal</b>		<b>-952</b>	<b>N</b>	





## Algemeen

### Algemene dekkingsmiddelen

#### Algemeen

Binnen de begroting onderscheiden we algemene en specifieke dekkingsmiddelen. Specifieke dekkingsmiddelen zijn de inkomsten die direct samenhangen met een bepaald programma. Dat kunnen de inkomsten zijn van het Rijk met een specifiek bestedingsdoel, de opbrengsten van gronden of opbrengsten uit verleende diensten zoals het verstrekken van een paspoort. Ook de rioolheffing en afvalstoffenheffing zijn specifieke dekkingsmiddelen. De specifieke dekkingsmiddelen verantwoorden we steeds binnen het betreffende programma.

De algemene dekkingsmiddelen zijn dekkingsmiddelen die we vrij kunnen aanwenden. Dit geld is op voorhand dus niet gebonden aan een bepaald programma of doel, maar zetten we in om tekorten op de programma's te dekken. De dekking bestaat voor het grootste gedeelte uit de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de lokale heffingen die niet bestedingsgebonden zijn. De overige dekkingsmiddelen bestaan uit rentebaten en dividend.

#### Treasury

De uitvoering van treasury is geregeld in de wet Financiering Decentrale Overheden (wet Fido). Het doel van deze wet is onder andere om op een verantwoorde, prudente en professionele wijze de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie (financieringsactiviteiten) van de gemeente middels een statuut te regelen. Voor meer informatie wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

#### Belastingen

Voor nadere informatie over de belastingen wordt ook verwezen naar de paragraaf Lokale heffingen.

#### Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds

Jaarlijks ontvangt elke gemeente volgens een bepaalde verdeelstelsel een uitkering uit het Gemeentefonds. Deze uitkering is bestemd voor de bekostiging van autonome taken van de gemeente, taken die veelal dicht bij de burger liggen. Het verdeelstelsel is opgenomen in de Financiële verhoudingswet. In de verdeling wordt rekening gehouden met onderlinge verschillen in de kosten waar gemeenten voor staan en met de draagkracht van de gemeenten (de belastingcapaciteit). Karakteristiek voor de algemene uitkering is dat elke gemeente vrij is in de besteding. De omvang van de algemene uitkering is voor de gemeente een gegeven, maar de gemeente kan zelf bepalen aan welke voorzieningen zij haar geld besteedt (eigen prioriteitenstelling).

#### Begroot versus werkelijk:

Begroting 2022 (conform septembercircular 2022)	€ 16.116.000	
Werkelijk 2022	<u>€ 16.316.000</u>	
Verschil	<u>€ 200.000</u>	voordelig

#### Dit voordeel wordt veroorzaakt door:

Vervroegde rijksbijdrage energietoeslag 2023	€ 108.000	Voordelig*
Coronacompensatie voor inkomstenderving over 2020 a.g.v. Corona	€ 42.000	Voordelig
Meerkosten Oekraïne sociaal domein	€ 8.000	Voordelig
Overige verschillen in de maatstaven (ruim 40 verschillen)	<u>€ 42.000</u>	<u>Voordelig</u>
Totaal	<u>€ 200.000</u>	<u>voordelig</u>

\*Dit bedrag is door het rijk overgeheveld van 2023 naar 2022 (via de decembercircular 2022) zodat het voor gemeenten nog mogelijk zou zijn deze uit te keren in 2022. In Alphen-Chaam zullen wij de energietoeslag zoals gepland in 2023 uitkeren aan onze inwoners die daar recht op hebben. Daarom stellen wij bij de resultaatbestemming voor dit bedrag voor uitgave in 2023 te reserveren.

Naast de uitkering uit het gemeentefonds voor 2022 zijn er ook nog een aantal kleinere verrekeningen uit voorgaande jaren geweest. Per saldo levert dit een nadeel op van € 24.000.

## Overhead

Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces worden gerekend tot de overhead. Overhead bestaat in elk geval uit:

1. Leidinggevenden in het primaire proces.
2. Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie.
3. P&O/HRM.
4. Inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement).
5. Interne en externe communicatie met uitzondering van communicatie met de klant.
6. Juridische zaken.
7. Bestuurszaken en bestuursondersteuning
8. Informatievoorziening en automatisering (ICT).
9. Facilitaire zaken en huisvesting.
10. Documentaire Informatie Voorziening (DIV).
11. Managementondersteuning in het primair proces.

De totale overheadkosten van de gemeente Alphen-Chaam worden in 2022 geraamd op een bedrag van € 3.737.294. De werkelijk kosten bedragen € 3.660.662. Dit is € 76.632 min dan begroot en wordt voornamelijk veroorzaakt door een lagere bijdrage aan de ABG-organisatie (zie tabel 1). Een groot deel van deze kosten wordt gemaakt en verantwoord in de ABG-organisatie.



Tabel 1: Overhead

Omschrijving	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Vershil
Aandeel overheadkosten in bijdrage ABG	3.441.091	3.378.619	62.472
Kap.1st materieel/huisvesting + onderhoud huisv.	76.737	66.390	10.347
Kosten secretaris (60%) en bestuursondersteuning	80.550	79.284	1.266
VNG Contributie/bijdrag K80	45.402	52.972	-7.570
Opleidingsbudget	3.751	5.981	-2.230
Diverse kosten w.o betalingsverkeer, 213A	16.195	3.414	12.781
Onderhoud en digitalisering archief	113.555	116.698	-3.143
Onderzoek huisvesting bestuurszetel	25.750	21.646	4.104
Kosten robuust rechtbeschermingsysteem	11.000	7.981	3.019
Huurbijdrage ABG tractie en huisvestingskosten	-76.737	-72.323	-4.414
<b>Totaal overhead</b>	<b>3.737.294</b>	<b>3.660.662</b>	<b>76.632</b>

## Vennootschapsbelasting

Met ingang van 2016 zijn publiekrechtelijke rechtspersonen, zoals Gemeenschappelijke Regelingen en Gemeenten, Vennootschapsbelasting (VpB) plichtig indien, en voor zover, zij een onderneming drijven. Er is sprake van een onderneming indien cumulatief voldaan wordt aan de volgende voorwaarden:

- Een duurzame organisatie van **kapitaal en arbeid**;
- die deelneemt aan het **economische verkeer**;
- met het oogmerk om **winst** te behalen.

Wanneer aan alle bovenstaande voorwaarden wordt voldaan dan wordt de betreffende activiteit aangemerkt als een onderneming. Het gevolg daarvan is dat de onderneming (lees: gemeente) een aangifte VpB moet indienen bij de belastingdienst.

Wij zijn tot de conclusie gekomen dat van alle activiteiten 'slechts' het grondbedrijf aangemerkt wordt als winstgevende onderneming. Om te kunnen bepalen wat de daadwerkelijke belastingdruk op het grondbedrijf wordt, dient het BBV resultaat gecorrigeerd te worden naar het fiscale resultaat. In het oog springende verschillen tussen beide winstbepalingen zijn:

- Slechts de werkelijk betaalde rente mag als kosten opgevoerd worden;
- grondbedrijf vreemde activiteiten moeten geëlimineerd worden;
- toekomstige prijsstijgingen mogen niet opgevoerd worden als kosten/baten;
- kapitaalstortingen en onttrekkingen moeten geëlimineerd worden.

Het belastingtarief van de VpB is als volgt:

Belastbaar bedrag 2022	Tarief 2022	Belastbaar bedrag 2023	Tarief 2023
t/m € 395.000	15%	t/m € 200.000	19%
meer dan € 395.000	25,8%	meer dan € 200.000	25,8%

Onderstaande tabel laat de geprognosticeerde fiscale resultaten en de bijbehorende belastingbedragen zien. Voor de te betalen belasting vanaf fiscaal jaar 2023 wordt gebruik gemaakt van de tarieven en schijfgrens van 2023.

Fiscaal jaar	Fiscaal resultaat	Verr. verlies begin jaar	Verr. verlies einde jaar	Belasting
2021	€ 523.000-	€ 203.000	€ 726.000	€ 0
2022	€ 2.551.000	€ 726.000	€ 0	€ 428.000
2023	€ 57.000	€ 0	€ 0	€ 11.000
2024	€ 35.000	€ 0	€ 0	€ 7.000
2025	€ 37.000	€ 0	€ 0	€ 7.000
2026	€ 44.000	€ 0	€ 0	€ 8.000

## Onvoorzien

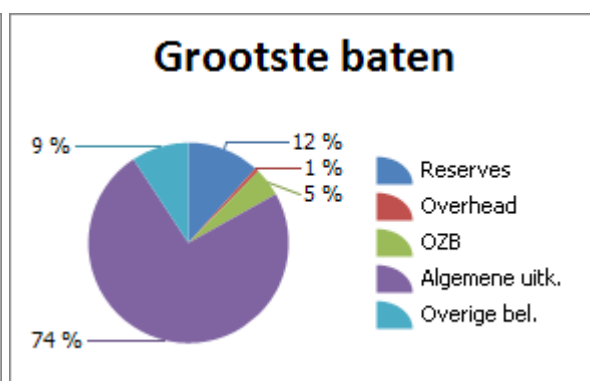
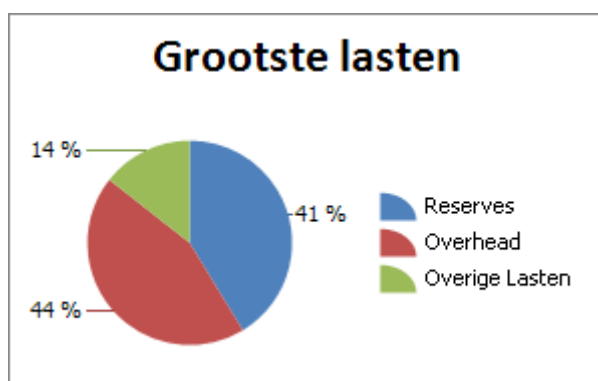
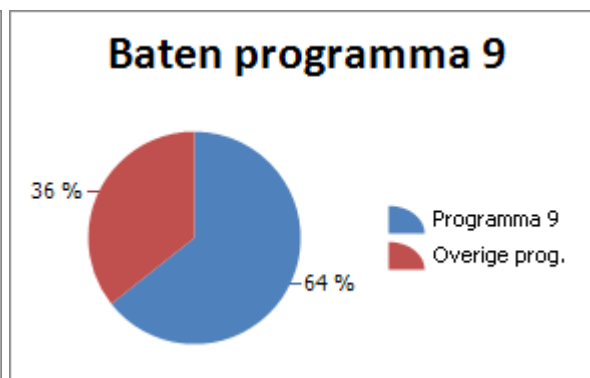
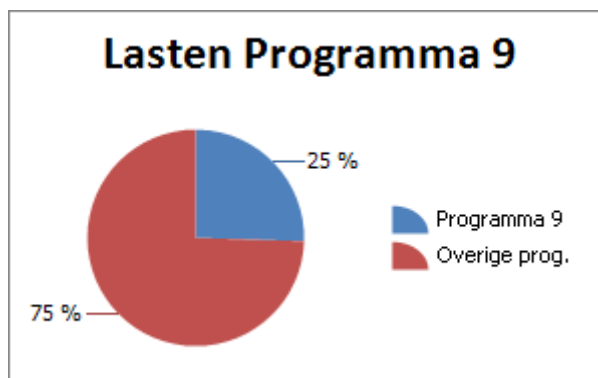
Wettelijk is voorgeschreven dat in de programmabegroting een post voor onvoorziene uitgaven is geraamd. Er zijn geen voorschriften, of normen, over de omvang van deze post. Het is aan de raad om aan te geven welke omvang zij nodig acht. De raming voor 2022 bedraagt, zoals gebruikelijk € 80.000. Dit is het totaalbedrag dat beschikbaar is voor alle programma's tezamen. Bij aanwending moet worden voldaan aan de volgende criteria (de drie O's): Onvoorzien, Onontkoombaar en Onuitstelbaar.

In 2022 is in twee gevallen beroep gedaan op deze stelpost. Er is een bijdrage gedaan aan de uurwerkrestauratie van de kerkklok in Chaam voor € 5.000. Daarnaast zijn de kosten (€ 12.900) van het opstellen van de gebiedsvisie Sportpark Alpheim gedekt vanuit deze stelpost.

## Wat heeft het gekost?

Bedragen X € 1.000

Nr.	Omschrijving		Begroting	Begroting	Rekening	Verschil
			2022	2022	2022	Rek - Begr
9A	Algemene dekkingsmiddelen	L	306	323	290	33
		B	17.400	19.160	19.361	201
9B	Overhead	L	3.643	3.895	3.803	92
		B	157	157	143	-14
9C	Vennootschapsbelasting	L	35	35	349	-314
		B	0	0	0	0
9D	Onvoorzien	L	80	62	0	62
		B	0	0	0	0
Totaal lasten Algemeen			4.064	4.315	4.442	-127
Totaal baten Algemeen			17.557	19.317	19.504	187
<b>Saldo lasten en baten Algemeen</b>			<b>13.493</b>	<b>15.002</b>	<b>15.062</b>	<b>60</b>



### Toelichting budgetverschillen

De belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening 2022 zijn:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N	I/S
1. 050 Per saldo lagere rentelasten door o.a. vertraagde investeringen i.c.m. een stijgende rente. Hogere rentebaten door negatieve rente op kasgeldleningen.	L B	-7 16	N V	I I
2. 050 De rente wordt doorbelast aan de diverse taakvelden. In de jaarrekening is minder doorbelast aan de taakvelden dan bij de begroting. Het voordeel is terug te vinden op de diverse taakvelden. Doordat dit vele kleine voordelen zijn worden deze niet benoemd op de diverse programma's.	L B	1 -27	V N	I I
3. 061 OZB inkomsten eigenaren-woningen hoger dan begroot (Begroot € 1,719 miljoen werkelijk € 1,762 miljoen)	B	43	V	I
4. 062 OZB inkomsten niet-woningen hoger dan begroot (begroot € 0,842 miljoen werkelijk € 0,871 miljoen) Het voordeel wordt voor € 40.000 veroorzaakt door hogere nagekomen baten uit voorgaande jaren. € 11.000 nadeel wordt veroorzaakt door lagere inkomsten in 2022 door o.a. bezwaren op aanslagen.	B	29	V	I
5. 070 Uitkering gemeentefonds hoger voornamelijk door aanpassingen in de decembercirculaire 2022 (200K). Wij zullen voorstellen om het voordeel uit de decembercirculaire dat in verband met de energietoeslag voor 2023 toegevoegd is aan de algemene uitkering (108K) via resultaatbestemming beschikbaar te stellen voor 2023. In 2022 heeft nog een aantal verrekeningen over eerdere jaren plaatsgevonden. Dit veroorzaakt een nadeel van 24K.	B	176	V	I
6. 080 Op de stelpost indexeringen staat nog een bedrag in 2022 dat niet is aangewend.	L	47	V	I
7. 080 Op dit taakveld staan een aantal budgetten die overgeheveld zijn uit 2021 waarvan de kosten geboekt zijn op programma 6 sociaal domein.	L	22	V	I
8. 080 Toevoeging voorziening oninbare debiteuren na analyse van het debiteurensaldo op 31-12-2022	L	-28	N	I
9. 341 Nadeel op toeristen- (41K) en forensenbelasting (2K)	B	-43	N	I
10. 040 Lagere onderhoudskosten gemeentelijke gebouwen	L	6	V	I
11. 040 Geen specifieke kosten geboekt op 213A onderzoeken	L	10	V	I
12. 040 Meer kosten van invordering kunnen verhalen dan gebruikelijk.	B	5	V	I
13. 090 De werkelijk betaalde vennootschapsbelasting in 2021 bedroeg € 349.000, begroot was € 35.000. De belasting wordt gedekt door de fiscale winst gemaakt in het grondbedrijf. De winst van het grondbedrijf wordt gestort in de algemene reserve. De dekking van de betaalde belasting komt daarom ook uit de algemene reserve.	L	-314	N	I
14. 081 Onvoorzien. Jaarlijks wordt de post onvoorzien opgenomen in de begroting voor € 80.000. In 2022 is daarvan € 17.900 ingezet. (€5.000 bijdrage uurwerk kerktoren Chaam en € 12.900 voor de gebiedsvisie sportpark Alpheim)	L	62	V	I
15. De bijdrage aan de ABG was lager dan begroot (3.546K ipv 3.611K)	L	66	V	I
16. Diverse kleinere verschillen	L/B	-4	N	I
<b>Totaal</b>		<b>60</b>	<b>V</b>	

## Paragrafen





## Lokale heffingen

### Inleiding

De gemeentelijke heffingen zijn na de doeluitkeringen en de algemene uitkering uit het Gemeentefonds de belangrijkste bron van inkomsten. In de paragraaf Lokale heffingen doen wij verslag van:

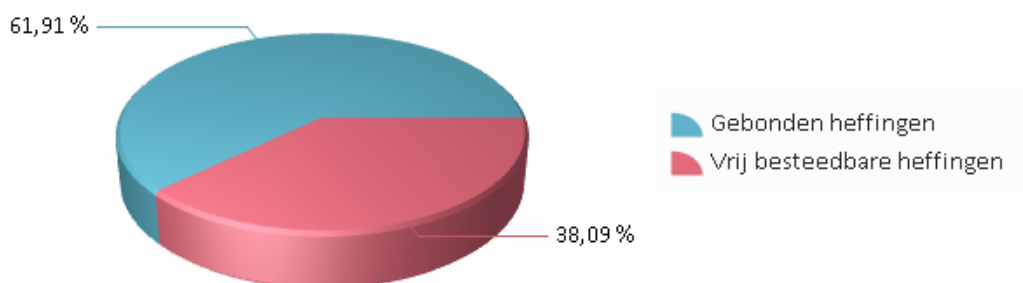
- de gerealiseerde inkomsten;
- het beleid ten aanzien van de lokale heffingen;
- de berekeningswijze van de gemeentelijke tarieven en welke beleidsuitgangspunten hieraan ten grondslag liggen;
- de ontwikkeling van de lokale lastendruk;
- het kwijtscheldingsbeleid.

### Lokale heffingen

De lokale heffingen zijn met € 6,6 mln. goed voor 23% van de inkomsten in Alphen-Chaam. In onderstaande tabel zijn de gerealiseerde inkomsten in 2021 afgezet tegen de begroting. Hierbij is een onderverdeling gemaakt in gebonden heffingen (aan te wenden voor doel) en vrij besteedbare heffingen.

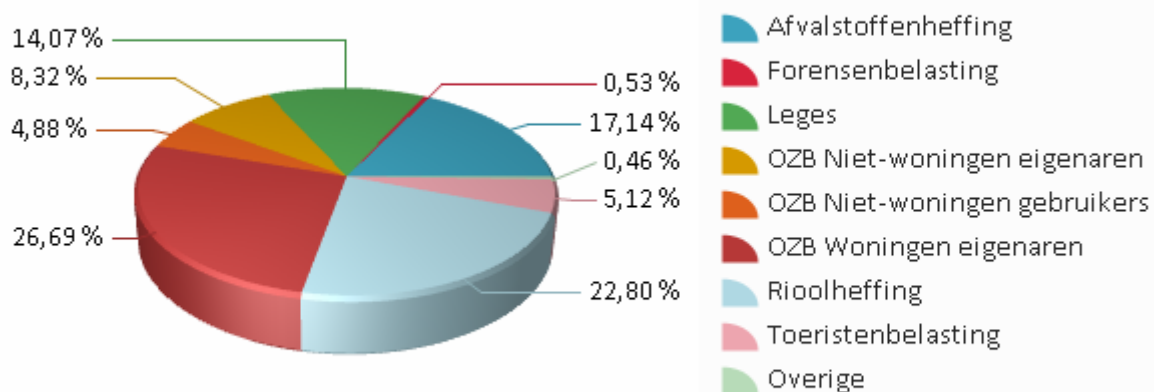
De inkomsten uit lokale heffingen vallen per saldo € 247.000 hoger uit dan begroot. De afwijkingen worden hieronder per heffing toegelicht.

% leges van totale opbrengst



Heffingen	Begroot 2022	Realisatie 2022
<b>Gebonden heffingen</b>		
Afvalstoffenheffing	1.134.881	1.131.624
Grafrechten	18.681	19.915
Leges	793.013	929.197
Markten en kermissen	13.609	10.550
Rioolheffing	1.418.970	1.505.895
<b>Totaal Gebonden heffingen</b>	<b>3.379.154</b>	<b>3.597.181</b>
<b>Vrij besteedbare heffingen</b>		
Forensenbelasting	37.430	34.940
OZB Niet-woningen eigenaren	535.158	549.150
OZB Niet-woningen gebruikers	306.970	322.195
OZB Woningen eigenaren	1.719.309	1.762.256
Toeristenbelasting	378.666	337.976
<b>Totaal Vrij besteedbare heffingen</b>	<b>2.977.533</b>	<b>3.006.517</b>
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>6.356.687</b>	<b>6.603.698</b>

% leges van totale opbrengst



### Gebonden heffingen

Bij de gebonden heffingen is kostendekkendheid het uitgangspunt. De gebruiker betaalt in principe de integrale kosten van de geleverde producten en diensten. Een meer dan kostendekkende heffing is niet toegestaan; daarentegen kunnen bestuurlijke overwegingen aanleiding zijn tot het vaststellen van lagere tarieven.



Het BBV schrijft voor dat gemeenten in de paragraaf lokale heffingen inzicht verschaffen in de berekeningswijze van de gemeentelijke tarieven. Naast de kosten op de betreffende taakvelden worden namelijk nog een aantal posten extracomptabel toegerekend aan de tarieven, zoals overhead, rente en BTW.

Waar het in de begroting ging over de tariefberekeningen voor de afvalstoffen-, de rioolheffing en de gemeentelijke leges, gaat het in de jaarrekening over het behaalde resultaat van deze heffingen.

#### Afvalstoffenheffing

De gemeente is verplicht om huishoudelijk afval op te halen. Van de opbrengst betaalt de gemeente de kosten voor het inzamelen en verwerken van restafval, gft-afval, plastic afval, klein chemisch afval, oud papier, glas en de exploitatie van de milieustraat.

Inwoners van Alphen-Chaam betalen een vast tarief en een tarief per lediging, afhankelijk van het aantal keer dat een inwoner de restafval container laat ledigen. De afvalstoffenheffing wordt geïncasseerd door Brabant Water.

De afvalstoffenheffing is een bestemmingsheffing, dit houdt in dat de geïnde gelden aangewend moeten worden voor het doel. Uitgangspunt in Alphen-Chaam is een 100% kostendekkende afvalstoffenheffing: de tarieven bewegen mee met de ontwikkeling van de toerekenbare kosten. De voorziening Afvalstoffenheffing vormt sluitpost van de exploitatie. De voorziening heeft een egaliserende functie, ze kan worden gebruikt om via het tarief te sparen voor grote uitgaven in de toekomst (onderhoud, vervanging) of om ongewenste schommelingen van het tarief op te vangen.

In onderstaande tabel is de exploitatie van de afvalstoffenheffing in de begroting afgezet tegen de realisatie.

	<b>Begroting 2022</b>	<b>Realisatie 2022</b>
<i>Kosten taakvelden</i>		
Begroting gemeente	982.914	987.952
Begroting ABG (60%)	77795,4	77795,4
Inkomsten taakvelden	-151.000	-144.738
<b>Netto kosten taakveld Afval</b>	<b>909.709</b>	<b>921.010</b>
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead ABG (40%) incl. (omslag)rente	51.864	51.864
BTW	174.510	174.510
<b>Totale kosten</b>	<b>1.136.083</b>	<b>1.147.383</b>
<b>Opbrengst heffingen</b>	<b>1.134.881</b>	<b>1.131.624</b>
Dekking	100%	99%
Mutatie voorziening (positief = toevoegen, negatief = onttrekken)	-1.202	-15.759

Uit de tabel valt af te lezen dat de afvalstoffenheffing in 2022 voor een bedrag van € 15.000 minder kostendekkend is dan begroot, met name door de lagere inkomsten uit de afvalstromen en de hogere kosten voor uitbestede werkzaamheden.

Het huidige saldo van de voorziening afvalstoffenheffing (€ 0) is niet toereikend om het tekort te dekken. Het tekort komt daarom geheel ten laste van het rekeningsaldo 2022.

### Rioolheffing

Voor de afvoer van afvalwater en de zuivering daarvan, heeft de gemeente de plicht om voor een goed werkend rioleringsstelsel te zorgen. Ook heeft de gemeente de zorgplicht om de grondwaterstand en de afvoer van hemelwater (regenwater) te beheren. Om al deze watertaken te bekostigen wordt er één belasting geheven, de rioolheffing.

De gemeentelijke watertaken gaan gepaard met relatief grote uitgaven en hebben een langjarige planning. In het uitgebreid gemeentelijk rioleringsplan is het onderhoud aan het rioleringsstelsel voor de komende jaren in kaart gebracht.

Binnen de rioolheffing wordt onderscheid gemaakt tussen woningen en niet-woningen:

- Voor woningen geldt een vast bedrag, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen eenpersoons- en meerpersoonshuishoudens.
- Voor niet-woningen is de hoogte van de heffing afhankelijk van het aantal kubieke meters water dat vanuit het perceel wordt afgevoerd.

De rioolheffing is, evenals de afvalstoffenheffing, een bestemmingsheffing. Ook hier is een 100% kostendekkende heffing het uitgangspunt in Alphen-Chaam.

In onderstaande tabel is de exploitatie van de rioolheffing in de begroting afgezet tegen de realisatie.

	<b>Begroting 2022</b>	<b>Realisatie 2022</b>
<u>Kosten taakvelden</u>		
Begroting gemeente	766.445	887.642
Begroting ABG (60%)	216.923	219.070
Inkomsten taakvelden	-1.089	-30.043
<b>Netto kosten taakveld riool</b>	<b>982.279</b>	<b>1.076.669</b>
<u>Toe te rekenen kosten:</u>		
Overhead ABG (40%) incl. (omslag)rente	144.615	146.047
BTW	274.476	274.476
<b>Totale kosten</b>	<b>1.401.370</b>	<b>1.497.192</b>
<b>Opbrengst heffingen</b>	<b>1.418.970</b>	<b>1.505.895</b>
Dekking	101%	101%
Mutatie voorziening (positief = toevoegen, negatief = onttrekken)	17.600	8.704

Uit de tabel valt af te lezen dat de rioolheffing in 2022 voor een bedrag van € 9.000 minder kostendekkend is dan vooraf begroot. Het verschil wordt met name veroorzaakt door de hogere onderhoudslasten van de gemeentelijke riolering.

Ten behoeve van de sluitende exploitatie wordt het overschot toegevoegd aan de voorziening VGRP.

### Retributies

Retributies worden geheven als de gemeente een dienst verleent aan een individu of een van haar bezittingen ter beschikking stelt. Voorbeelden van retributies zijn leges, markt- en standplaatsgelden en lijkbezorgingsrechten (grafrechten).

In 2017 zijn de werkprocessen achter titel 1 (algemene dienstverlening) en titel 2 (dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning) van de legesverordening geharmoniseerd

tussen de drie ABG gemeenten. Dit heeft ertoe geleid dat vanaf 2018 in alle drie de gemeenten dezelfde tarieven worden geheven voor de gemeentelijke dienstverlening op het gebied van burgerzaken en omgevingsvergunningen, enkele uitzonderingen daargelaten (met name het tarief bouwleges).

Om te voorkomen dat de tarieven weer uit elkaar gaan groeien wordt aan alle drie de ABG gemeenten voorgesteld om de geharmoniseerde tarieven steeds met hetzelfde percentage te indexeren. Dit percentage is gekoppeld aan het inflatiecijfer van het gemeentefonds (1,6% in 2022).

De inkomsten uit retributies zijn € 136.000 hoger dan begroot, met name door de hogere opbrengst leges omgevingsvergunningen.

### **Vrij besteedbare heffingen**

De vrij besteedbare heffingen zijn een belangrijk politiek instrument en maken integraal onderdeel uit van het gemeentelijk (belasting-)beleid. De heffingsinkomsten zijn in principe vrij besteedbaar.

#### Onroerende Zaakbelasting (OZB)

Inwoners betalen onroerendezaakbelasting (OZB) als zij op 1 januari van een belastingjaar eigenaar zijn van een woning of gebruiker/eigenaar van een niet-woning. De OZB is gebaseerd op de WOZ-waarde op 1 januari van het voorgaande jaar.

De gemeente bepaalt de aanslag op basis van de getaxeerde waarde van de onroerende zaak (de WOZ-waarde). Deze waarderingsgrondslag wordt jaarlijks middels hertaxatie, volgens de regels in de Wet Waardering Onroerende Zaken (Wet WOZ), vastgesteld. Het beleid tot nu toe is altijd geweest dat de OZB-opbrengst niet beïnvloed wordt door de hertaxaties van het onroerend goed. Met andere woorden: als de totale waarde van het onroerend goed daalt, als gevolg van lagere taxatiewaarden, zullen de OZB-tarieven extra stijgen zodat de totale opbrengst gelijk blijft. Net als in voorgaande jaren is ook in 2020 dit beleidsuitgangspunt gehanteerd.

De gerealiseerde OZB opbrengst is € 27.000 (1%) hoger dan begroot.

#### Toeristenbelasting

Voor personen die niet staan ingeschreven in de gemeente heffen wij een toeristenbelasting als zij blijven overnachten in een hotel, een pension of een ander vakantieonderkomen. Voor de toeristenbelasting zijn de houders van de hotels, pensions en campings belastingplichtig. Zij kunnen het tarief aan de toerist doorberekenen.

De belasting wordt berekend over de vergoeding die voor het verblijf in rekening wordt gebracht, de toeristenbelasting daarbij niet in begrepen. Afgesproken is dat het tarief gedurende de zittingsperiode van de raad niet verandert. De toeristenbelasting wordt na afloop van het boekjaar opgelegd op basis van de ontvangen aangiften.

Op basis van de voorlopige aanslagen is de opbrengst toeristenbelasting € 41.000 (11%) lager dan begroot.

### Forensenbelasting

Forensenbelasting wordt geheven aan natuurlijke personen, die, zonder in de gemeente hoofdverblijf te hebben, er op meer dan 90 dagen van het belastingjaar voor zichzelf of hun gezin een gemeubileerde woning beschikbaar houden.

De belasting wordt berekend over de waarde van de woning: de WOZ-waarde of (indien deze niet vastgesteld is) de waarde in het economische verkeer.

De opbrengst forensenbelasting valt € 2.000 (7%) lager uit dan begroot.

### **Ontwikkeling van de lokale lastendruk**

Jaarlijks brengt het Coelo (het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden) een Atlas van de lokale lasten uit. Daarin is op het vlak van de lokale lastendruk een vergelijking van alle Nederlandse gemeenten gemaakt. Uitgangspunt voor de berekening van de lokale lastendruk zijn de lasten OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing voor een gemiddeld meerpersoonshuishouden.

De volgende tabel geeft de meerjarige ontwikkeling van de lokale woonlasten weer voor de jaren 2020-2022:

<b>Woonlasten</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Onroerende zaakbelasting	€ 391	€ 410	€ 461
Afvalstoffenheffing	€ 226	€ 223	€ 260
Rioolheffing	€ 323	€ 328	€ 333
<b>Totaal woonlasten</b>	<b>€ 941</b>	<b>€ 961</b>	<b>€ 1.054</b>
Stijging (Absoluut)	€ 1	€ 20	€ 93
Stijging (Relatief)	0,1%	2,2%	9,6%
<i><u>Gemiddelde woonlasten (COELO)</u></i>			
<i>Provincie Noord-Brabant</i>	€ 751	€ 776	€ 841
<i>Gemeenten &lt; 25.000 inwoners</i>	€ 827	€ 862	n.t.b.*
<i>Gemeente Baarle-Nassau</i>	€ 665	€ 740	€ 810
<i>Gemeente Gilze en Rijen</i>	€ 598	€ 621	€ 683
<i>Gemeente Goirle</i>	€ 831	€ 857	€ 938
<i>Gemeente Hilvarenbeek</i>	€ 784	€ 804	€ 914
<i>Gemeente Zundert</i>	€ 880	€ 975	€ 975

(Bron: COELO)

(\*) Deze informatie is momenteel niet beschikbaar via [waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl)

Uitgangspunten berekening Alphen-Chaam:

- OZB: gemiddelde woningwaarde (koopwoning) volgens COELO op waarde peildatum (2022 = € 442.946);
- Afvalstoffenheffing: meerpersoonshuishouden 1 losse 240 liter restcontainer (6 ledigingen) inclusief vastrecht;
- Rioolheffing: tarief meerpersoonshuishouden.

### **Kwijtscheldingen**

Zoals binnen onze gemeente gebruikelijk bestaat de mogelijkheid om voor de aanslagen rioolheffing en afvalstoffenheffingen jaarlijks een verzoek om kwijtschelding in te dienen. Personen die aan de voorwaarden voldoen (betrokkenen hebben geen vermogen en de betalingscapaciteit is te laag om de aanslag te betalen), kunnen door het indienen van een dergelijk verzoek voor één of beide heffingen kwijtschelding ontvangen. In de tariefberekeningen voor de afvalstoffen- en rioolheffing is rekening gehouden met de inkomstenderving door kwijtschelding.

In 2022 is voor een bedrag van € 28.000 aan kwijtscheldingen verleend, dat is € 3.000 hoger dan begroot.





## Weerstandvermogen en risicobeheersing

### Risicoprofiel

Het risicoprofiel bestaat uit het totaal van alle geïnventariseerde risico's. Door aan elk risico een score toe te kennen zijn risico's te rangschikken en te prioriteren om te managen. De *risicoscore* wordt bepaald door de formule *kans x geldgevolg*. In deze paragraaf worden de tien risico's met de hoogste score gepresenteerd waarbij de risico's van de bouwgrondexploitaties niet zijn meegenomen, aangezien hiervoor al een aparte risicoreserve is gevormd waarmee die risico's zijn afgedekt. De tien grootste risico's per 31 december 2022 zijn:

Nr.	Risicogebeurtenis	Kans	Risicobedrag	Kans * gevolg
1	Planschade centrumplan Chaam	50%	€ 852.000	€ 426.000
2	Bovenmatige kosten onderhoud voor bestrating, asfalt, gladheidbestrijding, kabels, leidingen en riolering	20%	€ 500.000	€ 100.000
3	Aanbesteding dagelijks groen onderhoud	50%	€ 200.000	€ 100.000
4	Niet juist uitgevoerde processen leiden tot juridische claims en/of extra kosten.	10%	€ 1.000.000	€ 100.000
5	Algemeen ICT	25%	€ 319.800	€ 81.180
6	Hogere financiële bijdrage aan ABG	40%	€ 200.000	€ 80.000
7	Fouten gemaakt door de interne organisatie	20%	€ 400.000	€ 80.000
8	Meer gebruik maken van WMO-voorzieningen	50%	€ 150.000	€ 75.000
9	Bovenmatige kosten openbaar groen	30%	€ 175.000	€ 52.500
10	Rampen en ongevallen	10%	€ 500.000	€ 50.000

### Wijzigingen ten opzichte van de top tien risico's begroting 2023

Hierna wordt kort aangegeven wat er met de risico's uit de top tien van de begroting 2023 is gebeurd.

1. Het risico op planschade is verlaagd met € 24.000.
2. Het risico op ICT (hacks etc.) is verhoogd met € 31.180 (aansluiting ABG)

### Berekening weerstandvermogen

De benodigde weerstandscapaciteit is het bedrag dat nodig is om alle risico's op te kunnen vangen. Dit bedrag is bepaald op € 1,6 miljoen door een kansberekening uit te voeren op alle in kaart gebrachte risico's. Daarmee is de benodigde weerstandscapaciteit € 5.000 hoger dan bij de jaarrekening 2021. Ten opzichte van de begroting 2023 stijgt de benodigde weerstandscapaciteit met

€ 17.000. Dit wordt met name veroorzaakt door een hoger risico op planschade, een kleiner risico op corona en een geraamd minder gebruik van voorzieningen voor jeugdzorg.

De beschikbare weerstandscapaciteit is de financiële buffer om tegenvallers op te vangen en bestaat uit vrije reserves waar geen verplichtingen tegenover staan. Concreet is dat het saldo van de algemene reserve minus de daarop gelegde claims (verplichtingen). De beschikbare weerstandscapaciteit op 31 december 2022 komt uit op € 1,804 miljoen.

Het weerstandsvermogen wordt berekend door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen door de benodigde weerstandscapaciteit. Het geprognosticeerde weerstandsvermogen per 31 december 2022 is dan € 1,804 miljoen / € 1,6 miljoen = 1,1. Volgens de hierna opgenomen tabel is een weerstandsvermogen van 1,1 "voldoende". In de nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen is door de raad bepaald dat het weerstandsvermogen tenminste "voldoende" moet zijn, daarmee voldoen wij aan onze eigen regels.

Het voordelige resultaat over 2022 is al wel verwerkt in de tabel (in 2023).

	<b>weerstandsvermogen</b>	<b>Betekenis</b>
A	> 2,00	Uitstekend
B	$1,40 < x \leq 2,00$	Ruim voldoende
C	$1,00 < x \leq 1,40$	Voldoende
D	$0,80 < x \leq 1,00$	Matig
E	$0,60 < x \leq 0,80$	Onvoldoende
F	$\leq 0,60$	Ruim onvoldoende



## Ontwikkelingen weerstandsvermogen

De prognose van het weerstandsvermogen op 31 december 2022 is een momentopname. Uit de meerjarenprognose van de algemene reserve blijkt dat het weerstandsvermogen naar verwachting de komende jaren op voldoende blijft staan.

Nr.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	<b>Stand per 01 januari</b>	<b>1.436.940</b>	<b>1.803.789</b>	<b>2.203.939</b>	<b>1.934.994</b>	<b>1.807.333</b>	<b>1.686.662</b>
1	Resultaat boekjaren 2021	312.000	490.000	PM	PM	PM	PM
2	Resultaat Den Brabander, terpen	35.226					
3	Resultaat De Ligt II, fase 2 + 3						
4	Resultaat Bollemeer	141.143					
5	Resultaat De Ligt IV	530.371	170.860	244.050	359.579	300.893	344.243
6	Resultaat Dorpshart Galder	18	51.504				
7	Resultaat Gemeentewerf	-1.524	8.272	3.070	3.238		
8	Resultaat Den Brabander Fase 4	112.589	108.085	72.175			
9	Afwaardering aankoopkosten gronden Galder	-291.176					
10	VpB last	-348.529	-8.571	-5.240	-5.478	-6.564	-
11	Verordeningen en beleidsregels	-5.000					
12	Extra capaciteit wonen	-					
13	Projectleider digitaal stelsel omgevingswet	-4.000					
14	Programmamanager invoering omgevingswet	-25.000					
15	Cultuuromslag veranderingen omgevingswet	-12.622					
16	Overgang jeugdzorg naar Hart van Brabant						
17	Viering 75 jaar bevrijding Alphen-Chaam						
18	Onderzoek verkeersoverlast N639						
19	Vroegsignalering schulden						
20	Schonen en actualiseren archiefbestanden	-60.000					
21	Bijdrage organisatie-ontwikkeling ABG incidenteel						
22	Viering 10 jaar Cittaslow	-6.388					
23	Omgevingsvisie Strijbeek						
24	Toekomstvisie Alphen-Chaam						
25	Viering 25-jarige bestaan Alphen-Chaam	-10.259					
26	Uittredingskosten GR Veilig Thuis		-80.000				
27	MUP Chaam		-340.000	-583.000	-485.000	-415.000	-
28	Afrondingen						
	<b>Stand per 31 december</b>	<b>1.803.789</b>	<b>2.203.939</b>	<b>1.934.994</b>	<b>1.807.333</b>	<b>1.686.662</b>	<b>2.030.905</b>
	Benodigde weerstandscapaciteit	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
	Weerstandsvermogen (ratio)	1,1	1,4	1,2	1,1	1,1	1,3
	Kwalificatie weerstandsvermogen	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende

## Inzicht in financiële status

Van belang is dat we inzicht hebben in de financiële status (hoe financieel gezond zijn we) en de financiële weerbaarheid (welke mogelijkheden zijn er in financieel moeilijke tijden) van onze gemeente.

## Financiële kengetallen BBV

In het gewijzigde BBV is een basisset van vijf kengetallen verplicht gesteld. Deze kengetallen geven in samenhang informatie over de financiële positie van de gemeente. Het BBV geeft geen landelijke normering voor de kengetallen. De kengetallen zijn een weerspiegeling van het gevoerde beleid binnen een gemeente. De kengetallen moeten zodoende in samenhang worden beoordeeld, wat ook de onderlinge vergelijkbaarheid met andere gemeenten bemoeilijkt.

### Verloop kengetallen

Kengetallen	2021	2022	2022
	Rekening	begroting	Rekening
Netto schuldquote	56%	69%	36%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	51%	64%	34%
Solvabiliteitsratio	29%	30%	30%
Structurele exploitatieruimte	3%	2%	2%
Grondexploitatie	5%	11%	5%
Belastingcapaciteit	116%	125%	129%

### Nadere toelichting

#### *Netto schuldquote*

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de baten. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. **Normaal bevindt de netto schuldquote van een gemeente zich ergens tussen de 0% en 100%. Met 36% zit Alphen-Chaam in 2022 op een normaal niveau. De forse daling ten opzichte van 2021 wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een forse stijging van de inkomsten door de herverdeling van het gemeentefonds, fors hogere grondverkoop en hoge baten vanuit het leggen van de glasvezelverbindingen.**

#### *Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen*

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (betreft met name leningen aan woningbouwcorporaties). **Uit de kengetallen valt af te lezen dat er slechts in beperkte mate gelden zijn doorgeleend.**

#### *Solvabiliteitsratio*

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. In het algemeen wordt een getal tussen 25% en 40% als een minimum gezien. **Alphen-Chaam voldoet met circa 30% aan deze norm.**

### *Structurele exploitatieruimte*

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De aard van de lasten en baten bepaalt in eerste instantie of een begrotingspost als incidenteel of structureel aangemerkt wordt. Om de structurele lasten en baten te bepalen worden de incidentele lasten en baten van de totale lasten en baten afgetrokken.

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. **Het percentage voor Alphen-Chaam is voor 2021 3% wat duidt op een structureel voordelig saldo.**

### *Grondexploitatie*

Grondexploitaties kunnen een forse impact hebben op de financiële positie van een gemeente. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. Voor de berekening van dit kengetal wordt de boekwaarde van de in exploitatie genomen gronden, gedeeld door de totale baten uit de programmabegroting of jaarstukken (ingevolge artikel 17 onderdeel van het BBV = exclusief mutaties reserves) en uitgedrukt in een percentage. **Het financiële effect van de huidige grondexploitaties op de begroting van Alphen-Chaam is beperkt.**

### *Belastingcapaciteit*

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Het Coelo publiceert deze lasten ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten wordt verstaan de OZB, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing voor een woning met een gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente. Dit wordt afgezet tegen de gemiddelde woonlasten in Nederland in het voorafgaande jaar. **Alphen-Chaam heeft hogere woonlasten dan gemiddeld, dat blijkt ook uit dit kengetal.**





## Onderhoud kapitaalgoederen

### Algemeen

De gemeente is inrichter, beheerder en voor een groot deel ook eigenaar van de openbare ruimte in Alphen-Chaam. Bij de inrichting en het beheer van de openbare ruimte ontstaan kapitaalgoederen zoals wegen, riolering, water en groen. Kapitaalgoederen zijn van directe invloed op een goed, veilig en efficiënt leef-, werk- en woonmilieu voor de inwoners. Daarnaast is het financieel belang van goed beheer en onderhoud van kapitaalgoederen groot, omdat we de waarde ervan dienen te behouden en het een aanzienlijk beslag op onze begroting legt. Naast producent en beheerder van die kapitaalgoederen zijn we er daarbij zelf ook gebruiker van. Bij het uitvoeren van onze taken maken we bijvoorbeeld gebruik van het gemeentehuis en de gemeentewerf.

### Beleidsdocumenten

- Wegbeheerplan 2018-2022
- VGRP 2020-2024
- Onderhoudsplanningen gebouwen 2020-2029
- Groenvisie Alphen-Chaam

### Wegbeheerplan

#### Beleidskader

Wegbeheer is een wezenlijk onderdeel van het beheer van de openbare ruimte. Om deze openbare ruimte, welke voor een belangrijk gedeelte het leefgenot en de veiligheid voor onze inwoners bepaalt, op een verantwoorde wijze te kunnen beheren zijn middelen nodig. Om deze middelen zo efficiënt en effectief mogelijk in te zetten is gekozen voor de CROW methodiek. In het door de raad op 13 december 2018 vastgestelde wegbeheerplan is opgenomen de minimale technische kwaliteit van de verharding conform de CROW-richtlijn te houden (minimaal niveau B).

#### Financiële consequenties

In 2022 is een budget geraamd van € 401.000 ten behoeve van de jaarlijkse onderhoudskosten. De werkelijke netto uitgaven in 2022 bedragen € 865.000. Het tekort ad. € 464.000 is conform het raadsbesluit onttrokken aan de reserve wegen.

### Verbreed gemeentelijk rioleringsplan

#### Beleidskader

De raad heeft op 12 december 2019 het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2020-2024 (VGRP) vastgesteld.

Het gemeentelijk beleid voor riolering is vastgelegd in het Gemeentelijk Rioleringsplan. Met het ingezette beleid voor scheiding van waterstromen, en directe lozing van hemelwater in de bodem of

op oppervlaktewater, is het van belang om daar waar sprake is van een gescheiden rioolstelsel (vuilwater / regenwater) geen chemische onkruidbestrijdingsmiddelen toe te passen.

#### Financiële consequenties

Voor 2022 is een toevoeging aan de voorziening riolering geraamd van € 30.000 (lasten lager dan de baten). De daadwerkelijke toevoeging aan de voorziening riolering bedraagt € 9.000. De lagere dotatie wordt met name veroorzaakt door:

- hogere onderhoudskosten	€ 139.000 +
- hogere rioolheffing	€ 87.000 -
- overige verschillen	€ 43.000 -
	€ 9.000 +

#### **Water**

Het beleidskader van het beleidsveld water is opgenomen in het VGRP 2020-2024. Hierin zijn de doelen en maatregelen met betrekking tot gezamenlijke waterthema's uit het Waterplan, de Stedelijke wateropgave en de Kader Richtlijn Water (KRW) gebundeld en vastgelegd.

De uitgaven voor gegevensbeheer en onderzoek zijn binnen de exploitatie riolering verantwoord.

#### **Meerjarig onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen**

##### Beleidskader

In 2019 is de meerjaren-onderhoudsplanning geactualiseerd voor de periode 2019-2038. Jaarlijks wordt bekeken of er tussentijdse aanpassingen nodig zijn. De onderhoudsplanningen geven inzicht in het geplande groot en klein onderhoud. Voor al het in 2021 geplande onderhoud geldt, dat telkens is bekeken of het onderhoud noodzakelijk was of dat bepaalde werkzaamheden doorgeschoven konden worden. Daarnaast zijn de onderhoudswerkzaamheden zoveel mogelijk afgestemd met de gebruikers van de gebouwen.

In 2022 is een budget geraamd van € 132.000 ten behoeve van de jaarlijkse onderhoudskosten. De werkelijke uitgaven in 2022 bedragen € 93.000.

Het restant van het budget zijnde € 39.000 is in 2022 aan de bestemmingsreserve onderhoud gebouwen toegevoegd waardoor de doorgeschoven werkzaamheden alsnog uitgevoerd kunnen worden op een later tijdstip.

## **Groenstructuur- en groenbeheerplan**

### Beleidskader

Op 13 juni 2013 heeft de raad de Groenvisie, inclusief het bijbehorende Renovatieplan, vastgesteld. Om het groenbeheer op een effectieve en efficiënte wijze uit te voeren zijn diverse onderwerpen in beleidsthema's vastgelegd. Onderstaande beleidsuitgangspunten zijn geformuleerd:

- Het beheer van het openbaar groen wordt geleidelijk uitgevoerd op basis van beeldkwaliteit in plaats van op basis van frequentie (kwaliteitsniveau A voor dorpscentra en begraafplaatsen en kwaliteitsniveau B voor woon- en werkomgeving).
- Het planmatig boombeheer, op basis van BVC controles, wordt verder gestructureerd naar een uitvoeringsplan.
- Jaarlijks wordt een deel van het openbaar groen vervangen, hierbij wordt er naar gestreefd dat het openbaar groen ook in de toekomst beheersbaar blijft.
- In het kader van beheersbaarheid wordt een deel van het openbaar groen in de wijken omgevormd.
- Bewoners worden nadrukkelijker betrokken bij het inrichten en onderhouden van het openbaar groen.

In 2022 is een bedrag van € 61.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve groen die als dekking dient voor de omvormingsplannen. De werkelijke uitgaven in 2022 ten behoeve van omvormingsplannen bedragen € 1.000 (renovatie Geerakker).







## Financiering

### Inleiding

Treasury is het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Meer concreet gaat het om:

- Financiering van het beleid tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden;
- Het te allen tijde zorgen voor voldoende liquide middelen, waarbij een tijdelijk overschot tegen een zo hoog mogelijk rendement wordt belegd;
- Het afdekken van met name rente- en kredietrisico's.

### Financieringsstatuut

Het beleid op dit onderdeel is voor onze gemeente vastgelegd in het Treasurystatuut 2019 gemeente Alphen-Chaam (raad 21 november 2019).

De belangrijkste punten uit dit statuut zijn:

- Het verzekeren van duurzame toegang tot de financiële markten tegen acceptabele condities;
- Het beschermen van gemeentelijke vermogens – en renteresultaten tegen ongewenste financiële risico's (zoals rente -, koers -, krediet - en liquiditeitsrisico's);
- Het minimaliseren van kosten bij het beheer van de geldstromen en financiële posities;
- Het optimaliseren van renteresultaten binnen de aangegeven kaders.

Voor het risicobeheer wordt in het statuut nader ingegaan op de algemene uitgangspunten (leningen en garanties), renterisicobeheer (kasgeldlimiet en renterisiconorm), koersrisicobeheer, kredietrisicobeheer, intern liquiditeitsbeheer, en valutarisicobeheer.

### Wet Fido

De uitvoering van treasury is geregeld in de wet Financiering Decentrale Overheden (wet Fido).

Het doel van deze wet is onder andere om op een verantwoorde, prudente en professionele wijze de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie (financieringsactiviteiten) van de gemeente middels een statuut te regelen.

### Renteschema

In het volgende renteschema is uiteengezet hoe voor 2021 de rente is toegerekend. Het saldo tussen de rente die is doorberekend aan de taakvelden en de werkelijk te betalen rente is verantwoord op het taakveld treasury. Het taakveld treasury is opgenomen onder het programma algemene dekkingsmiddelen.

a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering		€	323.351
b. De externe rentebaten (idem)		-/- €	51.555
Saldo rentelasten en rentebaten		€	271.796
c1. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/- €	15.933	
c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/- €	-	
c3. De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+ €		
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		€	255.863
d1. Rente over eigen vermogen	+/+ €	-	
d2. Rente over voorzieningen	+/+ €	-	
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		€	255.863
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		-/- €	254.155
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury	Nadelig		1.708

### Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft betrekking op financieringsvormen met een looptijd tot maximaal 1 jaar. De kasgeldlimiet bepaalt het bedrag dat maximaal met kort geld mag worden gefinancierd en wordt berekend op basis van een vast percentage (8,5%) van het begrotingstotaal. Op basis van de begroting 2022 is de kasgeldlimiet voor de gemeente Alphen-Chaam voor 2022 geraamd op € 2,72 miljoen.

De kasgeldlimiet is in 2022 enkel in het tweede kwartaal overschreden.

### Renterisiconorm

De renterisiconorm is direct gerelateerd aan het budgettaire risico. De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

## Tabel renterisico en renterisiconorm

	Begroot 2022	Werkelijk 2022
1. Renteherzieningen op vaste schuld	0	0
2. Aflossingen	720.000	720.000
<b>Renterisico (1+2)</b>	<b>720.000</b>	<b>720.000</b>
3. Begrotingstotaal	25.403.000	31.952.000
4. Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%	20%
<b>Renterisiconorm (3 x 4)</b>	<b>5.080.600</b>	<b>6.390.400</b>
<b>Toets renterisiconorm</b>		
5. Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	4.360.600	5.670.400

Bovenstaande tabel laat zien dat de renterisiconorm voor de rekening 2022 € 6.390.400 bedraagt. Gezien het renterisico van € 720.000 kan gesteld worden dat de renterisiconorm niet is overschreden.

## Leningsbehoefte en leningenportefeuille

Overzicht opgenomen langlopende leningen:

Lening nummer	geleend bedrag	lening soort	laatste jaar	rente	Restant			Restant	
				%	Geld gever	begin jaar	Rente	Aflossing	eind jaar
<b>Eigen leningen</b>									
40.100.107	1.000.000	LIN	2030	3,94 BNG		360.000	14.184	40.000	320.000
40.103.388	2.000.000	LIN	2033	4,58 BNG		960.000	43.968	80.000	880.000
40.104.022	1.000.000	LIN	2033	5,05 BNG		480.000	24.240	40.000	440.000
40.104.165	1.000.000	LIN	2034	5,27 BNG		520.000	27.404	40.000	480.000
40.104.712	1.000.000	LIN	2034	4,35 BNG		520.000	22.620	40.000	480.000
40.105.346	2.000.000	LIN	2035	4,19 BNG		1.120.000	46.928	80.000	1.040.000
40.107.555	2.000.000	LIN	2037	2,87 BNG		1.280.000	36.736	80.000	1.200.000
40.109.267	1.000.000	LIN	2039	2,39 BNG		720.000	17.208	40.000	680.000
40.109.653	2.000.000	LIN	2040	1,26 BNG		1.520.000	19.152	80.000	1.440.000
40.110.881	2.000.000	LIN	2041	1,35 BNG		1.600.000	21.600	80.000	1.520.000
40.113.134	3.000.000	LIN	2044	0,19 BNG		2.760.000	5.244	120.000	2.640.000
<b>SUBTOTAAL</b>	<b>18.000.000</b>					<b>11.840.000</b>	<b>279.284</b>	<b>720.000</b>	<b>11.120.000</b>
<b>Leningen t.b.v. woonstichting Leystromen</b>									
4.076.367	552.704	ANN	2042	3,33 BNG		387.851	12.915	387.851	0
<b>SUBTOTAAL</b>	<b>552.704</b>					<b>387.851</b>	<b>12.915</b>	<b>387.851</b>	<b>0</b>
<b>Leningen t.b.v. woningstichting Laurentius</b>									
4.072.350	524.214	ANN	2023	4,57 BNG		82.933	3.790	40.540	42.393
4.072.932	824.953	ANN	2032	3,06 BNG		399.159	12.214	399.159	0
<b>SUBTOTAAL</b>	<b>1.349.167</b>					<b>482.092</b>	<b>16.004</b>	<b>439.699</b>	<b>42.393</b>
<b>TOTAAL</b>	<b>19.901.871</b>					<b>12.709.943</b>	<b>308.203</b>	<b>1.547.550</b>	<b>11.162.393</b>

## **Houdbare overheidsfinanciën Rijk en decentrale overheden**

Nederland moet zijn begrotingstekort terugdringen. Daar zijn de Rijksoverheid en de decentrale overheden (gemeenten, provincies en waterschappen) samen verantwoordelijk voor. In Europa zijn regels afgesproken over de overheidsfinanciën. Deze Europese begrotingsregels staan in het Stabiliteits- en Groeipact (SGP). Zij bepalen de normen voor het begrotingstekort (EMU-saldo) en de overheidsschuld (EMU-schuld). De regels gelden voor de gehele collectieve sector. Dus ook voor de decentrale overheden, zoals gemeenten en provincies. De Europese regeringsleiders hebben afgesproken de eisen uit het SGP te verankeren in nationale wetgeving. Nederland doet dat met de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF). Deze wet is op 1 januari 2014 in werking getreden. De Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet HOF) bevat het benodigde wettelijke instrumentarium voor het bereiken en in stand houden van houdbare overheidsfinanciën. De kern van de wet is verankering van de Europese begrotingsafspraken en de bepaling dat het Rijk en de decentrale overheden (gemeenten, provincies en waterschappen) een gelijkwaardige inspanning moeten leveren om aan deze afspraken te voldoen. De meest in het oog springende daarvan is het bereiken van begrotingsevenwicht op middellange termijn. Met deze afspraak wordt uitdrukking gegeven aan de noodzaak van structurele reductie van het EMU-tekort en het garanderen van een houdbare EMU-schuld.

De beheersing van het EMU-saldo is een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor het Rijk en de decentrale overheden. Immers, de inkomsten en uitgaven van de gehele collectieve sector zijn relevant voor de bepaling van het EMU-saldo. De gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de beheersing van het EMU-saldo komt tot uitdrukking in de Wet Hof door de bepaling dat Rijk en decentrale overheden gehouden zijn een gelijkwaardige inspanning te leveren aan het voldoen aan de Europese begrotingsafspraken.

De eindverantwoordelijkheid voor de overheidsfinanciën als geheel ligt bij het Rijk. Gemeenten dienen hun tekort te houden onder de af te spreken percentages. Het Rijk wil gemeenten een boete opleggen via een korting op het Gemeentefonds wanneer zij de aan hen toegewezen EMU-norm overschrijden.

## **Schatkistbankieren**

Schatkistbankieren houdt in dat tegoeden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen. Schatkistbankieren is ingevoerd voor gemeenten, provincies, waterschappen, en gemeenschappelijke regelingen. Dit heeft een positief effect op de omvang van de EMU-schuld. Depositotarieven en inleentarieven worden geharmoniseerd. Decentrale overheden, waaronder gemeenten, krijgen op de deposito's een rente vergoed die gelijk is aan de rentes die de Nederlandse staat betaalt op leningen die ze op de markt aangaat.



## Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van de gemeente Alphen-Chaam is vanaf 1 januari 2016 ondergebracht in de ABG-organisatie. Het is een ambtelijke fusie, de deelnemende gemeenten Alphen-Chaam, Baarle-Nassau en Gilze en Rijen zijn bestuurlijk zelfstandig.

We zijn trots op de prestaties van de ABG in het afgelopen jaar. Het jaar 2022 startte nog met de naweeën van de coronapandemie en ging over naar de oorlogssituatie in Oekraïne en de impact hiervan op de maatschappij en de economie. De onzekerheid over de toekomst is een gegeven waarin we zo goed als mogelijk invulling hebben gegeven aan de (nood)situaties die zich hebben voorgedaan. Deze oorlog heeft ook grote gevolgen op het lokale niveau. Zo hebben de ABG en de medewerkers zich niet alleen ingespannen om te zorgen dat alles blijft doordraaien, maar zich ook ontfermt over de opvang van vluchtelingen en binnen de mate van het mogelijke ook geholpen met de inwoners om de hoge kosten voor energie te dempen.

In 2022 is het bestuur van de ABG-organisatie gewijzigd. In januari 2022 is burgemeester Minses opgevolgd door waarnemend burgemeester Brenninkmeijer. Na de gemeenteraadsverkiezingen is vanuit Gilze en Rijen wethouder Scheifes toegetreden tot het bestuur van de ABG in plaats van de heer Vermorken. Ongeveer op dat zelfde moment kwamen er, door het vertrek van de gemeentesecretarissen van Baarle-Nassau en Gilze en Rijen, vacatures voor de directiefuncties. Deze functies zijn op interim-basis ingevuld.

Met het ABG-plan "Helemaal ABG" is richting en invulling gegeven aan de verdere ontwikkeling van de organisatie. Bovendien zijn enkele speerpunten benoemd:

- Continu ontwikkelen en verbeteren;
- Behouden en werven van personeel;
- Plan- en projectmatig werken;
- Inspirerend leidinggeven.

Naast deze ontwikkeling zijn ook grote stappen gezet in het proces richting een gemeenschappelijke huisvesting. De plannen voor een nieuwe huisvesting zijn uitgewerkt en voorgelegd aan de drie gemeenteraden. Deze investering in de ontwikkeling van de huisvesting loopt in lijn met de verdere ontwikkeling van de organisatie.

Ondanks de hiervoor genoemde positieve ontwikkelingen constateren we tegelijkertijd dat de druk op de organisatie niet minder is geworden en alleen verder toeneemt. Vanaf de start van de werkorganisatie rust er op de begroting een efficiency taakstelling. Het kenmerk van een efficiëncyslag is dat hetzelfde gedaan wordt met minder kosten. Dus een hogere productiviteit. Wij zien echter geen mogelijkheden meer om de productiviteit nog verder op te voeren zonder dat er

keuzes in de dienstverlening gemaakt worden. Bovendien is het noodzakelijk verder te investeren in de ontwikkeling van de organisatie.

Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de paragraaf Verbonden partijen en de jaarstukken van de ABG-organisatie.

#### *(Fraude)risicobeheersing*

Het college van gemeente Alphen-Chaam is zich bewust van het inherente risico van fraude dat zij, zowel intern als extern, loopt bij het uitvoeren van haar activiteiten. In het controleplan wordt expliciet aandacht besteed aan (fraude)risicoanalyse. Dit is de basis voor de inrichting en bijsturing van werkprocessen en waar nodig ook beleidsuitgangspunten. De beoordeling wordt daarna uitgewerkt in controledoelstellingen en interne controlemaatregelen. Risicomanagement wordt ingebed in de reguliere P&C-cyclus. De risicoanalyse wordt geactualiseerd bij zowel de begroting als de jaarrekening. Via de reguliere P&C-cyclus als ook bij het stappenplan van de invoering van de nieuwe rechtmatigheidswet staat risicomanagement (met name bewustwording en risicobereidheid) ook op de agenda van directie en bestuur. Indien zich nieuwe risico's voordoen wordt de directie en het bestuur, afhankelijk van de importantie, zo nodig tussentijds geïnformeerd. Ook bij beleidsnota's/beleidsvoorstellen wordt in voorkomende gevallen gebruik gemaakt van een risicoparagraaf in de betreffende nota/voorstel.

Externe partijen moeten er op kunnen vertrouwen dat gemeente Alphen-Chaam en haar medewerkers op een betrouwbare, eerlijke en zorgvuldige manier zaken doen. Daarom heeft gemeente Alphen-Chaam een gedragscode opgesteld die door iedere medewerker bij indiensttreding wordt ondertekend. Het belang van de gedragscode en de naleving wordt periodiek benadrukt en is onderwerp van gesprek tussen leidinggevende en medewerker. Er is een vertrouwenspersoon en meldpunt ingesteld waarbij eventuele misstanden vertrouwelijk kunnen worden gemeld. De gedragscode is beschikbaar via onze website en wordt (daarmee) ook gedeeld met onze externe relaties. Onze (financiële) processen kenmerken zich door de aanwezigheid van functiescheiding. Hiermee voorkomen we dat slechts één persoon ongecontroleerd transacties of verplichtingen kan aangaan, autoriseren, verwerken en afwikkelen en toegang heeft tot activa.

Ondanks alle beheersingsmaatregelen resteert het risico dat management of directie maatregelen doorbreekt en het risico van samenspanning tussen medewerkers. Transparante besluitvorming, de governance structuur, een open cultuur waarbij we elkaar durven aan te spreken, de aanwezigheid van een vertrouwenspersoon om niet-integer handelen (anoniem) te melden, periodieke interne en externe audits op de naleving van beheersingsmaatregelen moeten dit ondervangen.

De afgelopen jaren zijn er regelmatig berichten in de media over cyberaanvallen, gevallen van ransomware en datalekken. Gezien de activiteiten van gemeente Alphen-Chaam heeft informatiebeveiliging vanuit de perspectieven continuïteit, fraude en privacy en daarmee samenhangende reputatie een hoge prioriteit.

Tijdens de dagelijkse bedrijfsvoering vinden controles plaats om vast te stellen of gewerkt wordt volgens de daarover gemaakte afspraken, waaronder de diverse protocollen voor informatiebeveiliging. Periodiek wordt de beheersing van informatiebeveiliging getoetst. Eventuele verbeterpunten vormen de input voor verdere aanscherping en/of naleving van het informatiebeveiligingsproces.

#### Conclusie

Het college is van mening dat, met alle analyses en getroffen beheersingsmaatregelen, de risico's met betrekking tot een beheerste en integere bedrijfsvoering inzichtelijk zijn en op een adequate wijze de aandacht krijgen.



## Verbonden partijen

### Inleiding

In deze paragraaf wordt aandacht besteed aan de zogenoemde 'verbonden partijen' van de gemeente Alphen-Chaam. Voor gemeenten geldt soms dat de optimale schaal waarop taken moeten worden uitgevoerd niet overeenkomt met de schaal van de gemeente. Om die taken toch op het daarvoor geëigende schaalniveau uit te kunnen voeren, is een groot aantal samenwerkingsverbanden tot stand gekomen.

Niet elk samenwerkingsverband is echter een verbonden partij. Met 'verbonden partijen' worden rechtspersonen bedoeld waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur of het hebben van stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partijen kunnen worden verhaald op de gemeente.

Uitgangspunt bij deelname in een Verbonden Partij is dat de samenwerking de gemeente kansen biedt in het realiseren van de doelstellingen in de begroting. Bij een Verbonden Partij is de gemeente enerzijds (mede) eigenaar van de rechtspersoon alsook klant van diezelfde partij. Dit kan wel eens leiden tot conflictsituaties. Daarnaast staat de Verbonden Partij als rechtspersoon op afstand en is de gemeentelijke invloed beperkter dan wanneer de beleidsuitvoering in eigen beheer wordt gedaan. Dit brengt zowel bestuurlijke, politieke alsmede financiële risico's met zich mee. Het is dan ook zaak om ervoor te zorgen dat de belangen van de gemeente Alphen-Chaam voortdurend worden meegewogen in de besluitvorming van de Verbonden Partijen.

Deze paragraaf is om twee redenen van belang voor de raad. Op de eerste plaats voeren de verbonden partijen vaak beleid uit dat de gemeente in principe ook zelf kan doen. De gemeente blijft de uiteindelijke verantwoordelijkheid houden voor het realiseren van de beoogde doelstellingen van de programma's. Er blijft dus voor de raad nog steeds een kaderstellende en controlerende taak over bij die programma's. De tweede reden betreft de kosten - het budgettaire beslag - en de financiële risico's die de gemeente met de verbonden partijen kan lopen en de daaruit voortvloeiende budgettaire gevolgen.

Kortom, het aangaan en onderhouden van contacten met verbonden partijen is van belang om af te wegen wat de meest doelmatige manier is om een taak uit te voeren, welke manier de meeste garantie geeft dat de taak wordt uitgevoerd zoals de gemeente voor ogen staat en op welke manier de gemeente voldoende inhoudelijk en financieel inzicht heeft in het uitvoeren van een taak. Aangezien het gaat om taken en activiteiten waartoe de raad de kaders uitzet, zijn deze afwegingen voor de raad van belang.

In de tabellen van het overzicht verbonden partijen zijn onder andere financiële gegevens opgenomen per verbonden partij. Aangezien bij het opstellen van de jaarstukken van de gemeente de financiële gegevens van verbonden partijen nog niet bekend zijn, zijn de gegevens van de jaarrekening van het voorgaande jaar opgenomen.

### Visie en beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen

Samenwerkingsverbanden kunnen belangrijke voordelen opleveren met betrekking tot kosten, doelmatigheid en kwaliteit van de te leveren producten. Individuele gemeenten zijn soms te klein om kwalitatief goede producten tegen een acceptabele kostprijs te leveren. Samenwerking kan zich uitstrekken over alle beleidsterreinen (programma's) en op het gebied van de bedrijfsvoering. Een samenwerking kan diverse vormen aannemen (bijvoorbeeld: openbaar lichaam, gemeenschappelijke regeling, centrumgemeente). Soms zijn verbonden partijen wettelijk voorgeschreven zoals de Veiligheidsregio en de Omgevingsdienst.

Bij het aangaan van een samenwerking met een verbonden partij, hanteert de gemeente de volgende kaders:

1. Er is sprake van een publiek belang.
2. Het publieke belang kan niet goed behartigd worden door middel van subsidies, regelgeving, toezicht of het inkopen van diensten of producten.
3. Een verbonden partij is de beste manier om de taken uit te voeren.
4. De (financiële) risico's die gepaard gaan met het aangaan van een verbonden partij staan in een redelijke verhouding tot het te dienen publieke belang.

### Overzicht verbonden partijen

#### Gemeenschappelijke regelingen

<b>ABG-organisatie</b>					
Vestigingsplaats:	Alphen				
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling				
Best. vertegenwoordiger:	Burgemeester Schuitmaker en wethouder Van Raak				
Openbaar belang:	Behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en uitvoeringstaken van de deelnemende gemeenten				
Financieel belang:	Bijdrage 2022 € 9.297.810				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Vertegenwoordiging in bestuur				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 1.271	€ 986	€ 5.583	€ 6.391	€ 0

<b>Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant</b>					
Vestigingsplaats:	Tilburg				
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling				
Best. vertegenwoordiger:	Burgemeester Schuitmaker				
Openbaar belang:	Samenwerking op het terrein van openbare veiligheid				
Financieel belang:	Bijdrage 2022 € 659.613				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Vertegenwoordiging in het algemeen bestuur				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 18.832	€ 18.703	€ 43.130	€ 47.802	€ 2.829



<b>Diamantgroep</b>					
Vestigingsplaats:	Tilburg				
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling				
Best. vertegenwoordiger:	Wethouder Van Loon				
Openbaar belang:	Uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening				
Financieel belang:	Bijdrage 2022 € 485.831				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Zitting in het bestuur gemeenschappelijke regeling				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 8.309	*	€ 14.917	*	*

\* De jaarrekening 2021 moet nog (opnieuw) gecontroleerd worden door de accountant.

<b>Omgevingsdienst Midden- en West Brabant</b>					
Vestigingsplaats:	Tilburg				
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling				
Best. vertegenwoordiger:	Wethouder Wilmsen				
Openbaar belang:	Samenwerking op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.				
Financieel belang:	Bijdrage 2022 € 308.472				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Vertegenwoordiging in het algemeen bestuur				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 2.325	€ 2.918	€ 3.480	€ 3.285	€ 164

<b>Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord</b>					
Vestigingsplaats:	's-Hertogenbosch				
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling				
Best. vertegenwoordiger:	Wethouder Van Loon				
Openbaar belang:	Samenwerking op het gebied van ambulancevervoer				
Financieel belang:	Niet van toepassing				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Stemrecht in het algemeen bestuur				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 13.738	€ 14.180	€ 25.744	€ 32.686	€ 489

<b>GGD West-Brabant</b>					
Vestigingsplaats:	Breda				
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling				
Best. vertegenwoordiger:	Wethouder van Loon				
Openbaar belang:	Leveren van een bijdrage aan de openbare gezondheidszorg				
Financieel belang:	Bijdrage 2022 € 351.033				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Stemrecht in het algemeen bestuur				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 5.717	€ 6.017	€ 21.827	€ 19.394	€ 133

<b>Regionaal Bureau Leerplicht West-Brabant</b>					
Vestigingsplaats:	Breda				
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling				
Best. vertegenwoordiger:	Wethouder van Loon				
Openbaar belang:	Uitvoeren taken op het gebied van de leerplicht				
Financieel belang:	Bijdrage 2022 € 29.191				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Stemrecht in het algemeen bestuur				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 131	€ 14	€ 525	€ 675	€ 14

<b>Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen</b>					
Vestigingsplaats:	Breda				
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling				
Best. vertegenwoordiger:	Wethouder Van Raak				
Openbaar belang:	Waarborgen doelmatige aanwending gelden bestemd voor nazorg				
Financieel belang:	Bijdrage 2022 € 14.502				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Zitting in bestuursraad van het Provinciaal Nazorgfonds				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 1.083	€ 998	€ 26.263	€ 26.594	-€ 86

<b>Gemeenschappelijke Regeling Regio West-Brabant</b>					
Vestigingsplaats:	Etten-Leur				
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling				
Best. vertegenwoordiger:	Burgemeester Schuitmaker				
Openbaar belang:	Behartigen van belangen deelnemende gemeenten voor opstelling, vaststelling en uitvoering van de strategische agenda en de strategische visie voor West-Brabant.				
Financieel belang:	Bijdrage 2022: € 45.175				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Vertegenwoordiging in het algemeen bestuur				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 1.240	€ 1.312	€ 7.669	€ 5.382	€ 231

<b>Veilig Thuis West-Brabant</b>					
Vestigingsplaats:	Breda				
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling (centrumregeling)				
Best. vertegenwoordiger:	Wethouder Van Loon				
Openbaar belang:	Zorg dragen voor een advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling en bevorderen samenwerking betrokken instanties.				
Financieel belang:	Bijdrage 2022: € 40.002				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Plenair overleg portefeuillehouders deelnemende gemeenten				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 9.072	€ 10.384	€ 4.014	€ 3.916	€ 1.312

<b>Regio Hart van Brabant</b>					
Vestigingsplaats:	Tilburg				
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling				
Best. vertegenwoordiger:	Burgemeester Schuitmaker				
Openbaar belang:	De gemeenten werken samen aan die opgaven die in gezamenlijkheid beter te realiseren zijn. Deze opgaven zijn opgeschreven in de kernagenda 2023-2027				
Financieel belang:	Bijdrage 2022 € 24.610				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Vertegenwoordiging in het algemeen bestuur				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 8.317	€ 8.106	€ 19.474	€ 18.074	€ 6.943

## Deelnemingen

<b>Brabant Water NV</b>					
Vestigingsplaats:	's-Hertogenbosch				
Aard verbonden partij:	Naamloze Vennootschap				
Best. vertegenwoordiger:	Wethouder Van Raak				
Openbaar belang:	Zorgdragen voor de openbare watervoorziening				
Financieel belang:	Niet van toepassing				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Via aandeelhoudersvergadering				
Financiële positie:	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 674 mln	€ 685 mln	€ 523 mln	€ 534 mln	€ 236 mln

**Samenwerkingsverbanden met private organisaties**

<b>Rewin West-Brabant</b>					
Vestigingsplaats:	Breda				
Aard verbonden partij:	Naamloze Vennootschap				
Best. vertegenwoordiger:	Wethouder Van Raak				
Openbaar belang:	Stimuleren vestiging van bedrijven in West-Brabant				
Financieel belang:	Bijdrage 2022 € 30.893				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Vertegenwoordiging in de raad van Commissarissen				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 1.431	€ 1.192	€ 1.158	€ 1.178	-€ 238



## Grondbeleid

### Algemeen

Het grondbeleid van de gemeente is een belangrijk sturingsinstrument voor de invulling van de aanwezige en toekomstige bouwmogelijkheden in onze gemeente. Op basis van dit beleid realiseert de gemeente doelstellingen op het gebied van ruimtelijke ordening, volkshuisvesting en economisch beleid. In december 2019 heeft de gemeenteraad van Alphen-Chaam de nieuwe nota grondbeleid vastgesteld. De nota grondbeleid geeft het juridische- en beleidsmatige kader aan waarbinnen de gemeente opereert.

Uitgangspunt is actief grondbeleid, maar met de huidige mogelijkheden van kostenverhaal en sturing via bestemmingsplan en overeenkomst of grondexploitatieplan, dienen bij elke mogelijkheid van grondaankoop de risico's en kosten goed in beeld gebracht te worden.

Ook bij private ontwikkelingen kunnen we sturen op ruimtelijke en volkshuisvestelijke doelen. Dit doen we dan via de invulling van het benodigde ruimtelijke plan en het afsluiten van (anterieure) overeenkomsten. Daarbij kunnen we op grond van de Grondexploitatiewet kostenverhaal (van te maken gemeentelijke kosten) plegen.

### Beleidsdocumenten

Wet- en regelgeving, het Besluit Begroting en Verantwoording (hierna; BBV) en de bestemmingsplannen vormen de algemene kaders van het te voeren grondbeleid. Onder andere de nota grondbeleid en de notitie grondprijzen sluiten hier op aan.

### Actief grondbeleid

Van actief grondbeleid is sprake als de gemeente grond koopt, die bouw- en woonrijp maakt en weer verkoopt of in erfpacht uitgeeft aan ontwikkelaars, aannemers en particulieren. Bij actief grondbeleid exploiteert de gemeente gronden voor eigen rekening en risico. Bouwgronden in exploitatie hebben betrekking op grondexploitaties in de uitvoeringsfase, waarvan de gronden in eigendom zijn van de gemeente, waarvoor de raad een grondexploitatiecomplex en een grondexploitatiebegroting heeft vastgesteld.

De gemeente Alphen-Chaam heeft in 2022 zes lopende grondexploitaties waarvoor door de gemeenteraad in het verleden een exploitatieopzet is vastgesteld. In tabel 1 hieronder zijn de lasten en baten per woningbouwexploitatie opgenomen die in de jaarstukken 2022 zijn verantwoord. Tevens zijn per exploitatie de nog te verwachte lasten en baten in de toekomst en het verwachte resterende (dus exclusief reeds genomen winsten) resultaat op eindwaarde opgenomen.

Exploitatie	Boekwaarde per 31-12-2021	Lasten 2022	Baten 2022	Winst-neming 2022	Boekwaarde per 31-12-2022	Verwachte lasten	Verwachte baten	Verwachte eindwaarde	Verwacht eindjaar
Bollemeer	-318.387	177.244	-	141.143	-	-	-	-	2022
De Ligt IV	2.330.215	120.716	4.225.117	530.371	-1.243.814	3.145.330	3.527.595	1.626.079	2028
Den Brabander, fase 4	-795.964	233.282	-	112.589	-450.093	329.197	59.364	180.259	2024
Den Brabander, terpen	-68.284	33.057	-	35.226	-	-	-	-	2022
Dorpshart Galder	1.939	5.015	720	18	6.252	67.244	125.000	51.504	2023
Gemeentewerf	39.615	6.642	-	-1.524	44.732	112.088	171.400	14.580	2025
<b>Totaal</b>	<b>1.189.134</b>	<b>575.957</b>	<b>4.225.837</b>	<b>817.823</b>	<b>-1.642.923</b>	<b>3.653.860</b>	<b>3.883.359</b>	<b>1.872.422</b>	

Tabel 1 grondexploitaties per 31 december 2022

In tabel 2 worden de verwachte resterende resultaten (op eindwaarde), zoals deze zijn opgenomen in de jaarstukken 2022, vergeleken met de verwachte resterende resultaten (op eindwaarde) zoals die zijn opgenomen in de jaarstukken 2021. Voor de verschillen wordt in deze paragraaf per exploitatie een toelichting gegeven.

Exploitatie	Verwachte EW jaarstukken 2021	Verwacht eindjaar per 31-12-2021	Verwachte EW jaarstukken 2022	Verwacht eindjaar per 31-12-2022	Verschil EW 2021-2022
Bollemeer	92.517	2022	-	2022	-92.517
De Ligt IV	2.294.422	2028	1.626.079	2028	-668.343
Den Brabander, fase 4	303.816	2024	180.259	2024	-123.557
Den Brabander, terpen	19.608	2022	-	2022	-19.608
Dorpshart Galder	53.856	2022	51.504	2023	-2.352
Gemeentewerf	14.437	2024	14.580	2025	142
<b>Totaal</b>	<b>2.778.656</b>		<b>1.872.422</b>		<b>-906.234</b>

Tabel 2 verwachte eindwaarde 2022 ten opzichte van 2021

De opbouw van het totale resultaat per project (het verwachte resterende resultaat op eindwaarde plus de gerealiseerde tussentijdse winstnemingen tot en met 2022) wordt in de tabel hieronder weergegeven.

Exploitatie	Verwachte EW jaarstukken 2022	Winst-nemingen t/m 2022	Totaal resultaat project (EW)
Bollemeer	-	921.395	921.395
De Ligt IV	1.626.079	530.371	2.156.450
Den Brabander, fase 4	180.259	270.845	451.104
Den Brabander, terpen	-	634.158	634.158
Dorpshart Galder	51.504	24.294	75.798
Gemeentewerf	14.580	9.656	24.236
<b>Totaal</b>	<b>1.872.422</b>	<b>2.390.719</b>	<b>4.263.141</b>

Tabel 3 totale resultaat per project

Onderstaand volgt een toelichting op de grootste afwijkingen en wordt per grondexploitatie de eindwaarde (afgerond op duizendtallen) per ultimo 2022 vergeleken met de eindwaarde per ultimo 2021 en zijn de effecten, waar nodig, van de volgende uitgangspunten verwerkt:

- Tarieven voor interne uren (conform ABG beleid);
- Indexering van de kosten en opbrengsten;
- Grondprijzen conform de notitie grondprijzen 2023;
- Rekenrente (gebaseerd op de werkelijke rente op vreemd vermogen).

### Bollemeer

De laatste werkzaamheden aan de openbare ruimte zijn afgerond en de grondexploitatie is per ultimo 2022 afgesloten met een totaal positief resultaat van € 921.000.

## De Ligt IV

In november 2021 is het bestemmingsplan voor dit plangebied onherroepelijk geworden, waardoor het mogelijk is 80 woningen te bouwen in De Ligt IV. Daarnaast zijn er in 2022 gronden aangekocht ten noorden van het huidige plangebied. Dit noordelijke deel is in het bestemmingsplan De Ligt IV reeds aangemerkt voor woningbouw. Deze gronden zijn per ultimo 2022 toegevoegd aan de grondexploitatie en in 2024 wordt de ruimtelijke procedure opgestart (nadat het beleid omtrent volkshuisvesting is geactualiseerd om de behoefte in kaart te brengen).

Met betrekking tot de realisatie van 24 koopwoningen is een overeenkomst gesloten met een ontwikkelaar. Alle woningen zijn verkocht en worden in 2023 en 2024 opgeleverd. Met de CPO-vereniging is een samenwerkingsovereenkomst getekend voor de bouw van 33 woningen. De gronden zijn eind 2022 geleverd en in 2023 wordt gestart met de bouwwerkzaamheden. Daarnaast is overeenstemming bereikt met woningcorporatie Leystromen over de bouw van 12 huurwoningen en geeft de gemeente geeft in de komende jaren nog een elftal percelen uit voor zelfbouw. Naar verwachting wordt in 2024 gefaseerd een start gemaakt met het woonrijp maken van het plangebied. Deze grondexploitatie heeft nog een doorlooptijd van zes jaar.

Het verloop van het verwachte resultaat (eindwaarde) laat het volgende beeld zien:

- Jaarstukken 2021 (per 31-12-2021); € 2.294.000;
- Begroting 2023 (per 30-06-2022); € 2.295.000;
- Jaarstukken 2022 (per 31-12-2022); € 1.626.000.

Het verwachte resultaat (eindwaarde) is afgenomen met € 668.000. De oorzaken, op hoofdlijnen, zijn als volgt:

- In 2022 is een winst genomen van € 530.000;
- Op basis van daadwerkelijk gerealiseerde VON-prijzen door de ontwikkelaar heeft een naheffing plaatsgevonden, de gronden voor de CPO achtervang zijn verkocht tegen hogere grondprijzen (notitie grondprijzen 2022 in plaats van 2021) en de nog te verkopen percelen zijn verwerkt op basis van de vigerende notitie grondprijzen 2023;
- De effecten (aan zowel de kosten- als de opbrengstenkant) van de aankoop van de gronden ten noorden van het huidige perceel zijn verwerkt in de lopende grondexploitatie;
- De eenheidsprijzen zijn geïndexeerd.

Het saldo van de tot dusver gerealiseerde tussentijdse winstnemingen, per ultimo 2022, bedraagt € 530.000. Het saldo van de toekomstige winstnemingen bedraagt naar verwachting € 1.626.000. Dit betekent voor dit project een totaal verwacht positief resultaat (op eindwaarde) van € 2.156.000.

#### **Den Brabander, fase 4**

In 2019 is het bestemmingsplan onherroepelijk vastgesteld en de grondexploitatie geopend. Na afronding van een grondruil zijn alle gronden in dit plangebied in eigendom van de gemeente gekomen. Het gehele exploitatiegebied is bouwrijp gemaakt en voor het CPO gedeelte is al een deel woonrijp gemaakt. In 2023 en deels in 2024 wordt het resterende deel woonrijp gemaakt, waarna de grondexploitatie per ultimo 2024 kan worden afgesloten.

Het verloop van het verwachte resultaat (eindwaarde) laat het volgende beeld zien:

- Jaarstukken 2021 (per 31-12-2021); € 304.000;
- Begroting 2023 (per 30-06-2022); € 281.000;
- Jaarstukken 2022 (per 31-12-2022); € 180.000.

Het verwachte resultaat (eindwaarde) is afgenomen met € 124.000. De oorzaken, op hoofdlijnen, zijn als volgt:

- In 2022 is een winst genomen van € 113.000;
- Het resterende verschil wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de indexering van de eenheidsprijzen.

Het saldo van de tot dusver gerealiseerde tussentijdse winstnemingen, per ultimo 2022, bedraagt € 271.000. Het saldo van de toekomstige winstnemingen bedraagt naar verwachting € 180.000. Dit betekent voor dit project een totaal verwacht positief resultaat (op eindwaarde) van € 451.000.

#### **Den Brabander, terpen**

De laatste werkzaamheden aan de openbare ruimte zijn afgerond en de grondexploitatie is per ultimo 2022 afgesloten met een totaal positief resultaat van € 634.000.

#### **Dorpshart Galder**

Door een ontwikkelaar is een principeverzoek ingediend, waarop het college een positief principebesluit heeft genomen. Daarbij worden de gronden van de school betrokken in de ontwikkeling van het gehele plangebied. Inmiddels is de planvorming afgerond en is met de ontwikkelaar op 1 maart 2022 een koop- en anterieure overeenkomst afgesloten. Het ontwerpbestemmingsplan voor de ontwikkeling is in februari 2023 ter inzage gelegd. De ambtelijke inzet wordt verantwoord op een separaat projectnummer en verhaald middels de anterieure overeenkomst. Deze grondexploitatie heeft een restant looptijd van een jaar.

Het verloop van het verwachte resultaat (eindwaarde) laat het volgende beeld zien:

- Jaarstukken 2021 (per 31-12-2021); € 54.000;
- Begroting 2023 (per 30-06-2022); € 51.000;
- Jaarstukken 2022 (per 31-12-2022); € 52.000.

Het verwachte resultaat (eindwaarde) is nagenoeg gelijk aan het resultaat per ultimo 2021.

Het saldo van de tot dusver gerealiseerde tussentijdse winstnemingen, per ultimo 2022, bedraagt € 24.000. Het saldo van de toekomstige winstnemingen bedraagt naar verwachting € 52.000. Dit betekent voor dit project een totaal verwacht positief resultaat (op eindwaarde) van € 76.000.



## **Gemeentewerf**

Dit exploitatiegebied maakt onderdeel uit van een mogelijk te ontwikkelen plangebied (circa 18 woningen) waarin twee andere partijen ook grond bezitten. Momenteel wordt onderzocht hoe we het gemeentelijke perceel willen gaan ontwikkelen. Naar verwachting volgt in 2023 een openbare aanbesteding, waarna de bestemmingsplan- en vergunningsprocedure tot eind 2023 in beslag zal nemen (reeds in wording). De werkzaamheden met betrekking tot het bouw- en woonrijp maken van het plangebied nemen circa anderhalf jaar in beslag. Deze grondexploitatie heeft een restant looptijd van drie jaar.

Het verloop van het verwachte resultaat (eindwaarde) laat het volgende beeld zien:

- Jaarstukken 2021 (per 31-12-2021); € 14.000;
- Begroting 2023 (per 30-06-2022); € 15.000;
- Jaarstukken 2022 (per 31-12-2022); € 15.000.

Het verwachte resultaat (eindwaarde) is nagenoeg gelijk aan het resultaat per ultimo 2021.

Het saldo van de tot dusver gerealiseerde tussentijdse winstnemingen, per ultimo 2022, bedraagt € 9.500. Het saldo van de toekomstige winstnemingen bedraagt naar verwachting € 14.500. Dit betekent voor dit project een totaal verwacht positief resultaat (op eindwaarde) van € 24.000.

## **Faciliterend grondbeleid**

Faciliterend grondbeleid (ook passieve complexen genoemd) houdt in dat de gemeente zelf geen grondexploitaties voert maar dit overlaat aan private ontwikkelaars. De gemeente 'faciliteert' deze grondexploitaties door te investeren in plankosten, welke kosten vervolgens zullen worden verhaald op betrokkenen (middels een zogenaamde anterieure overeenkomst). Deze vorm van verrekening wordt in veruit de meeste gevallen toegepast. In de overige gevallen wordt vooraf geen overeenstemming bereikt tussen een private ontwikkelaar en de gemeente. In die situatie wordt de kostenverrekening gebaseerd op een exploitatieplan en het sluiten van een nadere (posterieure) overeenkomst.

Alle private ontwikkelingen zijn geactualiseerd, de resultaten hiervan zijn verwerkt in de jaarstukken 2022.

## **Winst- en verliesneming grondexploitaties**

Voor projecten waarin niet alle kosten gedekt worden door opbrengsten vormen wij een voorziening (op basis van de netto contante waarde). We brengen dit bedrag ten laste van de algemene reserve grondexploitatie. Bij de bepaling van de winstneming wordt de "percentage of completion" regel uit het BBV toegepast. Daarbij wordt een deel van het verwachte eindresultaat tussentijds als winst genomen (en gedoteerd aan de algemene reserve grondexploitatie) naar rato van de gerealiseerde baten en lasten.

Jaarlijks bezien we bij de samenstelling van de jaarstukken of we gronden moeten afwaarderen (en een verliesvoorziening moeten treffen) en of we winst moeten nemen. Tabel 4 geeft het verloop van de boekwaarde van de diverse grondexploitaties weer. Aangevuld met de dotaties aan de verliesvoorziening geeft de tabel tevens inzicht in het totale resultaat van de grondexploitaties.

Omschrijving	Stand per 31-12-2021	Lasten 2022	Baten 2022	Winstneming 2022	Stand per 31-12-2022
In exploitatie genomen gronden	1.189.134	575.957	4.225.837	817.823	-1.642.924
<b>Totaal</b>	<b>1.189.134</b>	<b>575.957</b>	<b>4.225.837</b>	<b>817.823</b>	<b>-1.642.924</b>

Omschrijving	Stand per 31-12-2021			Dotatie verliesvoor- ziening 2022	Stand per 31-12-2022
Voorziening verwachte verliezen	-			-	-
<b>Totaal resultaat grondexploitaties</b>				<b>817.823</b>	

Tabel 4 balanspost voorraden

Het totale resultaat van de grondexploitaties over 2022 bedraagt circa € 818.000, als gevolg van winstnemingen.

### Reserves grondbedrijf

Het weerstandsvermogen van het grondbedrijf bestaat uit de algemene reserve grondexploitatie en dient ter dekking van onvoorzienbare risico's. Dotaties en onttrekkingen vinden plaats als gevolg van winst- en verliesneming op de lopende grondexploitaties. Het saldo van de algemene reserve grondexploitatie bedraagt op 31-12-2022 circa € 1.778.000. Dit bedrag is gereserveerd om mogelijke risico's op te vangen. In 2016 heeft de raad besloten om de maximale hoogte van het weerstandsvermogen te bepalen op € 960.000. Indien het saldo van de algemene reserve grondbedrijf hoger is dan € 960.000 vindt overheveling van middelen, naar de algemene reserve van de gewone dienst plaats. In 2022 wordt daarom een bedrag van circa € 818.000 overgeheveld.

### Risicoparagraaf

Met bouwgrondexploitaties zijn meer dan gemiddelde risico's gemoeid. De exploitatie strekt zich uit over een groot aantal jaren en het gaat om grote investeringen. De opbrengsten worden veelal pas na de gemaakte kosten genoten en het is altijd de vraag of de verwachte opbrengsten ook gerealiseerd worden. Er wordt geprobeerd zoveel mogelijk risico's te kwantificeren en deze in de grondexploitatieberekeningen mee te nemen. In de grondexploitatie moet voldoende weerstandscapaciteit aanwezig zijn om risico's op te kunnen vangen.

Het gewogen risico voor de lopende grondexploitaties tezamen is in totaal circa € 409.000. Hiermee is rekening gehouden in de berekende weerstandscapaciteit.



## Rechtmatigheid

### Inleiding

In deze paragraaf spitsen we ons toe op de begrotingsrechtmatigheid. Met het opnemen van een aparte paragraaf rechtmatigheid willen we het belang van rechtmatigheid onderstrepen.

### Begrotingsrechtmatigheid

In de Kadernota rechtmatigheid is bepaald, dat het overschrijden van de begroting (op programmaniveau) en van investeringskredieten altijd onrechtmatig is, maar niet in alle gevallen hoeft te worden meegenomen in het accountantsoordeel. Dit laatste is het geval als:

1. Kostenoverschrijdingen worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten;
2. Kostenoverschrijdingen passen binnen het bestaande beleid en niet eerder konden worden gesignaleerd;
3. Kostenoverschrijdingen het gevolg zijn van open-einde regelingen.

Door de tussentijdse rapportages en de toelichting bij de jaarrekening informeren wij de raad over budgetafwijkingen. Afwijkingen die we melden in de tussentijdse rapportages leiden tot een aanpassing van de begroting en zijn daarmee rechtmatig. Daarnaast zijn kostenoverschrijdingen bij open einde-regelingen vaak wettelijk of bij verordening verplicht. Kostenoverschrijdingen die direct gerelateerd zijn aan extra opbrengsten komen rechtstreeks ten goede aan de gemeenschap zonder feitelijke financiële consequenties.

## Programma's

In het vervolg van deze paragraaf schenken we eerst aandacht aan de begrotingsrechtmatigheid bij de programma's.

Programma	Lasten			Baten			Afwijking
	Realisatie	Begroting	Saldo	Realisatie	Begroting	Saldo	Resultaat
0: Bestuur en ondersteuning	1.938	1.941	3	303	234	68	72
1: Veiligheid	1.164	1.214	50	46	19	27	77
2: Verkeer, vervoer en waterstaat	1.870	1.461	-409	1.196	1.127	68	-341
3: Economie	168	167	-1	7	6	1	0
4: Onderwijs	794	881	87	87	169	-82	5
5: Sport, cultuur en recreatie	2.340	2.489	149	361	317	44	194
6: Sociaal domein	8.030	7.947	-83	1.437	1.468	-31	-114
7: Volksgezondheid en milieu	3.136	3.150	13	2.898	2.755	143	156
8: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	6.279	5.208	-1.070	5.899	5.780	120	-951
9A: Algemene dekkingsmiddelen	290	323	32	19.361	19.160	201	233
9B: Overhead	3.803	3.895	91	143	157	-15	77
9C: Vennootschapsbelasting	349	35	-314	0	0	0	-314
9D: Onvoorzien	0	62	62	0	0	0	62
9E: Reserves	3.549	3.178	-371	2.571	1.041	1.529	1.159
<b>Subtotaal programma's</b>	<b>33.710</b>	<b>31.952</b>	<b>-1.759</b>	<b>34.309</b>	<b>32.234</b>	<b>2.074</b>	<b>316</b>

### Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Er is geen sprake van hogere uitgaven dan begroot.

Het grote voordeel op de baten wordt voornamelijk veroorzaakt door de vrijval van de pensioenvoorziening voor (oud)wethouders door een forse stijging van de rekenrente.

### Programma 1 Veiligheid

Er is geen sprake van hogere uitgaven dan begroot.

De hogere inkomsten worden veroorzaakt door een rijksbijdrage voor de controle toegangsbewijzen tijdens de Coronapandemie.

### Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

In 2022 is het budget voor onderhoud aan de wegen overschreden door het eerder aanpakken van de Strijbeekseweg. Deze hogere kosten worden gedekt uit de daarvoor bestemde bestemmingsreserve onderhoud wegen. Deze overschrijding wordt dan ook niet meegenomen bij het rechtmatigheidsoordeel.

De hogere baten worden voornamelijk veroorzaakt door een subsidie van de Provincie voor de verlichting langs de N639.

### Programma 3 Economie

Er is geen sprake van materiële afwijkingen van de lasten en baten.

### Programma 4 Onderwijs

Er is geen sprake van hogere uitgaven dan begroot.

Het nadeel op de baten wordt voornamelijk veroorzaakt doordat een voorziene uitkering vanuit het rijk voor onderwijsvertragingen als gevolg van Corona doorgeschoven is naar 2023.

### Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Er is geen sprake van hogere uitgaven dan begroot.

De licht hogere inkomsten worden vooral veroorzaakt door een hogere rijksuitkering vanuit de sportregeling.

### **Programma 6 Sociaal domein**

Op de lasten binnen het sociale domein is een klein nadeel ontstaan van € 83.000 op de lasten (=ongeveer 1%). Dit nadeel kent vele (kleine) oorzaken die nader toegelicht zijn bij de verschillenverklaring op programma 6. De verschillen worden allen veroorzaakt door de uitvoering van de (open einde) wettelijke regelingen binnen het programma zoals hulp bij de huishouding, de inkomensvoorzieningen voor onze inwoners en de uitvoering van de jeugdzorg. Deze overschrijding wordt dan ook niet meegenomen bij het rechtmatigheidsoordeel.

De licht lagere baten worden veroorzaakt door lagere rijksuitkeringen waaronder de inkomensvoorzieningen (BUIG).

### **Programma 7 Volksgezondheid**

Er is geen sprake van materiële afwijkingen van de lasten.

De hogere baten worden veroorzaakt door een uitkering voor de aanpak van energiearmoede en door hogere inkomsten uit de rioolheffingen.

### **Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing**

Op dit programma worden meer kosten gemaakt dan voorzien. Deze kosten hebben voornamelijk betrekking de door ons uitbetaalde planschade van € 640K waartoe we door een rechtelijke uitspraak veroordeeld zijn. Daarnaast zijn er op de werkzaamheden in verband met private ontwikkelingen (€ 59K) en de grondexploitaties ook meer kosten gemaakt. De kosten van de private ontwikkelingen worden binnen de wettelijke grenzen verhaald op de aanvragers. De (tussentijdse) resultaten op de grondexploitaties worden conform de wettelijk regels (Percentage Of Completion) berekend. Er is hier daarom geen sprake van een onrechtmatigheid.

### **Programma 9B Overhead**

Er is geen sprake van hogere uitgaven dan begroot.

### **Programma 9C Vennootschapsbelasting**

De berekende vennootschapsbelasting is hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat het fiscale resultaat over 2022 hoger is gebleken dan voorzien. De hoogte van de aanslag ligt vast in wetgeving en is niet beïnvloedbaar. Deze overschrijding wordt daarom niet meegenomen bij het rechtmatigheidsoordeel.

### **Conclusie**

De kostenoverschrijdingen vallen, zoals hierboven aangegeven, naar onze mening onder de eerder aangehaalde criteria. We hebben de accountant geadviseerd de overschrijdingen niet mee te nemen in het accountantsoordeel over de jaarrekening 2022.

## Investeringskredieten

#	Omschrijving	Bedrag Begroot	Bedrag Werkelijk	Bedrag Restant
1	Apparatuur raadsleden ALC(K)	12.750	10.215,71	2.534,29
2	Valbeveiliging gemeentehuis ALC(K)	7.500	-	7.500,00
3	Aanleg Bluswatervoorziening(K)	20.000	20.840,00	-840,00
4	Aansluiting Brouwersplein op Dorpsstraat Chaam(K)	13.000	-	13.000,00
5	Herinrichting Elsakkerpad(K)	39.130	-	39.130,00
6	Reconstructie Fransebaan(K)	1.931.000	799.905,21	1.131.094,79
7	Groot onderhoud N639 kom Chaam(K)	337.353	14.943,66	322.408,92
8	Reconstructie Heistraat(K)	350.000	380.844,68	-30.844,68
9	Reconstructie Galderseweg+fietspaden(K)	439.000	404,00	438.596,00
10	Nieuwbouw school in Chaam(K)	6.636.199	85.162,90	6.551.035,79
11	Aankoop Gilzeweg 45 Chaam(K)	2.210	-	2.210,18
12	Kleedkamer VV Chaam(K)	25.000	-	25.000,00
13	Renovatie Veld 3 voetbal Chaam(K)	14.856	-	14.856,08
14	Renovatie Veld 3 hekwerken Voetbal Chaam(K)	381	-	381,15
15	Voetbal Chaam Veld 1 hekwerken en ballenvangers(K)	1.934	-	1.934,10
16	Voetbal Accommodatie VV Viola(K)	1.110.450	660.445,43	450.004,46
17	Voetbal Chaam oefenhoek(K)	15.000	-	15.000,00
18	Parkeerterrein Speelveld Viola(K)	-	176,75	-176,75
19	VV Viola accommodatievoorz. (pompen,hekken ed)(K)	19.000	-	19.000,00
20	Ecologische verbindingzone's grondaankopen(K)	115.190	-	115.190,00
21	Ecologische verbindingzone's inrichting(K)	59.806	-	59.806,00
22	Infrastructurele aanpassingen 't Zand(K)	406.442	7.130,95	399.310,70
23	Fietsallee Chaamse bossen(K)	-206.758	-135.465,90	-71.292,10
24	Verbreding fietspad Markdal(K)	465.046	1.403,00	463.642,98
25	Fietsallee Maastrichtsebaan(K)	55.669	6.294,55	49.374,29
26	Blijversleningen(K)	125.000	-	125.000,00
27	Vervangen AED's (35 stuks)(K)	80.000	30.010,00	49.990,00
28	Afvalinzameling AC, raad 23-05-2019(K)	34.793	-	34.793,07
29	Sanering retentie bassin Alphen(K)	10.000	4.390,00	5.609,97
30	Vorbereidingskrediet woongebied Galder(K)	89.438	31.234,71	58.203,12
31	Duurzaamheidsleningen aan SVN(K)	275.538	257.822,75	17.715,06
32	SVn Startersleningen(K)	440.000	90.000,00	350.000,00
33	Aankoop strategische gronden Galder(K)	68.824	67.516,08	1.307,92
34	Natuurcompensatie gronden Alphensebaan(K)	152.319	152.319,00	-

Toelichting:

### 3. Aanleg bluswatervoorziening

De kosten van de aanleg van de bluswatervoorziening betreffen kosten van het boren van de putten. Gezien de zeer beperkte overschrijding in combinatie met de wetenschap dat de gemaakte kosten volledig binnen de doelstelling van het krediet vallen achten wij deze overschrijding niet onrechtmatig.

### 8. Reconstructie Heistraat

Deze overschrijding wordt veroorzaakt door hogere materiaalkosten van onder andere asfalt. Omdat het nadeel ontstaan is door prijsstijgingen van de gebruikte materialen en er dus gedaan is wat er moest gebeuren zien wij deze overschrijding niet als onrechtmatig.

### 18. Parkeerterrein Speelveld VV Viola

Gezien het zeer geringe bedrag van € 177 zien wij deze overschrijding niet als onrechtmatig.

### **23. Fietsallee Chaamse bossen**

Op dit krediet zien wij een overschrijding van ruim € 71.000. Dit wordt veroorzaakt doordat er kosten gemaakt zijn voor de aanleg van een inrit naar het toekomstige wellness terrein. Wij hebben deze kosten echter niet door kunnen belasten naar de ondernemer. Wij zullen onszelf alsnog inzetten om deze kosten te verhalen. Op dit moment kiezen wij er veiligheidshalve voor een nadeel te melden. Gezien het voorgaande beschouwen wij deze overschrijding niet als onrechtmatig.

### **Conclusie**

De kostenoverschrijdingen zoals hierboven aangegeven, zijn naar ons oordeel niet onrechtmatig.







## Wet Open Overheid

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden en deze vervangt de Wet openbaarheid bestuur (Wob).

Vanaf deze datum is de **passieve** openbaarmaking binnen de gemeente daarop aangepast. Zo is de wettelijk voorgeschreven rol van Woo-contactpersoon belegd. Deze rol biedt de burgers zo nodig ondersteuning bij het vinden van documenten. Daarnaast zijn digitale kanalen beschikbaar voor het stellen van vragen over de Woo alsmede voor het indienen van Woo-verzoeken; dit laatste als opvolger van het Wob-verzoek.

De **actieve** openbaarmaking is nog niet verplicht. Het actief openbaar maken houdt in dat documenten in elf informatiecategorieën online gepubliceerd moeten worden. De wet wordt op dit punt stapsgewijs ingevoerd. Er is hiertoe een analyse uitgevoerd welke processen binnen onze gemeente betrekking hebben op deze elf informatiecategorieën.

In het derde kwartaal 2022 is door de Rijksoverheid aangegeven dat naar verwachting in 2023 de volgende vijf informatiecategorieën dienen te worden aangeleverd:

- Organisatiegegevens,
- Raadstukken,
- Collegestukken,
- Convenanten,
- Wob / Woo-verzoeken.

In de loop van het vierde kwartaal is echter door de Rijksoverheid de ontwikkeling van de publicatie omgeving (PLOOI) hiervoor stopgezet. Gemeenten wordt gevraagd of een eigen publicatie-omgeving tot de mogelijkheden behoort.

Naast het digitaal publiceren op basis van de Woo is ook de implementatie van het digitaal ter inzage leggen (als onderdeel van de Wet elektronische publicaties) in 2022 gestart. De inwerkingtreding was eerder uitgesteld van 1 juli 2022 naar 1 januari 2023. Eind december is dit wederom met een half jaar uitgesteld.

Ook de inwerkingtreding van de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer is in ieder geval uitgesteld tot 1 januari 2024.



## Jaarrekening



# Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

## Inleiding

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

## Algemene grondslagen

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

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

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

## Algemene uitkering uit het gemeentefonds

Voor de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Van alle gemeenten en provincies wordt verwacht dat in de jaarrekening van jaar t de gemeentefondsuitkering wordt opgenomen conform de in jaar t laatste gepubliceerde accresmededeling. Doorgaans is deze accresmededeling opgenomen in de septembercirculaire.

## Balans

### Vaste activa

#### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan in het jaar nadat de investering van het gerelateerde materiële vaste actief heeft plaatsgevonden. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening.

#### Waardeverminderingen

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. De naar verwachting duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

#### Bijdragen aan activa van derden

Bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd. Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak. De afschrijvingstermijn is gemaximaliseerd op de afschrijvingstermijn die de derde partij hanteert.

## **Materiële vaste activa**

### ***In erfpacht uitgegeven gronden***

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Percelen waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

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

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

### ***Overige investeringen met economisch nut***

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Slijtende investeringen worden in het jaar volgend op het jaar van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. De afschrijving vangt aan in het jaar nadat de (deel)investering heeft plaatsgevonden.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken. Voor de brandweerkazernes en de gemeentewerf is een bestemmingsreserve ter dekking van de afschrijvingslasten opgenomen.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Gronden en terreinen	n.v.t.
Bedrijfsgebouwen	40
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	Diversen, maximaal 60
Riolering	diversen, maximaal 70
Vervoermiddelen	8 tot 10
Machines, apparaten en installaties	6 tot 15
Overige materiële vaste activa	5 tot 10 jaar (inventarissen)
	3 tot 5 (automatisering)

Bovenstaande afschrijvingstermijnen zijn slechts indicatief. In de nota waarderings- en afschrijvingsbeleid 2017 treft u een volledige opsomming aan van alle afschrijvingstermijnen.

### ***Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut***

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden conform het BBV geactiveerd en afgeschreven in een periode van minimaal 10 jaar en maximaal 60 jaar. Een volledige opsomming van de afschrijftermijnen kan gevonden worden in de nota waarderings- en afschrijvingsbeleid 2017.

## **Financiële vaste activa**

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige)leningen u/g en (overige)uitzettingen zijn –tenzij hierna anders is vermeld- opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde van de aandelen in Intergas ligt nog altijd boven de verkrijgingsprijs.

De HNG vordering op de BNG is gewaardeerd op de waarde van de nog niet vervallen termijnen. Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

## **Vlottende activa**

### **Voorraden**

Bouwgrond nemen we in exploitatie als de raad een grondexploitatiecomplex en een grondexploitatiebegroting heeft vastgesteld.

De als onderhanden werk opgenomen bouwgronden in exploitatie Grondexploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, gecorrigeerd met de gerealiseerde opbrengsten. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), alsmede de rentekosten berekend zoals voorgeschreven in het BBV en de administratie- en beheerskosten.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Voor de bouwgronden in exploitatie en een geprognosticeerd negatief eindresultaat wordt een voorziening getroffen die in mindering wordt gebracht op de post Bouwgrond in exploitatie. De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van deze verliesvoorziening is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone.

### **Vorderingen en overlopende activa**

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

### **Liquide middelen en overlopende posten**

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

**Voorzieningen**

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

De voorziening pensioen- en wachtgeldverplichtingen ten behoeve van de (oud)wethouders is gewaardeerd tegen contante waarde. Daarbij is rekening gehouden met een rekenrente van 0,29%.

**Vaste schulden**

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

**Vlottende passiva**

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

**Borg- en garantstellingen**

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.





## Balans

Activa	Bedragen x € 1.000	
	31 december 2022	31 december 2021
<b>Vaste Activa</b>		
<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>396</b>	<b>415</b>
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	44	18
Bijdragen in activa van derden	352	397
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>22.916</b>	<b>21.537</b>
Investeringen met economisch nut	10.255	9.725
Investeringen met economisch nut (met heffing)	9.727	9.931
Investeringen met maatschappelijk nut	2.934	1.881
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>909</b>	<b>1.405</b>
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- Deelnemingen	43	43
Leningen aan:		
- Woningbouwcorporaties	43	870
- Deelnemingen	0	0
Overige langlopende leningen u/g	341	268
Overige financiële vaste activa	482	224
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>24.221</b>	<b>23.357</b>
<b>Vlottende Activa</b>		
<b>Vorraden</b>	<b>0</b>	<b>1.189</b>
Niet in exploitatie opgenomen bouwgronden	0	0
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	0	1.189
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>	<b>10.250</b>	<b>6.608</b>
Vorderingen op openbare lichamen	3.711	3.000
Overige vorderingen	3.505	1.022
Uitzettingen in Rijks schatkist < 1 jaar	2.618	2.072
Rek. courant verhoud. met niet fin.instellingen	416	514
<b>Liquide middelen</b>	<b>264</b>	<b>257</b>
Kassaldi	4	6
Banksaldi	260	251
<b>Overlopende activa</b>	<b>1.086</b>	<b>698</b>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>11.600</b>	<b>8.752</b>
<b>Totaal-Generaal</b>	<b>35.821</b>	<b>32.109</b>
<b>Verrekenbare verliezen VPB</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	31 december 2022	31 december 2021
<b>Vaste Financieringsmiddelen</b>		
<b>Eigen vermogen</b>	<b>10.905</b>	<b>9.329</b>
Algemene reserves	1.804	1.437
Bestemmingsreserves:		
- Overige bestemmingsreserves	8.503	7.414
- Resultaat	598	478
<b>Voorzieningen</b>	<b>1.262</b>	<b>1.396</b>
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	844	988
Voorzieningen gelijkmatige spreiding lasten	0	0
Door derden bekleemde middelen met een specifieke richting	418	408
<b>Langlopende schulden</b>	<b>11.419</b>	<b>13.276</b>
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	11.162	12.710
- Overige binnenlandse sectoren	0	0
Waarborgsommen	257	566
<b>Totaal vaste financieringsmiddelen</b>	<b>23.586</b>	<b>24.001</b>
<b>Vlottende Passiva</b>		
<b>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>	<b>6.867</b>	<b>5.144</b>
- Kasgeldleningen (van niet openbare lichamen)	4.000	3.000
- Banksaldi	0	0
- Overige schulden	2.867	2.144
<b>Overlopende passiva</b>	<b>5.368</b>	<b>2.964</b>
- Verplichtingen (nog te betalen)	2.233	1.208
- Ontvangen bedragen van overheidslichamen met bestedingsdoel	992	1.259
- Overige vooruit ontvangen bedragen	2.143	497
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>12.235</b>	<b>8.108</b>
<b>Totaal-Generaal</b>	<b>35.821</b>	<b>32.109</b>
<b>Gewaarborgde geldleningen</b>		<b>489</b>



## Toelichting op de balans

### Activa

#### Vaste activa

##### Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
Kosten verbonden aan het afsluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0	0
Bijdragen in activa van derden	352	397
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	44	18
<b>Totaal</b>	<b>396</b>	<b>415</b>

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2022:

	Boek- waarde 31-12- 2021	Investe- Ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12- 2022
Kosten afsluiten geldleningen, agio/disagio	0	0	0	0	0	0	0
Bijdragen in activa van derden	397	0	0	45	0	0	452
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	18	32	0	6	0	0	44
<b>Totaal</b>	<b>415</b>	<b>32</b>	<b>0</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>396</b>

## Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
In erfpacht uitgegeven gronden	179	179
Overige investeringen met een economisch nut	10.076	9.546
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter Bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	9.727	9.931
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	2.934	1.881
<b>Totaal</b>	<b>22.916</b>	<b>21.537</b>

De in erfpacht uitgegeven gronden hebben betrekking op:

Tennis Alphen

Oefenterrein ruitersport Alphen

'T Zand in Alphen

De overige investeringen met een economisch nut (inclusief in erfpacht uitgegeven gronden) kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
Gronden en terreinen	1.297	1.126
Woonruimten	0	0
Bedrijfsgebouwen	7.797	7.320
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	882	976
Vervoermiddelen	16	25
Machines, apparaten en installaties	159	186
Overige materiële vaste activa	104	92
<b>Totaal</b>	<b>10.255</b>	<b>9.725</b>

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

	Boek- waarde 31-12- 2021	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- Deringen/ correctie	Boek- waarde 31-12- 2022
Gronden en terreinen	1.126	511	340	0	0	0	1.297
Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	7.320	899	13	269	140	0	7.797
Grond-, weg- en waterbouw- kundige werken	976	0	0	94	0	0	882
Vervoermiddelen	25	0	0	9	0	0	16
Machines, apparaten en installaties	186	10	0	37	0	0	159
Overige materiële vaste activa	92	38	0	26	0	0	104
<b>Totaal</b>	<b>9.725</b>	<b>1.458</b>	<b>353</b>	<b>435</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>10.255</b>

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

De bijdragen van derden betreft een specifieke uitkering van het Rijk ter compensatie van de kostprijsverhogende BTW bij de aanleg van sportaccommodaties.

De belangrijkste investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2022 daadwerkelijk bestede bedrag (incl. desinvestering en bijdragen van derden) en het totaalbedrag dat tot en met 2022 ten laste van het krediet is gebracht.

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed In 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Natuurcompensatie gronden Alphensebaan	152	152	152
Nieuwbouw school Chaam	6.775	85	224
Accommodatie VV Viola	1.187	660	797
Vervangen AED's	80	30	30
Overige investeringen		38	
<b>Totaal</b>	<b>8.194</b>	<b>965</b>	<b>1.203</b>

De overige investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
Gronden en terreinen	0	0
Woonruimten	0	0
Bedrijfsgebouwen	0	0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	9.214	9.381
Vervoermiddelen	0	0
Machines, apparaten en installaties	0	0
Overige materiële vaste activa	513	550
<b>Totaal</b>	<b>9.727</b>	<b>9.931</b>



Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven weer:

	Boek- waarde 31-12- 2021	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12- 2022
Gronden en terreinen	0	0	0	0	0	0	0
Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	0	0	0	0	0	0	0
Grond-, weg- en waterbouw- kundige werken	9.381	4	0	171	0	0	9.214
Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	0	0	0	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa	550	0	0	37	0	0	513
<b>Totaal</b>	<b>9.931</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>208</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.727</b>

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

De belangrijkste investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2022 daadwerkelijk bestede bedrag en het totaalbedrag dat tot en met 2022 ten laste van het krediet is gebracht.

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed In 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Overige investeringen		4	
<b>Totaal</b>		<b>4</b>	

De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
Gronden en terreinen	0	0
Machines, apparaten en installaties	370	386
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.564	1.495
Overige materiële vaste activa	0	0
<b>Totaal</b>	<b>2.934</b>	<b>1.881</b>

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met maatschappelijk nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven weer:

	Boek- waarde 31-12- 2021	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12- 2022
<b>Maatschappel- ijk nut vóór 2017</b>							
Gronden en terreinen	0	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	0	0	0	0	0	0	0
Grond-, weg- en waterbouw- kundige werken	0	0	0	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<b>Maatschappel- ijk nut vanaf 2017</b>							
Machines, apparaten en installaties	386	0	0	16	0	0	370
Grond-, weg en waterbouwku ndige werken	1.495	1.201	0	20	112	0	2.564
<b>Totaal</b>	<b>1.881</b>	<b>1.201</b>	<b>0</b>	<b>36</b>	<b>112</b>	<b>0</b>	<b>2.934</b>

De belangrijkste investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2022 daadwerkelijk bestede bedrag en het totaalbedrag dat tot en met 2022 ten laste van het krediet is gebracht.

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed In 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Aanleg bluswatervoorziening	40	21	41
Reconstructie Fransebaan	1.931	800	800
Reconstructie Heistraat	350	381	381
Overige investeringen		-113	
<b>Totaal</b>	<b>1.157</b>	<b>1.089</b>	<b>1.222</b>

### Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2022 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

	Boek- waarde 31-12- 2021	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen/af- lossingen	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12- 2022
<b>Kapitaalverstrekkingen</b>						
<b>aan:</b>						
Deelnemingen	43	0	0	0	0	43
Gemeenschap. regelingen	0	0	0	0	0	0
Overige verbonden partijen	0	0	0	0	0	0
<b>Leningen aan:</b>						
Openbare lichamen	0	0	0	0	0	0
Woningbouwcorporaties	870	0	0	827	0	43
Deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Overige verbonden partijen	0	0	0	0	0	0
<b>Overige langlopende leningen</b>	<b>268</b>	<b>342</b>	<b>250</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>341</b>
Uitzettingen schatkist met rentetypische looptijd >1 jr	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen in de vorm van NL schuldpapier looptijd > 1 jr	0	0	0	0	0	0
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jr	224	308	0	50	0	482
Voorziening overige uitzettingen met een looptijd > 1 jr	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>1.405</b>	<b>650</b>	<b>250</b>	<b>896</b>	<b>0</b>	<b>909</b>

## Vlottende activa

### Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
Grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-1.643	1.189
Voorziening bouwgrondexploitaties	0	0
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Vooruitbetalingen		
<b>Totaal</b>	<b>-1.643</b>	<b>1.189</b>

Het negatieve saldo van de grondexploitatie (€ -/- 1.643) is opgenomen onder de overlopende passiva (vooruit ontvangen bedragen).

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2022 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boek- waarde 31-12- 2021	Investe- ringen	Opbreng- sten	Winst- uitname	Boek- waarde 31-12- 2022	Vooz. verliesl. complex	Balans- waarde 31-12- 2022
De Ligt IV	2.330	121	4.225	530	-1.244	0	-1.244
Dorpshart Galder	2	5	1	0	6	0	6
Bollemeer	-318	177	0	141	0	0	0
Den Brabander F4	-796	233	0	113	-450	0	-450
Den Brabander Terpen	-68	33	0	35	0	0	0
Gemeentewerf	39	7	0	-1	45	0	45
<b>Totaal</b>	<b>1.189</b>	<b>576</b>	<b>4.226</b>	<b>818</b>	<b>-1.643</b>	<b>0</b>	<b>-1.643</b>

De waardering van de bouwgronden in exploitatie per 31 december 2022 bedraagt circa € 1,6 miljoen en is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitaties. Dit is de beste inschatting op dit moment die omgeven is door de nodige aannames en veronderstellingen die jaarlijks worden herzien. Deze herziening kan, mede door veranderende marktomstandigheden, leiden tot een aangepaste waardering van de gronden in exploitatie en de hiermee samenhangende voorziening voor negatieve exploitaties. Dat geldt zowel voor de nog te maken kosten als voor de fasering en de raming van de opbrengsten. In de tabel hieronder worden de geraamde eindresultaten tegen zowel nominale waarde als tegen contante waarde weergegeven.

	Boek- waarde 31-12- 2022	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamde eindres. (nominale waarde)	Geraamde eindres. (contante waarde)
De Ligt IV	-1.244	3.145	3.528	1.626	1.444
Dorpshart Galder	6	67	125	52	50
Bollemeer	0	0	0	0	0
Den Brabander F4	-450	329	59	180	173
Den Brabander Terpen	0	0	0	0	0
Gemeentewerf	45	112	171	15	14
<b>Totaal</b>	<b>-1.643</b>	<b>3.653</b>	<b>3.883</b>	<b>1.873</b>	<b>1.681</b>

De opbouw van het totale resultaat per project (het verwachte resterende resultaat op eindwaarde plus de gerealiseerde tussentijdse winstnemingen tot en met 2022) wordt in de tabel hieronder weergegeven.

	Geraamde eindres. (nominale waarde)	Winstnemingen t/m 2022	Geraamde eindres. (inclusief winstnemingen)
De Ligt IV	1.626	530	2.156
Dorpshart Galder	52	24	76
Bollemeer	0	921	921
Den Brabander F4	180	271	451
Den Brabander Terpen	0	634	634
Gemeentewerf	15	10	25
<b>Totaal</b>	<b>1.873</b>	<b>2.390</b>	<b>4.263</b>

De volgende algemene uitgangspunten ten aanzien van de schattingen zijn gehanteerd:

- Rentepercentage: 1,34% conform de werkelijke rente op vreemd vermogen (gewogen gemiddelde rente op portefeuilleniveau);
- Kostenindexatie: voor het huidige jaar 6%, voor de twee daaropvolgende jaren 4% per jaar, voor 2025 en 2026 per jaar 3% en in de daaropvolgende 5 jaren 2% per jaar;
- Opbrengstenindexatie: 2% voor 2023, de twee daaropvolgende jaren 0% en de jaren daarna 1%;
- Disconteringsvoet: 2% conform de BBV-regelgeving;
- De geplande afzet is gebaseerd op afspraken met ontwikkelende partijen, deels vastgelegd in contracten en deels mondeling overeengekomen.

In de paragraaf grondbeleid kan een nadere uitwerking gevonden worden.

### Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boek-waarde 31-12-2022	Balans- waarde 31-12-2022	Balans- waarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	3.711	3.711	3.000
Verstreckte kasgeldleningen aan openbare Lichamen als bedoeld in artikel 1a van de WFDO	0	0	0
Overige verstreckte kasgeldleningen	0	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	2.618	2.618	2.072
Rekening-courantverhouding met het Rijk	0	0	0
Rekening-courantverhouding met niet-financiële instellingen	416	416	514
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met rentetypische looptijd < 1 jaar	0	0	0
Overige vorderingen	3.635	3.635	1.126
Voorziening oninbare vorderingen	-130	-130	-104
Overige uitzettingen	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>10.250</b>	<b>10.250</b>	<b>6.608</b>

### Schatkistbankieren:

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	159	89	176	170
Drempelbedrag	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>Ruimte onder drempelbedrag</b>	<b>841</b>	<b>911</b>	<b>824</b>	<b>830</b>
<b>Overschrijding van het drempelbedrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
Kassaldi	4	6
Banksaldi	260	251
<b>Totaal</b>	<b>264</b>	<b>257</b>

## Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	18	0
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	1.068	698
<b>Totaal</b>	<b>1.086</b>	<b>698</b>

De overlopende activa bestaan uit de volgende posten:	Saldo 31-12-2022
Nog op te leggen kohier toeristenbelasting 2022	260
Nog op te leggen kohier rioolheffing recreatie	50
Vergoeding gescheiden afvalinzameling 4e kw. 2022	25
Teruggaaf Beschermd Wonen 2022	71
Terug te ontvangen vennootschapsbelasting	80
Afrekeningen milieustraat 2022	39
Nog te verhalen kosten bouwprojecten/antérieure overeenkomsten	104
Terug te ontvangen dubbele facturering fietsv. Heistraat	141
Afrekening betalen en genieten ABG 2022	65
Afrekening bijdrage omgevingsdienst 2022	114
Vooruitbetaalde bedragen 2022	29
Uitgaven TOZO 2022	18
Overige overlopende activa	90
<b>Totaal</b>	<b>1.086</b>

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Saldo 31-12-2021	Ontvangst	Vrijval	Saldo 31-12-2022
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Passiva

### Vaste financieringsmiddelen

#### Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
Algemene reserve	1.804	1.437
Bestemmingsreserves	7.439	6.350
Bestemmingsreserves grondbedrijf	1.064	1.064
Gerealiseerde resultaat 2021		478
Subtotaal	10.307	9.329
Gerealiseerde resultaat 2022	598	
<b>Totaal</b>	<b>10.905</b>	<b>9.329</b>



Het verloop in 2022 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

	Boek- waarde 31-12- 2021	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Bestem- ming resultaat vorig jaar	Verminde- ringen ter dekking van afschr	Boek- waarde 31-12- 2022
<b>Algemene reserves:</b>						
Algemene reserve	1.436	1.296	762	-166	0	1.804
<b>Subtotaal alg. reserves</b>	<b>1.436</b>	<b>1.296</b>	<b>762</b>	<b>-166</b>	<b>0</b>	<b>1.804</b>
<b>Bestemmingsreserves:</b>						
Coronapakket	306	0	184	0	0	122
Begraafplaats Alphen	0	0	0	0	0	0
Intergem. Ontw. Samenw.	6	0	0	0	0	6
Algemene uitkering	200	0	0	0	0	200
Reserve archiefkosten	50	5	0	0	0	55
Reserve integratie	70	0	0	0	0	70
Reserve onderhoudskosten groen	96	580	0	0	0	676
Res. overboeking restant budget	309	749	138	166	0	1.086
Parkeren 't Zand	43	0	0	0	0	43
Nieuwbouw brandweer	1.958	0	0	0	68	1.890
HNG-uitkering	0	0	0	0	0	0
Verkeersveiligheid	39	0	0	0	0	39
Ruiming explosieven	222	0	27	0	0	195
Openbare Orde en Veiligheid	10	0	0	0	0	10
Zorgleerlingen	4	0	0	0	0	4
Onderhoud Den Heuvel	5	0	0	0	0	5
Onderhoud gebouwen	922	39	0	0	0	961
Onderhoud wegen	1.184	520	464	0	0	1.240
Sloopsubsidies	64	0	0	0	0	64
Combinatiefunctionarissen	0	0	0	0	0	0
AWBZ decentralisatiekn.	0	0	0	0	0	0
Jeugdzorg decentr. Kosten	0	0	0	0	0	0
Omgevingsplannen	57	13	20	0	0	50
Cultuurhistorische zaken	29	5	0	0	0	34
Sociaal Domein	120	0	45	0	0	75
Onderhoud De Leeuwerik	69	0	0	0	0	69
Afschrijvingslasten fietspaden	391	0	0	0	0	391
Klimaatakkoord	195	0	42	0	0	153
Afrondingen						
<b>Subtotaal Best. Reserves</b>	<b>6.350</b>	<b>1.911</b>	<b>920</b>	<b>166</b>	<b>68</b>	<b>7.439</b>
<b>Reserves grondbedrijf:</b>						
Alg. reserve grondbedrijf	960	820	820	0	0	960
Bovenwijkse voorziening.	38	0	0	0	0	38
Natuurcompensatie	55	0	0	0	0	55
Beeldende kunst	10	0	0	0	0	10
Afrondingen	1					1

<b>Subtotaal grondbedrijf</b>	<b>1.064</b>	<b>820</b>	<b>820</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.064</b>
Afrondingen						
<b>Totaal reserves</b>	<b>8.850</b>	<b>4.027</b>	<b>2.502</b>	<b>0</b>	<b>68</b>	<b>10.307</b>

De mutaties op de reserves kunnen als volgt worden gespecificeerd:

<b>Algemene reserve</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>1.436</b>

Toevoegingen:	
Resultaat 2021	478
Overheveling resultaat grondbedrijf	818
Overige stortingen in algemene reserve	0

Onttrekkingen:	
Resultaat / Bestemming resultaat 2021	166
Invoering Omgevingswet	42
Afwaardering en aankoopkosten gronden Galder	291
Vennootschapsbelasting	349
Schoning en digitalisering	60
Overige onttrekkingen tlv algemene reserve	20

<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>1.804</b>
-----------------------------	--------------

<b>Coronapakket</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>306</b>

Toevoegingen:	0
Onttrekkingen: Coronasteunfonds	184

<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>122</b>
-----------------------------	------------

<b>Parkeren 't Zand</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>43</b>

Toevoegingen: saldo parkeren 't Zand	0
Onttrekkingen: onderzoek toekomstscenario's	0

<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>43</b>
-----------------------------	-----------

<b>Openbare intergemeentelijke ontwikkelingsamenwerking</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>6</b>

Toevoegingen:	0
Onttrekkingen:	0

<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>6</b>
-----------------------------	----------

<b>Algemene uitkering</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>200</b>

Toevoegingen:	0
Onttrekkingen:	0

<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>200</b>
-----------------------------	------------

<b>Verkeersveiligheid</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>39</b>
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen:	0
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>39</b>
<b>Onderhoud gebouwen</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>922</b>
Toevoegingen:	39
Overschot onderhoud 2022	
Onttrekkingen:	0
Onderhoudskosten gemeentelijke gebouwen	
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>961</b>
<b>Bestemmingsreserve Integratie</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>70</b>
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen:	0
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>70</b>
<b>Reserve archiefkosten</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>50</b>
Toevoegingen:	5
Storting nazorg archief	
Onttrekkingen:	
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>55</b>
<b>Reserve onderhoudskosten groen</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>96</b>
Toevoegingen:	580
Degeneratiekosten aanleg Glasvezel en mutatie reserve groen	
Onttrekkingen: groen	0
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>676</b>
<b>Nieuwbouw brandweerkazernes</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>1.958</b>
Toevoegingen:	
Onttrekkingen:	68
Afschrijvingslasten 2022	
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>1.890</b>

<b>HNG-uitkering</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>0</b>
Toevoegingen:	
Onttrekkingen:	0
uitkering HNG-gelden (aflossing)	
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>0</b>

<b>Omgevingsplannen</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>57</b>
Toevoegingen:	13
jaarlijkse storting i.v.m. actualiseren bestemmingsplannen	
Onttrekkingen:	20
Restant budget bestemmingsplannen/omgevingsvisie	
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>50</b>

<b>Wegen</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>1.184</b>
Toevoegingen:	520
Reservering degeneratiekosten aanleg glasvezel	
Onttrekkingen:	464
mutatie reserve wegen	
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>1.240</b>

<b>Sociaal Domein</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>120</b>
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen:	45
Aanloopkosten sociaal team	
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>75</b>

<b>Onderhoudskosten De Leeuwerik</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>69</b>
Toevoegingen:	
Onttrekkingen:	
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>69</b>

<b>Algemene reserve grondbedrijf</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>960</b>
Toevoegingen:	
Bollemeer	141
Gemeentewerf	0
Den Brabander F4	113
Den Brabander Terpen	36
Dorpshart Galder	0
De Ligt IV	530
Onttrekkingen:	
Overheveling naar algemene reserve	820
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>960</b>

<b>Reserve overboeking restant budget</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>309</b>
Toevoegingen:	915
Overheveling restantbudgetten en bestemming rekeningresultaat 2021 € 166.000	
Onttrekkingen:	138
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>1.086</b>

<b>Reserve klimaatakkoord</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>195</b>
Toevoegingen:	
Onttrekkingen:	42
Duurzaamheid warmtetransitie	
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>153</b>

<b>Reserve afschrijvingslasten fietspaden</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>391</b>
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen:	0
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>391</b>

<b>Reserve ruiming explosieven</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>222</b>
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen:	27
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>195</b>

Reserve cultuurhistorische zaken	Mutaties in 2022
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>29</b>
Toevoegingen:	5
Cultuurhistorische zaken	
Onttrekkingen:	
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>34</b>

In onderstaand overzicht wordt per reserve de aard en reden kort omschreven:

Omschrijving reserve:	Doelstelling:
Algemene reserve	Algemene buffer voor het opvangen van exploitatietekorten en incidentele lasten.
<b>Bestemmingsreserves</b>	
Routeplanner	Deze reserve dient als dekking voor de kosten van een aantal projecten uit de routeplanner.
Liquidatiegelden IZA	Deze reserve wordt ingezet om kosten in verband met arbo gerelateerde zaken te dekken.
Begraafplaats Alphen	Het oorspronkelijke doel van de reserve was om de tekorten/overschotten binnen de gesloten exploitatie in een periode van 40 jaren te verrekenen. Inmiddels ligt er geen relatie meer tussen de onttrekking en het exploitatietekort van de begraafplaats. De jaarlijkse onttrekking wordt afgebouwd met € 1.000 per jaar waarna de reserve vrij kan vallen.
Integratie	Deze reserve wordt aangehouden ter dekking van de integratie lasten.
Intergemeentelijke Ontwikkelingssamenwerking	Deze reserve dient als financiering van activiteiten in het kader van intergemeentelijke ontwikkelingssamenwerking.
Algemene uitkering	Deze reserve wordt aangehouden om eventuele verschillen tussen de mei- en septembercirculaire op te vangen.
Cultuurhistorische zaken	Ter dekking van cultuurhistorische kosten.
Parkeren 't Zand	Overschotten op parkeerinkomsten vanuit 't Zand.
Nieuwbouw brandweerkazernes	Deze reserve dient ter dekking van de afschrijvingslasten van de nieuwbouw brandweerkazernes.
Coronapakkett	In deze reserve worden de nog niet ingezette rijksmiddelen aangehouden die wij ontvangen hebben ter compensatie van de extra kosten die wij als gemeente moeten maken als gevolg van de coronacrisis.
Verkeersveiligheid	Deze reserve wordt ingezet voor de aanleg van infrastructurele werken in het kader van de verkeersveiligheid.
Openbare Orde en Veiligheid	Ter dekking van kosten in verband met openbare orde en veiligheid.
Ruiming explosieven	Deze reserve wordt gevoed vanuit de algemene uitkering en wordt ingezet zodra er explosieven geruimd moeten worden.

Zorgleerlingen	Deze wordt ingezet op niet in de begroting opgenomen kosten voor zorgleerlingen.
Onderhoud Den Heuvel	Deze bestemmingsreserve wordt gevuld met niet ingezette middelen uit de onderhoudssubsidie Den Heuvel.
Onderhoud gebouwen	Deze reserve dient als dekking van de jaarlijkse kosten van onderhoud aan gebouwen.
Wegen	Deze reserve dient als dekking van de jaarlijkse onderhoudskosten van de wegen.
Sloopsubsidies	Stimulering slopen ongewenste bebouwing in het buitengebied. Dit betreft de restantsubsidie vanuit de provincie die wij nu ineens ontvangen hebben.
Combinatiefunctionarissen	De middelen in deze reserve zijn beschikbaar gekomen via de algemene uitkering en worden gereserveerd voor toekomstige uitgaven.
AWBZ decentralisatiekosten	De middelen in deze reserve zijn beschikbaar gekomen via de algemene uitkering en zijn bedoeld ter dekking van de kosten van de invoering van de decentralisatie AWBZ begeleiding.
Jeugdzorg decentralisatiekosten	De middelen in deze reserve zijn beschikbaar gekomen via de algemene uitkering en zijn bedoeld ter dekking van de kosten van de invoering van de decentralisatie Jeugdzorg.
Sociaal Domein	De middelen die ontvangen worden van het rijk voor de uitvoering van de decentralisaties worden (bij een tekort of overschot) verrekend met deze bestemmingsreserve.
Bestemmingsplannen	Deze reserve wordt jaarlijks gevoed vanuit de reguliere exploitatie. De reserve dient als dekking voor de kosten van het actualiseren van de bestemmingsplannen. Omdat deze over de jaren heen geen gelijkmatig patroon vertonen, worden deze via deze reserve geëgaliseerd.
Onderhoud De Leeuwerik	De middelen in deze reserve worden aangehouden ter dekking van de onderhoudskosten van Dorpshuis Galder/Strijbeek.
Openbaar groen	Deze reserve dient als dekking voor de jaarlijkse kosten van de aanleg en renovatie van groenvoorzieningen.
Afschrijvingslasten fietspaden	Deze reserve dient ter dekking van de afschrijvingslasten van de fietspaden. Deze reserve wordt/is gevoed vanuit het fonds kwaliteitsverbetering.
Klimaatakkoord	In de decembercirculaire 2021 zijn middelen beschikbaar gesteld voor het opstellen van de transitievisies warmte, uitvoeringsplannen op wijkniveau en organiseren van energieloketten. Deze middelen worden na 2021 ingezet om de beoogde resultaten te behalen.
Nazorg Archief	Deze reserve dient als dekking voor de kosten van de opschoning van het dynamisch archief.
Overboeking restant budgetten	Deze reserve dient voor het in latere jaren beschikbaar maken van restantbudgetten die in voorgaande jaren (deels) niet zijn ingezet.
<b>Reserves grondbedrijf</b>	
Algemene reserve grondbedrijf	Deze reserve dient als buffer om tegenvallers binnen het grondbedrijf op te vangen.

Reserve bovenwijkse voorzieningen	Deze reserve dient als dekking voor de kosten van openbare infrastructurele werken, waarvan het nut de grenzen van het nieuwe exploitatiegebied overstijgt.
Reserve natuurcompensatie	Deze reserve dient als dekking voor de kosten van verbetering van de natuurkwaliteit in het buitengebied door bijvoorbeeld landschapontwikkeling en groenaanleg.
Reserve beeldende kunst	Deze reserve dient als dekking voor de kosten van investeringen in beeldende kunst.

### Voorzieningen

Het in de balans opgenomen bedrag voor voorzieningen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	844	988
Egalisatievoorzieningen	0	0
Van derden verkregen middelen die specifiek moeten worden besteed	418	408
<b>Totaal</b>	<b>1.262</b>	<b>1.396</b>

Het verloop van de voorzieningen in 2022 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

	Boek- waarde 31-12- 2021	Toevoe- gingen	Vrijval	Aanwending	Boek- waarde 31-12- 2022
<b>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's:</b>					
Pensioenen voormalige wethouders	978	12	110	43	836
Voorziening voormalig personeel	10	0	0	2	8
<b>Subtotaal</b>	<b>988</b>	<b>12</b>	<b>110</b>	<b>45</b>	<b>844</b>
<b>Van derden verkregen middelen die specifiek moeten worden besteed:</b>					
Riolering	408	9	0	0	417
Afvalstoffenheffing	0	0	0	0	0
<b>Subtotaal</b>	<b>408</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>417</b>
afrondding		1			1
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>1.396</b>	<b>21</b>	<b>110</b>	<b>45</b>	<b>1.262</b>

De mutaties op de voorzieningen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Pensioenen voormalige wethouders	Mutaties in 2022
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>978</b>
Toevoegingen:	12
Storting in voorziening	
Onttrekkingen:	154
salaris gepensioneerde wethouders en vrijval € 43.149	
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>836</b>



<b>Voormalig personeel</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>10</b>
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen:	2
kosten voormalig personeel € 2.090	
Vrijval € 0	
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>8</b>

<b>Riolering</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>408</b>
Toevoegingen: saldo gesloten exploitatie	9
Onttrekkingen: vrijval	0
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>417</b>

<b>Afvalstoffenheffing</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>0</b>
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen: vrijval	0
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>0</b>

In onderstaand overzicht wordt per voorziening de aard en reden kort omschreven:

<b>Omschrijving voorziening:</b>	<b>Doelstelling:</b>
<b>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</b>	
Pensioenen voormalige wethouders	De voorziening dient als dekking voor de jaarlijks uit te betalen pensioenuitkering aan voormalige wethouders (of nabestaanden van de voormalige wethouders)

<b>Van derden verkregen middelen die specifiek moeten worden besteed</b>	
Riolering	Tariefegalisatie van de rioolheffing.
Afvalstoffenheffing	Tariefegalisatie van de afvalstoffenheffing.

## Langlopende schulden

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
Obligatieleningen	0	0
Onderhandseleningen:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinst.	0	0
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	11.162	12.710
- binnenlandse bedrijven	0	0
- overige binnenlandse sectoren	0	0
- buitenlandse instellingen	0	0
	<b>11.162</b>	<b>12.710</b>
Door derden belegde gelden		0
Waarborgsommen	257	566
Verplichtingen uit hoofde van financial leaseovereenkomsten	0	0
<b>Totaal</b>	<b>11.419</b>	<b>13.276</b>

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

	Saldo 31-12-2021	Vermeerderingen	Aflossingen/ terugbetaling	Saldo 31-12-2022
Obligatieleningen	0	0	0	0
Onderhandse leningen	12.710	0	1.548	11.162
Door derden belegde gelden	0	0	0	0
Waarborgsommen	566	0	309	257
Verplichtingen uit hoofde van financial leaseovereenkomsten	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>13.276</b>	<b>0</b>	<b>1.857</b>	<b>13.276</b>

De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 308.204. Hiervan heeft € 12.915 betrekking op de woonstichting Leystromen, € 16.004 op woningstichting Laurentius en de restant op leningen BNG.

## Vlottende passiva

### Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde Per 31-12-2022	Boekwaarde Per 31-12-2021
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	0	0
Overige kasgeldleningen	4.000	3.000
Banksaldi	0	0
Overige schulden	2.867	2.144
<b>Totaal</b>	<b>6.867</b>	<b>5.144</b>

## Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12-2021
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	2.233	1.208
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	992	1.259
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.143	497
<b>Totaal</b>	<b>5.368</b>	<b>2.964</b>

De overlopende passiva bestaan uit de volgende posten:	Saldo 31-12-2022
Terug te betalen SPUK sport 2021	159
TOZO verstrekte kredieten	161
Nog te betalen BBZ	136
Terug te betalen subsidie CoronaToegangsBewijzen	32
Nog te betalen kosten jeugdzorg 2021	409
Nog te betalen rente langlopende geldleningen	149
Nog te betalen kosten WMO begeleiding en HbH	73
Nog te betalen kosten Wijk GGd/con. mentale gezondheid	32
	51
Nog te betalen afrekening milieustraat 2022 IOK	405
Nog te betalen vennootschapsbelasting 2022	278
Nog te betalen kosten jeugdzorg	186
Nog af te dragen BTW	14
Nog te besteden subsidies sportakkoord en lokaal preventieakkoord	130
Nog te besteden spec.uitkering ventilatie in scholen	52
Terug te betalen SPUK sport 2022	89
Nog te besteden NPO-gelden	23
Nog te besteden bijdrage opvang Oekraïners	101
Nog te besteden bijdragen aanpak energie armoede	44
Nog te besteden SPUK inburgering	15
Nog te besteden SPUK toeslagenproblematiek	501
Nog te besteden RvR / gelden landschapsverbetering	500
Vooruit ontvangen bedragen	1.643
Negatief saldo grondexploitaties	
Overige overlopende passiva	185
<b>Totaal</b>	<b>5.368</b>

1De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren kunnen als volgt worden gespecificeerd:	Saldo 31-12-2021	Ontvangen Bedragen	Besteding / Vrijval / terugbetalingen	Saldo 31-12-2022
<b>Europese overheidslichamen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Het Rijk</b>				
Sportakkoord	0	10	1	9
Preventieakkoord	0	11	6	5
Ventilatie in scholen	0	130	0	130
TOZO (staat onder overl.activa)	432	13	462	-17
NPO-gelden	0	89	0	89
Opvang Oekraïners	0	90	66	23
Aanpak energie armoede	0	136	35	101
Inburgering	0	76	32	44
SPUK Sport	0	267	215	52
Toeslagenproblematiek	0	15	0	15
<b>Overige NL overheidslichamen:</b>				
Fonds kwaliteitsverbetering	528	25	52	501
Project zwerfafval	11	0	0	11
Maaien bermen	19	0	7	12
<b>Totaal</b>	<b>1.259</b>	<b>862</b>	<b>876</b>	<b>992</b>

Het totaal is exclusief uitgaven TOZO (-17.984), deze is opgenomen onder de overlopende activa

## **Niet uit balans blijvende verplichtingen**

### **Financiële verplichtingen voor toekomstige jaren**

#### **Bijdrage GR ABG-organisatie**

De ABG organisatie kent een opzegtermijn van 2 kalenderjaren.

De verplichting is gelijk aan de geprognosticeerde bijdrage van de gemeente Alphen-Chaam aan de ABG organisatie voor de jaren 2023 tot en met 2025. Deze bijdrage bedraagt conform de ABG begroting 2023 € 28,5 miljoen.

#### **Europese aanbesteding**

De contracten waar de Europese aanbestedingsregels op van toepassing zijn bedragen ultimo 2022 in totaal € 0,452 miljoen.

	<b>Looptijd contract</b>	<b>Resterende omvang na 2022</b>
Levering elektriciteit/gas DVEP	t/m 31-12-2024	185.000
Leerlingenvervoer	t/m 31-07-2024	224.000
Re-integratiediensten Workin	t/m 30-11-2023	43.000

#### **CAK / Eigen bijdragen WMO**

De eigen bijdragen WMO worden vastgesteld door het CAK. De wetgever heeft voor deze systematiek gekozen, hiermee heeft zij in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat we geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen verkrijgen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau.

#### **Risico's bedrijfsvoering**

De reguliere bedrijfsvoering neemt risico's met zich mee. Deze risico's hebben we geïnventariseerd. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij naar de paragraaf "weerstandsvormogen en risicobeheersing". Deze risico's worden door ons als zodanig onzeker ingeschat, dat wij hiervoor geen feitelijke verplichting hebben opgenomen in deze jaarrekening.

#### **Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen**

Het verloop van de gegarandeerde geldleningen en garantstellingen is als volgt:

<b>Geldnemer</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Saldo 31-12-2021</b>	<b>Aflossingen</b>	<b>Saldo 31-12-2022</b>	<b>Gewaarborgd</b>
Stichting gemeenschapshuis Galder	Verbouwing gymzaal tot sportzaal	384	7	377	377
VV Viola	Bouw accommodatie VV Viola	0	0	380	190
Diverse particulieren	Woningen	105			
<b>Totaal</b>		<b>489</b>			

### Indirect gegarandeerde geldleningen

Het toegerekende bedrag voor gemeente Alphen-Chaam bedraagt € 28,9 miljoen. Overzicht van het verloop van de indirect gegarandeerde geldleningen (door het WSW) ziet er als volgt uit:

#### Laurentius

Lening nummer WSW	Hoofdsom	Schuldrestant bij overname	Schuldrestant 31-12-2022	Toegerekend bedrag	Einddatum lening	Actuele rente	Naam financier
NRV814	€9.000	€9.000	€9.000	€309	-	-	NWB
60098	€3.500	€3.500	€3.500	€120	24-9-2071	0,6010	BNG
60643	€3.000	€3.000	€3.000	€103	1-4-2066	1,0590	BNG
60644	€5.000	€5.000	€5.000	€172	2-4-2068	1,0490	BNG
60645	€5.000	€5.000	€5.000	€172	1-4-2072	1,0280	BNG
60735	€5.875	€5.875	€5.875	€202	23-9-2072	1,0940	NWB
60869	€5.000	€5.000	€5.000	€172	17-10-2070	1,6280	BNG
60908	€5.000	€5.000	€5.000	€172	16-11-2071	1,6090	NWB
60919	€5.000	€5.000	€5.000	€172	6-12-2069	2,0820	BNG
61025	€5.000	€5.000	€5.000	€172	20-12-2068	2,2780	NWB
	<b>€51.375</b>	<b>€51.375</b>	<b>€51.375</b>	<b>€1.763</b>			

#### Stichting Leystromen

Lening nummer WSW	Hoofdsom	Schuldrestant bij overname	Schuldrestant	Toegerekend bedrag	Einddatum lening	Actuele rente	Naam financier
NRV13801	€9.999	€9.999	€9.999	€341	-	-	NWB
47825	€20.000	€20.000	€20.000	€20.000	18-1-2024	0,2950	BNG
49231	€6.250	€6.250	€6.250	€6.250	17-1-2028	0,1490	BNG
60375	€3.332	€3.332	€3.332	€114	21-12-2061	4,8600	NWB
61076	€12.500	€12.500	€12.500	€426	1-7-2058	2,1850	NWB
	<b>€52.081</b>	<b>€52.081</b>	<b>€52.081</b>	<b>€27.131</b>			

#### Stichting Mooiland

Lening nummer WSW	Hoofdsom	Schuldrestant bij overname	Schuldrestant	Toegerekend bedrag	Einddatum lening	Actuele rente	Naam financier
NRV14427	€23.739	€23.739	€23.739	€20	-	-	BNG
60482	€2.470	€2.470	€2.470	€2	21-12-2061	4,8600	NWB
60543	€10.000	€10.000	€10.000	€8	2-7-2058	0,4720	BNG
60544	€10.000	€10.000	€10.000	€8	2-7-2058	0,4720	BNG
	<b>€46.209</b>	<b>€46.209</b>	<b>€46.209</b>	<b>€39</b>			

<b>Totaal</b>	<b>€149.665</b>	<b>€149.665</b>	<b>€149.665</b>	<b>€28.933</b>			
---------------	-----------------	-----------------	-----------------	----------------	--	--	--





## Overzicht van baten en lasten

Programma	Begroting Primair 2022			Begroting Gewijzigd 2022			Realisatie 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0: Bestuur en ondersteuning	1.621	163	-1.457	1.941	234	-1.707	1.938	303	-1.635
1: Veiligheid	1.186	19	-1.167	1.214	19	-1.195	1.164	46	-1.118
2: Verkeer, vervoer en waterstaat	1.338	30	-1.308	1.461	1.127	-333	1.870	1.196	-674
3: Economie	152	6	-146	167	6	-162	168	7	-161
4: Onderwijs	804	102	-702	881	169	-712	794	87	-707
5: Sport, cultuur en recreatie	2.275	253	-2.022	2.489	317	-2.172	2.340	361	-1.979
6: Sociaal domein	7.154	1.394	-5.760	7.947	1.468	-6.479	8.030	1.437	-6.593
7: Volksgezondheid en milieu	3.091	2.711	-380	3.150	2.755	-395	3.136	2.898	-239
8: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	2.835	3.092	257	5.208	5.780	571	6.279	5.899	-379
<b>Subtotaal programma's</b>	<b>20.455</b>	<b>7.769</b>	<b>-12.686</b>	<b>24.459</b>	<b>11.875</b>	<b>-12.584</b>	<b>25.719</b>	<b>12.234</b>	<b>-13.485</b>
Algemene dekkingsmiddelen	306	17.400	17.094	323	19.160	18.837	290	19.361	19.070
Overhead	3.643	157	-3.485	3.895	157	-3.737	3.803	143	-3.661
Vennootschapsbelasting	35	0	-35	35	0	-35	349	0	-349
Onvoorzien	80	0	-80	62	0	-62	0	0	0
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>24.519</b>	<b>25.327</b>	<b>808</b>	<b>28.774</b>	<b>31.193</b>	<b>2.419</b>	<b>30.162</b>	<b>31.738</b>	<b>1.576</b>
Reserves programma 0	5	35	30	52	339	287	52	652	600
Reserves programma 1	0	68	68	0	68	68	0	68	68
Reserves programma 2	0	8	8	1.039	8	-1.031	1.039	464	-575
Reserves programma 3	0	15	15	0	26	26	0	22	22
Reserves programma 5	72	55	-17	92	113	21	125	58	-67
Reserves programma 6	0	45	45	134	103	-31	134	103	-31
Reserves programma 7	0	42	42	142	52	-90	142	52	-90
Reserves programma 8	807	85	-722	1.719	66	-1.653	2.057	886	-1.171
Reserves programma 9	0	29	29	0	266	266	0	266	266
<b>Subtotaal mutaties reserves</b>	<b>884</b>	<b>383</b>	<b>-501</b>	<b>3.178</b>	<b>1.041</b>	<b>-2.137</b>	<b>3.549</b>	<b>2.571</b>	<b>-978</b>
<b>Resultaat</b>	<b>25.403</b>	<b>25.710</b>	<b>307</b>	<b>31.952</b>	<b>32.234</b>	<b>282</b>	<b>33.710</b>	<b>34.309</b>	<b>598</b>



## Toelichting overzicht van baten en lasten

### Programma's

In het jaarverslag is de programmaverantwoording opgenomen. Per programma is een tabel opgenomen met de werkelijke baten en lasten in vergelijking met de gewijzigde begroting. De belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting zijn toegelicht. Voor een nadere toelichting op de cijfers per programma wordt dan ook verwezen naar het jaarverslag.

### Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de taakvelden treasury, OZB woningen, OZB niet-woningen, belastingen overig, algemene uitkering, overige baten en lasten en tenslotte economische promotie voor zover het de toeristenbelasting betreft. In het jaarverslag wordt nader ingegaan op de verschillen tussen begroot en werkelijk.

### Lokale heffingen

Onder de lokale heffingen zijn onderstaande belastingopbrengsten opgenomen.

Omschrijving	Begroting	Jaarrekening	Vershil
Onroerende zaakbelasting	2.561.000	2.634.000	73.000
Forensenbelasting	37.000	35.000	-2.000
Toeristenbelasting	379.000	338.000	-41.000
<b>Totaal</b>	<b>2.977.000</b>	<b>3.007.000</b>	<b>30.000</b>

Daarnaast worden hier de interne ambtelijke kosten verantwoord m.b.t. het opleggen en invorderen van de onroerende zaakbelasting, de reclamebelasting en de precariobelasting.

### Algemene uitkeringen

De bijdrage uit het gemeentefonds betreft de algemene uitkering die van het Rijk ontvangen wordt over het jaar 2022. Daarnaast worden ook de afrekeningen die betrekking hebben op voorgaande jaren (2018 t/m 2020) hier verantwoord.

### Treasury

Hier worden de volgende lasten en baten verantwoord:

- Interne ambtelijke kosten m.b.t. treasury;
- Het saldo van de ontvangen rentebaten en de betaalde rentelasten.

### Overige algemene dekkingsmiddelen

#### *Overige baten en lasten*

Gedurende het boekjaar wordt een aantal lasten en baten verantwoord onder de post "Overige baten en lasten". Het betreft hier lasten en baten die niet direct aan een taakveld kunnen worden toegerekend.

### **Overhead**

Op het taakveld overhead worden voornamelijk de indirecte kosten geboekt. Kosten die niet toewijsbaar zijn aan het primaire proces. In het jaarverslag wordt nader ingegaan op de verschillen tussen begroot en werkelijk.

**Vennootschapsbelasting**

Sinds 1 januari 2016 zijn overheden vennootschapsbelasting plichtig. De vennootschapsbelasting wordt geboekt op het taakveld vennootschapsbelasting. In het jaarverslag wordt nader ingegaan op de verschillen tussen begroot en werkelijk.

**Onvoorzien**

In de primitieve begroting is voor onvoorziene uitgaven een bedrag geraamd van € 80.000. In 2022 is dit bedrag voor € 17.900 aangewend.

Er is een bijdrage gedaan aan de uurwerkrestauratie van de kerkklok in Chaam voor € 5.000.

Daarnaast zijn de kosten (€ 12.900) van het opstellen van de gebiedsvisie Sportpark Alpheim gedekt vanuit deze stelpost.

## Incidentele baten en lasten

Omschrijving programma	Realisatie 2022			
	Baten	Waarvan incidenteel	Lasten	Waarvan incidenteel
0 Bestuur en ondersteuning	303	47	1.938	304
1 Veiligheid	46		1.164	
2 Verkeer vervoer en waterst.	1.196	1.039	1.870	
3 Economie	7		168	22
4 Onderwijs	87		794	
5 Sport cultuur en recreatie	361	81	2.340	58
6 Sociaal domein	1.437	134	8.030	103
7 Volksgezondheid en milieu	2.898	142	3.136	52
8 VHROSV	5.899	1.226	6.279	66
9 Alg. dekkingsmiddelen	19.360		290	264
9 Overhead	143		3.803	
9 Vennootschapsbelasting			349	
9 Onvoorzien				
9 Reserves	2.571	868	3.549	2.668
<b>Totaal</b>	<b>34.308</b>	<b>3.537</b>	<b>33.710</b>	<b>3.537</b>

Incidentele lasten	Begr. 2022 (gewijzigd)	Rek. 2022
<u>Programma 0 Bestuur en ondersteuning</u>		
Onderzoek toekomst huisvesting	12.550	12.550
BW 5 Afwaardering een aankoopkosten gronden Galder	291.176	291.176
<b>Subtotaal Programma 0</b>	<b>303.726</b>	<b>303.726</b>
<u>Programma 3 Economie</u>		
Cittaslow jubileumjaar extra budget	5.000	5.000
Citta Slow Jubileumjaar	6.388	6.388
Ontwikkeling recreatiebedrijven 2018	-3.875	-
Viering 25-jarige bestaan Alphen-Chaam	10.259	10.259
Onderzoek toekomstscenario's 't Zand	4.090	-
<b>Subtotaal Programma 3</b>	<b>21.862</b>	<b>21.647</b>
<u>Programma 5 Sport, cultuur en recreatie</u>		
Kleedlokalen en buitenruimte Galder	12.227	12.227
Sportakkoord 2021	18.887	18.887
Onderzoek explosieven VV Viola	26.800	26.756
<b>Subtotaal Programma 5</b>	<b>57.914</b>	<b>57.870</b>

<u>Programma 6 Sociaal domein</u>		
Verhoging taalniveau statushouders 2019	23.220	23.220
Koplopergemeenten	17.355	17.355
Dak- en thuisloosheid	2.567	2.567
Overgang jeugdzorg naar HVB	11.288	11.288
Onderzoek lokaal onderwijsbeleid	2.565	-
Bestemm. rek.res. 2021 (aanpak wachttijden spec. Jeugdzorg)	4.067	4.067
Aanloopkosten sociaal team tlv br sociaal domein	45.000	45.000
<b>Subtotaal Programma 6</b>	<b>106.062</b>	<b>103.497</b>
<u>Programma 7 Volksgezondheid en milieu</u>		
Roekenbestrijding	9.696	9.696
Duurzaamheid warmtetransitie	42.000	42.000
<b>Subtotaal programma 7</b>	<b>51.696</b>	<b>51.696</b>
<u>Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en Sted. Vern.</u>		
Cultuuromslag ver. Omg.wet	11.558	11.558
Programmamanager invoering omgevingswet	25.000	25.000
Cultuuromslag veranderingen omgevingswet	1.064	1.064
Bestemmingsplannen	12.058	12.058
Verordeningen en beleidsregels	5.000	5.000
Projectleider digitaal stelsel omgevingswet	4.000	4.000
Gebiedsvisie Strijbeek	3.025	3.025
Parapluplan omgeving	4.450	4.450
<b>Subtotaal programma 8</b>	<b>66.155</b>	<b>66.155</b>
<u>Programma 9 Algemene dekkingsmiddelen (excl. reserves)</u>		
Vennootschapsbelasting	35.000	-
Subsidie kookboek	4.000	-
Bestemm. rek.result. 2021, meerkosten jeugd (comp. corona)	8.000	8.000
Bestemm. rek.result. 2021, meerkosten wmo (comp. corona)	11.000	11.000
Schoning digitalisering	60.000	60.000
Coronasteunfonds	184.676	184.676
<b>Subtotaal Programma 9</b>	<b>302.676</b>	<b>263.676</b>
<u>Programma 9 Algemene dekkingsmiddelen reserves</u>		
1e Turap 2022, Taxatiekosten opstalverzekering	3.950	3.950

1e Turap 2022, kosten werving burgemeester	37.292	37.292
Storting bestemmingsreserve onderhoud groen	-	60.978
PPN2022: Introductieprogramma nieuwe gemeenteraad	5.750	5.750
BW 12 2e Turap 2022: Opstellen beheerplan 'Bossen 't Zand'	5.100	5.100
BW 12 2e Turap 2022: Achterstallig onderhoud landschappelijke beplantingen + bij-vriendelijk beheer	15.000	15.000
PPN2022: Inclusieagenda	5.000	5.000
Raad 4.11.21 herstartplan corona, compensatie dorpshuizen 2020+2021	15.000	15.000
Politieke jeugdparticipatie	5.000	5.000
Corona herstartplan	95.746	95.746
BW 12 2e Turap 2022: Noodfonds schrijnende gevallen	13.400	13.400
1e Turap 2022, Uitvoering klimaatakkoord Meicirculaire	142.000	142.000
Winstneming grondbedrijf	1.299.703	818.105
Storting bestemmingsreserve groen	519.500	519.500
Storting bestemmingsreserve wegen	519.500	519.500
BW 1 Chaam 2040: Ruimte voor wonen en werken (proj 1 en 2)	310	310
BW 1 Chaam 2040: Gezonde en toekomstbest. Leefomg. (proj 7,8,9 en 10)	24.000	24.000
BW 1 Chaam 2040: Flankerende inspanningen	58.750	58.750
Begr 2022: Uitvoering motie visie buitengebied	20.000	20.000
BW 16 Krediet gebiedsvisie Alpeim (Raad 3-11-2022)	54.705	54.705
BW 12 2e Turap 2022: Invoering omgevingswet (Septembercirculaire 2022)	223.803	223.803
1e Turap 2022, opstellen woonvisie	25.000	25.000
<b>Subtotaal Programma 9</b>	<b>3.088.509</b>	<b>2.667.889</b>
<b>Totaal incidentele lasten:</b>	<b>3.998.600</b>	<b>3.536.156</b>

Incidentele baten	Begr. 2022 (gewijzigd)	Rek. 2022
<u>Programma 0 Bestuur en ondersteuning</u>		
1e Turap 2022, Taxatiekosten opstalverzekering	3.950	3.950
1e Turap 2022, kosten werving burgemeester	37.292	37.292
PPN2022: Introductieprogramma nieuwe gemeenteraad	5.750	5.750
<b>Subtotaal Programma 0</b>	<b>46.992</b>	<b>46.992</b>
<u>Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat</u>		
Incidentele baten kabels en leidingen	1.039.000	1.039.000
<b>Subtotaal Programma 2</b>	<b>1.039.000</b>	<b>1.039.000</b>

<u>Programma 5 Sport, cultuur en recreatie</u>		
Starting bestemmingsreserve onderhoud groen	-	60.978
BW 12 2e Turap 2022: Achterstallig onderhoud landschappelijke beplantingen + bij-vriendelijk beheer	15.000	15.000
BW 12 2e Turap 2022: Opstellen beheerplan 'Bossen 't Zand'	5.100	5.100
<b>Subtotaal Programma 5</b>	<b>20.100</b>	<b>81.078</b>
<u>Programma 6 Sociaal domein</u>		
PPN2022: Inclusieagenda	5.000	5.000
Raad 4.11.21 herstartplan corona, compensatie dorpshuizen 2020+2021	15.000	15.000
Politieke jeugdparticipatie	5.000	5.000
Corona herstartplan	95.746	95.746
BW 12 2e Turap 2022: Noodfonds schrijnende gevallen	13.400	13.400
<b>Subtotaal Programma 6</b>	<b>134.146</b>	<b>134.146</b>
<u>Programma 7 Volksgezondheid en milieu</u>		
1e Turap 2022, Uitvoering klimaatakkoord Meicirculaire	142.000	142.000
<b>Subtotaal programma 7</b>	<b>142.000</b>	<b>142.000</b>
<u>Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en Sted. vern.</u>		
Winstneming grondbedrijf	1.299.703	818.105
BW 1 Chaam 2040: Ruimte voor wonen en werken (proj 1 en 2)	310	310
BW 1 Chaam 2040: Gezonde en toekomstbest. Leefomg. (proj 7,8,9 en 10)	24.000	24.000
BW 1 Chaam 2040: Flankerende inspanningen	58.750	58.750
Begr 2022: Uitvoering motie visie buitengebied	20.000	20.000
BW 16 Krediet gebiedsvisie Alpheim (Raad 3-11-2022)	54.705	54.705
BW 12 2e Turap 2022: Invoering omgevingswet (Septembercirculaire 2022)	223.803	223.803
1e Turap 2022, opstellen woonvisie	25.000	25.000
<b>Subtotaal programma 8</b>	<b>1.706.271</b>	<b>1.224.673</b>
<u>Programma 9 Algemene dekkingsmiddelen onttrekkingen reserves</u>		
Onderzoek toekomst huisvesting	12.550	12.550
BW 5 Afwaardering een aankoopkosten gronden Galder	291.176	291.176
Ontwikkeling recreatiebedrijven 2018	-3.875	-
Onderzoek toekomstscenario's 't Zand	4.090	-
Citta Slow Jubileumjaar	6.388	6.388



Viering 25-jarige bestaan Alphen-Chaam	10.259	10.259
Cittaslow jubileumjaar extra budget	5.000	5.000
Kleedlokalen en buitenruimte Galder	12.227	12.227
Sportakkoord 2021	18.887	18.887
Onderzoek explosieven VV Viola	26.800	26.756
Verhoging taalniveau statushouders 2019	23.220	23.220
Koplopergemeenten	17.355	17.355
Dak- en thuisloosheid	2.567	2.567
Overgang jeugdzorg naar HVB	11.288	11.288
Bestemm. rek.res. 2021 (aanpak wachttijden spec. Jeugdzorg)	4.067	4.067
Onderzoek lokaal onderwijsbeleid	2.565	-
Aanloopkosten sociaal team tlv br sociaal domein	45.000	45.000
Roekenbestrijding	9.696	9.696
Duurzaamheid warmtetransitie	42.000	42.000
Cultuuromslag ver. Omg.wet	11.558	11.558
Programmamanager invoering omgevingswet	25.000	25.000
Cultuuromslag veranderingen omgevingswet	1.064	1.064
Bestemmingsplannen	12.058	12.058
Verordeningen en beleidsregels	5.000	5.000
Projectleider digitaal stelsel omgevingswet	4.000	4.000
Gebiedsvisie Strijbeek	3.025	3.025
Parapluplan omgeving	4.450	4.450
Subsidie kookboek	4.000	-
Bestemm. rek.result. 2021, meerkosten jeugd (comp. corona)	8.000	8.000
Bestemm. rek.result. 2021, meerkosten wmo (comp. corona)	11.000	11.000
Vennootschapsbelasting	35.000	-
Coronasteunfonds	184.676	184.676
Schoning digitalisering	60.000	60.000
<b>Subtotaal Programma 9</b>	<b>910.091</b>	<b>868.267</b>
<b>Totaal incidentele baten:</b>	<b>3.998.600</b>	<b>3.536.156</b>



## Wet Normering Topfunctionarissen

De WNT is van toepassing op de gemeente Alphen-Chaam. Het voor Alphen-Chaam toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000, dit is het algemeen bezoldigingsmaximum.

### Beloning regulier

Tabel 1a

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

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	G.W.T. van Weel	J.G. Honcoop-van der Wulp
<b>Functiegegevens</b>	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,600 fte	1,0 fte
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 62.539	€ 80.662
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.927	€ 13.539
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 73.467</i>	<i>€ 94.201</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 129.600	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 73.467</b>	<b>€ 94.201</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.
<b>Gegevens 2021</b>		
bedragen x € 1	G.W.T. van Weel	J.G. Honcoop-van der Wulp
<b>Functiegegevens</b>	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 – 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband als deeltijdfactor in fte	0,600 fte	1,0 fte
Dienstbetrekking?	ja	ja
bedragen x € 1	G.W.T van	J.G. Honcoop-

	Weel	van der Wulp
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 59.246	€ 74.627
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.993	€ 13.200
<i>Subtotaal</i>	€ 70.239	€ 87.827
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 125.400	€ 209.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 70.239</b>	<b>€ 87.827</b>

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

*De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)*

<b>Gegevens 2021</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>G.W.T. van Weel</b>
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij gemeente Alphen-Chaam	€ 73.467
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij gemeente Alphen-Chaam	€ 48.978
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van gemeente Alphen-Chaam	n.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	n.v.t.
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 122.444</b>
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 122.444</b>
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>G.W.T. van Weel</b>

Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij gemeente Alphen-Chaam	€ 70.239
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij gemeente Alphen-Chaam	€ 46.826
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van gemeente Alphen-Chaam	n.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	n.v.t.
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 117.056</b>
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 117.056</b>

***Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT***

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



## Overzicht mutaties reserves

Bedragen x € 1.000	Raming mutaties reserves 2022 na wijziging				Realisatie mutaties reserves 2022			
	BATEN		LASTEN		BATEN		LASTEN	
Programma:	Onttrekking Reserve	Waarvan structureel	Toevoeging reserve	Waarvan structureel	Onttrekking Reserve	Waarvan structureel	Toevoeging reserve	Waarvan structureel
0: Bestuur en ondersteuning	339	-	52	5	652	-	52	5
1: Veiligheid	68	68	-	-	68	68	-	-
2: Verkeer en vervoer	8	8	1.039	-	464	-	1.039	-
3: Economie	26	-	-	-	22	-	-	-
4: Onderwijs	-	-	-	-	-	-	-	-
5: Sport, cultuur en recreatie	113	55	92	72	58	-	125	66
6: Sociaal domein	103	-	134	-	103	-	134	-
7: Volksgezondheid	52	-	142	-	52	-	142	-
8: VHROSV	66	-	1.719	13	886	-	2.057	13
9: Algemene dekkingsmiddelen	266	-	-	-	266	-	-	-
<b>TOTAAL</b>	<b>1.041</b>	<b>131</b>	<b>3.178</b>	<b>90</b>	<b>2.571</b>	<b>68</b>	<b>3.549</b>	<b>84</b>

Saldo begroot - werkelijk 2022	Begroot	Werkelijk	Verschil	V/N
Baten	1.041	2.571	1.530	V
Lasten	3.178	3.549	-371	N
<b>Saldo</b>	<b>-2.137</b>	<b>-978</b>	<b>1.159</b>	<b>V</b>

Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N	I/S
P0 <u>Baten</u> Voor de bepaling van de te betalen Vennootschapsbelasting is gebruik gemaakt van de laatste cijfers van de grondexploitaties. De te fiscale winst is hoger waardoor ook de te betalen vennootschapsbelasting hoger is. Omdat de te betalen vennootschapsbelasting de in de algemene grondreserve gestorte winsten uit het grondbedrijf drukt wordt ook de te betalen Vennootschapsbelasting ook onttrokken uit de algemene reserve. (=voordeel voor exploitatie)	B	314	V	I
P1 Geen verschillen				
P2 In 2022 is het budget voor onderhoud aan de wegen overschreden door het eerder aanpakken van de Strijbeekseweg. Daartegenover staat een verlaging van de onttrekking vanwege het nog niet gereed zijn van het fietspad aan de Maastrichtsebaan.	B	456	V	I
P3 Voor het onderzoek naar de toekomstscenario's was nog een restantbudget uit een eerder jaar beschikbaar van € 4.000. Dit bedrag is niet ingezet en daarom ook niet onttrokken aan de reserve.	B	-4	N	I
P4 Geen verschillen				
P5 Het jaarlijks te onttrekken bedrag aan onderhoud groen is niet onttrokken omdat de kosten zich niet hebben voorgedaan.  Voor parkeren bij 't Zand was een storting van € 12.000 voorzien, daadwerkelijk hebben wij niets hoeven te storten, er is geen winst gemaakt op het parkeren. De niet ingezette budgetten voor geprogrammeerd groenonderhoud en planmatig onderhoud gebouwen worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve groen en onderhoud gebouwen zodat deze middelen op een later moment alsnog ingezet kunnen worden. (groen nadeel € 6.000 en gebouwen nadeel € 39.000)	B	-55	N	I
	L	-33	N	I
P6 Geen verschillen				
P7 Geen verschillen				

P8	De winst in het grondbedrijf was voorzien op € 1.300.000. De werkelijke winst was € 818.000. Het totale bedrag wordt in de algemene reserve grondbedrijf gestort. Dit is € 482.000 minder dan begroot. Daarnaast wordt de totale winst op het grondbedrijf van de algemene reserve grondbedrijf overgeboekt naar de algemene reserve.	L	482	V	I
P9	Geen verschillen				
	Afrondingsverschillen		-1	V	I
	<b>Totaal</b>		<b>1.159</b>	<b>V</b>	



# Bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen

Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Naam veiligheidsregio  Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01 050497 Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant	Besteding (jaar T)  Aard controle R Indicator: A12B/02 € 6.827 Ja	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04 € 6.827 Ja	Endverantwoording (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05	
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)  Aard controle R Indicator: A13/01 € 1.190 Ja	Zelfstandige uitvoering (Ja/nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: A13/02	Correcte besteding (jaar T-1) Vanaf Sisa 2023 van toepassing i.v.m. Sisa tussen medeoverheden  Aard controle R Indicator: A13/03 € 0	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf Sisa 2023  Aard controle R Indicator: A13/04 € 8.017 Ja	Endverantwoording (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: A13/05	
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gereedschapsplak per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 (jaar T)  Aard controle R Indicator: A16/01 € 82.800	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gereedschapsplak per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)  Aard controle R Indicator: A16/02 € 0	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)  Aard controle R Indicator: A16/03 € 0	Besteding (jaar T) t/m de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten  Aard controle R Indicator: A16/04 € 0	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten t/m de transitie (vanaf 2021)  Aard controle R Indicator: A16/05 € 32.092	
JenV	A16B	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's (Sisa tussen medeoverheden) Sisa tussen medeoverheden	Naam veiligheidsregio  Aard controle n.v.t. Indicator: A16B/01 1 050497 Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant 2 050497 Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant 3 050497 Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant 4 050497 Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant Project afgerond in jaar T? (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: A16B/04 Ja	Naam kostensoort  Aard controle n.v.t. Indicator: A16B/02 Meerkosten coördinerende gemeente Hotels/centra Overige specifieke meerkosten Overige Meerkosten Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld  Aard controle n.v.t. Indicator: A16B/05	Besteding per kostensoort (jaar T)  Aard controle R Indicator: A16B/03 € 7.700 € 0 € 0 € 0	€ 137.632	Nee	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)  Aard controle R Indicator: B2/01 2	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)  Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02 14	Aantal uitgeverde plannen van aanpak in (jaar T)  Aard controle D2 Indicator: B2/03 2	Cumulatief aantal uitgeverde plannen van aanpak (t/m jaar T)  Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04 3	Normbedragen voor a, b, d en f (Ja/nee)(vanaf 2021)  Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05 Ja	Normbedragen voor e (Ja/nee) (vanaf 2021)  Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06 Ja
			Endverantwoording (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07 Nee	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08 € 0	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09 € 0	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12 € 0	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13 € 0	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/14 € 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16 € 780	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 € 5.320	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18 € 8.936	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19 € 10.404	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21 € 0
			Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (potentieel) gedupeerden, indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal diesgesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal diesgesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25 € 0	Totaal Totale verantwoordings (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26 € 7.696	

BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen  Gemeenten	Beschikkingnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Endverantwoording (Ja/nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
			1 SUVIS21-2-02374758	€ 0	€ 0	Nee	Wij verwachten in 2023 te starten.	Nee
			Kopie Beschikkingnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 06 nee is ingevuld)			
			1 SUVIS21-2-02374758	Nee	Er is nog niets uitgevoerd.			
			2					
			50					
BZK	C65	Aanpak energietoelichting	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruikte energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeente kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeente kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruikte energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeente kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeente kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Aard controle R Indicator: C55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Aard controle R Indicator: C55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06
			6	€ 19.135	€ 19.135	2	€ 6.378	€ 6.378
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis– heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energiegebruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeente kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeente kosten	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlagings energiegebruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			8	€ 9.400	€ 9.400			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuursolatie etc.)			
			19	1	0	0	0	0
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Endverantwoording (Ja/nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04				
			€ 0	Nee				
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 120.379	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10	
			1					
			2					
			100					
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdige extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 88.921	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09		
			1					
			2					
			10					
lenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/nee)		
			Aard controle R Indicator: E20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Aard controle R Indicator: E20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04		
			€ 159.183	€ 159.633	€ 78.568	Ja		
			Naamnummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuk, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08		
			1	106	1	Project is afgerond in 2022		
			2	108	2	Project is afgerond in 2022		
			3	109	5	Project is afgerond in 2022		
			4	124	3.645	Project is afgerond in 2022		

Item	E84	Regeling stimulerende verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stukks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08		
			1 310 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden/taantal in Meters	Nee	0	Uitvoering gepland in 2023		
			2 312 Verwijderen fietspaaftaantal in Stuks	Nee	0	Uitvoering gepland in 2023		
			3 315 Inzet t.b.v. verwijderen onveiligheden door opdruk van boomwortels/taantal in Dagen	Nee	0	Uitvoering gepland in 2023		
			4 316 Inzet t.b.v. vullen van gaten en scheuren/taantal in Dagen	Nee	0	Uitvoering gepland in 2023		
			5 330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h/taantal in Stuks	Nee	0	Uitvoering gepland in 2023		
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2022  Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente 1 Participatiewet (PW)  Aard controle R Indicator: G2/01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente 1 Participatiewet (PW)  Aard controle R Indicator: G2/02	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente 12 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkzame werknemers (IOAW)  Aard controle R Indicator: G2/03	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente 12 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkzame werknemers (IOAW)  Aard controle R Indicator: G2/04	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente 13 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  Aard controle R Indicator: G2/05	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 13 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 890.302	€ 24.991	€ 101.599	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente 14 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente 14 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente 16 Wet werk en inkomens kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente 17 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente 17 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente 17 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 28.475	€ 2.600	€ 0	€ 79.330	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverzekering) gemeentedeel 2022  Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz 2004)  Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering Gemeente Aard controle R Indicator: G3/01	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/02	Baten vanwege voor 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/03	Besteding (jaar T) Bob Gemeente Aard controle R Indicator: G3/04	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/05	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 4.000	€ 0	€ 0	€ 0
			Bbz vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Bbz in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/07	Bbz vóór 2020 – kapitaalverzekering (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverzekering Bbz in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08	Bbz vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverzekering (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverzekering BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09	Bbz vanaf 2020 – kapitaalverzekering Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden kapitaalverzekering Bbz in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2022  Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle R Indicator: G4/02	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering Gemeente Aard controle R Indicator: G4/03	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle R Indicator: G4/04	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (aflossing) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/05	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (overig) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 12.941	€ 19.380	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 7.877	€ 12.468	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 3.815	€ 803	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 1.537	€ 940	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 26.170	€ 33.572	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aantal besluiten kapitaalverzekering (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/08	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6 Totaal	0	0	Ja		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Baten (jaar T) kapitaalverzekering Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing Aard controle R Indicator: G4/12	Baten (jaar T) kapitaalverzekering Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig Aard controle R Indicator: G4/13	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	

			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
				Kopie regeling	Levensonderhoud - Gedefide balen die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gedefide balen die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire			
				Aard controle n.v.t. Indicator: G416	Aard controle R Indicator: G417	Aard controle D2 Indicator: G418	Aard controle R Indicator: G419			
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			6	Totaal	0	0	0	0		
SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2022		Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
				Gemeente	Gemeente	Gemeente				
				Aard controle R Indicator: G1001	Aard controle R Indicator: G1002	Aard controle n.v.t. Indicator: G1003				
				€ 32.272	€ 0	Ja				
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel		Gedefide balen die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gedefide balen die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
				Gemeente	Gemeente	Gemeente				
				Aard controle R Indicator: G1201	Aard controle R Indicator: G1202	Aard controle n.v.t. Indicator: G1204				
				€ 583	€ 0	Ja				
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_deel gemeente		Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
				Aard controle R Indicator: G1301	Aard controle R Indicator: G1302	Aard controle R Indicator: G1303	Aard controle R Indicator: G1304	Aard controle n.v.t. Indicator: G1305		
				€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport		Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie					
				Gemeenten						
				Aard controle R Indicator: H401	Aard controle n.v.t. Indicator: H402					
				€ 266.744	€ 215.697					
				Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NET in de toekenning meegenomen is	
				Aard controle n.v.t. Indicator: H403	Aard controle R Indicator: H404	Aard controle R Indicator: H405	Aard controle R Indicator: H406	Aard controle R Indicator: H407	Aard controle n.v.t. Indicator: H408	
			1	Algemene kosten	€ 75.003	€ 35.708	€ 4.787	€ 34.508		
			2	Accommodatie VV Viola	€ 132.683	€ 132.683	€ 0	€ 0		
			3	Voorbereiding VV Viola	€ 7.411	€ 7.411	€ 0	€ 0		
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022		Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	
						Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	
				Aard controle n.v.t. Indicator: H801	Aard controle n.v.t. Indicator: H802	Aard controle R Indicator: H803	Aard controle R Indicator: H804	Aard controle n.v.t. Indicator: H805	Aard controle n.v.t. Indicator: H806	
			1	1035827	€ 42.571	€ 10.993	€ 31.578	€ 10.993	€ 31.578	
			2	1042130	€ 18.858	€ 0	€ 9.605	€ 0	€ 9.605	
			3							
			4							
				Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				Aard controle n.v.t. Indicator: H807	Aard controle n.v.t. Indicator: H808					
			1	1035827	Ja					
			2	1042130	Nee					
			3							
			4							
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventiepakketten		Besteding (jaar T)	is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)				
				Aard controle R Indicator: H1201	Aard controle n.v.t. Indicator: H1202	Aard controle n.v.t. Indicator: H1203				
				€ 6.182	Nee	Nee				

## EMU-Saldo

		2020
Omschrijving		x € 1000,- Realisatie
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	1.576
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	729
3	Dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie minus vrijval van voorzieningen ten bate van de exploitatie	59
4	Bruto investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	3.345
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, geen betrekking hebbende op bouwgrondexploitatie en niet verantwoord op de exploitatie	252
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:	
	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	603
7	Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d., alleen transacties met derden niet op de exploitatie verantwoord	576
8	Baten bouwgrondexploitatie:	
	Baten voor zover niet al op de exploitatie verantwoord	0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	120
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder vraag 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht	0
11	Verkoop van effecten:	Nee
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	
b	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	
<b>Berekend EMU-saldo</b>		<b>-822</b>

### Toelichting

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. De EMU-systematiek werkt op een andere manier dan het (gemodificeerde) baten- en lastenstelsel dat de gemeenten hanteren. Zo tellen investeringen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de kapitaallasten van de investeringen. Investeringen in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Een ander verschil heeft betrekking op mutaties van reserves en voorzieningen. Die tellen wel mee in het stelsel van baten en lasten, maar niet voor het EMU-saldo. Bij een sluitende

begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het positieve saldo bij de jaarrekening 2021 betekent dat de ontvangsten dit jaar hoger waren dan de uitgaven.

Om gemeenten een beeld te geven hoe het lokale EMU-saldo zich verhoudt tot het landelijke EMU-saldo publiceert het ministerie van BZK een overzicht met de zogenaamde individuele referentiewaarden. Voor Alphen-Chaam is die referentiewaarde € 842.000 (nadelig). Het werkelijke EMU-saldo bedraagt € 822.000 (nadelig). Wij voldoen hiermee aan de 'vrijblijvende' gestelde norm. Het aandeel in het EMU-tekort betreft een inspanningsverplichting, er staat momenteel geen sanctie op een eventuele overschrijding van het toegestane EMU-tekort.

## Gerealiseerde lasten en baten per taakveld

Nr.	Taakveld omschrijving	Begroting primair			Begroting gewijzigd			Realisatie		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	saldo
010	Bestuur	1.228	3	-1.240	1.228	3	-1.226	1.247	114	-1.133
020	Burgerzaken	402	160	-202	402	218	-184	379	174	-206
030	Beheer overige gebouwen en gronden	311	1	-15	311	14	-297	312	16	-296
<b>Programma 0: Bestuur en ondersteuning</b>		<b>1.941</b>	<b>163</b>	<b>-1.457</b>	<b>1.941</b>	<b>234</b>	<b>-1.707</b>	<b>1.938</b>	<b>303</b>	<b>-1.635</b>
110	Crisisbeheersing en Brandweer	799	6	-805	799	6	-793	800	32	-768
120	Openbare orde en Veiligheid	415	13	-362	415	13	-402	364	14	-350
<b>Programma 1: Veiligheid</b>		<b>1.214</b>	<b>19</b>	<b>-1.167</b>	<b>1.214</b>	<b>19</b>	<b>-1.195</b>	<b>1.164</b>	<b>46</b>	<b>-1.118</b>
210	Verkeer en vervoer	1.461	30	-1.308	1.461	1.127	-333	1.870	1.196	-674
<b>Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat</b>		<b>1.461</b>	<b>30</b>	<b>-1.308</b>	<b>1.461</b>	<b>1.127</b>	<b>-333</b>	<b>1.870</b>	<b>1.196</b>	<b>-674</b>
310	Economische ontwikkeling	23	0	-21	23	0	-23	25	0	-25
330	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	41	6	-29	41	6	-35	45	7	-38
340	Economische promotie	104	0	-96	104	0	-104	98	0	-98
<b>Programma 3: Economie</b>		<b>167</b>	<b>6</b>	<b>-146</b>	<b>167</b>	<b>6</b>	<b>-162</b>	<b>168</b>	<b>7</b>	<b>-161</b>
420	Onderwijshuisvesting	284	19	-274	284	-3	-287	274	0	-274
430	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	598	83	-428	598	172	-426	520	87	-433
<b>Programma 4: Onderwijs</b>		<b>881</b>	<b>102</b>	<b>-702</b>	<b>881</b>	<b>169</b>	<b>-712</b>	<b>794</b>	<b>87</b>	<b>-707</b>
510	Sportbeleid en activering	473	70	-342	473	99	-375	492	117	-375
520	Sportaccommodaties	560	90	-374	560	109	-451	504	148	-356
530	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	40	0	-32	40	8	-32	37	8	-29
540	Musea	14	0	-14	14	0	-14	10	0	-10
550	Cultureel erfgoed	19	2	-15	19	2	-16	36	-1	-37
560	Media	57	0	-57	57	0	-57	59	0	-59
570	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.325	91	-1.188	1.325	99	-1.226	1.202	89	-1.113
<b>Programma 5: Sport, cultuur en recreatie</b>		<b>2.489</b>	<b>253</b>	<b>-2.022</b>	<b>2.489</b>	<b>317</b>	<b>-2.172</b>	<b>2.340</b>	<b>361</b>	<b>-1.979</b>
610	Samenkracht en burgerparticipatie	1.067	39	-786	1.067	113	-954	1.075	147	-928
620	Wijkteams	91	0	-73	91	0	-91	90	0	-90
630	Inkomensregelingen	2.141	1.322	-457	2.141	1.322	-819	2.152	1.215	-937
640	Begeleide participatie	487	0	-499	487	0	-487	489	0	-489
650	Arbeidsparticipatie	336	0	-370	336	0	-336	319	1	-318
660	Maatwerkvoorziening (WMO)	391	0	-386	391	0	-391	363	0	-363
671	Maatwerkdienstverlening 18+	1.436	30	-1.455	1.436	30	-1.406	1.492	71	-1.422
672	Maatwerkdienstverlening 18-	1.930	0	-1.670	1.930	0	-1.930	1.992	0	-1.992
681	Geëscaleerde zorg 18+	68	3	-65	68	3	-65	58	3	-54
682	Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Programma 6: Sociaal domein</b>		<b>7.947</b>	<b>1.394</b>	<b>-5.760</b>	<b>7.947</b>	<b>1.468</b>	<b>-6.479</b>	<b>8.030</b>	<b>1.437</b>	<b>-6.593</b>
710	VolksgEZondheid	412	10	-391	412	10	-402	379	6	-373
720	Riolering	893	1.420	526	893	1.420	527	1.026	1.536	510
730	Afval	1.109	1.261	175	1.109	1.286	176	1.099	1.276	178
740	Milieubeheer	715	1	-688	715	21	-695	622	59	-562
750	Begraafplaatsen en crematoria	20	19	-1	20	19	-1	11	20	9
<b>Programma 7: Volksgezondheid en milieu</b>		<b>3.150</b>	<b>2.711</b>	<b>-380</b>	<b>3.150</b>	<b>2.755</b>	<b>-395</b>	<b>3.136</b>	<b>2.898</b>	<b>-239</b>

810	Ruimtelijke Ordening	675	16	-599	675	16	-659	1.501	142	-1.359
820	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	3.945	2.642	795	3.945	5.245	1.300	4.226	5.044	818
830	Wonen en bouwen	588	433	61	588	518	-70	552	714	162
<b>Programma 8: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>		<b>5.208</b>	<b>3.092</b>	<b>257</b>	<b>5.208</b>	<b>5.780</b>	<b>571</b>	<b>6.279</b>	<b>5.899</b>	<b>-379</b>
050	Treasury	50	62	-3	50	62	12	56	52	-4
061	OZB woningen	0	1.699	1.699	0	1.719	1.719	0	1.762	1.762
062	OZB niet woningen	166	842	684	166	842	676	163	871	708
064	Belastingen overig	2	0	-2	2	0	-2	2	0	-2
070	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	14.521	14.521	0	16.116	16.116	0	16.292	16.292
080	Overige baten en lasten	105	5	-77	105	5	-100	70	11	-59
341	Economische promotie	0	271	271	0	416	416	0	373	373
<b>Programma 9A: Algemene dekkingsmiddelen</b>		<b>323</b>	<b>17.400</b>	<b>17.094</b>	<b>323</b>	<b>19.160</b>	<b>18.837</b>	<b>290</b>	<b>19.361</b>	<b>19.070</b>
040	Overhead	3.895	157	-3.485	3.895	157	-3.737	3.803	143	-3.661
<b>Programma 9B: Overhead</b>		<b>3.895</b>	<b>157</b>	<b>-3.485</b>	<b>3.895</b>	<b>157</b>	<b>-3.737</b>	<b>3.803</b>	<b>143</b>	<b>-3.661</b>
090	Vennootschapsbelasting (VpB)	35	0	-35	35	0	-35	349	0	-349
<b>Programma 9C: Vennootschapsbelasting</b>		<b>35</b>	<b>0</b>	<b>-35</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>-35</b>	<b>349</b>	<b>0</b>	<b>-349</b>
081	Overige baten en lasten	62	0	-80	62	0	-62	0	0	0
<b>Programma 9D: Onvoorzien</b>		<b>62</b>	<b>0</b>	<b>-80</b>	<b>62</b>	<b>0</b>	<b>-62</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
098	Mutaties reserves	3.178	383	-501	3.178	1.041	-2.137	3.549	2.571	-978
<b>Programma 9E: Reserves</b>		<b>3.178</b>	<b>383</b>	<b>-501</b>	<b>3.178</b>	<b>1.041</b>	<b>-2.137</b>	<b>3.549</b>	<b>2.571</b>	<b>-978</b>
<b>TOTAAL GEMEENTE ALPHEN-CHAAM:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33.710</b>	<b>34.309</b>	<b>598</b>



## Bijlagen



## BBV indicatoren

1		Formatie				
Eenheid	Fte per 1.000 inwoners					
Bron	Eigen gegevens					
Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Realisatie	
2018	2019	2020	2021	2022	2022	
0,18	0,26	0,20	0,19	0,19	0,19	
Beoogde maatschappelijke effecten:						
Het gaat hier om de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat op peildatum 1 januari. Uitgangspunt is het vastgestelde formatieplan. Vanwege de ABG-samenwerking betreft het hier uitsluitend de functies van de gemeentesecretaris, de griffier en ondersteuning griffie. Er is in deze geen maatschappelijk effect beoogd.						
2		Bezetting				
Eenheid	Fte per 1.000 inwoners					
Bron	Eigen gegevens					
Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Realisatie	
2018	2019	2020	2021	2022	2022	
0,18	0,26	0,18	0,19	0,19	0,19	
Beoogde maatschappelijke effecten:						
Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is, inclusief eventuele boventallige medewerkers. Vanwege de ABG-samenwerking betreft het hier uitsluitend functies van de gemeentesecretaris, de griffier en ondersteuning van de griffier. Er is in deze geen maatschappelijk effect beoogd.						
3		Apparaatskosten				
Eenheid	Kosten per inwoner					
Bron	Eigen begroting					
Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Realisatie	
2018	2019	2020	2021	2022	2022	
707,55	707,60	752,79	711,87	806,51	736,50	
Beoogde maatschappelijke effecten:						
Stijgende kosten moeten leiden tot een verbeterde dienstverlening.						

4		Externe inhuur			
Eenheid	Kosten % van tot. loonsom + tot. kost inhuur ext.				
Bron	Eigen begroting				
Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Realisatie
2018	2019	2020	2021	2022	2022
10,57	10,01	1,68	16,60	1,50	21,00
Beoogde maatschappelijke effecten:					
* begroting ABG					

5		Overhead			
Eenheid	% van de totale lasten				
Bron	Eigen begroting				
Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Realisatie
2018	2019	2020	2021	2022	2021
10,93%	12,36%	14,42%	14,29%	13,91%	11,19%
Beoogde maatschappelijke effecten:					
Met overhead wordt geen maatschappelijk doel nagestreefd.					

Indicator	eenheid	periode	gebied / dimensie	waarde	bron	omschrijving
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2017	Alphen-Chaam	7	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2017	Nederland	13	Stichting Halt	
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2018	Alphen-Chaam	8	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2018	Nederland	12	Stichting Halt	
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2019	Alphen-Chaam	4	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2019	Nederland	13	Stichting Halt	
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2020	Alphen-Chaam	7	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2020	Nederland	11	Stichting Halt	
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2021	Alphen-Chaam	3	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2021	Nederland	8	Stichting Halt	
Niet-sporters	%	2020	Alphen-Chaam	49,4	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM	Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.
Niet-sporters	%	2020	Nederland	49,3	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM	
Misdrijven - Gewelddismisdrijven	per 1.000 inwoners	2021	Alphen-Chaam	2,4	CBS - Criminaliteit	Het aantal gewelddismisdrijven. Voorbeelden van gewelddismisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
Misdrijven - Gewelddismisdrijven	per 1.000 inwoners	2021	Nederland	4,3	CBS - Criminaliteit	
Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 1.000 inwoners	2021	Alphen-Chaam	2,9	CBS - Criminaliteit	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.
Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 1.000 inwoners	2021	Nederland	6	CBS - Criminaliteit	
Misdrijven - Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2021	Alphen-Chaam	1,9	CBS - Diefstallen	
Misdrijven - Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2021	Nederland	1,3	CBS - Diefstallen	
Misdrijven - Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2021	Alphen-Chaam	0,5	CBS - Diefstallen	
Misdrijven - Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2021	Nederland	1,8	CBS - Diefstallen	

Indicator	eenheid	periode	gebied / dimensie	waarde	bron	omschrijving
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2020	Alphen-Chaam	84	CBS statistiek Huishoudelijk afval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2020	Nederland	170	CBS statistiek Huishoudelijk afval	
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	%	2020	Alphen-Chaam	15,7	berekening	
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	%	2020	Nederland	26,8	berekening	
Funciemenging	%	2021	Alphen-Chaam	44,7	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research	De funciemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
Funciemenging	%	2021	Nederland	53,3	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research	
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2021	Alphen-Chaam	216,9	LISA	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2021	Nederland	165,1	LISA	
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2019	Alphen-Chaam	333	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De WOZ-waarde van alle woningen. Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG)met minimaal een woonfunctie en eventueel een of meer andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2019	Nederland	250	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2020	Alphen-Chaam	351	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De WOZ-waarde van alle woningen. Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG)met minimaal een woonfunctie en eventueel een of meer andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2020	Nederland	271	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2021	Alphen-Chaam	372	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De WOZ-waarde van alle woningen. Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG)met minimaal een woonfunctie en eventueel een of meer andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2021	Nederland	290	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2022	Alphen-Chaam	397	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De WOZ-waarde van alle woningen. Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG)met minimaal een woonfunctie en eventueel een of meer andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2022	Nederland	317	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2020	Alphen-Chaam	3,6	DUO/Ingrado	Het aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren dat absoluut verzuimer is (geweest) gedurende het schooljaar: de jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en beschikt niet over een vrijstelling. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'.
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2020	Nederland	2,7	DUO/Ingrado	
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2022	Alphen-Chaam	1,8	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2022	Nederland	9,3	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research	
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2021	Alphen-Chaam	11	DUO/Ingrado	Het relatieve aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren zonder vrijstelling dat langer dan 4 opeenvolgende weken niet ingeschreven was op school. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'.
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2021	Nederland	20	DUO/Ingrado	
Demografische druk	%	2022	Alphen-Chaam	79,7	CBS Bevolkingsstatistiek	Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar.
Demografische druk	%	2022	Nederland	70,3	CBS Bevolkingsstatistiek	
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2021	Alphen-Chaam	0,8	DUO/Ingrado	Vsv'ers zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het vsv-percentage staat voor het aantal vsv'ers als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers die aan het begin van het schooljaar ingeschreven staan. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'.
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2021	Nederland	1,9	DUO/Ingrado	

Indicator	eenheid	periode	gebied / dimensie	waarde	bron	omschrijving
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2022	Alphen-Chaam	957	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuis betaalt aan woonlasten.
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2022	Nederland	823	COELO, Groningen	
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2022	Alphen-Chaam	1058	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuis betaalt aan woonlasten.
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2022	Nederland	905	COELO, Groningen	
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2021	Alphen-Chaam	558,7	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2021	Nederland	805,5	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research	
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2015	Alphen-Chaam	1	CBS Jeugd	Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2015	Nederland	1	CBS Jeugd	
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	%	2021	Alphen-Chaam	3	CBS Jeugd	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	%	2021	Nederland	6	CBS Jeugd	
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	%	2021	Alphen-Chaam	x	CBS Jeugd	Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	%	2021	Nederland	2	CBS Jeugd	
Netto arbeidsparticipatie	%	2022	Alphen-Chaam	72,6	CBS - Arbeidsdeelname	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.
Netto arbeidsparticipatie	%	2022	Nederland	72,2	CBS - Arbeidsdeelname	
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2021	Alphen-Chaam	147,3	CBS - Participatiewet	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leeftijd) aan personen in een instelling, de ouders verzorgen, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2021	Nederland	431,2	CBS - Participatiewet	
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2020	Alphen-Chaam	189,5	CBS - Participatiewet	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2020	Nederland	202	CBS - Participatiewet	
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2022	Alphen-Chaam	10,1	CBS Jeugd	In percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari Hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014), en in natura door de zorgaanbieder is geleverd. PGB gefinancierde hulp en zorg valt hier dus buiten. Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders. Zorg in Natura wordt direct vergoed aan de zorgverlener zonder tussenkomst van de zorggebruiker. In het kader van de jeugdzorg betekent dit dat de hulp rechtstreeks door de gemeente wordt vergoed. Persoonsgebonden budget (PGB) is een geldbedrag waarmee de zorggebruiker zelf zorg, begeleiding, hulp, hulpmiddelen of voorzieningen in kan kopen. Deze wordt verstrekt via de Sociale verzekeringsbank (SVB) maar is ook afkomstig van de gemeente.
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2022	Nederland	10,7	CBS Jeugd	
Jongeren met jeugdbescherming	%	2021	Alphen-Chaam	0,5	CBS Jeugd	In percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan 'onder toezicht gesteld' of 'onder voogdij geplaatst'.
Jongeren met jeugdbescherming	%	2021	Nederland	1,2	CBS Jeugd	
Jongeren met jeugdreclassering	%	2022	Alphen-Chaam	Geen data	CBS Jeugd	In percentage van alle jongeren in de leeftijd van 12 tot 23 jaar, per 1 januari Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie of leerplichtambtenaar in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder de overtreding of het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 22 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart.
Jongeren met jeugdreclassering	%	2022	Nederland	0,3	CBS Jeugd	
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	per 10.000 inwoners	2022	Alphen-Chaam	510	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO	Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeen
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	per 10.000 inwoners	2022	Nederland	640	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO	





## Lijst gebruikte afkortingen

AB	Algemeen bestuur
ABG	Alphen-Chaam, Baarle-Nassau, Gilze en Rijen
A&O Fonds	Fonds arbeidsmarkt en opleiding
AED	Automatische externe defibrillator
APV	Algemeen plaatselijke verordening
AWBZ	Algemene wet bijzonders ziektekosten
AZC	Asielzoekerscentra
B&W	Burgemeester en Wethouders
BAT	Brabants Afval Team
BAZN	Bestuursacademie Zuid-Nederland
BBV	Besluit begroting en verantwoording Provincies en gemeenten
BBZ	Bijstandsbesluit zelfstandigen
BLS	Besluit locatie gebonden subsidies
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon opsporingsambtenaar
BRP	Basisregistratie personen
BSO	Buitenschoolse opvang
BTW	Belasting toegevoegde waarde
BV	Besloten vennootschap
BvM	Burgemeester van Mierloschool
CAK	Centraal administratiekantoor
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
CAR	Collectieve arbeidsvoorwaardenregeling
CCGR	Culturele centra Gilze en Rijen
COA	Centraal orgaan opvang asielzoekers
COELO	Centrum voor onderzoek van de economie van de lagere overheden
COVM	Commissie overleg en voorlichting milieuhygiëne
CPO	Collectief particulier opdrachtgeverschap
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
CV	Commanditaire vennootschap
DIFTAR	Gedifferentieerde tarieven
DIV	Documentaire Informatie Voorziening
EHBO	Eerste Hulp Bij Ongelukken
ENGR	Energie Coöperatie Gilze-Rijen
EPC	Energieprestatie coëfficiënt
EVZ	Ecologische verbindingszone
FIDO	Financiering decentrale overheden
FPU	Flexibel pensioen en uittreden
Fte	Full-time equivalent
GBA	Gemeentelijke basisregistratie
GFT	Groente- fruit- en tuinafval
GGD	Gemeenschappelijke gezondheidsdienst
GHOR	Geneeskundige hulpverleningsorganisaties in de regio
GMK	Gemeenschappelijke meldkamer
GVVP	Gemeentelijk verkeer- en vervoerplan
GPR	Gemeentelijke praktijk richtlijn

GREX	Grondexploitatie
GRIC	Gilze en Rijens industrieel contact
GRP	Gemeentelijk rioleringsprogramma
HOF	Houdbare Overheidsfinanciën
HRM	Human resources management
I&M	Infrastructuur en Milieu
ICT	Informatie communicatie technologie
IHP	Integraal huisvestingsplan onderwijs
IKB	Individueel keuzebudget
IKC	Integraal Kind Centrum
IMW	Instituut voor maatschappelijk werk
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze gewezen zelfstandigen
JPS	Jenaplanschool
KCC	Klantcontactcentrum
KRW	Kader Richtlijn Water
LVO	Landelijk verbeterprogramma overwegen
MBP	Midden Brabant Poort
MFA	Multifunctionele accommodatie
MVA	Materiële vaste activa
MWB	Midden- West-Brabant
NLGR	Natuur- en landschapsvereniging Gilze en Rijen
NIEGG	Niet in exploitatie genomen gronden
NUP	Nationaal uitvoeringsprogramma
NV	Naamloze vennootschap
NVT	Niet van toepassing
OAB	Onderwijs achterstandenbeleid
OMWB	Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant
OOGO	Op overeenstemming gericht overleg
OZB	Onroerende zaakbelasting
PGB	Persoonsgebonden overleg
Pmd	Plastic, metalen verpakkingen en drankkartons
P&O	Personeel & organisatie
PR	Public relations
PW	Participatiewet
RAV	Regionale Ambulance Voorziening
RNI	Registratie niet ingezetene
SGP	Stabiliteits- en Groeipact
SISA	Single Audit Single Information
SPUK	Specifieke uitkering
SROI	Social return on investments
STILA	STimuleringsregeling Landschap
SWUNG	Samen werken in de uitvoering van nieuw geluidbeleid
TC	Tennisclub
TOZO	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
Turap	Tussentijdse rapportage
U.A.	Uitgesloten aansprakelijkheid
U/G	Uitgeleend geld

UWO	Uitwerkingsovereenkomst
UWV	Uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen
vGRP	Verbreed gemeentelijk rioleringsplan
VIP	Vrijwilligers informatiepunt
VNG	Vereniging Nederlandse gemeenten
VRMWB	Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant
VROM	Ministerie van volkshuisvesting ruimtelijke ordening en milieu
VV	Voetbalvereniging
VVE	Voor- en vroegschoolse educatie
WMO	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet normering topinkomens
WOZ	Wet waardering onroerende zaken
WPO	Wet primair onderwijs
WSW	Wet sociale werkvoorziening
WWB	Wet werk en bijstand
WZSW	Wonen zorg en service in de wijk
ZIN	Zorg in natura
ZLTO	Vereniging voor ondernemers in de groene ruimte



## Overige gegevens



## Controleverklaring