



JAARREKENING 2022

Een krachtige, ondernemende partner.
Dat zijn wij!

Behoort bij besluit van de raad van de
gemeente Moerdijk d.d. 6 juli 2023

mij bekend,
de raadsgriffier,

Inhoud

Aanbiedingsnota	5
Leeswijzer	6
Vaststellingsbesluit	8
Controleverklaring	9
Grondslagen van de financiële verslaglegging.	10
Balans	14
Toelichting op de balans	17
Vaste activa	18
Immateriële vaste activa:	18
Materiële vaste activa:	19
Financiële vaste activa:	23
Vlottende activa	24
Vorraden	24
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	26
Liquide middelen	26
Overlopende activa	27
Vaste passiva	29
Eigen vermogen	29
Voorzieningen	35
Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar	37
Vlottende passiva	38
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	38
Overlopende passiva	38
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen:	40
Staat van baten en lasten	43
Programmarekening	45
Programma 1 Samen aan de slag voor het klimaat in Moerdijk	46
Programma 2 Prettig en veilig wonen en leven in Moerdijk	48
Programma 3 Economie als versneller voor een vitaal Moerdijk	52
Programma 4 Ondersteuning voor mensen die het nodig hebben	55
Programma 5 Partnerschap in een veranderende samenleving	59
Overzicht incidentele baten en lasten	63
Analyse begrotingsrechtmatigheid	67
Overzicht onvoorzien	70
Overzicht WNT	72
SISA	75
Overzicht lasten en baten per taakveld	90
Investerings	93

Aanbiedingsnota

Algemeen

Voor u liggen de jaarstukken 2022. De jaarstukken bestaan uit het 'jaarverslag 2022' en de 'jaarrekening 2022'. De documenten zijn digitaal voor u ter inzage.

In het jaarverslag treft u de beleidstoelichting, de verplicht voorgeschreven paragrafen en de financiële paragraaf aan.

In het boekwerk 'jaarrekening 2022' wordt naast de balans en de toelichting hierop, ook ingegaan op de cijfermatige uitkomst van de jaarrekening per programma en worden de belangrijkste verschillen met de begroting na wijziging toegelicht.

Het resultaat

De jaarrekening 2022 sluit met een resultaat vóór bestemming van € 15.085.000 nadelig. Dit bedraagt 10 % van de totale uitgaven (exclusief reservemutaties). Na verwerking van alle raadsbesluiten in 2022 werd dit resultaat geschat op € 17.656.000 nadelig, zijnde 11 % van de totale uitgaven.

Als alle mutaties op de reserves worden meegenomen bedraagt het resultaat 2022 € 7.840.000 voordelig en is het percentage 5 %. Op basis van de aangepaste begroting 2022 werd een voordelig resultaat verwacht van € 6.910.000, zijnde 4 % van de totale uitgaven.

De in de jaarrekening verwerkte mutaties met de reserves zijn allen gebaseerd op eerder door uw raad genomen besluiten.

Het voordelig resultaat van € 7.840.000 is afzonderlijk op de balans opgenomen onder het eigen vermogen. Gelijktijdig met een voorstel tot vaststelling van de jaarrekening 2022 zal aan de gemeenteraad een voorstel worden voorgelegd om dit voordelig resultaat te bestemmen.

Zevenbergen, 22 juni 2023.

Het college van burgemeester en wethouders
van de gemeente Moerdijk.

Leeswijzer

In deze leeswijzer vindt u de in de jaarrekening opgenomen onderwerpen. De jaarrekening 2022 bestaat uit twee boekwerken:

boek 1.	Jaarverslag
boek 2.	Jaarrekening

Boek 1 betreft het jaarverslag.

In dit boek worden de volgende onderwerpen behandeld:

- Programmaverantwoording
- Financiële paragraaf
- Corona paragraaf
- Paragraaf Bedrijfsvoering
- Paragraaf Financiering
- Paragraaf Lokale heffingen
- Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Paragraaf Grondbeleid
- Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen
- Paragraaf Verbonden partijen
- Paragraaf Subsidies
- Paragraaf Wet open overheid
- Beleidsindicatoren

Boek 2 betreft de jaarrekening.

In dit boek worden de volgende onderwerpen behandeld:

- Aanbiedingsnota
- Leeswijzer
- Vaststellingsbesluit
- Accountantsverklaring
- Grondslagen, waarop de verslaglegging is gebaseerd
- Balans
- Toelichting op de balans
- Staat van baten en lasten
- Overzicht van baten en lasten per programma, met bijbehorende analyses
- Overzicht van incidentele baten en lasten
- Analyse begrotingsrechtmatigheid
- Overzicht onvoorzien
- Overzicht WNT
- Overzicht Single information en single audit (SISA)
- Overzicht lasten en baten per taakveld
- Overzicht investeringen

Vaststellingsbesluit

De jaarrekening 2022 van de gemeente Moerdijk aangeboden aan:

Burgemeester en wethouders van Moerdijk op 12 juni 2023.

I. Schippers

(teamleider financiën, juridische zaken en inkoop)

Aangeboden aan de gemeenteraad op 21 juni 2023.

Burgemeester en wethouders van Moerdijk,

de secretaris

de burgemeester,

J.C. Slagboom

A.J. Moerkerke

Vastgesteld door de Raad van de gemeente Moerdijk

in zijn vergadering van: 6 juli 2023,

de griffier,

de voorzitter,

H.M. Vonk-Schenkel

A.J. Moerkerke

Controleverklaring

De controleverklaring zal worden afgegeven door de accountant nadat het rapport van bevindingen is besproken in de auditcommissie.

Grondslagen van de financiële verslaggeving.

Inleiding

Onderstaande samenvatting van de grondslagen, waarop de financiële verslaggeving is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Bij de bepaling van het resultaat wordt onder andere rekening gehouden met het voorzichtigheidsprincipe, het matchingprincipe en het realisatieprincipe.

Balans

Waardering en afschrijving vaste activa

De gemeenteraad heeft de financiële verordening met de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede voor het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Moerdijk vastgesteld. Op grond van die verordening is een notitie waarderings- en afschrijvingsbeleid opgesteld, die op 10 oktober 2019 is vastgesteld door de gemeenteraad.

De notitie houdt een nadere uitwerking in van de in bovengenoemde verordening opgenomen beleidsregels ten aanzien van waardering en afschrijving van vaste activa, alsmede van hetgeen daaromtrent is bepaald in het Besluit Begroting en Verantwoording.

Immateriële vaste activa

Algemeen

De immateriële vaste activa, zoals bedoeld in artikel 34 van het BBV, worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.

Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief

Kosten voor het afsluiten van geldleningen en onderzoek en ontwikkeling worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Bijdrage aan activa in eigendom van derden

Bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd en gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met de afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven over de termijn dat de activa in bezit van derden geacht worden bij te dragen aan de publieke taak.

Materiële vaste activa

Algemeen

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend, in dat geval vermeld de toelichting dat deze kosten worden geactiveerd. Bij de berekening van de afschrijvingslasten wordt geen rekening gehouden met restwaarden. De materiële vaste activa worden volgens de lineaire methode afgeschreven.

Investerings met een economisch nut

De afschrijvingstermijn is afhankelijk van de economische levensduur dan wel het nuttigheidscriterium. De investeringen worden afgeschreven met ingang van het jaar volgend op het jaar waarin de investering volledig is gerealiseerd.

Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de betreffende investering in mindering gebracht. In deze gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen voor materiële activa met economisch nut zijn opgenomen in bijlage 1 bij de notitie waarderings- en afschrijvingsbeleid gemeente Moerdijk 2019.

Van bovenstaande kan bij raadsbesluit worden afgeweken. In deze gevallen wordt het actief lineair afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief of een kortere, door de raad aan te geven tijdsduur.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

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 voor rechten die op grond van art. 229 lid 1a 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.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

Investerings met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economische nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruikersduur afgeschreven. De verplichting om alle investeringen te activeren volgens de nieuwe methode (conform BBV) geldt alleen voor investeringen die vanaf het begrotingsjaar 2017 worden gedaan.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig wordt een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen of eventueel de lagere marktwaarde.

Vorraden

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en 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 moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd)

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in minder gebracht.

Verwachte verliezen op plannen binnen de bouwgrondcomplexen worden opgenomen als voorziening zowel in de exploitatie als bij niet in exploitatie genomen gronden. Het daarvoor bestemde bedrag wordt niet als een "echte" voorziening gepresenteerd op de passivazijde van de balans, maar wordt op de balans gepresenteerd als een correctie op de boekwaarde van de plannen.

Gereed product en handelsgoederen

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen. Voor de privaatrechtelijke vorderingen is nadrukkelijk gekeken naar de individuele openstaande posten per balansdatum en aan de hand van de bevindingen is de benodigde omvang van de voorziening dubieuze debiteuren bepaald. Voor de belastingvorderingen en de vordering sociale zaken is aangesloten bij de bevindingen van respectievelijk de Belasting samenwerking West-Brabant en het Werkplein Hart van West-Brabant.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen

Reserves

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves alsmede uit het resultaat na bestemming zoals dat volgt uit de programmarekening. Er vindt geen eigenstandige waardering van het eigen vermogen plaats. Het eigen vermogen vormt de resultante van alle overige in de balans opgenomen posten. Op 10 oktober 2019 heeft de gemeenteraad de nota reserves en voorziening vastgesteld. Deze nota gaat in op de vorming en besteding van reserves en voorzieningen. Reserves worden gevormd conform door de raad genomen besluiten. Dit geldt eveneens voor onttrekkingen aan deze reserves.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op de meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met kwaliteitseisen die hiervoor geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het betreffende beleid nader uiteengezet. De waardering van de verliesvoorziening grondexploitatie heeft plaatsgevonden tegen eindwaarde.

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 de balanstelling het totaalbedrag van de gewaarborgde en gegarandeerde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

Grondslagen ter bepaling van het resultaat (rekening van lasten en baten)

In de rekening van lasten en baten worden de uitgaven en inkomsten van de programma's vermeld. 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 verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Bij de bepaling van het resultaat wordt onder andere rekening gehouden met het voorzichtigheidsprincipe, het matchingprincipe en het realisatieprincipe.

Kostenverdeling

Vanaf 2021 werken we met een nieuwe opzet voor de capaciteitsplanning en de daaraan gekoppelde kostenverdeling. De verdeling van de kosten vindt plaats doormiddel een procentuele verdeling per medewerker op taakveld niveau.

Balans

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2022
<u>Vaste activa</u>		
Immateriële vaste activa	284	244
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	284	244
Materiële vaste activa	122.290	108.795
Investerings met een economisch nut	55.713	50.635
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	28.262	28.018
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	38.315	30.142
Financiële vaste activa	11.389	14.205
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- Deelnemingen	237	237
Overige langlopende leningen	11.152	13.944
Waarborgsommen	0	24
Totaal vaste activa	133.963	123.244
<u>Vlottende activa</u>		
Voorraden	3.295	-5.033
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-778	-7.510
Gereed product en handelsgoederen	4.073	2.477
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	32.566	30.506
Vorderingen op openbare lichamen	12.265	11.959
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	18.802	17.886
Overige vorderingen	1.499	661
Liquide middelen	416	295
Kassaldi	2	6
Banksaldi	414	289
Overlopende activa	5.147	10.307
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:		
- Het Rijk	76	6.283
- Overige Nederlandse overheidslichamen	34	0
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	5.037	4.024
Totaal vlottende activa	41.424	36.075
Totaal generaal	175.387	159.319

(bedragen x € 1.000,-)

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2022
<u>Vaste passiva</u>		
Eigen vermogen	98.290	83.204
Algemene reserve	23.117	25.391
Bestemmingsreserves	66.563	49.972
Gerealiseerde resultaat	8.610	7.841
Voorzieningen	36.612	35.635
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.317	3.525
Voorzieningen ter egalisering van kosten	9.282	8.303
Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven	2.511	4.078
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	21.502	19.729
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	22.657	18.018
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	6.628	5.902
- Openbare lichamen	10.000	6.400
- Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	6.000	5.700
Waarborgsommen	29	16
Totaal vaste passiva	157.559	136.857
<u>Plottende passiva</u>		
Netto-plottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.651	10.791
Banksaldi	0	0
Kassaldi	0	1.001
Overige schulden	7.651	9.790
Overlopende passiva	10.177	11.671
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	6.286	6.235
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- Het Rijk	859	3.070
- Overige Nederlandse overheidslichamen	903	1.300
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	2.129	1.066
Totaal plottende passiva	17.828	22.462
Totaal generaal	175.387	159.319
Garantstellingen	436.382	189.691

Toelichting op de balans

Toelichting op de balans per 31 december 2022 (bedragen x € 1.000,-)

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa:

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	284	244
Totaal	284	244

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2022
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	284	0	0	40	0	0	244
Totaal	284	0	0	40	0	0	244

De bijdragen aan activa in eigendom van derden kunnen als volgt worden onderverdeeld:

– Fort Sabina te Willemstad	€	244
Totaal	€	<u>244</u>

De immateriële vaste activa wordt afgeschreven volgens de lineaire methode.

Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Gronden en terreinen	20.263	16.890
Bedrijfsgebouwen	26.517	25.575
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	65.363	56.350
Vervoermiddelen	488	835
Machines, apparaten en installaties	2.617	1.967
Overige materiële vaste activa	7.043	7.178
Totaal	122.290	108.795

De materiële vaste activa wordt afgeschreven volgens de lineaire methode.

Een overzicht van de lopende en onlangs afgesloten investeringen is opgenomen in dit boekwerk onder "investerings".

De materiële vaste activa kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Investerings met een economisch nut	55.713	50.635
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	28.262	28.018
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	38.315	30.142
Totaal	122.290	108.795

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Gronden en terreinen	20.174	16.801
Bedrijfsgebouwen	26.517	25.575
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.807	5.397
Vervoermiddelen	488	835
Machines, apparaten en installaties	2.331	1.741
Overige materiële vaste activa	396	285
Totaal	55.713	50.635

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde weer:

	Boekwaarde 31-12-2021	Investerin gen	Des- investerin	Afschrijvin gen	Bijdragen van derden	Afwaarder ingen	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	20.174	1.868	-5.242	0	0	0	16.801
Bedrijfsgebouwen	26.517	434	0	-1.376	0	0	25.575
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.807	281	0	-652	-39	0	5.397
Vervoermiddelen	488	516	0	-170	0	0	835
Machines, apparaten en installaties	2.331	441	0	-844	-187	0	1.741
Overige materiële vaste activa	396	902	0	-992	-21	0	285
Totaal	55.713	4.442	-5.242	-4.032	-247	0	50.635

De investeringen in 2022 kunnen als volgt worden verklaard:

Gronden en terreinen

– Hazeldonkse Zandweg 26a-28 zvb	€	926
– Achterdijk 10 Zevenbergen	€	666
– Molenstraat 7 Fijnaart	€	276
Totaal	€	1.868

Bedrijfsgebouwen

– Nieuw werkplekconcept	€	405
– MFA Zevenbergschen Hoek	€	23
– Fase 2 Maurits huis	€	6
Totaal	€	434

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

– Renovatie velden	€	281
Totaal	€	281

Vervoermiddelen

– Vervangen tractie	€	516
Totaal	€	516

Machines, apparaten en installaties

– Aanschaf telefoons	€	170
– Kantoorautomatisering	€	133
– IT-middelen gemeenteraad	€	122
– Windpark Oud-Dintel	€	16
Totaal	€	441

Overige materiële vaste activa

– Ontwikkelplan Fort Sabina	€	697
– Aankoop en conserveren kerktoeren MDK	€	90
– IT – investeringen	€	53
– ICT-middelen tbv thuiswerkplek	€	36
– Geluidsinstallatie raadzaal	€	20
– Fort Sabina gevelrestauratie	€	4
– Kantoorinventaris	€	3
Totaal	€	902

De desinvesteringen in 2022 kunnen als volgt worden verklaard:

Gronden en terreinen

– Den Bels Waterfront Moerdijk	€	5.242
Totaal	€	5.242

De bijdragen van derden in 2022 kunnen als volgt worden verklaard:

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

- Renovatie velden

Totaal € 39
 € 39

Machines, apparaten en installaties

- Windpark Oud-Dintel

Totaal € 187
 € 187

Overige materiële vaste activa

- Ontwikkelplan Fort Sabina

Totaal € 21
 € 21

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

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	25.796	25.782
Machines, apparaten en installaties	160	107
Overige materiële vaste activa	2.307	2.129
Totaal	28.262	28.018

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde weer:

	Boekwaarde 31-12-2021	Investerin gen	Des- investerin	Afschrijvin gen	Bijdragen van derden	Afwaarder ingen	Boekwaarde 31-12-2022
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	25.796	2.355	0	-2.369	0	0	25.782
Machines, apparaten en installaties	160	0	0	-53	0	0	107
Overige materiële vaste activa	2.307	0	0	-177	0	0	2.129
Totaal	28.262	2.355	0	-2.599	0	0	28.018

De investeringen in 2022 kunnen als volgt worden verklaard:

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

- Vervanging/verbetering riolering en gemalen

Totaal € 2.355
 € 2.355

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

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Gronden en terreinen	89	89
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	33.760	25.170
Machines, apparaten en installaties	126	120
Overige materiële vaste activa	4.340	4.764
Totaal	38.315	30.142

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde weer:

	Boekwaarde 31-12-2021	Investerin gen	Des- investerin	Afschrijvin gen	Bijdragen van derden	Afwaarder ingen	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	89	0	0	0	0	0	89
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	33.760	5.951	0	-1.358	-13.183	0	25.170
Machines, apparaten en installaties	126	0	0	-6	0	0	120
Overige materiële vaste activa	4.340	699	0	-275	0	0	4.764
Totaal	38.315	6.650	0	-1.639	-13.183	0	30.142

De investeringen in 2022 kunnen als volgt worden verklaard:

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

- Beheerplan wegen	€	2.708
- Heropenen Roode Vaart / herinrichten openbare ruimte Haven-Mark	€	1.453
- Beheerplan openbare verlichting	€	416
- Waterfront Moerdijk	€	327
- Beheerplan groenstructuren	€	250
- Uitvoering fiets- en wandelpadennetwerk	€	218
- Uitvoering project wegen buitengebied en schoolfietsroutes	€	161
- Beheerplan bruggen	€	126
- Hazeldonkse Zandweg	€	125
- Vitale centra	€	98
- Diverse: overig	€	68
Totaal	€	5.951

Overige materiële vaste activa

- Groenstructuur/beheerplan/entrees	€	390
- Uitvoering speelruimteplan	€	239
- Ontwikkelen vitale centra	€	61
- Overig	€	9
Totaal	€	699

De bijdragen van derden kunnen als volgt worden verklaard:

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

- Heropenen Roode Vaart	€	13.173
- Overig	€	10
Totaal	€	13.183

Financiële vaste activa:

De post financiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	237	237
Overige langlopende leningen	11.152	13.944
Waarborgsommen	0	24
Totaal	11.389	14.205

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Invester ingen	Des- investeri	Afschrijvingen/ aflossingen	Afwaard eringen	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan:						
- deelnemingen	237	0	0	0	0	237
Overige langlopende leningen	11.152	3.254	0	462	0	13.944
Waarborgsommen	0	23	0	0	0	24
Totaal	11.389	3.277	0	462	0	14.205

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

- Aandelen waterleidingmaatschappij Brabant Water N.V.	€	163
- Aandelen Bank Nederlandse Gemeenten	€	68
- Aandelen regionale ontwikkelingsmaatschappij Rewin B.V.	€	6
Totaal	€	237

Overige langlopende leningen

De investeringen in de langlopende leningen betreffen:

- Extra stortingen i.v.m. startersregelingen SVN	€	3.000
- Vordering Havenbedrijf Moerdijk inzake Moerdijkregeling	€	205
- Opwaardering saldo starters-/stimulering leningen o.b.v. rek.crt overzicht SVN	€	49
Totaal	€	3.254

De aflossingen op langlopende leningen betreffen:

- Aflossing hypothecaire leningen	€	456
- Aflossing door overige	€	6
Totaal	€	462

Vlottende activa

Voorraden

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

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	2.503	4.875
Voorziening ter dekking verwacht verlies grondexploitatie	-3.281	-12.385
Gereed product en handelsgoederen	4.073	2.477
Totaal	3.295	-5.033

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Invester ingen	Opbren gsten	Winstuit name	Afsluiting / overbrengen	Boekwaarde 31-12-2022	Voorziening verlieslatend	Balans waarde 31-12-2022
Dorpshart Steenweg - Moerdijk	2.117	120				2.237	-2.302	-65
Havenfront – Willemstad	-20					-20	-12	-32
Vlinderbuurt – St. Buiten	0					0	0	0
Even.terrein - Klundert	-415	233		6		-176	0	-176
Stoofstraat - Zevenbergen	1.339	147	17			1.469	0	1.469
Sporenbergstraat – Zevenb.Hoek	914	18	337			595	0	595
Molenstraat - Zevenbergen	671	245	18		-898	0	0	0
Waterwijk - Fijnaart West	-2.000	189	3.437	549		-4.699	0	-4.699
Tankstation - Standdaarbuiten	0					0	0	0
Frisostraat - Zevenb. Hoek	-103	122				19	-26	-7
Waterfront - Moerdijk	0	5.406	32			5.374	-5.882	-508
Westschans-Klundert	0	38				38	-4.072	-4.034
W Tromperstraat	0	46	38			8	-91	-83
Bolwerk-Klundert **	0	30				30	0	30
Totaal	2.503	6.594	3.879	555	-898	4.875	-12.385	-7.510

Onderstaand een overzicht van de nog te maken kosten en te realiseren opbrengsten met het geraamde eindresultaat van de bouwgronden in exploitatie:

	Boekwaarde 31-12-2022	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd eindresultaat (nominale waarde)
Dorpshart Steenweg - Moerdijk	2.237	387	323	2.301
Havenfront – Willemstad	-20	33		13
Vlinderbuurt – St. Buiten	0			0
Even.terrein - Klundert	-176	268		92
Stoofstraat - Zevenbergen	1.469	231	2.607	-907
Sporenbergstraat – Zevenb.Hoek	595	1.110	1.791	-86
Molenstraat - Zevenbergen	0			0
Waterwijk - Fijnaart West	-4.699	2.721	168	-2.146
Tankstation - Standdaarbuiten	0			0
Frisostraat - Zevenb. Hoek	19	23	16	26
Waterfront-Moerdijk	5.374	2.383	1.875	5.882
Wetschans-Klundert	38	13.507	9.473	4.072
W Tromperstraat	8	616	533	91
Bolwerk-Klundert**	30			30
Totaal	4.875	21.279	16.786	9.368

Toelichting uitgangspunten

De voorziening ter dekking verwacht verlies grondexploitatie is per 31 december 2022 gewaardeerd tegen eindwaarde. Er wordt gewaardeerd tegen eindwaarde om een beter inzicht te geven in het uiteindelijke verwachte verlies. Per 31 december 2021 bedroeg de voorziening € 3.281.000, per 31 december 2022 bedraagt de voorziening € 12.385.000 tegen eindwaarde.

Het geraamde eindresultaat, de berekeningswijze, de aannames, de nog te realiseren opbrengsten en nog te maken kosten die hiervoor zijn gehanteerd met een onderbouwing zijn toegelicht in de paragraaf grondbeleid (boek 1 jaarverslag).

Parameters grondexploitaties

- De in de grondexploitaties genoemde bedragen zijn exclusief BTW;
- De kosten bouw en woonrijp maken binnen de grondexploitatie zijn (overwegend) gebaseerd op aanbestedingsresultaten, offertes, kengetallen en/of ervaringscijfers;
- De opbrengstenraming is (overwegend) gebaseerd op overeengekomen bijdragen, taxatierapportages, marktanalyses, subsidie aanvragen en of vastgesteld kostenverhaal;
- De in de grondexploitatie betrokken rente (2022: 0,68%) wordt elk jaar opnieuw vastgesteld op basis van de voorgeschreven methode in de notitie grondexploitatie van de commissie BBV;
- De in de grondexploitatie berekende kostenstijging zijn opgenomen in onderstaande tabel. Voor de niet genoemde posten wordt geen kostenstijging opgenomen, aangezien deze in de basis nominaal bepaald worden.

KOSTENSTIJGINGSINDICES	2023	2024	VANAF 2025
Onderzoekskosten	2,32%	2,00%	2,00%
Marketing en verkoopkosten	9,05%	2,00%	2,00%
Bouw- en Woonrijp maken	17,06%	7,52%	2,00%

- Er wordt geen opbrengstenstijging toegerekend binnen de grondexploitatie. Eventuele prijsstijging moet blijken uit een geactualiseerde taxatierapportage.

Het gereed product en handelsgoederen kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Trouwboekjes	8	6
Eigen verklaringen CBR	10	4
Aan- en verkoop Moerdijk woningen	4.055	2.467
Totaal	4.073	2.477

Aan- en verkoop Moerdijk woningen

Als ondersteunende maatregel om de leefbaarheid in de kern Moerdijk te verbeteren is er een waarborgregeling tot stand gebracht. Volgens het afsprakenkader tussen gemeente, provincie en Havenbedrijf dekt het Havenbedrijf het financiële resultaat van de Moerdijkregeling in 2030.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

	Balans waarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Balans waarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	12.579	12.263	-304	11.959
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	18.802	17.886	0	17.886
Overige vorderingen	1.556	690	-29	661
Totaal	32.937	30.839	-333	30.506

Vorderingen op openbare lichamen

– Belastingdienst - BCF	€ 8.427
– Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB)	€ 782
– Werkplein (Hart van West-Brabant)	€ 1.599
– Ministerie van Binnenlandse Zaken	€ 864
– Overige organisaties	€ 287
	<u>€ 11.959</u>

De vordering op de Belastingssamenwerking West-Brabant bedraagt per 31 december 2022 € 1.086.000. Van de belastingvorderingen is een bedrag ad € 304.000 als dubieus aangemerkt.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar

De gemeente Moerdijk heeft met de BNG een drempelbedrag afgesproken ad € 400.000, bedragen daarboven worden automatisch afgeroomd en gestort op de rekening Schatkistbankieren. Het saldo per 31 december 2022 bedraagt € 17.886.000.

Overige vorderingen

De overige debiteuren per 31 december 2022 bedragen € 690.000. Een bedrag ad € 29.000 is als dubieus aangemerkt.

Liquide middelen

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

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Kassaldi	2	6
Banksaldi	414	289
Totaal	416	295

In het volgende overzicht is weergegeven het gemiddelde bedrag dat per kwartaal niet bij de schatkist is ondergebracht.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	2176			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	222	228	246	271
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.954	1.948	1.930	1.905
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	108.823			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	108.823			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	2.176			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	19.951	20.718	22.666	24.887
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	222	228	246	271

De gemeente heeft een rekening courant verhouding met het Rijk en dienen daar de overtollige middelen te stallen. Het Rijk werkt met een drempelbedrag. Dit drempelbedrag bedroeg 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1 miljoen. Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de gemeente geen overschrijding van het drempelbedrag heeft gehad.

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	110	6.283
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	5.037	4.024
Totaal	5.147	10.307

Hieronder is een verloopoverzicht opgenomen voor nog te ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel.

	Saldo 31-12-2021	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2022
<u>Rijk:</u>				
SPUK sport	10		10	0
SPUK toeslagenproblematiek	40		40	0
SPUK kwijtschelding gemeentelijke belastingen	4			4
SPUK kwijtschelding schulden SZW	22			22
BBZ		24		24
Noodcrisisopvang		1.671		1.671
Opvang Oekraïne		4.562		4.562
Totaal	76	6.257	50	6.283
<u>Overige Nederlandse overheidslichamen:</u>				
Mensgerichte maatregelen	34	0	34	0
Totaal	34	0	34	0
Totaal	110	6.257	84	6.283

Hieronder een specificatie van de vooruitbetaalde kosten en overige nog te ontvangen bedragen.

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Vooruitbetaalde bedragen	172	666
Overige nog te ontvangen bedragen	4.865	3.358
Totaal	5.037	4.024

Vooruitbetaalde bedragen:

– BWB deelnemersbijdrage 2023	€	252
– Bijdrage GGD q1 2023	€	228
– Steunpunt	€	51
– Overige: diverse	€	135
	€	<u>666</u>

Overige nog te ontvangen bedragen:

– Rente Moerdijkregeling – Havenbedrijf Moerdijk (diverse jaren)	€	1.620
– Min. van Financiën – suppletie uitkering bommenregeling	€	609
– Chemie Pack – o.b.v. schikkingsvoorstel	€	425
– Dubieuze vordering Chemie Pack – o.b.v. schikkingsvoorstel	€	-213
– BWB nog op te leggen aanslagen	€	264
– Afrekening Jeugdzorg plus	€	221
– Nedvang vergoeding q4 2022	€	197
– OMWB eindafrekening 2022	€	68
– Overige: diverse	€	167
	€	<u>3.358</u>

De vordering op Chemie Pack ad € 425.000 wordt voor € 213.000 als dubieus aangemerkt.

Toelichting op de balans per 31 december 2022 (bedragen x € 1.000,-)

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Algemene reserve	23.117	25.391
Bestemmingsreserves	66.563	49.972
Gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	8.610	7.841
Totaal	98.290	83.204

Verloop eigen vermogen

Onderstaand overzicht geeft het verloop aan van het eigen vermogen in 2022 en de aansluiting tussen het eigen vermogen dat wordt gepresenteerd op de balans en wat is opgenomen in de staat van reserves.

Verloopoverzicht eigen vermogen 2022

Eigen vermogen per 31 december 2021	98.290
Gerealiseerd resultaat 2021	<u>8.610</u>
	89.680

Toevoegingen:

Algemene reserve	7.372	
Bestemmingsreserves		
- Dekkings- en bestedingsfunctie	736	
- Egalisatiereserves	1.600	
- Overige bestemmingsreserves	<u>3.638</u>	
		13.346

Onttrekkingen:

Algemene reserve	5.098	
Bestemmingsreserves		
- Dekkings- en bestedingsfunctie	2.204	
- Egalisatiereserves	1.339	
- Overige bestemmingsreserves	<u>19.022</u>	
		27.663

Gerealiseerd resultaat 2022	7.841
-----------------------------	-------

Totaal eigen vermogen per 31 december 2022	<u>83.204</u>
---	----------------------

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Vermindering ter dekking	Boekwaarde 31-12-2022
<u>Algemene reserves</u>						
Algemene reserve	23.117	729	5.098	6.643		25.391
Totaal	23.117	729	5.098	6.643	0	25.391
<u>Bestemmings reserve</u>						
<u>Dekkings- en bestedingsfunctie</u>						
Investerings bruto methode	7.191				606	6.585
Investerings maatschappelijk nut	22.741				652	22.089
Investerings meerjarige uitgaven incidenteel	2.074	736	874			1.936
Totaal	32.006	736	874	0	1.258	30.610
<u>Egalisatiereserves</u>						
Huisvesting onderwijs	376	1.600	1.339			637
Kapitaal lasten OVL	899					899
Totaal	1.275	1.600	1.339	0	0	1.536
<u>Overige bestemmingsreserves</u>						
Bovenwijken voorzieningen grondexploitatie	177	839		0	0	1.016
Strategische verwerving onroerend goed	4.632		25	0	0	4.607
Gemeentegaranties	26		6	0	0	20
Ruimtelijke ontwikkeling	3.873	106		0	0	3.979
Sociaal domein	1.745		294	0	0	1.451
Centrumplan Zevenbergen	13.161		13.161	0	0	0
Geluidsanering HSL-Zuid	823	0	6	0	0	817
Geluidsaneringsmaatregelen	268			0	0	268
Heropening Roode Vaart	2.871		0	0	72	2.799
LPM-gelden	5.252		5.252	0	0	0
Grondexploitatie	454	268	264	0	0	458
Nieuwkomers		2.425	14			2.411
Totaal	33.282	3.638	19.022	0	72	17.826
Totaal bestemmingsreserves	66.563	5.974	21.235	0	1.330	49.972
<u>Gerealiseerd resultaat</u>						
Te verdelen gerealiseerd resultaat 2021	8.610	0	0	-8.610	0	0
Gerealiseerd resultaat 2022	0	7.841	0	0	0	7.841
Totaal	8.610	7.841	0	-8.610	0	7.841
Totaal reserves en gerealiseerd resultaat	98.290	14.544	26.333	-1.967	1.330	83.204

Algemene reserve:

Het doel van de algemene reserve is onder meer het opvangen van negatieve rekeningsaldi en overige financiële risico's. Het saldo van de algemene reserve bedraagt per 31 december 2022 € 25,3 miljoen (exclusief rekeningresultaat 2022).

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Algemene reserve	23.117	25.391
Totaal	23.117	25.391

De toevoegingen aan de algemene reserves zijn:

Bestemming resultaat 2022	€	6.643
Vrijval vanuit de reserve maatschappelijk nut	-	330
Vrijval vanuit de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard	-	172
Vrijval vanuit de reserve bruto methode		221
Vrijval vanuit de reserve gemeentegaranties	-	6
	€	<u>7.372</u>

De onttrekkingen aan de algemene reserves zijn:

Voorziening grondexploitatie	€	4.153
Noordelijke omleeggin N285	-	200
Ambtelijke capaciteit versnelling woningbouwopgave	-	288
Onderzoekskosten ontwikkeling Zevenbergen-Oost	-	176
Instandhoudingsonderhoud diverse monumenten	-	137
Bijdrage renovatie tennisbanen TV'76	-	56
Bijdrage theater De Schuur	-	34
Asbestonderzoek brandweerkazerne Zevenbergen	-	20
Duurzaam en energiezuinig gemeentelijk vastgoed	-	18
Ontwikkelplan Fort De Hel	-	16
	€	<u>5.098</u>

Bestemmingsreserves met dekkings- en bestedingsfunctie:

Het doel van de reserves investeringen bruto methode en investeringen met maatschappelijk nut is het dekken van afschrijvingslasten voortkomend uit investeringen met economisch nut en maatschappelijk nut.

De meerjarige uitgaven van incidentele aard worden jaarlijks in de exploitatie verantwoord, hiertegenover staat een onttrekking aan de reserve.

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Investeringen bruto methode	7.191	6.585
Investeringen met maatschappelijk nut	22.741	22.089
Investeringen meerjarige uitgaven incidenteel	2.074	1.936
Totaal	32.006	30.610

De verminderingen ter dekking van afschrijvingen aan de reserve bruto methode zijn:

Aanpassingen hal gemeentehuis	€	295
Afschrijvingen brandweerkazerne industrieterrein Moerdijk	-	95
Afschrijvingen multifunctioneel centrum Fijnaart	-	87
Afschrijvingen aanleg openbare ruimte Sportpark Klundert	-	78
Afschrijvingen heropening Rode Vaart	-	72
Afschrijvingen klimaatbeheersing gemeentehuis	-	31
Afschrijvingen restauratie Fort Sabina	-	20
	€	<u>678</u>

De verminderingen ter dekking van afschrijvingen aan de reserve maatschappelijk nut zijn:

Afschrijvingslasten investeringen maatschappelijk nut	€	322
Leefbaarheidsimpuls Zevenbergschen Hoek	-	250
Renovatie woonwagencentrum Klundert	-	80
	€	<u>652</u>

De toevoegingen aan de reserve investeringen meerjarige uitgaven incidenteel zijn:

Implementatie omgevingswet	€	436
Noordelijke omlegging N285	-	200
Opstellen omgevingsvisie	-	100
	€	<u>736</u>

De onttrekkingen aan de reserve investeringen meerjarige uitgaven incidenteel zijn:

Ambtelijke capaciteit 6 projecten	€	467
Project Aanleg randweg Klundert		173
Opstellen omgevingsvisie	-	127
Implementatie omgevingswet	-	80
Project 177 Zevenbergen Noord	-	23
Stationsgebied Lage Zwaluwe	-	4
	€	<u>874</u>

Bestemmingsreserves - egalisereserves:

Het doel van egalisereserves is het voor de middellange termijn voorkomen van schoksgewijze effecten van diverse lasten. Het doel van de reserve huisvesting onderwijs is de egalisatie van kosten gemoeid met de instandhouding en eventuele uitbreiding van de onderwijsvoorzieningen. Het doel van de reserve kapitaallasten openbare verlichting is de egalisatie van kosten gemoeid met de instandhouding en eventuele uitbreiding van de openbare verlichting.

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Huisvesting onderwijs	376	637
Kapitaallasten OVL	899	899
Totaal	1.275	1.536

De toevoegingen aan de egalisereserves zijn:

Huisvesting voorzieningen onderwijs	€ 1.600
	€ 1.600

De onttrekkingen aan de egalisereserves zijn:

Huisvesting voorzieningen onderwijs	€ 1.339
	€ 1.339

Overige bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves worden aangehouden voor door de gemeenteraad specifiek benoemde bestemmingen. Onderstaand is de aard en het doel per reserve aangegeven en een verloopoverzicht van de overige bestemmingsreserves opgenomen:

- Het doel van de bovenwijkse voorzieningen grondexploitatie is de financiering van wijk overstijgende voorzieningen van openbaar nut die als hoofdinfrastructuur aangemerkt kunnen worden.
- Het doel van de reserve strategische verwerving onroerend goed is het hebben van financiële middelen voor mogelijke aankopen in het kader van strategische grondpolitiek.
- De reserve gemeentegaranties heeft als doel het opvangen van financiële risico's ten aanzien van de door de gemeente verleende gemeentegaranties.
- Het doel van de reserve ruimtelijke ontwikkeling is de financiering van voorzieningen gericht op verbetering van de woon-, werk-, en leefklimaat in het buitengebied.
- De reserve sociaal domein heeft als doel het opvangen van risico's binnen het sociale domein.
- De reserve geluidsanering HSL-Zuid heeft als doel om in latere jaren vanuit deze reserve de kosten te dekken die betrekking hebben op geluidsaneringsmaatregelen.
- De reserve geluidsaneringsmaatregelen heeft als doel om in latere jaren vanuit deze reserve de kosten te dekken in het kader van geluidsanering.
- De reserve heropening Roode Vaart heeft als doel om in latere jaren vanuit deze reserve de kosten te dekken in het kader van de heropening Roode Vaart.
- De reserve LPM-gelden heeft als doel het mede mogelijk maken van het gebiedsplan Moerdijk.
- De reserve grondexploitatie heeft als doel het opvangen van fluctuaties in de winstnemingen van grondexploitaties.

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Bovenwijks voorzieningen grondexploitatie	177	1.016
Strategische verwerving onroerend goed	4.632	4.607
Gemeentegaranties	26	20
Ruimtelijke ontwikkeling	3.873	3.979
Sociaal domein	1.745	1.451
Centrumplan Zevenbergen	13.161	0
Geluidsanering HSL-Zuid	823	817
Geluidsaneringsmaatregelen	268	268
Heropening Roode Vaart	2.871	2.799
LPM-gelden	5.252	0
Grondexploitatie	454	458
Nieuwkomers	0	2.411
Totaal	33.282	17.826

De toevoegingen aan de overige bestemmingsreserves zijn:

Nieuwkomers	€ 2.425
Bovenwijkse voorzieningen grondexploitatie	- 839
Grondexploitatie	- 268
Ruimtelijke ontwikkeling	- 106
	<u>€ 3.638</u>

De onttrekkingen aan de overige bestemmingsreserves zijn:

Centrumplan Zevenbergen	€ 13.161
LPM-gelden	- 5.252
Sociaal domein	- 294
Grondexploitatie	- 264
Strategische verwerving onroerend goed	- 25
Nieuwkomers	- 14
Gemeentegaranties	- 6
Geluidsaneringsmaatregelen	- 6
	<u>€ 19.022</u>

Voorzieningen

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

Voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2022
<u>Voor verplichtingen, verliezen en risico's:</u>					
Pensioenverplichtingen (ex)wethouders	2.967	483	190	101	3.159
Wachtgeldverplichtingen (ex)wethouders	0	75		48	27
Dekking verwacht verlies grondexploitatie*	3.281	10.137	1.033		12.385
Voorziening debiteuren Werkplein	350	100	111		339
Totaal	6.598	10.795	1.334	149	15.910
<u>Ter egalisering van kosten:</u>					
Onderhoud wegen ingevolge beheerplan	529	2.067		1.203	1.393
Achterstallig onderhoud wegen	6.442		2.647		3.795
Onderhoud gebouwen	2.004	1.597	790		2.811
Woonrijp maken Vlinderbuurt	307			3	304
Totaal	9.282	3.664	3.437	1.206	8.303
<u>Bijdrage aan toekomstige vervangingsinvesteringen</u>					
Spaarvoorziening riolering	2.511	2.550		983	4.078
Totaal	2.511	2.550	0	983	4.078
<u>Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is:</u>					
Onderhoud en vervanging rioleringen	20.427	240	2.551		18.116
Incidentele ruiming van graven	222	19		12	229
Onderhoud begraafplaats Zevenbergen	98	2	8		92
Onderhoud begraafplaats Zevenbergen (nieuw)	46	15	3		58
Onderhoud begraafplaats Klundert	313	66	29	2	348
Tariefegalisatie afvalstoffen	0	104			104
Tariefegalisatie rioolheffing Havenbedrijf N.V.	396	385			781
Totaal	21.502	831	2.591	14	19.728
Totaal voorzieningen	39.893	17.840	7.362	2.352	48.019
<i>* deze voorziening wordt in mindering gebracht op de voorraden</i>	-3.281	-10.137	-1.033	0	-12.385
Totaal voorzieningen (na rubricering)	36.612	7.703	6.329	2.352	35.634

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's:

Hieronder valt o.a. de voorziening pensioenverplichtingen (ex)wethouders, deze voorziening heeft als doel het opvangen van verplichtingen. De jaarlijks te betalen pensioenuitkeringen ad € 101.000 worden rechtstreeks van deze voorziening afgeboekt. In 2022 heeft een vrijval plaats gevonden ad € 190.000. Een bedrag ad € 483.000 is toegevoegd en werd op grond van geactualiseerde berekeningen (RAET) van 2022 gedaan.

Per 31 december 2022 bedraagt de voorziening dubieuze debiteuren Werkplein € 339.000 tegenover een stand ad € 350.000 per 31 december 2021. Het Werkplein waardeert zelf de cliëntdebiteuren op risico van oninbaarheid, waar de gemeente het economisch risico draagt moet de gemeente een risico voorziening vormen.

Voorzieningen ter egalisatie van kosten:

Deze voorzieningen worden gevormd ter egalisatie van kosten die sterk fluctueren. De voorzieningen strekken tot gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal begrotingsjaren.

De voorzieningen (achterstallig) onderhoud wegen en gebouwen hebben als doel de egalisatie van kosten die gemoeid gaan met het onderhoud van de wegen en gemeentelijke gebouwen conform het beheerplan.

In 2022 werd ten laste van de exploitatie voor € 3.664.000 gestort in de (onderhouds-)voorzieningen. Daarnaast werd de voorziening aangewend voor een bedrag ad € 1.206.000.

Voorzieningen bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen

In het vGRP 2021-2024 is de vorming van een spaarvoorziening opgenomen. De spaarvoorziening is om over te stappen naar een duurzamere financiering om in de toekomst lagere lasten te hebben (kapitaallasten). In 2022 is een bedrag van € 2.550.000 aan de spaarvoorziening toegevoegd. Daarnaast werd de voorziening aangewend voor een bedrag ad € 983.000.

Middelen verkregen van derden:

Onder deze categorie voorzieningen worden de middelen van derden opgenomen waarvan de bestemming gebonden is. Onderstaand is de aard en het doel per voorziening aangegeven:

- De voorziening onderhoud en vervanging riolering heeft als doel de egalisatie van kosten die gemoeid zijn met het onderhoud van de riolering.
- Het doel van de voorziening incidentele ruimingen van graven is het dekken van de toekomstige kosten van ruiming van graven.
- De voorziening onderhoud begraafplaats heeft als het doel het dekken van kosten die betrekking hebben op het onderhoud van de begraafplaats.
- Het doel van de voorziening afvalstoffenheffing is de egalisatie van de kosten die gemoeid zijn met de afvalverwerking.
- De voorziening Rioolheffing Havenbedrijf heeft als doel de egalisatie van de kosten die gemoeid zijn met de riolering voor het havengebied.

In 2022 werd ten laste van de exploitatie voor € 831.000 gestort in de voorziening middelen verkregen van derden. De grootste toevoeging ad € 385.000 werd gedaan in de voorziening tariefegalisatie rioolheffing Havenbedrijf N.V. Daarnaast werd € 240.000 toegevoegd aan de voorziening voor onderhoud en vervanging van riolering o.b.v. het jaarlijkse exploitatieresultaat (saldo baten en lasten van de producten). Daarnaast is ten laste van de exploitatie een bedrag gebracht ad € 2.591.000. De grootst vrijval ad € 2.551.000 vond plaats in de voorziening onderhoud en vervanging van riolering t.b.v. het treffen van een spaarvoorziening riolering.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

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

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Onderhandse leningen		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	6.628	5.902
- openbare lichamen	10.000	6.400
- buitenlandse instellingen	6.000	5.700
	<u>22.628</u>	<u>18.002</u>
Waarborgsommen	29	16
Totaal	22.657	18.018

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een rente typische looptijd langer dan één jaar over het jaar 2022:

	Saldo 31-12-2021	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2022
Onderhandse leningen	22.628		4.626	18.002
Waarborgsommen	21	0	5	16
Waarborgsommen	8	-32	0	-24
Totaal	22.657	-32	4.631	17.994

De aflossingen zijn volgens de overeenkomsten en aflossingsschema's voldaan.

De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 241.000.

De waarborgsom van € 24.000 negatief is opgenomen aan de activazijde onder de post Financiële Vaste Activa.

Vlottende passiva

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.651	10.791
Overlopende passiva	10.177	11.671
Totaal	17.828	22.462

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Banksaldi	0	0
Kassaldi	0	1.001
Overige schulden	7.651	9.790
Totaal	7.651	10.791

De specificatie van de overige schulden is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Schulden aan andere publiekrechtelijke lichamen	2.890	3.169
Schulden sociale zaken - WMO	-3	0
Overige schulden	4.764	6.621
Totaal	7.651	9.790

De schulden aan andere publiekrechtelijke lichamen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Belastingdienst – loonheffing december 2022 / BTW 4 ^e kw 2022	€	1.433
Diverse gemeenten	-	579
ABP - pensioenpremie	-	280
Belastingsamenwerking West-Brabant	-	252
GGD West-Brabant	-	231
Overige publiekrechtelijke lichamen	-	394
	€	<u>3.169</u>

Van de overige schulden (inclusief publiekrechtelijke lichamen) was eind april 2023 nagenoeg alles betaald. De overige schulden hebben betrekking op openstaande facturen.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
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	6.286	6.235
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot-bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.762	4.370
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.129	1.066
Totaal	10.177	11.671

De verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, zijn:

Verplichtingen aan diverse zorginstellingen, gemeenschappelijk regelingen	€	1.770
Rente lening Moerdijkregeling	-	1.410
Bommenregeling	-	581
Diverse inhuur, advies en ondersteuning	-	402
Onderhoud groen en riolering	-	368
Brand Huizersdijk	-	267
Doorschuif BTW gemeenschappelijk regelingen	-	234
Onderhoud gebouwen	-	213
Algemene Uitkering	-	211
Verwerking afval	-	193
Werkplein afrekening 2022	-	175
Energielevering	-	129
Landheer	-	59
Opvang vluchtelingen	-	34
Personele kosten	-	16
Onderhoud buitensport	-	16
Verkeer	-	14
Rente leningen	-	11
WKR eindheffing Belastingdienst	-	8
Overige nog te betalen bedragen < € 10.000 per saldo	-	124
	€	<u>6.235</u>

De in de balans opgenomen 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	Vrijgevallen bedragen of de terugbetalingen	Saldo 31-12-2022
<u>Rijk:</u>				
Onderwijsachterstand	367	138	0	505
Geluidsanering Fijnaart	0	0	0	0
Uitkoopregeling woningen	9	0	0	9
Energiemaatregelen bijdrage RRE	4	0	0	4
SPUK	435	584	0	1.019
Aanpak toeslagenproblematiek	0	0	0	0
Corona toegangsbewijzen	44	26	0	70
Huisvesting aandachtsgroepen	0	1.463	0	1.463
Totaal	859	2.211	0	3.070
<u>Overige Nederlandse overheidslichamen:</u>				
Subsidie instandhouding monumenten	69	0	69	0
RMC-gelden leerplicht	22	20	0	42
COA begeleiding vreemdelingen	9	0	9	0
Verkenning truckparking Moerdijk	0	0	0	0
Sociale benadering dementie	100	0	79	21
Stenen poppen	10	0	10	0
Mauritshuis	0	0	0	0
Fort Sabina	693	0	20	673
Klimaatzone	0	49	0	49
Spoorzone	0	443	0	443
Arbeidsmarkt	0	72	0	72
Totaal	903	584	187	1.300
Totaal	1.762	2.795	187	4.370

De overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen, zijn:

- Bijdrage BBZ	€	1.044
- Subsidie zwerfafval 2022	-	22
	€	<u>1.066</u>

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen:

Gewaarborgde geldleningen

Onder de balans staat voor ca. € 189,7 miljoen aan gewaarborgde geldleningen. Dit zijn leningen van stichtingen, verenigingen, woningcorporaties en een gemeenschappelijke regeling waarbij de gemeente garant staat voor (een deel van) de lening. Zolang deze organisaties aan hun verplichtingen voldoen, is er niets aan de hand. Als dat niet meer het geval is, zal de gemeente worden aangesproken op grond van de borgstelling of de ingenomen achtervangpositie. Die aanspraak kan bij gegarandeerde leningen bestaan uit het betalen van de verplichtingen voor aflossing en rente. Bij achtervangleningen bestaat de aanspraak op het verstrekken van renteloze leningen.

	Stand leningen per 31-12-2022	Toegerekend aan Moerdijk	Gewaarborgd door Moerdijk (25%)
<i>Woningcorporaties (WSW)</i>			
Stichting Alwel	98.055.000	12.546.690	3.136.673
Stichting Mooiland	46.209.000	23.105	5.776
Stichting Vestia	22.390.000	2.239	560
Stichting Woonkwartier	180.317.000	145.104.330	36.276.083
Stichting Woonvizer	17.379.000	324.987	81.247
Stichting WSG	5.000.000	5.000.000	1.250.000
Totaal WSW	369.350.000	163.001.351	40.750.338
<i>Werkplein kredietfaciliteit</i>	2.000.000	257.154	257.154
<i>BNG - Stichting Surplus Zorg</i>	683.733	683.733	683.733
<i>Nationale Hypotheekgaranties</i>	148.000.000	148.000.000	148.000.000
Totaal gewaarborgde geldleningen			189.691.225

Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)

- Het aan de gemeente Moerdijk toerekenbare deel van het schuldrestant van de leningen waarvoor de gemeente Moerdijk een achtervangpositie bij het WSW inneemt bedraagt eind 2022 ca. € 163 miljoen. De achtervangpositie houdt in dat de gemeente Moerdijk borg staat voor ongeveer 25% van de leningen. Dit is $25\% \times € 163 \text{ miljoen} = \text{ca. } € 40,8 \text{ miljoen}$. Het risico voor de gemeente bestaat uit het verstrekken van renteloze leningen.

De achtervangregeling met het WSW betreft de sociale woningbouw. Hierbij staat het WSW borg voor geldleningen van woningcorporaties, zodat zij tegen betere tarieven geldleningen aan kunnen trekken op de kapitaalmarkt. Voorwaarde hierbij is dat de gemeente als “achtervang” fungeert. Dit houdt in dat als de woningcorporatie niet meer aan zijn verplichtingen kan voldoen en het WSW ook geen mogelijkheden meer heeft, de deelnemende gemeenten (en het Rijk, ieder voor 50%) zullen worden aangesproken om renteloze leningen te verstrekken aan het WSW.

De borgstellingen op achtervangleningen zijn uit praktische overwegingen gewaardeerd op 25% van de leningen. Echter, indien er een beroep gedaan zou moeten worden op de borgstelling door de gemeente, vindt er een berekening plaats op grond van de gelaagde en gedeelde zekerheidsstructuur van het WSW. De werkelijke borgstelling kan dan afwijken van deze 25%. Zie meer voor informatie over de zekerheidsstructuur de website van het WSW.

In oktober 2021 is een nieuwe achtervangovereenkomst aangegaan. In de nieuwe overeenkomst zijn de aangekondigde wijzigingen beschreven en geactualiseerd.

Geldleningen die volgens de nieuwe achtervangovereenkomst worden afgesloten, worden niet meer aan één gemeente toegerekend. Deze leningen worden verhoudingsgewijs toegerekend aan alle gemeenten waar een corporatie actief is. Als verhouding geldt de waarde van de sociale

huurwoningen in de deelnemende gemeenten, het zogenaamde DAEB bezit (DAEB staat voor Diensten van Algemeen Economisch Belang). Leningen die volgens de oude achtervangovereenkomsten zijn afgesloten, worden nog wel geheel aan één gemeente toegerekend.

Werkplein Hart van West-Brabant

- Door de Bank Nederlandse Gemeenten is een kredietfaciliteit verstrekt aan het Werkplein Hart van West-Brabant. De kredietfaciliteit heeft een maximum van € 2 miljoen. De gemeente Moerdijk staat borg voor het aandeel van de gemeente in de gemeenschappelijke regeling. Eind 2022 bedroeg dit $12,86\% \times € 2 \text{ miljoen} = € 257.000$.

Bank Nederlandse Gemeenten

- Door de Bank Nederlandse Gemeenten is een lening verstrekt aan Stichting Surplus zorg met een hoofdsom van € 969.533. Het schuldrestant per eind 2022 bedraagt € 683.733. Het gehele bedrag is door de gemeente Moerdijk geborgd.

Nationale Hypotheekgarantie

- De gemeente Moerdijk had in het verleden een achtervangovereenkomst met het Waarborgfonds Eigen Woningen (WEW) en momenteel nog met het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). De overeenkomst met het WEW is in 2010 veranderd. In dat jaar heeft het Rijk in overleg met de VNG besloten per 1 januari 2011 de achtervang van alle nieuwe hypotheekleningen voor 100% op zich te nemen. De rol van de gemeente in de garantieregeling voor hypotheekleningen is hierdoor beëindigd. Voor alle reeds verstrekte hypotheekleningen tot 31 december 2010 blijft de gemeente wel garant staan. Dat duurt totdat de laatste lening is afgelost. Op 1 januari 2022 liepen er in de gemeente Moerdijk nog 901 leningen met Nationale Hypotheekgarantie die voor 2011 waren afgesloten met een totaal gegarandeerd bedrag van € 148 miljoen. Het jaar daarvoor waren dat 1.059 leningen voor € 174 miljoen

Overeenkomst van geldlening

De gemeente Moerdijk stelt aan de stichting Botenloods Sabina een bedrag ter beschikking van € 535.000. De overeenkomst is overeengekomen op 21 juli 2021. Op dit moment is nog niet bekend wanneer de hoofdsom daadwerkelijk overgemaakt zal gaan worden. De overige voorwaarden zijn opgenomen in de overeenkomst van geldlening.

Huurcontracten

De gemeente Moerdijk heeft een huurverplichting voor een aantal gemeenschapshuizen en een gymzaal. In onderstaand overzicht geven we de verplichtingen weer:

Bedragen x (€ 1.000)	Huurverplichting
< 1 jaar	2.127
> 1 jaar en < 5 jaar	12.895
> 5 jaar	10.396
	25.418

Arrangementen jeugdhulp

Onzekerheid eigen bijdrage Wmo

Een aanvrager van een voorziening, zoals hulp in de huishouding, ondersteuning of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat het Centraal administratiekantoor (CAK) belast is met de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage.

De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

In de kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV geeft de commissie aan dat de wetgever in feite bepaald heeft dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdrage geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is.

Dit betekent dat door de gemeente geen zekerheid omtrent de omvang en de hoogte van de eigen bijdrage kan worden verkregen.

Meerjarige inkoopcontracten

De gemeente heeft een aantal meerjarige inkoopcontracten, waarvan de lasten doorlopen in de komende jaren. De contractwaarde van de betreffende contracten staan hier onder vermeld.

Omschrijving contract	Looptijd tot	Totale contractwaarde	Waarvan doorlopende lasten na 31-12-2022
Installatietechnisch onderhoud gemeentehuis	31-12-24	€ 700.000	€ 140.000
Totaal		€ 700.000	€ 210.000

Inkoopcontracten die niet voldoen aan Europese aanbesteding

De gemeente heeft in 2022 geen inkoopcontracten die niet voldoen aan Europese aanbesteding, waarvan de lasten doorlopen in de komende jaren.

Staat van baten en lasten

Programma / onderdeel	Begroting 2022 voor wijziging			Begroting 2022 na wijziging			Realisatie 2022			Verschil realisatie en begr. na wijz.		
(cijfers x € 1.000)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1. Samen aan de slag voor het klimaat in Moerdijk	-11.448	11.687	239	-14.394	14.871	477	-14.183	14.238	54	210	-633	-423
2. Prettig en veilig wonen en leven in Moerdijk	-3.317	26.292	22.975	-5.186	44.731	39.545	-5.733	44.939	39.206	-547	208	-339
3. Economie als versneller voor een vitaal Moerdijk	-5.874	9.023	3.149	-27.857	41.806	13.950	-13.585	28.867	15.282	14.271	-12.939	1.332
4. Ondersteuning voor mensen die het nodig hebben	-9.878	41.108	31.230	-15.855	48.294	32.439	-15.231	46.828	31.597	624	-1.466	-841
5 Partnerschap in een veranderende samenleving	-3.931	7.195	3.264	-755	5.269	4.514	-1.142	5.417	4.275	-387	148	-239
Overige onderdelen												
Algemene dekkingsmiddelen	-75.780	23	-75.757	-87.113	23	-87.090	-88.811	29	-88.782	-1.698	5	-1.693
Overhead	-362	13.125	12.763	-412	14.203	13.791	-588	14.012	13.425	-175	-191	-366
Heffing												
vennootschapsbelasting	0	460	460	0	29	29	0	28	28	0	-2	-2
Bedrag onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal overige onderdelen	-76.142	13.608	-62.534	-87.525	14.256	-73.270	-89.398	14.068	-75.330	-1.873	-187	-2.060
Resultaat voor bestemming												
	-110.591	108.913	-1.677	-151.571	169.227	17.656	-139.272	154.357	15.085	12.299	-14.870	-2.571
Mutaties reserves												
Programma 1	0	100	100	-18	100	82	-25	100	75	-7	0	-7
Programma 2	-1.789	1.539	-250	-18.619	3.241	-15.378	-17.205	3.154	-14.051	1.414	-87	1.327
Programma 3	-92	941	850	-10.311	1.663	-8.648	-10.151	746	-9.405	160	-917	-758
Programma 4	-295	61	-234	-1.025	1.746	721	-875	2.344	1.469	149	598	748
Programma 5	-33	-90	-123	-8.203	6.859	-1.343	-8.019	7.006	-1.014	183	146	330
Totaal mutaties reserves	-2.210	2.552	342	-38.175	13.609	-24.566	-36.275	13.350	-22.925	1.899	-259	1.640
Resultaat na bestemming												
	-112.800	111.465	-1.336	-189.746	182.836	-6.910	-175.547	167.707	-7.840	14.198	-15.129	-931

Programmarekening

Programma 1 Samen aan de slag voor het klimaat in Moerdijk

Baten en Lasten (Cijfers x € 1.000) (-/- is voordelig)	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Vershil realisatie en begr. na wijz.
Totaal Lasten	11.687	14.871	14.238	-633
Totaal Baten	-11.448	-14.543	-14.213	330
Resultaat voor bestemming	239	328	25	-303
Storting in reserves	100	100	100	0
Onttrekking aan reserves	0	-18	-25	-7
Resultaat na bestemming	339	410	100	-310

Samenvatting verschillen programma 1

(x € 1.000)

Totaal	-310
Riolering	-117
GR OMWB	-111
Overig	-82

Nadere toelichting verschillen programma 1

Het verschil op programma 1 tussen het gerealiseerde resultaat en het begrote resultaat (na wijziging) bedraagt € 310.000 voordelig. Ten opzichte van de totale omvang (lasten) van dit programma komt dat neer op een relatieve afwijking van ca. 2%.

Het voornaamste voordeel is ontstaan door een lagere bijdrage aan de GR OMWB. Daarnaast is binnen dit programma een voordeel ontstaan binnen de riolering. Echter vormen de kosten en opbrengsten van de riolering een gesloten exploitatie, waardoor er na verrekening met de voorziening geen effect ontstaat op het resultaat.

Deze (en alle andere) verschillen worden hieronder nader toegelicht.

In onderstaand overzicht is een toelichting opgenomen van de belangrijkste verschillen (x € 1.000), waarbij:

- In de kolom % de relatieve afwijking ten opzichte van de omvang van het betreffende budget in 2022 is weergegeven;
- In de kolom V/N is aangegeven of het een voordeel of een nadeel betreft;
- De afwijkingen gemarkeerd met een * geen effect hebben op het uiteindelijke resultaat omdat ze een directe relatie hebben met een afwijking binnen een ander programma of omdat deze uitgaven worden gedekt uit een reserve.

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Riolering (*)	117	3%	V	De kosten en opbrengsten van riolering vormen een gesloten exploitatie. Afhankelijk van de baten en lasten binnen het onderdeel riolering wordt het exploitatieresultaat gestort in of onttrokken aan de voorziening riolering (per saldo heeft dit dus geen effect op het begrotingsresultaat). De storting in de voorziening valt € 400.000 lager uit dan eerder berekend. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn lagere opbrengsten vanuit de rioolheffing en een lagere toerekening van ambtelijke uren aan investeringen als gevolg van het achterblijven van uitgaven op de investeringskredieten riolering (is nadeel exploitatie). Hoewel de kosten en opbrengsten m.b.t. riolering per saldo geen effect hebben op het resultaat (een overschot / tekort wordt verrekend met de voorziening), ontstaat binnen programma 1 een voordeel van € 117.000. Dit wordt veroorzaakt doordat diverse kostencomponenten (o.a. straatreiniging, btw, overhead) niet binnen programma 1 vallen.

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
GR OMWB	111	7%	V	Voornamelijk de bijdrage aan de GR OMWB valt lager uit dan begroot. Het werkprogramma 2022 van de GR OMWB bedroeg € 1.65 miljoen. Doordat het programma niet volledig is uitgevoerd valt de gemeentelijke bijdrage in 2022 lager uit. De oorzaak van de onderuitputting is bijna volledig toe te schrijven aan het minder uitbesteden van adviestaken/-verzoeken aan de omgevingsdienst. Ook is het milieutoezicht op en de hercontroles van de niet-basistaken niet volledig door de omgevingsdienst uitgevoerd.
Afval *	-	0%	V	De kosten en opbrengsten van afval vormen een gesloten exploitatie. Afhankelijk van de baten en lasten binnen de afval gerelateerde budgetten wordt het exploitatieresultaat gestort in of onttrokken aan de voorziening afvalstoffenheffing (per saldo heeft dit dus geen effect op het begrotingsresultaat). De totale kosten vallen ten opzichte van de primitieve begroting, waar de afvalstoffenheffing op gebaseerd is, € 103.000 lager uit. Dit bedrag is aan de voorziening afvalstoffenheffing toegevoegd. De lagere uitgaven worden met name veroorzaakt doordat er minder afval op de milieustraat is aangeboden en er ten opzichte van voorgaande jaren minder restafval is opgehaald.
Energiemaatregelen	-	0%	V	In de raadsvergaderingen van 9 juni 2022 en 8 december 2022 heeft de gemeenteraad middelen beschikbaar gesteld voor de aanpak van energiearmoede. Deze uitgaven worden gedekt uit een specifieke uitkering (SPUK) die wordt verstrekt vanuit het ministerie van BZK. De regeling aanpak energiearmoede heeft als doel huishoudens met energiearmoede te ondersteunen door middel van het toepassen van energiebesparende en energierekening verlagende maatregelen. Om te voorkomen dat de bestedings- of uitvoeringstermijn te kort is om maatregelen te treffen is door het Rijk besloten de termijn te verlengen van eind 2023 naar eind 2024. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat zal voorgesteld worden om het resterende budget (€ 264.000) en de bijbehorende rijksbijdrage opnieuw beschikbaar te stellen voor 2023.
Overig	82		V	Diverse kleinere afwijkingen (< € 50.000).
Totaal	310		V	

Reservemutaties programma 1

Hieronder zijn de reservemutaties opgenomen die in 2022 binnen dit programma zijn gedaan. In principe geldt dat reservemutaties incidenteel van aard zijn (met reserves kunnen geen structurele lasten worden gedekt). Uitzonderingen hierop vormen reserves die zijn ingesteld ter dekking van kapitaallasten, waarmee de dekking van de kapitaallasten structureel is geregeld.

Stortingen in de reserves (x € 1.000)	
Bedrag	Omschrijving
100	Reserve Meerjarige uitgaven van incidentele aard i.v.m. opstellen omgevingsvisie.
100	Totaal stortingen programma 1
-	Waarvan structureel

Onttrekkingen aan de reserves (x € 1.000)	
Bedrag	Omschrijving
18	Algemene reserve i.v.m. dekking kosten onderzoek verduurzaming vastgoed
7	Reserve geluidsanerig HSL-zuid i.v.m. dekking kosten 2022
25	Totaal onttrekkingen programma 1
-	Waarvan structureel

Programma 2 Prettig en veilig wonen en leven in Moerdijk

Baten en Lasten (Cijfers x € 1.000) (-/- is voordelig)	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil realisatie en begr. na wijz.
Totaal Lasten	26.292	44.731	44.939	208
Totaal Baten	-3.317	-5.186	-5.733	-547
Saldo van baten en lasten	22.975	39.545	39.206	-339
Starting in reserves	1.539	3.241	3.154	-87
Onttrekking aan reserves	-1.789	-18.619	-17.205	1.414
Resultaat na bestemming	22.725	24.167	25.155	988

Samenvatting verschillen programma

(x € 1.000)

Totaal	988
MUIA (deels *)	-801
Alg. overige eigendommen	-161
Grondzaken (grondverkoop)	-153
Ruimtelijke ordening	-135
Kabels en leidingen	-121
Kostentoerekening	-85
Bruggen	-79
Verkeersmaatregelen	-64
Groenbeheer	86
Omgevingsvergunning	90
Onkruidbestrijding	92
Bermen	95
Opsp. ruimtelijke explosieven*	609
Wegbeheer	666
Reservemutaties *	856
Overig	93

Het verschil op programma 2 tussen het gerealiseerde resultaat en het begrote resultaat (na wijziging) bedraagt € 988.000 nadelig. Ten opzichte van de totale omvang (lasten) van dit programma komt dat neer op een relatieve afwijking van ca. 2%.

Vooraf binnen het wegbeheer zijn door diverse oorzaken hogere lasten ontstaan. Daarnaast zijn binnen dit programma kosten gemaakt i.v.m. het opsporen en ruimen van conventionele explosieven. Op grond van de zogenoemde Bommenregeling kunnen gemeenten daar een bijdrage vanuit het Gemeentefonds voor ontvangen. Die opbrengst is verantwoord binnen programma 5, waardoor dit per saldo geen effect heeft op het resultaat.

Deze (en alle andere) verschillen worden hieronder nader toegelicht.

Nadere toelichting verschillen programma 2

In onderstaand overzicht is een toelichting opgenomen van de belangrijkste verschillen (x € 1.000), waarbij:

- In de kolom % de relatieve afwijking ten opzichte van de omvang van het betreffende budget in 2022 is weergegeven;
- In de kolom V/N is aangegeven of het een voordeel of een nadeel betreft;

De afwijkingen gemarkeerd met een * geen effect hebben op het uiteindelijke resultaat omdat ze een directe relatie hebben met een afwijking binnen een ander programma of omdat deze uitgaven worden gedekt uit een reserve.

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Meerjarige uitgaven van incidentele aard (MUIA) (deels *)	801	45%	V	Er zijn diverse projecten die een meerjarig karakter hebben, maar die op basis van wetgeving niet meerjarig afgeschreven mogen worden. Alle uitgaven en inkomsten die in 2022 op deze 'meerjarige uitgaven van incidentele aard' zijn gedaan worden daarom ten laste van de exploitatie 2022 gebracht. In veel gevallen worden deze uitgaven gedekt uit de daarvoor ingestelde reserve (hieronder aangeduid met *). In de 2e bestuursrapportage 2022 is een inschatting gemaakt van deze uitgaven en de daarmee corresponderende onttrekking uit de reserve. De gevallen waarbij sprake is van een afwijking van deze inschatting volgen hieronder: - € 400.000 V*: Project 162 - Noordelijke omlegging N285. Reden: door uitstel gunning aanbesteding werk door provincie, nog geen gemeentelijke bijdrage verschuldigd. - € 336.000 V*: Project 186- Implementatie omgevingswet. Reden: door uitstel invoering Omgevingswet, minder ingehuurd in 2022. Verschuift naar 2023. - € 65.000 V (deels*) : Diverse kleinere afwijkingen.
Algemeen overige eigendommen	161	37%	V	In de raadsvergadering van 15 juli 2021 is voor de uitvoering van aanpassingen brandveiligheid van gemeentelijke accommodaties een budget beschikbaar gesteld van € 237.000. Vervolgens is dit budget in de 2e bestuursrapportage 2022 met € 59.000 verhoogd naar aanleiding van de doorlopen aanbesteding (zie ook raadsinformatiebrief d.d. 7 juni 2022). Doordat de werkzaamheden nog doorlopen in 2023, is nog niet het volledige budget besteed. Ter verdere afronding van de werkzaamheden in 2023, zal bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat voorgesteld worden om het resterende bedrag opnieuw beschikbaar te stellen voor 2023.
Overige grondzaken (grondverkoop)	153	383 %	V	Er zijn diverse stroken tuingrond/snippergroen verkocht aan derden. Doordat de verkoop heeft plaatsgevonden na het opstellen van de 2e bestuursrapportage 2022 waren deze nog niet begroot.
Kabels en leidingen	121	27%	V	In 2022 is er door werkzaamheden van Enexis voor de aansluiting van windmolenparken in onze gemeente relatief veel asfalt opgebroken. De degeneratievergoeding voor asfalt ligt hoger dan wanneer enkel klinkers en tegels hersteld moeten worden. Hierdoor is er over 2022 meer degeneratievergoeding ontvangen dan gebruikelijk (€ 81.000 V). Daarnaast ontstaan er door de aanleg van het glasvezelnetwerk onvermijdelijk meer schades aan netwerken van andere partijen. Dit herstel moet bij de gemeente aangevraagd worden en hiervoor zijn leges verschuldigd. Dit heeft geleid tot meer aanvragen dan gebruikelijk en dus hogere leges opbrengsten. (€ 29.000 V).
Ruimtelijke ordening	135	51%	V	De externe advieskosten zijn lager uitgevallen (€ 72.000 V). Reden hiervan is het herhaaldelijk uitstellen van de invoering van de omgevingswet, waardoor het niet meer mogelijk was bestemmingsplanprocedures op te starten, maar ook nog geen wijziging van het omgevingsplan mogelijk is. Los hiervan zijn er meer leges ontvangen doordat er door de uitstel van de omgevingswet begin 2022 toch nog niet voorziene aanvragen voor wijzigingen bestemmingsplan in behandeling zijn genomen (€ 63.000 V).
Kostentoerekening medewerkers primaire proces (deels*)	85	1%	V	De (personeel)kosten van de primaire afdelingen zijn in de begroting op basis van de verwachte urenbesteding van medewerkers doorbelast aan de verschillende programma's. Binnen programma 2 zijn ten opzichte van de begroting onderstaande afwijkingen ontstaan: - € 54.000 V: Taakveld 2.1 - Verkeer en vervoer - € 31.000 V: Overige verschillen
Bruggen	79	24%	V	De uitgaven voor het onderhoud van de bruggen zijn lager uitgevallen door een vertraging in de aanbesteding (€ 141.000 V). In 2023 wordt hiervoor een inhaalslag gemaakt. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat zal dan ook voorgesteld worden om € 100.000 van het restant opnieuw beschikbaar te stellen voor 2023. Daarentegen is een nadeel ontstaan doordat er op basis van de in 2022 gedane investeringen minder ambtelijke uren zijn toegerekend aan diverse investeringen op het gebied van bruggen (€ 66.000 N).
Verkeers-maatregelen	64	14%	V	Op 29 november 2022 is de gemeenteraad middels een raadsinformatiebrief geïnformeerd over het personele tekort op het gebied van verkeerskundig advies. In totaal is er in 2022 ca. € 60.000 minder uitgegeven dan begroot. Dit komt voornamelijk omdat geplande maatregelen in Zevenbergschenhoek niet zijn uitgevoerd (€ 50.000 V) en minder is uitgegeven aan verkeersborden voor de inhaalslag op vervanging daarvan. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat zal voorgesteld worden om het resterende budget voor de maatregelen in Zevenbergschenhoek (€ 50.000) opnieuw beschikbaar te stellen voor 2023.

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Brand Huizersdijk	-	-		Als gevolg van de brand aan de Huizersdijk in Zevenbergen op 15 december 2022 zijn voornamelijk voor het opruimen van asbest ca. € 474.000 aan kosten gemaakt in 2022. Het uitgangspunt is dat deze kosten verhaald gaan worden bij de betrokken partij.
Bijdragen reserve Bovenwijkse voorzieningen en Ruimtelijke ontwikkeling	-	-		De bijdragen die m.b.t. het project Bosselaar Zevenbergen (deelgebied 3) zijn ontvangen, zijn gestort in de reserves bovenwijkse voorzieningen (€ 412.000) en ruimtelijke ontwikkeling (€ 59.000V). Per saldo heeft dit dus geen effect op het jaarrekening resultaat (de hogere baten worden immers gestort in de reserves). In de paragraaf grondbeleid wordt dit nader toegelicht.
Groenbeheer	86	4%	N	Het nadelige effect binnen groenbeheer is voornamelijk ontstaan doordat er op basis van de in 2022 gedane investeringen er minder ambtelijke uren zijn toegerekend aan diverse investeringen op het gebied van groenbeheer (€ 52.000 N).
Omgevingsvergunning	90	5%	N	In de 2e bestuursrapportage 2022 is op basis van de nog te verlenen vergunningen een inschatting gemaakt van de te ontvangen leges. Daarbij zijn de verwachte leges voor 2022 opgehoogd van € 1.580.000 naar € 2.000.000. Die inschatting blijkt in de praktijk uiteindelijk ca. € 90.000 lager uit te vallen.
Onkruidbestrijding	92	14%	N	Als gevolg van meerdere oorzaken zijn er hogere kosten gemaakt voor de onkruidbeheersing. De verwachting dat door aanpassingen de uiteindelijke kosten lager uit zouden komen dan de inschrijving, hebben we niet kunnen realiseren (€ 50.000 N). Daarnaast is een compensatie toegekend voor de buitenproportionele kostenstijging in 2022 (€ 27.000 N). Tot slot heeft een aanvangsbeurt plaats moeten vinden om op het gewenste beeldkwaliteitsniveau te komen (€ 13.000 N).
Bermen	95	24%	N	De kosten zijn voornamelijk hoger uitgevallen door een toegekende compensatie van € 63.500 aan de aannemers van het maaibestek, inzake de buitenproportionele kostenstijging in 2022, waar zij wettelijk aanspraak op mogen maken. Daarnaast bleek het areaal groter te zijn dan wat aanbesteed was, wat tot meerkosten heeft geleid.
Opsporing ruimtelijke explosieven*	609	100 %	N	In 2022 zijn kosten gemaakt i.v.m. het opsporen en ruimen van conventionele explosieven. Op grond van de zogenoemde Bommenregeling kunnen gemeenten daar een bijdrage vanuit het Gemeentefonds voor ontvangen. De corresponderende opbrengst maakt onderdeel uit van de algemene uitkering en is daarom verantwoord binnen programma 5 (tegenover het nadeel binnen dit programma staat dus een voordeel binnen programma 5).
Wegbeheer	666	23%	N	De hogere lasten die in 2022 zijn opgetreden hebben diverse oorzaken. De belangrijkste zijn als volgt: - € 207.000 N: Hogere storting in de voorziening. De meerjarenplanning voor wegen wordt voortdurend geactualiseerd aan de hand van de maatregeltoets en integrale afstemming. Hierdoor komt het voor dat het onderhoud aan een weg duurder uitvalt dan op basis van de globale visuele inspectie is ingeschat. Dit is voor een aantal wegen de komende jaren het geval, waardoor het wettelijk verplicht is om een extra storting te doen om voldoende middelen in de voorziening te hebben voor de toekomst. - € 205.000 N: Hogere onderhoudskosten. Vanwege extreme prijsstijgingen is er een prijscompensatie geweest voor de lopende raamovereenkomsten. Daarnaast zijn er extra (onvoorziene) kosten gemaakt voor o.a. voetpad de Vliet en is er meer klein onderhoud uitgevoerd naar aanleiding van meldingen of gevaarlijke situaties. - € 137.000 N: Op basis van de in 2022 gedane investeringen zijn er minder ambtelijke uren toegerekend aan diverse investeringen op het gebied van wegbeheer. - € 51.000 N: Het is vooraf niet in te schatten hoe veel schades er ontstaan in de openbare ruimte. Veel van deze schades kunnen verhaald worden via verzekeraar of waarborgfonds. In 2022 is er een grote schadepost geweest waarvan de veroorzaker bekend is, echter in het verhalen van deze schade zit een vertraging. De verwachting is dat deze schade in 2023 vergoed wordt.
Reservemutaties *	856	5%	N	Vanuit de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard worden de jaarlijkse uitgaven gedekt die op diverse projecten worden gedaan. In de 2e bestuursrapportage 2022 is een inschatting gemaakt van deze uitgaven en de daarmee corresponderende onttrekking uit de daarvoor ingestelde reserve. Doordat de uitgaven lager uitvallen valt ook de onttrekking uit de reserve lager uit (zie ook onderdeel MUIA). Daarnaast is minder uit de Algemene reserve onttrokken als gevolg van lagere uitgaven op diverse onderwerpen waarvan eerder is besloten om deze te dekken uit de Algemene reserve. In de tabel hieronder is een volledig overzicht te vinden van alle reservemutaties die in 2022 binnen dit programma zijn gedaan.
Overig	93		N	Diverse kleinere afwijkingen (< € 50.000).
Totaal	988		N	

Reservemutaties programma 2

Hieronder zijn de reservemutaties opgenomen die in 2022 binnen dit programma zijn gedaan. In principe geldt dat reservemutaties incidenteel van aard zijn (met reserves kunnen geen structurele lasten worden gedekt). Uitzonderingen hierop vormen reserves die zijn ingesteld ter dekking van kapitaallasten, waarmee de dekking van de kapitaallasten structureel is geregeld. De structurele reservemutaties zijn hieronder aangeduid met (S).

Stortingen in de reserves (x € 1.000)	
Bedrag	Omschrijving
1.539	Reserve huisvesting onderwijs
436	Reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard i.v.m. ontvangen rijksmiddelen omgevingswet
411	Reserve bovenwijkse voorzieningen i.v.m. ontvangen bijdragen Bosselaar Zuid
330	Algemene reserve i.v.m. vaststelling jaarrekening 2021 (afroming vanuit de reserve maatschappelijk nut i.v.m. afronding diverse investeringen)
200	Reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard i.v.m. overheveling middelen noordelijke omlegging N285 vanuit Algemene reserve
173	Algemene reserve i.v.m. vrijval middelen t.b.v. Randweg Klundert (vanuit reserve Meerjarige uitgaven van incidentele aard)
59	Reserve ruimtelijke ontwikkeling i.v.m. ontvangen bijdragen Bosselaar Zuid
6	Algemene reserve i.v.m. vaststelling jaarrekening 2021 (afroming vanuit de reserve gemeentegaranties op basis van vastgestelde risiconorm)
3.153	Totaal stortingen programma 2
-	Waarvan structureel

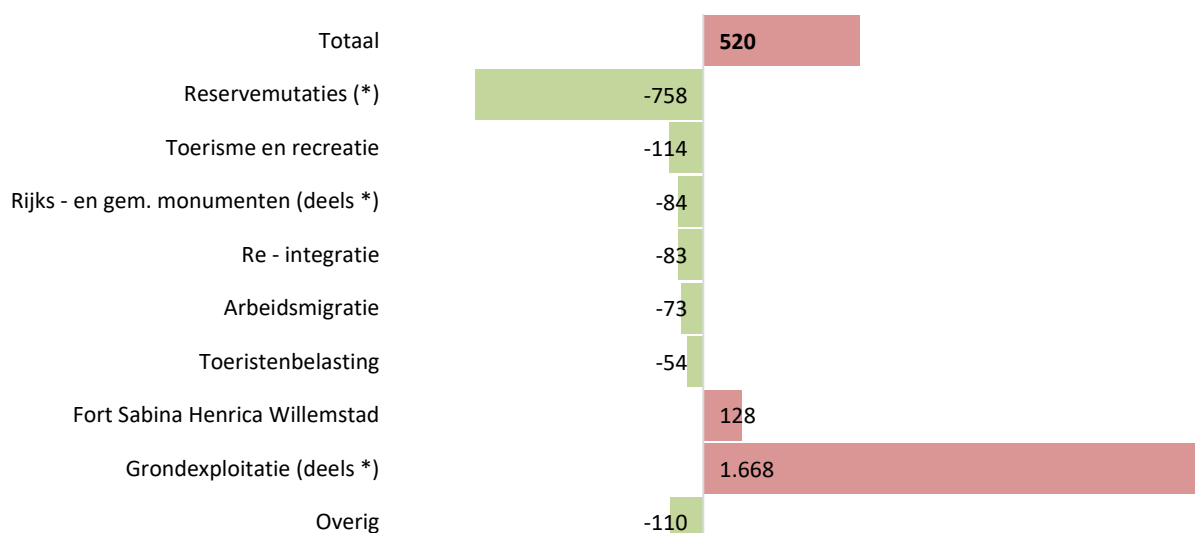
Onttrekkingen aan de reserves (x € 1.000)	
Bedrag	Omschrijving
13.161	Reserve centrumplan Zevenbergen i.v.m. dekking gedane investeringen in het centrumplan Zevenbergen
1.289	Reserve huisvesting onderwijs
442	Bestemming jaarrekeningresultaat 2021 t.b.v. inzet niet bestede middelen in 2022
	"Reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard t.b.v. dekking kosten:
421	-Project Ambtelijke capaciteit 6 projecten
127	-Project Opstellen omgevingsvisie
80	-Project 186 - Implementatie Omgevingswet
23	-Project 177 - Zevenbergen Noord
4	-Project 164 - Stationsgebied Lage Zwaluwe
322	Maatschappelijk nut (dekking afschrijvingslasten diverse investeringskredieten) (S)
250	Reserve maatschappelijk nut i.v.m. vrijval Leefbaarheidsimpuls Zevenbergschen Hoek 2e fase naar Algemene reserve
200	Algemene reserve i.v.m. overheveling middelen noordelijke omlegging N285 naar Reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard
176	Algemene reserve i.v.m. onderzoekskosten m.b.t. ontwikkeling Zevenbergen-Oost
173	Reserve Meerjarige uitgaven van incidentele aard i.v.m. vrijval middelen t.b.v. Randweg Klundert (naar Algemene reserve)
137	Algemene reserve i.v.m. dekking kosten onderhoud diverse monumenten
	Investerings bruto methode (dekking afschrijvingslasten):
95	- Brandweerkazerne industrieterrein (S)
78	- Sportcomplex Klundert (S)
72	- Heropening Roode Vaart (S)
80	Reserve maatschappelijk nut i.v.m. vrijval Renovatie woonwagencentrum Klundert naar Algemene reserve
57	Algemene reserve i.v.m. bijdrage in kosten renovatie tennisbanen TV '76
20	Algemene reserve i.v.m. asbestonderzoek brandweerkazerne Zevenbergen
1	Reserve maatschappelijk nut i.v.m. vrijval aanleg 6 bushaltes Zevenbergen naar Algemene reserve
17.205	Totaal onttrekkingen programma 2
567	Waarvan structureel

Programma 3 Economie als versneller voor een vitaal Moerdijk

Baten en Lasten (Cijfers x € 1.000) (-/- is voordelig)	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil realisatie en begr. na wijz.
Totaal Lasten	9.023	41.806	28.867	-12.939
Totaal Baten	-6.066	-28.049	-13.831	14.217
Resultaat voor bestemming	2.957	13.758	15.036	1.278
Starting in reserves	941	1.663	746	-917
Onttrekking aan reserves	-92	-10.311	-10.151	160
Resultaat na bestemming	3.806	5.110	5.631	520

Samenvatting verschillen programma 3

(x € 1.000)



Het verschil op programma 3 tussen het gerealiseerde resultaat en het begrote resultaat (na wijziging) bedraagt € 520.000 nadelig. Ten opzichte van de totale omvang (lasten) van dit programma komt dat neer op een relatieve afwijking van ca. 1%.

Het voornaamste nadeel is ontstaan binnen de grondexploitaties. Diverse ontwikkelingen binnen de grondexploitaties leiden tot een nadelig effect, wat voornamelijk veroorzaakt is door lagere winstnemingen.

Deze (en alle andere) verschillen worden hieronder nader toegelicht. In de paragraaf grondbeleid (in het boekwerk "jaarverslag") wordt ook specifiek ingegaan op de ontwikkelingen binnen de grondexploitaties.

Nadere toelichting verschillen programma 3

In onderstaand overzicht is een toelichting opgenomen van de belangrijkste verschillen (x € 1.000), waarbij:

- In de kolom % de relatieve afwijking ten opzichte van de omvang van het betreffende budget in 2022 is weergegeven;
- In de kolom V/N is aangegeven of het een voordeel of een nadeel betreft;
- De afwijkingen gemarkeerd met een * geen effect hebben op het uiteindelijke resultaat omdat ze een directe relatie hebben met een afwijking binnen een ander programma of omdat deze uitgaven worden gedekt uit een reserve.

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Reserve- mutaties (*)	758	7%	V	De stortingen in de reserves zijn lager uitvallen dan begroot. Dit is voornamelijk het gevolg van ontwikkelingen binnen de grondexploitaties (zie ook de toelichting bij het onderdeel "grondexploitaties"). Door het naar achteren schuiven van projecten zijn de bijdragen in de reserves bovenwijks en ruimtelijke ontwikkelingen doorgeschoven naar latere jaren. Door lagere bijdragen vanuit ontwikkelaars, vallen de stortingen in de reserve bovenwijks (€ 426.000 V) en reserve ruimtelijke ontwikkeling (€ 46.000 V) ook lager uit dan begroot. Daarnaast is minder gestort in de reserve grondexploitatie (€ 256.000 V). De hoogte van de stortingen is afhankelijk van de gerealiseerde winstnemingen binnen de grondexploitaties. Doordat er in 2022 lagere winstnemingen zijn gerealiseerd valt ook de storting in de reserve grondexploitatie lager uit. In de tabel hieronder is een volledig overzicht te vinden van alle reservemutaties die in 2022 binnen dit programma zijn gedaan.
Toerisme en recreatie	114	54%	V	Zoals eerder gemeld (raadsinformatiebrief d.d. 1 juli 2022) heeft de expeditie Haringvliet in 2022 geen doorgang kunnen vinden vanwege personeelstekort bij de opdrachtnemer. Daarnaast is er geen inschrijving geweest voor de deltapontjes Numansdorp-Willemstad. Hierdoor is er bijna € 75.000 aan budget niet uitgegeven in 2022. Wel is er € 20.000 meer uitgegeven voor het realiseren van een up to date informatievoorziening waaronder een nieuwe website, foldermateriaal en promotiecampagnes. Daarnaast is de stichting Toeristisch Fonds Moerdijk gestopt en het resterende saldo van de stichting is teruggestort naar de gemeente (60.000 V). Dit conform hetgeen hierover is gemeld in het raadsvoorstel doorontwikkeling Toeristisch Fonds Moerdijk (d.d. 8 september 2022).
Rijks - en gemeentelijke monumenten (deels *)	84	14%	V	Naar aanleiding van de eindafrekening van de subsidie instandhouding monumenten over 2016-2021 is vanuit het Rijk nog € 34.000 ontvangen. Daarnaast zijn binnen dit budget voornamelijk minder uitgaven gedaan doordat de (verdere) afronding van enkele werkzaamheden doorschuiven naar 2023. Vanwege personele capaciteit wordt de inspectie van de monumentale objecten pas in 2023 uitgevoerd (€ 25.000 V). Daarnaast wordt het opstellen van het ontwikkelplan van Fort de Hel in 2023 afgerond (€ 20.000 V). Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat zal voorgesteld worden om het resterende budget opnieuw beschikbaar te stellen voor 2023.
Re - integratie	83	16%	V	Enerzijds is de gemeentelijke bijdrage aan Werkplein voor het programma Werk en Participatie lager uitgevallen en anderzijds is een deel van de coronacompensatie uit 2021 niet uitgegeven.
Arbeidsmigratie	73	30%	V	Er was budget begroot voor de inhuur van een projectleider t.b.v. het aanpakken van de huisvestingsproblematiek van arbeidsmigranten. Door de complexiteit van het project duurt het langer dan beoogd. In 2023 wordt hier verder invulling aan gegeven. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat zal voorgesteld worden om het resterende budget (€ 50.000) opnieuw beschikbaar te stellen voor 2023.
Toeristen- belasting	54	28%	V	De ontvangen toeristenbelasting valt hoger uit. Dit komt voornamelijk doordat er over het jaar 2021 meer definitieve aanslagen zijn opgelegd dan waar bij de voorlopige aanslagen rekening mee was gehouden. Gezien de onzekerheid m.b.t. Corona was in de voorlopige aanslagen 2021 uitgegaan van een lagere inschatting van het aantal overnachtingen in de gemeente Moerdijk.
Fort Sabina Henrica Willemstad	128	100 %	N	Op basis van de in 2022 gedane investeringen zijn er minder ambtelijke uren toegerekend (€ 87.000 N). Daarnaast is in 2022 aan stichting Fort Sabina een voorschot verstrekt t.b.v. energiecompensatie (€ 26.000 N). Tot slot is er meer aan onderhoud uitgegeven vanwege een lekkage aan de Tour Modele (€ 15.000 N).
Grondexploitatie (deels *)	1.668	23%	N	Ten opzichte van de ramingen in de 2e bestuursrapportage 2022 is binnen de grondexploitaties een nadeel ontstaan van bijna € 1,7 miljoen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de geraamde winstnemingen voor de grondexploitatie Plan Fijnaart West en Stoofstraat Zevenbergen lager zijn uitgevallen (€ 1,1 miljoen N). Daarnaast is een hogere storting nodig geweest in de verliesvoorziening doordat er meer verlies genomen moest worden op diverse grondexploitatieprojecten (voornamelijk Wetschans Klundert en Waterfront Moerdijk). Het hogere verlies wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door hogere bouw en exploitatiekosten. Conform de voorschriften moet verlies direct genomen worden als het ontstaat (€ 0,4 miljoen N). Ook is een nadeel (€ 0,5 miljoen N) ontstaan doordat de bijdragen die ontwikkelaars en initiatiefnemers betalen voor de bijdrages in de reserves bovenwijkse voorzieningen en ruimtelijke ontwikkeling doorgeschoven zijn naar latere jaren (zie ook onderdeel reservemutaties). Tot slot zijn er diverse kleinere afwijkingen ontstaan (€ 0,3 miljoen V). Voor een uitgebreidere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid. In die paragraaf wordt teruggekeken op de uitwerking van het grondbeleid over het jaar 2022, en ook een toelichting gegeven op de financiële voortgang, verwachtingen en risico's van de actieve grondexploitaties.
Overig	110		V	Diverse kleinere afwijkingen (< € 50.000).
Totaal	520		N	

Reservemutaties programma 3

Hieronder zijn de reservemutaties opgenomen die in 2022 binnen dit programma zijn gedaan. In principe geldt dat reservemutaties incidenteel van aard zijn (met reserves kunnen geen structurele lasten worden gedekt). Uitzonderingen hierop vormen reserves die zijn ingesteld ter dekking van kapitaallasten, waarmee de dekking van de kapitaallasten structureel is geregeld. De structurele reservemutaties zijn hieronder aangeduid met (S).

Stortingen in de reserves (x € 1.000)	
Bedrag	Omschrijving
268	Reserve grondexploitatie i.v.m. storting deel winstneming grondexploitatie Waterwijk
256	Reserve bovenwijkse voorzieningen i.v.m. ontvangen bijdragen initiatiefnemers
171	Reserve bovenwijkse voorzieningen m.b.t. de afgesloten projecten Tankstation Standdaarbuiten en de Vlinderbuurt (vanuit reserve Grondexploitatie)
48	Reserve ruimtelijke ontwikkeling i.v.m. ontvangen bijdragen initiatiefnemers
2	Algemene reserve i.v.m. verliesvoorziening grondexploitatie Waterfront Moerdijk
745	Totaal stortingen programma 3
-	Waarvan structureel

Onttrekkingen aan de reserves (x € 1.000)	
Bedrag	Omschrijving
5.254	Reserve LPM-gelden i.v.m. verliesvoorziening grondexploitatie Waterfront Moerdijk
3.585	Algemene reserve i.v.m. verliesvoorziening grondexploitatie Westschans Klundert
568	Algemene reserve i.v.m. verliesvoorziening grondexploitatie Waterfront Moerdijk
419	Bestemming jaarrekeningresultaat 2021 t.b.v. inzet niet bestede middelen in 2022
171	Reserve grondexploitatie m.b.t. de afgesloten projecten Tankstation Standdaarbuiten en de Vlinderbuurt (naar reserve bovenwijkse voorzieningen)
93	Reserve grondexploitatie m.b.t. winstnemingen evenemententerrein Klundert
25	Reserve strategische verwerving onroerend goed i.v.m. extra kosten aankoop achterdijk 10
20	Investerings bruto methode m.b.t. restauratie Fort Sabina (S)
16	Algemene reserve i.v.m. dekking kosten ontwikkelplan Fort De Hel
10.151	Totaal onttrekkingen programma 3
20	Waarvan structureel

Programma 4 Ondersteuning voor mensen die het nodig hebben

Baten en Lasten (Cijfers x € 1.000) (-/- is voordelig)	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil realisatie en begr. na wijz.
Totaal Lasten	41.108	48.294	46.828	-1.466
Totaal Baten	-9.878	-15.855	-15.231	624
Resultaat voor bestemming	31.230	32.439	31.597	-841
Starting in reserves	61	1.746	2.344	598
Onttrekking aan reserves	-295	-1.025	-875	149
Resultaat na bestemming	30.996	33.160	33.066	-94

Samenvatting verschillen programma 4

(x € 1.000)

Totaal	-94
Opvang Oekraïne *	-584
Kostentoerekening (deels*)	-367
Bijzondere bijstand	-329
Beschermd wonen	-187
Maatschappij	-175
Armoedebeleid	-125
Centrum Jeugd en Gezin	-61
Gesloten jeugdzorg	-51
Zorg en veiligheid *	-49
Participatiewet	152
Jeugd, veilig, recl. en opv.	258
Reservemutaties *	748
Niet vrij toegankelijke zorg	769
Overig	-93

Het verschil op programma 4 tussen het gerealiseerde resultaat en het begrote resultaat (na wijziging) bedraagt € 94.000 voordelig. Ten opzichte van de totale omvang (lasten) van dit programma komt dat neer op een relatieve afwijking van ca. 0,2%.

Het grootste nadeel binnen dit programma is ontstaan als gevolg van hogere uitgaven op het gebied van 'niet vrij toegankelijke zorg'. Tegenover dit nadeel staat dat er binnen dit programma diverse (kleinere) voordelen zijn ontstaan. Tot slot geldt dat binnen dit programma ook de gemaakte kosten zijn verantwoord voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Het saldo van de kosten en opbrengsten (rijksbijdragen) in dit kader worden verrekend met de daarvoor ingestelde bestemmingsreserve.

Deze (en alle andere) verschillen worden hieronder nader toegelicht.

Nadere toelichting verschillen programma 4

In onderstaand overzicht is een toelichting opgenomen van de belangrijkste verschillen (x € 1.000), waarbij:

- In de kolom % de relatieve afwijking ten opzichte van de omvang van het betreffende budget in 2022 is weergegeven;
- In de kolom V/N is aangegeven of het een voordeel of een nadeel betreft;
- De afwijkingen gemarkeerd met een * geen effect hebben op het uiteindelijke resultaat omdat ze een directe relatie hebben met een afwijking binnen een ander programma of omdat deze uitgaven worden gedekt uit een reserve.

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Opvang vluchtelingen Oekraïne *	584	12%	V	Het saldo van alle kosten en opbrengsten in het kader van de opvang van Oekraïense vluchtelingen worden verrekend met de daarvoor ingestelde bestemmingsreserve. Ten opzichte van de raming in de 2e bestuursrapportage valt dit saldo van lasten en baten € 584.000 hoger uit (zie ook toelichting bij "reservemutaties").
Kosten-toerekening medewerkers primaire proces (deels*)	367	12%	V	De (personeel)kosten van de primaire afdelingen zijn in de begroting op basis van de verwachte urenbesteding van medewerkers doorbelast aan de verschillende programma's. Binnen programma 4 zijn ten opzichte van de begroting onderstaande afwijkingen ontstaan: - € 107.000 V: Taakveld 6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie - € 52.000 N: Taakveld 6.2 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen - € 188.000 V: Taakveld 6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO) - € 68.000 V: Taakveld 6.71a - Huishoudelijke hulp (WMO) - € 56.000 V: Diverse kleinere verschillen
Bijzondere bijstand	329	10%	V	In 2022 heeft het Werkplein de regeling voor energietoeslag uitgevoerd, een tegemoetkoming in de energielasten voor huishoudens met een inkomen tot 130% van het sociaal minimum. Er is € 1,9 miljoen aan energietoelagen uitgekeerd. In 2022 ontvingen we voor de uitgifte en uitvoering van de energietoeslag een compensatie van het Rijk. Daarnaast heeft de gemeenteraad in november 2022 een aanvullend budget beschikbaar gesteld om de energietoeslag voor een grotere doelgroep beschikbaar te stellen. Eind 2022 resteert er nog € 355.000 van het budget voor de energietoeslag. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat zal voorgesteld worden om het resterende budget opnieuw beschikbaar te stellen voor 2023 en hiermee beschikbaar te houden voor de afhandeling van aanvragen in 2023. Aanvragen voor de energietoeslag 2022 kunnen nog tot eind maart 2023 worden ingediend. Daarnaast zijn binnen dit budget enkele kleinere afwijkingen ontstaan (€ 26.000 N).
Beschermd wonen	187	45%	V	Beschermd wonen sluit in 2022 met betrekking tot het regionaal uitvoeringsbudget Beschermd wonen af met een positief resultaat van € 7,5 miljoen. Het positieve resultaat wordt mede veroorzaakt omdat in de begroting van 2022 voorzichtigheidshalve extra budget was aangehouden. Bij het vaststellen van de begroting bestond er nog onzekerheid over de hoogte van de uitnamen (door het Rijk) van het budget (integratie uitkering beschermd wonen) inzake de overgang van cliënten naar de Wlz (Wet langdurige zorg). Daarnaast is door de toekenning van loon- en prijsbijstelling en volume indexatie de omvang van de integratie uitkering gestegen met 1,5 miljoen. Het positieve resultaat is naar rato verdeeld onder de gemeenten die deelnemen aan de gemeenschappelijke regeling Beschermd wonen regio Breda, aan Moerdijk is een bedrag van € 607.000 uitgekeerd. Ten tijde van de 2e bestuursrapportage 2022 gingen we – op basis van signalen van de centrumgemeente Breda – nog uit van een uitkering van € 420.000. Nadat de jaarrekening 2022 van de gemeente Breda is vastgesteld wordt er definitief met de regiogemeenten afgerekend.
Maatschappij	175	16%	V	Een bedrag van totaal € 350.000 ontvangen coronamiddelen van het Rijk in 2021, is - op basis van het raadsbesluit van 16 december 2021 bij de vaststelling van de 2e bestuursrapportage 2021 - overgeheveld naar 2022 en verdeeld over diverse productnummers. Een bedrag van € 192.500 was o.a. beschikbaar voor de verlenging van de regeling huurcompensatie tot en met januari 2022. Hier is beperkt gebruik van gemaakt. Daarnaast zijn een aantal maatwerk compensatiemiddelen verstrekt waaronder voor Fort Sabina en de trimbaan in Willemstad. De inzet van de niet uitgegeven coronamiddelen voor een verruiming van de doelgroep energietoeslag naar 130% bleek niet nodig, omdat de gemeenteraad op 3 november 2022 hiervoor extra middelen beschikbaar heeft gesteld. Daarnaast hebben zich binnen dit budget diverse kleinere voordelen voorgedaan (€ 40.000 V).
Armoedebeleid	125	116 %	V	Door corona bleven aanvragen bij onze partners lager dan verwacht. Daardoor zijn er financiële middelen teruggevloeid naar de gemeente. Eerder zijn de budgetten niet verlaagd i.v.m. de uitbetaling van de energietoeslag en vermoedelijke tekorten binnen dit budget. Dit tekort hadden we willen opvangen met het overschot op het product armoedebeleid. Omdat de raad hier achteraf aanvullende financiële middelen voor beschikbaar heeft gesteld, is het budget op het product armoedebeleid daar niet meer voor benut.

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Centrum Jeugd en Gezin	61	4%	V	Een onderbesteding op de formatie jeugdprofessionals is veroorzaakt door de vele personele wisselingen en krapte op de arbeidsmarkt, waardoor Spring minder formatie heeft geleverd dan was uitgevraagd.
Gesloten jeugdzorg	51	26%	V	Er wordt zoveel mogelijk ingestoken op een minder zware vorm van verblijfszorg. Dit zien we terug in een daling van de afname jeugdzorg+.
Zorg en veiligheid *	49	10%	V	Op 1 juni 2022 is de Wijk GGZ'er in Moerdijk gestart. Voor deze pilot is voor 2022 en 2023 jaarlijks € 75.000 beschikbaar, gedekt uit de reserve sociaal domein. Daarnaast is voor dit project door ZonMw een subsidie beschikbaar gesteld van € 50.000 voor de duur van 1 jaar. Omdat de pilot met de Wijk GGZ'er de loop van 2022 is gestart is niet het volledige budget daaraan uitgegeven. Van het gemeentelijk budget resteert nog € 49.000. Hiermee wordt de pilotperiode verlengd tot 1 juni 2024. Voorgesteld wordt om het bedrag van € 49.000 (opnieuw) beschikbaar te stellen in 2023 voor de pilot Wijk GGZ'er. Het bedrag wordt volledig gedekt uit de reserve sociaal domein.
Participatiewet	152	2%	N	Het definitieve BUIG-budget voor 2022 is verlaagd. Landelijk is het bijstandsvolume in 2021 gedaald en de werkloosheidsverwachting van het Centraal Planbureau is in positieve zin bijgesteld. Het Rijk heeft het macrobudget voor de bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies daarop naar beneden bijgesteld (€ 65.000 N). Daarnaast is een storting nodig geweest in de voorziening debiteuren Werkplein om deze op het benodigde niveau te brengen (€ 100.000 N). Van de vorderingen die het Werkplein heeft op (ex-)cliënten worden elk jaar opnieuw de inningskansen geschat. Daarbij bepalen onder andere de leeftijd/ouderdom van de vordering en de status van de incasso (betalers of niet-betalers) het verwachte percentage van (mogelijke) oninbaarheid. Tot slot is de opbrengst vanwege terugvordering op TOZO uitkeringen uiteindelijk ca. € 95.000 lager uitgevallen dan verwacht. Hier staat tegenover dat de afdracht aan het ministerie van SZW hierdoor ook lager uitvalt, waardoor dit per saldo geen effect heeft op het begrotingsresultaat.
Jeugd, veilig, reclassering en opv.	258	38%	N	Enerzijds zien we een reeds ingeschatte daling van de aantal voorgedij cliënten als gevolg van het woonplaatsbeginsel (nieuwe wet 2022). Anderzijds zien we een forse toename van bijna 40% in het aantal cliënten met een ondertoezichtstelling >1 jaar. Deze stijging van complexe veiligheids casuïstiek leidt tot stijgende kosten (€ 150.000 N). Daarnaast zijn hogere lasten ontstaan als gevolg van verstrekte Compensatie en indexering van tarieven GI. Conform boven regionale afspraken is een incidentele bijdrage aan Jeugdbescherming Brabant (JBB) verstrekt als steun voor het innovatie plan van JBB. (€ 54.000 N). Daarnaast is besloten om JBB tegemoet te komen in onevenredig hoge huisvestingslasten, en dit met terugwerkende kracht in 2022 te compenseren (€ 24.000 N). Tot slot zijn de verschillende tarieven van alle GI's met terugwerkende kracht verhoogd tot het door de jeugddautoriteit berekende landelijke gemiddelde (€ 40.000 N).
Reservemutaties *	748	43%	N	Het saldo van alle kosten en opbrengsten in het kader van de opvang van Oekraïense vluchtelingen worden verrekend met de daarvoor ingestelde bestemmingsreserve. Doordat er per saldo in 2022 meer opbrengsten zijn geweest dan kosten (zie ook toelichting bij "Opvang Oekraïense vluchtelingen") is er ook meer gestort in de reserve (€ 584.000 N). Daarnaast is minder onttrokken uit de reserve sociaal domein (€ 163.000 N). Conform eerdere raadsbesluiten worden diverse uitgaven gedekt uit de reserve sociaal domein. Doordat diverse uitgaven in 2022 nog niet volledig zijn gedaan is minder onttrokken uit de reserve. In de tabel hieronder is een volledig overzicht te vinden van alle reservemutaties die in 2022 binnen dit programma zijn gedaan.
Niet vrij toegankelijke zorg	769	10%	N	De kosten voor inzet van 'hoog complexe' maatwerk arrangementen met verblijfscomponent zijn hoger uitgevallen. In de vorm van maatwerk zien we deze stijging omdat er niet altijd een geschikt aanbod binnen de regio is. Kleine aantallen kunnen hier tot grote kosten leiden (tot € 100.000 per client per jaar). Daarnaast ook was er meer inzet maatwerk vanwege de wetswijziging in het woonplaatsbeginsel sinds 1-1-2022. Door deze ontwikkelingen zijn de maatwerkkosten met ca. € 500.000 toegenomen. Daarnaast zien we een toename in woonzorg. Deze vorm van verblijfszorg kost € 5.071 per cliënt per maand. Er is een toename zichtbaar tussen 2021 en 2022 van 5 cliënten (van 7 naar 12 cliënten) wat zorgt voor onvoorziene meerkosten van: 300.000.
Overig	93		V	Diverse kleinere afwijkingen (< € 50.000).
Totaal	94		V	

Reservemutaties programma 4

Hieronder zijn de reservemutaties opgenomen die in 2022 binnen dit programma zijn gedaan. In principe geldt dat reservemutaties incidenteel van aard zijn (met reserves kunnen geen structurele lasten worden gedekt). Uitzonderingen hierop vormen reserves die zijn ingesteld ter dekking van kapitaallasten, waarmee de dekking van de kapitaallasten structureel is geregeld. De structurele reservemutaties zijn hieronder aangeduid met (S).

Stortingen in de reserves (x € 1.000)	
Bedrag	Omschrijving
2.283	Reserve nieuwkomers i.v.m. verrekening saldo kosten en opbrengsten m.b.t. opvang Oekraïense vluchtelingen
61	Reserve huisvesting onderwijs
2.344	Totaal stortingen programma 4
-	Waarvan structureel

Onttrekkingen aan de reserves (x € 1.000)	
Bedrag	Omschrijving
396	Bestemming jaarrekeningresultaat 2021 t.b.v. inzet niet bestede middelen in 2022
	Sociaal domein i.v.m.:
134	- Tijdelijke formatie-uitbreiding team Maatschappelijke ondersteuning (Wmo)
105	- Tijdelijke formatie-uitbreiding team Maatschappelijke ondersteuning (w.o. gezondheid)
29	- Procesbegeleiding en ondersteuning van de Scan Mens en Maatschappij
25	- Pilot Wijk-GGZ-er
88	Investerings bruto methode m.b.t. MFC Fijnaart (S)
50	Reserve huisvesting onderwijs
34	Algemene reserve i.v.m. dekking bijdrage theater De Schuur
14	Reserve nieuwkomers i.v.m. verrekening saldo kosten en opbrengsten m.b.t. opvang Oekraïense vluchtelingen
875	Totaal onttrekkingen programma 4
88	Waarvan structureel

Programma 5 Partnerschap in een veranderende samenleving

Baten en Lasten (Cijfers x € 1.000) (-/- is voordelig)	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Vershil realisatie en begr. na wijz.
Totaal Lasten	20.803	19.525	19.485	-40
Totaal Baten	-79.881	-87.939	-90.265	-2.326
Resultaat voor bestemming	-59.078	-68.414	-70.779	-2.365
Starting in reserves	0	6.859	7.006	146
Onttrekking aan reserves	-123	-8.203	-8.019	183
Resultaat na bestemming	-59.201	-69.757	-71.793	-2.036

Samenvatting verschillen programma 5

(x € 1.000)

Totaal	-2.036
Uitkeringen gemeentefonds (deels *)	-1.507
Voorziening pensioenen wethouders	-364
OZB niet-woningen	-347
Overige personeelslasten (overhead)	-153
Mobiliteitsbudget	-85
Rekenkamer	-68
Moerdijk Academie	-66
Bevolking en Burgerlijke Stand	-61
Interne dienstverlening (Overhead)	-57
Organisatie-ontwikkeling	-56
Toerekening rente	83
Reservemutaties *	330
Stelposten (dubieuze debiteuren)	474
Overig	-159

Het verschil op programma 5 tussen het gerealiseerde resultaat en het begrote resultaat (na wijziging) bedraagt € 2.036.000 voordelig. Ten opzichte van de totale omvang (baten) van dit programma komt dat neer op een relatieve afwijking van ca. 2%.

Het voordeel is voornamelijk ontstaan door een hogere uitkering uit het gemeentefonds. Deels komt dit doordat een zogenaamde suppletie-uitkering bommenregeling is ontvangen. De kosten die zijn gemaakt i.v.m. het opsporen en ruimen van conventionele explosieven zijn verantwoord binnen programma 2. Verder zijn er in de decembercirculaire 2022 nog bedragen toegekend waar in de begroting geen rekening mee was gehouden.

Deze (en alle andere) verschillen worden hieronder nader toegelicht.

Nadere toelichting verschillen programma 5

In onderstaand overzicht is een toelichting opgenomen van de belangrijkste verschillen (x € 1.000), waarbij:

- In de kolom % de relatieve afwijking ten opzichte van de omvang van het betreffende budget in 2022 is weergegeven;
- In de kolom V/N is aangegeven of het een voordeel of een nadeel betreft;
- De afwijkingen gemarkeerd met een * geen effect hebben op het uiteindelijke resultaat omdat ze een directe relatie hebben met een afwijking binnen een ander programma of omdat deze uitgaven worden gedekt uit een reserve.

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Uitkeringen gemeentefonds (deels *)	1.507	2%	V	De totale opbrengst van de algemene uitkering over 2022 is uiteindelijk bijna € 1,4 miljoen hoger dan was voorzien in de 2e bestuursrapportage 2022. Voor ca. € 600.000 is dit een gevolg van de te ontvangen suppletie-uitkering bommenregeling. Hier staat op het taakveld Openbare Veiligheid (programma 2) een kostenpost tegenover voor opsporing en ruiming van niet-gesprongen explosieven. Verder zijn er in de decembercirculaire 2022 nog bedragen toegekend waar in de begroting geen rekening mee was gehouden. Onder andere betreft dit een compensatie voor de energietoeslag 2023 en ondersteuning van huishoudens via vroegsignalering of bijzondere bijstand. Het gaat hier om een bedrag van € 700.000. Omdat de uitgaven voor deze taken pas in 2023 plaatsvinden wordt bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat voorgesteld om de in 2022 ontvangen compensatie over te hevelen naar 2023. Daarnaast zijn in de decembercirculaire 2022 nog enkele decentralisatie-uitkeringen toegekend. Met name als compensatie voor de kosten in verband met de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne zoals leerlingenvervoer, sociaal domein en gezondheidszorg. Deze middelen (€ 141.000) worden gestort in de reserve nieuwkomers (zie ook het onderdeel "reservemutaties").
Voorziening pensioenen wethouders	364	146 %	V	In de 2e bestuursrapportage 2022 is de verwachte storting in de voorziening verhoogd met € 100.000 vanwege extra verplichtingen als gevolg van wijzigingen in de samenstelling van het college van B&W. In december 2022 werd bekend dat de rekenrente voor de berekening van de toekomstige verplichtingen is verhoogd van 0,528% naar 2,472%. Door deze forse verhoging kan op dit moment volstaan worden met een lager bedrag in de voorziening. In plaats van de geraamde storting van € 250.000 is hierdoor eind 2022 een bedrag vrijgefallen van € 114.000.
OZB niet-woningen	347	2%	V	De totale OZB opbrengst voor niet - woningen is in 2022 uitgekomen op bijna € 15,9 miljoen. Dat is per saldo ca. € 347.000 (2%) meer dan in de 2e bestuursrapportage 2022 werd verwacht. Dit komt voornamelijk doordat er voor oude jaren nog een netto opbrengst is gerealiseerd (€ 615.000 V). Daar staat tegenover dat er meer bezwaarschriften zijn toegekend (€ 268.000 N).
Overige personeels-lasten (overhead)	153	30%	V	Dit betreft voor een groot deel overschotten op budgetten voor uitvoering van een aantal regelingen, zoals de regeling duurzaam doorwerken (€ 30.000) en de regeling hybride werken (raadsbesluit 6 oktober 2022). Van het budget voor vergoeding meubilair thuiswerkplek resteert nog € 57.000; voorgesteld wordt dit over te hevelen naar 2023 via de resultaatbestemming. Verder is er minder uitbetaald aan stagevergoedingen (€ 19.000) en was de heffing op basis van de werkkostenregeling aanzienlijk lager dan geraamd (€ 34.000).
Mobiliteits-budget	85	49%	V	Er hebben zich in 2022 minder mobiliteitsconflicten voorgedaan waardoor er budget over is gebleven. Voor 2023 en verder is dit budget reeds naar beneden bijgesteld.
Rekenkamer	68	100 %	V	Vanwege de verkiezingen en het inwerken van de nieuwe raad is in 2022 geen invulling gegeven aan de bemensing van de rekenkamer voor Moerdijk. In de auditcommissie van december 2022 zijn aanbevelingen besproken van een verkenning door Necker van Naem uitgevoerd in 2021. Deze bespreking leidt tot een plan van aanpak. Uiterlijk 1 januari 2024 dient de rekenkamer bemenst te zijn. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat zal voorgesteld worden om € 34.000 opnieuw beschikbaar te stellen voor 2023.
Moerdijk Academie	66	42%	V	Het budget voor opleidingen via de Moerdijk Academie is niet volledig benut. In 2022 is vooral gefocust op het inrichten van een aantal processen, zoals de gesprekscyclus. Daardoor minder op uitbreiding van het aanbod aan opleidingen in de academie.
Bevolking en Burgerlijke Stand	61	15%	V	Met gebruikmaking van het rekenmodel reisdocumentenplek is een schatting gemaakt op het verwachte aantal aangevraagde reisdocumenten. Deze schatting is gebaseerd op landelijke cijfers en een flexibel ramingsmodel. Het rekenmodel gaat niet om de exacte aantallen, maar om hoe de trend zich verhoudingsgewijs ontwikkelt. Dit betekent dat de raming aan de hand van de realisatiecijfers jaarlijks kunnen wijzigen. Per gemeente kan de trend afwijken. Over het jaar 2022 is deze afwijking bij Moerdijk zichtbaar. Het aantal geschatte aanvragen is hoger geweest dan verwacht waardoor de ontvangen leges hoger zijn uitgevallen.
Domein Interne dienstverlening (Overhead)	57	95%	V	Er zijn incidentele middelen begroot voor de verbetering van de werkprocessen (in 2022 en 2023 € 125.000). Dit project is in 2022 laat op gang gekomen o.a. door personeelsswisselingen, waardoor nog niet veel van het budget 2022 is benut. Bij de 2e bestuursrapportage 2022 is om die reden al € 65.000 verlaagd. Inmiddels lopen er nu diverse verbetertrajecten. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat zal dan ook voorgesteld worden om de niet bestede middelen opnieuw beschikbaar te stellen voor 2023.
Organisatie-ontwikkeling	56	42%	V	Er zijn voornamelijk lagere uitgaven ontstaan binnen het budget voor het implementeren van het activiteit gericht werken. Hier wordt in 2023 verder invulling aangegeven. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat zal voorgesteld worden om het restant budget van € 46.000 opnieuw beschikbaar te stellen voor 2023.
Personeel / Kosten-toerekening medewerkers primaire proces (deels*)	-	0%	V	Binnen het personeelsbudget is over heel 2022 een overschot ontstaan van € 237.000. Daar staat tegenover dat de inhuurkosten bij ziekte ca. € 186.000 hoger zijn uitgevallen. Per saldo resulteert dat in een voordeel van € 51.000. In de beleidstekst van programma 5 is dit nader toegelicht. Voor de volledigheid wordt vermeld dat het voordeel wat per saldo binnen het totale personeelsbudget is ontstaan niet 1 op 1 als zodanig te zien is in de afwijkingen binnen programma 5. Dit is het gevolg van het feit dat de personeelskosten ook aan andere programma's worden toegerekend (zie bij de diverse programma's de onderdelen "kostentoerekening medewerkers primaire proces").

Onderwerp	Bedrag	%	V/N	Toelichting
Toerekening rente	83	4%	N	De rentelasten van de gemeente worden via de zogenaamde renteomslag toegerekend aan de taakvelden van de gedane investeringen. Daarnaast worden ook rentelasten aan de grondexploitaties toegerekend. De toerekening aan de grondexploitaties is lager uitgevallen dan begroot. Dit is het gevolg van ontwikkelingen binnen de grondexploitaties (zie ook de toelichting bij programma 4 en de paragraaf grondbeleid). Doordat de rentetoerekening wordt gebaseerd op de inkomsten en uitgaven binnen de grondexploitaties hebben verschuivingen een direct effect op de hoogte van de rentetoerekening.
Reserve-mutaties *	330	4%	N	Vanuit het Rijk zijn middelen ontvangen als compensatie voor de kosten in verband met de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne zoals leerlingenvervoer, sociaal domein en gezondheidszorg (zie ook het onderdeel "uitkeringen gemeentefonds"). Deze middelen (€ 141.000) zijn gestort in de reserve nieuwkomers. Het resterende nadeel ontstaat vooral doordat er minder uit de Algemene reserve is onttrokken. Dit als gevolg van het feit dat nog niet alle incidenteel beschikbaar gestelde middelen t.b.v. de versnelling van de woningbouwopgave (raadsbesluit d.d. 3 februari 2022) in 2022 zijn uitgegeven. In de tabel hieronder is een volledig overzicht te vinden van alle reservemutaties die in 2022 binnen dit programma zijn gedaan.
Stelposten (dubieuze debiteuren)	474	100 %	N	Als gevolg van de brand aan de Huizersdijk in Zevenbergen op 15 december 2022 zijn ca. € 474.000 aan kosten gemaakt in 2022. Het uitgangspunt is dat deze kosten verhaald gaan worden bij de betrokken partij. Boekhoudkundig speelt echter ook het voorzichtigheidsprincipe. Dit houdt in dat verliezen (kosten) genomen moeten worden zodra deze te voorzien zijn, en winsten (opbrengsten) pas als ze gerealiseerd zijn. Aangezien er op het moment van het opstellen van deze jaarrekening nog geen definitieve afspraken zijn over het te vorderen bedrag, moet deze vordering op dit moment als dubieus aangemerkt worden.
Overig	159		V	Diverse kleinere afwijkingen (< € 50.000).
Totaal	2.036		V	

Reservemutaties programma 5

Hieronder zijn de reservemutaties opgenomen die in 2022 binnen dit programma zijn gedaan. In principe geldt dat reservemutaties incidenteel van aard zijn (met reserves kunnen geen structurele lasten worden gedekt). Uitzonderingen hierop vormen reserves die zijn ingesteld ter dekking van kapitaallasten, waarmee de dekking van de kapitaallasten structureel is geregeld. De structurele reservemutaties zijn hieronder aangeduid met (S).

Stortingen in de reserves (x € 1.000)	
Bedrag	Omschrijving
6.643	Algemene reserve i.v.m. bestemming jaarrekeningresultaat 2021
221	Algemene reserve i.v.m. vrijval m.b.t. investering aanpassing hal gemeentehuis (vanuit reserve aanpassing hal gemeentehuis)
141	Reserve nieuwkomers i.v.m. ontvangen rijksbijdrage i.v.m. tegemoetkoming kosten opvang Oekraïense vluchtelingen
7.006	Totaal stortingen programma 5
-	Waarvan structureel

Onttrekkingen aan de reserves (x € 1.000)	
Bedrag	Omschrijving
7.353	Bestemming jaarrekeningresultaat 2021
288	Algemene reserve i.v.m. ambtelijke capaciteit t.b.v. versnelling woningbouwopgave
221	Reserve aanpassing hal gemeentehuis vrijval m.b.t. investering aanpassing hal gemeentehuis (naar algemene reserve)
71	Investeringen bruto methode m.b.t. aanpassing hal gemeentehuis (S)
	Reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard, t.b.v. dekking kosten:
47	-Project Ambtelijke capaciteit 6 projecten
31	Investeringen bruto methode m.b.t. klimaatbeheersing gemeentehuis (S)
6	Reserve gemeentegaranties i.v.m. afromen bedrag gemeentegaranties (naar algemene reserve)
8.019	Totaal onttrekkingen programma 5
102	Waarvan structureel

Algemene dekkingsmiddelen

De gemeente kent een aantal algemene dekkingsmiddelen die ingezet kunnen worden op diverse beleidsterreinen. De gemeente mag die middelen naar eigen inzicht besteden. Voor een deel zijn de algemene dekkingsmiddelen niet beïnvloedbaar. Gedacht kan worden aan de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

Voor een deel kan de gemeente de omvang van haar algemene dekkingsmiddelen zelf bepalen. Dit gedeelte wordt afgebakend door het eigen belastinggebied. In de gemeentewet is bepaald welke belastingen de gemeente mag heffen. Wij heffen van onze inwoners en bedrijven onder meer onroerende zaakbelastingen (OZB). Daarnaast heffen wij ook nog toeristenbelasting die juridisch als algemeen dekkingsmiddel kan worden aangemerkt.

De gemeentelijke belastingen kennen in tegenstelling tot de retributies, zoals het rioolrecht en de afvalstoffenheffing geen vooraf bepaald bestedingsdoel. De niet vrij aanwendbare heffingen worden, net als de ontvangsten van de specifieke uitkeringen, onder de baten van de betreffende producten verantwoord, waarvan ze geheel of voor een deel de kosten dekken.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving (bedragen x €1.000)	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Belastingen (OZB en toeristenbel.)	19.415	19.812
Algemene uitkeringen vanuit het Rijk	65.274	66.572
Dividenden / winstuitkeringen	64	62
Saldo financieringsfunctie	2.336	2.336
Totaal algemene dekkingsmiddelen	87.089	88.782

Toelichting overzicht algemene dekkingsmiddelen

Belastingen

De OZB en toeristenbelasting hebben geen specifiek bestedingsdoel en worden zodoende aangemerkt als algemene dekkingsmiddelen. Een nadere toelichting over deze belastingen is opgenomen in het jaarverslag (paragraaf Lokale heffingen).

Algemene uitkering vanuit het Rijk

Vanuit het Rijk worden diverse uitkeringen verstrekt. Voornamelijk de algemene uitkering geldt als belangrijk algemeen dekkingsmiddel voor de gemeente.

Dividenden/winstuitkeringen

De gemeente Moerdijk heeft in 2021 € 62.000 dividend ontvangen van de Bank Nederlandse Gemeenten m.b.t. het aandelenbezit.

Saldo financieringsfunctie

Bij de berekening van het omslagpercentage wordt de rente over eigen financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) meegenomen. Voor de berekening van de bespaarde rente is uitgegaan van een rentepercentage van 1,8% (2021: 1,91%). De bespaarde rente in 2022 van € 2.336.475 (2021 € 2.380.488) is volledig verantwoord in de exploitatie. Dit bedrag is meegenomen in het saldo financieringsfunctie. Een nadere toelichting is opgenomen in het jaarverslag (paragraaf Financiering).

Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten

Om vast te kunnen stellen dat sprake is van een structureel evenwicht is het belangrijk dat inzicht bestaat in de structurele baten en lasten. Dit overzicht heeft voornamelijk in de begroting een belangrijke rol bij de beoordeling van een structureel en reëel begrotingsevenwicht op langere termijn.

Hieronder zijn per programma de in 2022 gerealiseerde incidentele baten en lasten toegelicht.

Bedragen x €1.000 Onderwerp	2022		Toelichting
	Baten	Lasten	
Programma 1 Samen aan de slag voor het klimaat in Moerdijk			
Energiemaatregelen	30	30	Uitvoering Regeling Reductie Energieverbruik. Vanuit het Rijk zijn hier middelen voor ontvangen.
Meerjarige uitgaven van incidentele aard	45	45	Er zijn diverse projecten die een meerjarig karakter hebben, maar die op basis van wetgeving niet meerjarig afgeschreven mogen worden. Alle uitgaven die in 2022 op deze "meerjarige uitgaven van incidentele aard" zijn gedaan worden daarom ten laste van de exploitatie 2022 gebracht. Hiertegenover staat in veel gevallen een onttrekking uit de daarvoor ingestelde bestemmingsreserve.
Totaal programma 1	75	75	

Programma 2 Prettig en veilig wonen en leven in Moerdijk			
Tegemoetkoming toezicht coronatoegangsbewijs (CTB)	71	71	Hiervoor is totaal € 71.000 aan vergoedingen uitbetaald. Het rijk heeft deze kosten volledig vergoed.
Coronacompensatie zwembaden	47	47	Voor sluiting van zwembaden tijdens de coronacrisis is een SPUK-uitkering van het rijk ontvangen voor zwembad De Niervaert
Meerjarige uitgaven van incidentele aard	654	654	Er zijn diverse projecten die een meerjarig karakter hebben, maar die op basis van wetgeving niet meerjarig afgeschreven mogen worden. Alle uitgaven die in 2022 op deze "meerjarige uitgaven van incidentele aard" zijn gedaan worden daarom ten laste van de exploitatie 2022 gebracht. Hiertegenover staat in veel gevallen een onttrekking uit de daarvoor ingestelde bestemmingsreserve.
Opsporing en opruiming explosieven		609	Er zijn kosten gemaakt voor het opsporen en ruimen van explosieven. De daarmee verband houdende suppletie-uitkering vanuit het Rijk is verantwoord binnen programma 5.
Omgevingsvergunning	331		Incidenteel hogere ontvangsten i.v.m. enkele 'duurdere' bouw aanvragen, waaronder het 1e bouwplan binnen LPM
Ontvangstplicht baggeren waterpartijen		356	In 2022 is door het Waterschap ingezet op het inhalen van de achterstand in het baggeren van waterpartijen in de gemeente. De gemeente heeft hierdoor extra kosten gemaakt t.b.v. het afvoeren van het baggerslib
Projecten openbare ruimte		54	Kosten van eenmalige projecten zoals publiekscampagne openbare ruimte, waterbeheer/klimaatadaptatie en snippergroen
Kabels en leidingen	245	123	Kosten en opbrengsten glasvezelproject.
Overige woningen en garages	175		Verkoop woning Tonsedijk 6
Brandveiligheid gemeentelijk vastgoed		116	Voor verbetering van de brandveiligheid in de gemeentelijke gebouwen en accommodaties is totaal € 296.000 beschikbaar gesteld. Hiervan is in 2022 € 116.000 besteed.
Onderzoek gemeentelijke accommodaties		140	Voor onderzoek naar de toekomst van gemeentelijke mfa's (o.a. De Niervaert) en voor het in gebruik houden van sporthal De Borgh is in 2022 totaal € 140.000 besteed.
Bestemming jaarrekeningresultaat 2021	442		Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2021 zijn diverse budgetten opnieuw beschikbaar gesteld t.b.v. de verdere uitvoering in 2022.
Overige grondzaken	322		Opbrengst verkoop snippergroen en restpercelen grond
Totaal programma 2	2.287	2.170	

Programma 3 Economie als versneller voor een vitaal Moerdijk			
Haven + Centrum Zevenbergen		41	Kosten feestelijke opening nieuw ingerichte haven en centrum in Zevenbergen
Verdubbeling heffing reclamebelasting		64	Bij de invoering van de reclamebelasting is besloten om de opbrengst van de heffing te verdubbelen (tot en met 2023). De totale opbrengst wordt gestort in een ondernemersfonds
Grondexploitatie	498	0	Het resultaat van de grondexploitatie wordt aangemerkt als incidenteel

Bedragen x €1.000 Onderwerp	2022		Toelichting
	Baten	Lasten	
Onderzoekskosten plan Zevenbergen-Oost	176	176	Onderzoekskosten haalbaarheid plan Zevenbergen-Oost. De kosten worden gedekt door een bijdrage uit de algemene reserve
Bestemming jaarrekeningresultaat 2021	419		Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2021 zijn diverse budgetten opnieuw beschikbaar gesteld t.b.v. de verdere uitvoering in 2022.
Rijks en gemeentelijke monumenten	137	477	Instandhoudingsonderhoud gemeentelijke monumenten. Deze uitgaven worden deels gedekt uit de algemene reserve.
Arbeidsmigratie		170	Inhuur externe expertise m.b.t. ontwikkelingen arbeidsmigratie.
Totaal programma 3	1.230	928	

Programma 4 Ondersteuning voor mensen die het nodig hebben			
Coronacompensatie	435	380	In 2022 zijn diverse bijdragen verstrekt aan verenigingen en instellingen ter compensatie van corona gerelateerde lasten. Ook zijn uitkeringen en kosten afgerekend of teruggestort, zoals de TOZO en de meerkostenregeling Jeugd en Wmo.
Huurcompensatie corona		57	Aan diverse verenigingen is huurcompensatie verstrekt voor huurkosten tijdens de coronacrisis. De middelen hiervoor zijn via de resultaatbestemming 2021 overgeheveld.
Opvang vluchtelingen	6.134	6.134	In 2022 is medewerking verleend aan de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne en crisishulpverlening van asielzoekers. Alle kosten zijn vergoed door het rijk. Het overschot op deze vergoeding van ruim € 2,3 miljoen is gestort in de reserve Nieuwkomers
Energietoeslag	2.584	1.907	In 2022 is een eenmalige energietoeslag ingevoerd voor huishoudens met een inkomen tot 130% van het bestaansminimum. De regeling werd door het Werkplein uitgevoerd en het rijk verstrekke een bijdrage ter dekking van de kosten.
Tijdelijke inzet Wijk-GGZ-er	26	26	Gedurende twee jaar is een pilot uitgevoerd met de inzet van een Wijk-GGZ-er. De kosten zijn gedekt uit de reserve sociaal domein
Scan Mens & Maatschappij	29	29	In 2022 zijn werkzaamheden uitgevoerd voor het opstellen en actualiseren van scan Mens & Maatschappij. De kosten zijn gedekt uit de reserve sociaal domein
Bestemming jaarrekeningresultaat 2021	396		Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2021 zijn diverse budgetten opnieuw beschikbaar gesteld t.b.v. de verdere uitvoering in 2022.
Sportakkoord		83	Voor uitvoering van het Sportakkoord en benutting van rijksmiddelen voor verbetering van de leefstijl is totaal € 83.000 besteed.
Bijdrage De Schuur	34	34	Aan de vereniging Stoffer en Blik is een subsidie verstrekt van € 34.000 voor een tribune in het theater. Deze kosten zijn gedekt uit de algemene reserve.
Totaal programma 4	9.638	8.650	

Programma 5 Partnerschap in een veranderende samenleving			
Coronacompensatie via gemeentefonds	317		De coronacrisis liep nog door in het 1e kwartaal van 2022. Compensatie van hogere kosten of het mislopen van inkomsten via de algemene uitkering bedroeg inclusief afwikkeling over 2021 totaal ruim € 317.000.
Opsporing en opruiming explosieven	609		In 2022 zijn kosten gemaakt voor het opsporen en ruimen van explosieven. De kosten zijn verantwoord binnen programma 2. De daarmee verband houdende ontvangen suppletie-uitkering vanuit het Rijk is verantwoord binnen programma 5 (als component binnen de algemene uitkering)
Voorziening pensioenen wethouders	364		Vanwege een verhoging van de rekenrente (van 0,528% naar 2,742%) valt een extra bedrag vrij uit de voorziening wethouderspensioenen.
Tijdelijk personeel	527	712	Voor tijdelijke functies is in 2022 € 424.000 betaald. Hiervan is € 239.000 gedekt uit de reserve sociaal domein en € 288.000 uit de algemene reserve.
Bestemming jaarrekeningresultaat 2021	459		Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2020 zijn diverse budgetten opnieuw beschikbaar gesteld t.b.v. de verdere uitvoering in 2021.

Bedragen x €1.000	2022		Toelichting
Onderwerp	Baten	Lasten	
Diverse projecten		59	Aan enkele tijdelijke projecten is totaal € 59.000 besteed. Dit betreft data gedreven werken, experimenteren-vernieuwen en de digitalisering van oude archieven.
Verkiezingen		31	Extra kosten verkiezingen 2022 i.v.m. coronamaatregelen.
Meerjarige uitgaven van incidentele aard	47	47	Er zijn diverse projecten die een meerjarig karakter hebben, maar die op basis van wetgeving niet meerjarig afgeschreven mogen worden. Alle uitgaven die in 2022 op deze "meerjarige uitgaven van incidentele aard" zijn gedaan worden daarom ten laste van de exploitatie 2022 gebracht. Hiertegenover staat in veel gevallen een onttrekking uit de daarvoor ingestelde bestemmingsreserve.
Totaal programma 5	2.323	849	

Totaal incidenteel	15.553	12.672
---------------------------	---------------	---------------

Resultaat incl. incidenteel	7.840
Saldo incidenteel	2.881
Resultaat excl. Incidenteel	4.959

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Bij de beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid is het van belang dat de werkelijke lasten van het programma de begrote lasten niet overschrijden. In de kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV staan uitgangspunten voor de beoordeling van deze overschrijdingen. In onderstaand overzicht wordt aangegeven wat naar de mening van de commissie BBV de consequentie van betreffende overschrijdingen moet zijn voor het accountantsoordeel.

Nr.	Begrotingsafwijkingen door:	Telt niet mee voor het oordeel	Telt mee voor het oordeel
1.	Budgetoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend.		X
2.	Budgetoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn geautoriseerd.		X
3.	Hogere lasten die passen binnen het bestaande beleid die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten, kostendekkende omzet.	X	
4.	Budgetoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X	
5.	Budgetoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
6.	Budgetoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing).		
6 a.	geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar		X
6 b.	geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	
7.	Budgetoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen of totaal geautoriseerd budget) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.		
7 a.	jaar van investeren		X
7 b.	afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	
8	Overig		

Voor de diverse programma's zijn de werkelijke lasten afgezet tegen de begrote lasten 2022. Voor de investeringskredieten is nagegaan in hoeverre de uitgaven t/m 31-12-2022 passen binnen de beschikbaar gestelde investeringskredieten. In deze jaarrekening is in het onderdeel 'programmarekening' nader inzicht gegeven in de lasten en baten binnen de diverse programma's. In het onderdeel 'investeringsoverzicht' is een specificatie te vinden van de diverse investeringen.

In de tabel hieronder zijn de belangrijkste bevindingen met het oog op de beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid samengevat:

(Bedragen x €1.000)

Programma	Begrote lasten	Werkelijke lasten	Verschil	Invloed op oordeel
1	€ 14.871	€ 14.238	€ -633	n.v.t. (geen overschrijding)
2	€ 44.731	€ 44.939	€ 208	Overschrijding, telt niet mee voor het oordeel
3	€ 41.806	€ 28.867	€ -12.939	n.v.t. (geen overschrijding)
4	€ 48.294	€ 46.828	€ -1.466	n.v.t. (geen overschrijding)
5	€ 19.525	€ 19.485	€ -40	n.v.t. (geen overschrijding)
Kredieten	Zie investeringsoverzicht in jaarrekening.			n.v.t. (geen overschrijding)

Toelichting programma 2

De totale lasten binnen programma 2 zijn ca. € 208.000 hoger uitgevallen dan begroot.

Dit wordt echter voornamelijk veroorzaakt doordat er binnen dit programma kosten zijn gemaakt in verband met het opsporen en ruimen van conventionele explosieven. Deze kosten (€ 609.000) worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten. De gemeente Moerdijk ontvangt hier namelijk een bijdrage voor vanuit het Rijk, die binnen programma 5 is verantwoord.

Conclusie

De totale lasten binnen de programma's 1,3,4 en 5 blijven binnen de begrote lasten. Voor programma 2 geldt dat de hogere lasten meer dan gecompenseerd worden door direct gerelateerde opbrengsten. Ook binnen de diverse investeringskredieten blijven de uitgaven die t/m 31-12-2022 zijn gedaan binnen de beschikbaar gestelde investeringskredieten. Naar ons oordeel is er in 2022 dus geen sprake van begrotingsonrechtmatigheden.

Overzicht onvoorzien

Het BBV schrijft een overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien in de jaarrekening voor. Binnen de begroting is echter geen aparte raming opgenomen voor onvoorziene uitgaven. Ook in de realisatie komt deze niet terug.

Overzicht WNT

WNT-verantwoording 2022 gemeente Moerdijk

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de gemeente Moerdijk van toepassing zijnde regelgeving: Het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor de gemeente Moerdijk is € 216.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

<i>Bedragen x € 1</i>	J.C. Slagboom	A. Goslings	I. vonk- Schenkel
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier
Aanvang en einde dienstverband in 2022	1/1-31/12	1/1-29-8	9/9-31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja	ja
Individueel WNT maximum	€ 216.000,00	€ 144.000,00	€ 72.000,00
Bezoldiging			
Beloning	€ 113.888,41	€ 60.703,93	€ 18.822,39
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 2.694,33	€ 5.328,00	€ 178,36
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.688,96	€ 11.293,20	€ 2.752,67
Subtotaal	€ 137.271,70	€ 77.325,13	€ 21.753,42
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging 2022	€ 137.271,70	€ 77.325,13	€ 21.753,42
Toepasselijk WNT-maximum	€ 216.000,00	€ 144.000,00	€ 72.000,00
Motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2021			
Aanvang en einde dienstverband in 2021	1/1-31/12	24/8-31/12	
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja	
Individueel WNT maximum	€ 209.000,00	€ 209.000,00	
Bezoldiging			
Beloning	€ 108.367,42	€ 93.778,57	
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 2.453,57	€ 2.268,24	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.172,80	€ 16.171,68	
Totaal bezoldiging 2021	€ 130.993,79	€ 112.218,49	

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

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Niet van toepassing

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).

Niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800.

Niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Er zijn in 2022 geen ontslagvergoedingen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

SISA



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

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A13/01</i>	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A13/02</i>	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A13/03</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023 <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A13/04</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A13/05</i>	
			€ 71.472	Ja		€ 71.472	Ja	
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/01</i>	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/02</i>	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/03</i>	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/04</i>	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/05</i>	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/06</i>
			€ 3.205.200	€ 912.834		€ 0	€ 0	€ 181.468
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/07</i>	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/08</i>	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A16/09</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A16/10</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A16/11</i>	
			€ 0	€ 163.170	€ 4.462.672		Nee	

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)
				Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06
				2	50	0	4	Ja	Ja
				Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	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: B2/08	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		
				Nee					
				Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10 € 2.134	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11 € 12.030	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	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	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/15
				Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	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	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21
				€ 0	€ 17.860	€ 0	€ 34.680	€ 0	€ 0
				Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26	
				€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.134	

BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C32/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: C32/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06</i>
		1 SUVIS21-2-02382946		€ 182.100	€ 182.100		De specifieke uitkering is op 10 december 2021 aan gemeente Moerdijk toegekend. Gemeente Moerdijk heeft op 11 januari 2022 besloten het bedrag van de specifieke uitkering als subsidie te verlenen aan stichting Markland College. De stichting heeft aangegeven 'dat de bouwactiviteiten in het kader van de SUVIS-subsidie voor onze school in Zevenbergen niet zijn gestart, omdat wij er tot op heden niet in geslaagd zijn de, naast de verkregen subsidie van 30% van het totaalbedrag, aanvullend benodigde financiering van 70 % te realiseren.'	
			Kopie Beschikingsnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)	Nee		Nee
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: C32/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09</i>			
		1 SUVIS21-2-02382946		N.v.t.	De bouwactiviteiten zijn nog niet gestart			

BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			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
			0	€ 0	€ 0	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Aard controle R Indicator: C55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09			
			0	€ 29.708	€ 29.708			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15
			0	0	0	0	0	0

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04					
			€ 250	Nee					
BZK	C209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: C209/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/02	Aard controle R Indicator: C209/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/04	Aard controle D2 Indicator: C209/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/06	
			1 RHA2022-03339600	Homeflex b.v. Huisvesting arbeidsmigranten Oudemolensedijk 13a in Fijnaart	€ 0	€ 0	€ 0	0	
			2 RHA2022-03340429	Flexhuisvesting Schoolgebouw en -terrein Ruigenhil Helwijk	€ 0	€ 0	€ 0	0	
			3 RHA2022-03332982	Huisvesting arbeidsmigranten Ketelpolder Moerdijk	€ 0	€ 0	€ 0	0	
			Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C209/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/09	Aard controle R. Indicator: C209/10			
			1 Homeflex b.v. Huisvesting arbeidsmigranten Oudemolensedijk 13a in Fijnaart	0					
			2 Flexhuisvesting Schoolgebouw en -terrein Ruigenhil Helwijk	0					
			3 Huisvesting arbeidsmigranten Ketelpolder Moerdijk	0					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)						
			Aard controle n.v.t. Indicator: C209/11						
			Nee						

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (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	
				€ 491.480	€ 41.117	€ 90.808	€ 45.801	€ 321.443	
				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	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 Bedrag	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende verjarige periode Bedrag	
				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									
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			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		
			€ 142.740	€ 0	€ 0	€ 0	€ 101.882		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs			
			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									

EZK	F1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding	Projectnaam/UWHS-nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee)	Eindverantwoording per woning (Ja/Nee)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: F1/01	Aard controle R Indicator: F1/02	Aard controle D1 Indicator: F1/03	Aard controle D1 Indicator: F1/04	Aard controle R Indicator: F1/05	
			1 Uitkoop Sluissedijk 7 / UWHS170039	€ 0	Ja	Ja	€ 292.127	
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Nee				

SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2021	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01	Aard controle R Indicator: G2A/02	Aard controle R Indicator: G2A/03	Aard controle R Indicator: G2A/04	Aard controle R Indicator: G2A/05	Aard controle R Indicator: G2A/06
		1 061709 Gemeente Moerdijk	€ 6.368.848	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07	Aard controle R Indicator: G2A/08	Aard controle R Indicator: G2A/09	Aard controle R Indicator: G2A/10	Aard controle R Indicator: G2A/11	Aard controle R Indicator: G2A/12
		1 061709 Gemeente Moerdijk	€ 0	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13	Aard controle R Indicator: G2A/14	Aard controle R Indicator: G2A/15	Aard controle D2 Indicator: G2A/16		
		1 061709 Gemeente Moerdijk	€ 22.184	€ 0	€ 0			

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Gemeente	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/01	Aard controle R Indicator: G3A/02	Aard controle R Indicator: G3A/03	Aard controle R Indicator: G3A/04	Aard controle R Indicator: G3A/05	Aard controle R Indicator: G3A/06
			1 061709 Gemeente Moerdijk	€ 0	€ 17.126	€ 129.143	€ 0	€ 0
1	061709 Gemeente Moerdijk	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			Aard controle R Indicator: G3A/08	Aard controle R Indicator: G3A/09	Aard controle R Indicator: G3A/10	Aard controle R Indicator: G3A/11	Aard controle R Indicator: G3A/12	Aard controle R Indicator: G3A/12
1	061709 Gemeente Moerdijk		€ 0	€ 15.433	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/08	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/09	Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee		
			6 Totaal	0	0	Nee		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	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	
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/17	Gemeente Aard controle D2 Indicator: G4/18	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/19		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6 Totaal	0	0	0		

SZW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2021	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing)	
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2020 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/05</i>	
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 90.486	€ 6.551	
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 51.710	€ 186	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 603.349	€ 0	€ 72.150	€ 397	
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 308.864	€ 30.762	€ 23.986	€ 0	
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 74.002	€ 0	€ 1.715	€ 0	
			Kopie regeling	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/09</i>		
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	0	0		
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	0	0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	9	1		
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	93	3		
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	52	0		
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T - 1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T - 1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4A/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/13</i>		
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		

SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente
-----	-----	--	--

SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 298.803	€ 161.778				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 Onroerende zaken - nieuwbouw	€ 7.160	€ 7.160			
			2 Onroerende zaken - renovatie	€ 18.664	€ 18.664			
			3 Onroerende zaken - onderhoud	€ 13.052	€ 13.052			
			4 Roerende zaken - aankoop	€ 7.567		€ 7.567		
			5 Roerende zaken - dienstverlening door derden	€ 91.162		€ 91.162		
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	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)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/03	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/04	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
			1 1036807	€ 85.142	€ 0	€ 45.142	€ 0	€ 85.142
			2 1042324	€ 37.717	€ 0	€ 37.717	€ 0	€ 37.717
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1 1036807	Ja				
			2 1042324	Ja				

VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03				
			€ 20.000	Ja	Nee				
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikingsnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) Automatisch berekend	Totale definitieve exploitatietekort Automatisch berekend	Totale cumulatieve besteding Automatisch berekend	Eindverantwoording		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05		
			1 SPUKIJZ21-22180	€ 62.586	€ 62.586	€ 62.586	Ja		
			Naam locatie	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06	Aard controle R Indicator: H25/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/08	Aard controle R Indicator: H25/09	Aard controle R Indicator: H25/10	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/11	
			1 De Niervaert	Nov + dec 2021	€ 47.241	€ 47.241	€ 47.241	€ 47.241	
			2 De Niervaert	44562	€ 15.345	€ 15.345	€ 15.345	€ 15.345	

Overzicht lasten en baten per taakveld

Taakvelden

De gemeentelijke uitgaven hebben betrekking op verschillende deelterreinen. Om de vergelijkbaarheid van gemeenten te vergroten zijn uniforme taakvelden gedefinieerd. In de begroting en jaarrekening moeten gemeenten een bijlage opnemen met de baten en lasten per taakveld.

(Bedragen x € 1.000)		2022		
Taakveld		Baten	Lasten	Saldo
0-1	Bestuur	-673	2.391	1.718
0-2	Burgerzaken	-481	1.312	831
0-3	Beheer overige gebouwen en gronden	-303	848	545
0-4	Overhead	-588	14.012	13.425
0-5	Treasury	-2.537	131	-2.406
0-61	OZB woningen	-3.755	469	-3.286
0-62	OZB niet-woningen	-15.888	408	-15.480
0-64	Belastingen overig	-61	19	-42
0-7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-66.542	-	-66.542
0-8	Overige baten en lasten	262	162	452
0-9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-0	57	57
0-10	Mutaties reserves	-36.275	13.350	-22.925
1-1	Crisisbeheersing en brandweer	-490	3.909	3.419
1-2	Openbare orde en veiligheid	-96	1.553	1.457
2-1	Verkeer en vervoer	-812	9.178	8.365
2-2	Parkeren	-6	54	48
2-3	Recreatieve havens	-205	127	-78
2-4	Economische havens en waterwegen	-27	114	87
2-5	Openbaar vervoer	-0	23	23
3-1	Economische ontwikkeling	-2	1.038	1.036
3-2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	30	30
3-3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-34	176	143
3-4	Economische promotie	-271	208	-62
4-2	Onderwijshuisvesting	-282	2.100	1.818
4-3	onderwijsbeleid en leerlingzaken	-903	2.403	1.500
5-1	Sportbeleid en activering	-83	592	509
5-2	Sportaccommodaties	-347	3.327	2.980
5-3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-20	505	485
5-4	Musea	-	36	36
5-5	Cultureel erfgoed	-56	1.003	947
5-6	Media	-0	831	831
5-7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-22	17.919	17.897
6-1	Samenkracht en burgerparticipatie	-6.713	8.461	1.748
6-2	Wijkteams	-	2.549	2.549
6-3	Inkomensregelingen	-7.363	12.667	5.304
6-4	Begeleide participatie	-	2.852	2.852
6-5	Arbeidsparticipatie	-0	639	639
6-6	Maatwerkvoorziening (WMO)	-13	1.868	1.855
6-71	Maatwerkdienstverlening 18+	-238	7.045	6.807
6-72	Maatwerkdienstverlening 18-	-0	8.940	8.940
6-81	Geëscaleerde zorg 18+	-29	4	-25
6-82	Geëscaleerde zorg 18-	-0	1.009	1.009

(Bedragen x € 1.000)		2022		
Taakveld		Baten	Lasten	Saldo
7-1	Volksgezondheid	-220	1.912	1.691
7-2	Riolering	-8.268	7.267	-1.001
7-3	Afval	-5.895	4.805	-1.090
7-4	Milieubeheer	-50	2.165	2.115
7-5	Begraafplaatsen en crematoria	-150	498	349
8-1	Ruimte en leefomgeving	-558	1.106	548
8-2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-13.001	22.350	9.349
8-3	Wonen en bouwen	-2.552	3.282	730
Totaal		-175.547	167.707	-7.840

Investeringsen

Investeringsoverzicht

In de onderstaande overzichten zijn de standen weergegeven van de investeringskredieten. Hierbij is een onderscheid gemaakt tussen de openstaande investeringskredieten en de investeringskredieten die per 31-12-2022 zijn afgesloten.

Openstaande investeringskredieten

Hieronder zijn de investeringskredieten opgenomen die per 31-12-2022 nog niet zijn afgerond en dus nog openstaan. Per krediet zijn de uitgaven afgezet tegen de begrote bedragen.

Nummer	Omschrijving	Begroot totaal	Werkelijk t/m 2022	Ruimte per 31-12-2022
7230211	Fase 2 Maurits huis Inrichting	434.000	346.575	87.425
	Kosten	834.000	746.575	87.425
	Opbrengsten	-400.000	-400.000	-
7230213	Nieuwbouw De Hoeksteen ZvbH	2.366.348	18.820	2.347.528
	Kosten	2.366.348	18.820	2.347.528
	Opbrengsten	-	-	-
7230214	Nw werkplekconcept gem.huis 20 jr	5.640.000	-	5.640.000
	Kosten	5.640.000	-	5.640.000
7230215	Nw werkplekconcept gem.huis 10 jr	4.413.000	89.996	4.323.004
	Kosten	4.413.000	89.996	4.323.004
7230216	Nw werkplekconcept projectkosten	-	237.231	-237.231
	Kosten	-	237.231	-237.231
* Op 19 januari 2023 heeft de gemeenteraad aanvullende middelen beschikbaar gesteld voor de realisatie van het gemeentehuis nieuwe stijl. Bovenstaande 3 deeltkredieten hebben dus betrekking op hetzelfde totale investeringskrediet. Zoals hierboven is te zien blijven de totale uitgaven ruimschoots binnen het totale krediet, hierdoor is er geen sprake van een overschrijding.				
7230217	MFA Zevenbergschen Hoek	600.000	19.275	580.725
	Kosten	600.000	19.275	580.725
7240254	HC Zevenbergen veld 2	408.000	338.812	69.188
	Kosten	408.000	402.266	5.734
	Opbrengsten	-	-63.454	63.454
7240268	drinkwatertappunten	32.000	-	32.000
	Kosten	32.000	-	32.000
7240272	Oranje-blauw '14 Hoofdveld	141.360	5.514	135.846
	Kosten	141.360	6.577	134.783
	Opbrengsten	-	-1.063	1.063
7240275	Beheerpl Herinr. groenstr.2020	406.681	234.422	172.259
	Kosten	406.681	234.422	172.259
7240278	Vervanging/ Relining riolering 2020	1.895.612	1.775.584	120.028
	Kosten	1.895.612	1.775.584	120.028
7240280	Verv. Riolering Electrisch/Mech.2020	441.825	351.430	90.395
	Kosten	441.825	351.430	90.395
7240282	Verv.BK.(drukriol.) en persl. 2020	160.175	78.316	81.859
	Kosten	160.175	78.316	81.859
7240286	Betonnen kunstwerken 2020	120.000	37.542	82.458
	Kosten	120.000	37.542	82.458
7240287	duikers 2020	100.000	17.450	82.550
	Kosten	100.000	17.450	82.550

Nummer	Omschrijving	Begroot totaal	Werkelijk t/m 2022	Ruimte per 31-12-2022
7240288	Uitvoering fiets- en wandelpadennetw	4.885.044	853.277	4.031.767
	Kosten	5.095.932	1.229.165	3.866.767
	Opbrengsten	-210.888	-375.888	165.000
7240341	aanleg fietspad Zevenbergen-Moerdijk	-	81.680	-81.680
	Kosten	-	81.680	-81.680
* De uitgaven binnen krediet 7240341 vallen binnen (en moeten in samenhang worden gezien met) het krediet 7240288 (uitvoering fiets- en wandelpadennetwerk).				
7240289	153 - Herinr.openb.ruimte haven-mark	2.836.275	2.341.808	494.467
	Kosten	4.430.000	4.092.607	337.393
	Opbrengsten	-1.593.725	-1.750.800	157.075
7240293	080 - Waterfront Moerdijk	8.702.848	823.602	7.879.246
	Kosten	8.702.848	828.331	7.874.517
	Opbrengsten	-	-4.729	4.729
7240294	153B heropenen Roode Vaart	2.799.225	2.353.219	446.006
	Kosten	33.630.000	31.283.874	2.346.126
	Opbrengsten	-30.830.775	-28.930.656	-1.900.120
7240298	Vervanging relining riolering 2021	-	-4.379	4.379
	Kosten	1.028.234	-4.379	1.032.613
	Opbrengsten	-1.028.234	-	-1.028.234
7240299	Verbetermaatregelen 2021	-	-	-
	Kosten	525.000	395.043	129.957
	Opbrengsten	-525.000	-395.043	-129.957
7240300	Mech.rio.bk. en prsl.2021	-	-	-
	Kosten	87.557	66.021	21.536
	Opbrengsten	-87.557	-66.021	-21.536
7240301	Mech.rio.elcr. en mech..2021	-	-	-
	Kosten	210.447	-	210.447
	Opbrengsten	-210.447	-	-210.447
7240302	De Fendert keepershoeck	26.875	16.177	10.698
	Kosten	26.875	19.418	7.457
	Opbrengsten	-	-3.241	3.241
7240303	Seven Hills Backstop Honkbal Zvb	32.250	20.176	12.074
	Kosten	32.250	24.095	8.155
	Opbrengsten	-	-3.919	3.919
7240308	Led verlichting Noordhoek Veld 3	26.875	15.273	11.602
	Kosten	26.875	18.237	8.638
	Opbrengsten	-	-2.964	2.964
7240309	VV Noordhoekveld3	56.975	18.805	38.170
	Kosten	56.975	22.454	34.521
	Opbrengsten	-	-3.649	3.649
7240311	Beh.pl.Openb.Verl.2021 armaturen	342.903	281.314	61.589
	Kosten	342.903	281.314	61.589
7240312	Levensd. verlengend onderh. Bruggen	270.000	-4.313	274.313
	Kosten	270.000	-4.313	274.313
7240313	Beheerpl.herinr.groenstr..2021	311.463	33.937	277.526

Nummer	Omschrijving	Begroot totaal	Werkelijk t/m 2022	Ruimte per 31-12-2022
	Kosten	311.463	33.937	277.526
7240314	Stenen poppen inrichtingsplan	125.000	17.587	107.414
	Kosten	235.000	27.587	207.414
	Opbrengsten	-110.000	-10.000	-100.000
7240315	Staal-houten bruggen 2021	80.000	47.432	32.568
	Kosten	80.000	47.432	32.568
7240316	Betonnen kunstwerken 2021	125.000	-	125.000
	Kosten	125.000	-	125.000
7240317	Vitale centra Klundert 1e en 2e fase	1.405.825	282.977	1.122.848
	Kosten	1.405.825	282.977	1.122.848
7240322	DHV veld 2	75.000	36.937	38.063
	Kosten	75.000	44.114	30.886
	Opbrengsten	-	-7.177	7.177
7240323	VV Noordhoek hoofdveld	114.000	259	113.741
	Kosten	114.000	314	113.686
	Opbrengsten	-	-55	55
7240326	SVC hoofdveld	114.000	-	114.000
	Kosten	114.000	-	114.000
7240327	VV De Fendert veld 2	65.000	-	65.000
	Kosten	65.000	-	65.000
7240328	De Fendert veld 2 Led-verl.	48.000	24.816	23.184
	Kosten	48.000	29.634	18.366
	Opbrengsten	-	-4.818	4.818
7240329	Beheerplan Wegen 2022	4.412.500	1.037.063	3.375.437
	Kosten	4.412.500	1.037.063	3.375.437
7240330	Beheerplan OVL masten 2022	63.500	23.941	39.559
	Kosten	63.500	23.941	39.559
7240331	Beheerplan OVL armaturen 2022	125.000	107.935	17.065
	Kosten	125.000	107.935	17.065
7240332	Bhpl Bruggen 2022 staal-houten brugg	317.125	30.968	286.157
	Kosten	317.125	30.968	286.157
7240333	Bhpl. Bruggen 2022 betonnen kunstw.	63.425	-	63.425
	Kosten	63.425	-	63.425
7240334	Bhpl. Brug. 2022 levensd.verl.ohd	53.750	-	53.750
	Kosten	53.750	-	53.750
7240335	Bhpl.herinr.groenstruct. 2022	315.200	43.118	272.082
	Kosten	315.200	43.118	272.082
7240336	Vervanging/relining riolering 2022	-	-	-
	Kosten	1.028.000	400.707	627.293
	Opbrengsten	-1.028.000	-400.707	-627.293
7240337	(Verbeter)maatregelen riolering 2022	-	-	-
	Kosten	525.000	73.600	451.400
	Opbrengsten	-525.000	-73.600	-451.400
7240338	Verv.BK.(drukriol.) en persl. 2022	-	-3.000	3.000

Nummer	Omschrijving	Begroot totaal	Werkelijk t/m 2022	Ruimte per 31-12-2022
	Kosten	87.500	-3.000	90.500
	Opbrengsten	-87.500	-	-87.500
7240339	Verv.riolering Elec/Mech 2022	-	-	-
	Kosten	210.500	86.448	124.052
	Opbrengsten	-210.500	-86.448	-124.052
7240345	Kogelvangers natuurvelden	478.000	-	478.000
	Kosten	478.000	-	478.000
7240346	Kogelvangers kunstgrasveld	958.000	-	958.000
	Kosten	958.000	-	958.000
7240348	Kogelvangers LED-verlichting	44.000	-	44.000
	Kosten	44.000	-	44.000
7240347	Kogelvangers terreininrichting accom	98.000	1.670	96.330
	Kosten	98.000	1.670	96.330
7240355	Bhp herinr.groenstructuren 2023	333.200	-3.361	336.561
	Kosten	333.200	-3.361	336.561
7240360	Aanleg Randweg Klundert	6.890.320	40.369	6.849.951
	Kosten	7.304.167	40.369	7.263.798
	Opbrengsten	-413.847	-	-413.847
7240361	Kadevernieuwing haven Moerdijk-dorp	2.640.000	-	2.640.000
	Kosten	2.640.000	-	2.640.000
7240362	Kogelvangers parkeerterrein en depot	365.000	-	365.000
	Kosten	365.000	-	365.000
7240363	Accommodatie Kogelvangers	55.000	-	55.000
	Kosten	55.000	-	55.000
7250033	Verv.2018 tractie afschr.10jr	164.750	69.024	95.726
	Kosten	164.750	69.024	95.726
	Opbrengsten	-	-	-
7250035	Vervanging tractie 2019 (10jr)	754.716	424.183	330.533
	Kosten	754.716	424.183	330.533
	Opbrengsten	-	-	-
7250037	Vervanging tractie 2019 (20jr)	71.000	11.440	59.560
	Kosten	71.000	11.440	59.560
7250040	Containers vrachtauto (VA2) 2021	32.000	-	32.000
	Kosten	32.000	-	32.000
7250042	Vrachtauto (VA3) 2021	150.000	-	150.000
	Kosten	150.000	-	150.000
7260094	Windpark Oud-Dintel	-	173.287	-173.287
	Kosten	1.155.443	602.730	552.713
	Opbrengsten	-1.155.443	-429.443	-726.000
7260097	Kantoorautomatisering 2021	299.544	137.379	162.165
	Kosten	299.544	137.379	162.165
7260100	IT-middelen gemeenteraad 2022	45.000	52.411	-7.411
	Kosten	45.000	52.411	-7.411
7290061	Ontwikkelplan Fort Sabina	166.000	36.600	129.400

Nummer	Omschrijving	Begroot totaal	Werkelijk t/m 2022	Ruimte per 31-12-2022
	Kosten	1.666.000	663.970	1.002.030
	Opbrengsten	-1.500.000	-627.370	-872.630
7290063	Verv.kantoorinventaris 2019 (10jr)	48.000	13.891	34.109
	Kosten	48.000	13.891	34.109
7290064	Databeheersysteem openbare ruimte	323.000	303.838	19.162
	Kosten	323.000	303.838	19.162
7290066	Verv.kantoorinventaris 2020 20jr	59.125	-	59.125
	Kosten	59.125	-	59.125
7290067	Hazeldonkse Zandweg groenstructuur	214.000	191.778	22.222
	Kosten	214.000	191.778	22.222
7290069	Uitv. Groenstructuurplan	1.436.000	592.959	843.041
	Kosten	1.436.000	592.959	843.041
7290070	Uitv. Groenbeheerplan	606.700	475.786	130.914
	Kosten	606.700	475.786	130.914
7290072	Uitv.Bomenbeleid-beheerplan	631.400	497.602	133.798
	Kosten	631.400	497.602	133.798
7290076	Uitv.Speelruimteplan 2021	422.200	291.152	131.048
	Kosten	422.200	291.152	131.048
7290077	Uitv.Speelruimteplan 2022 e.v.	317.700	65.635	252.065
	Kosten	317.700	65.635	252.065
7290078	Ontwikkelen vitale centra Fijnaart	111.500	132.993	-21.493
	Kosten	111.500	132.993	-21.493
* Op 14 december 2022 is de gemeenteraad middels een raadsinformatiebrief reeds geïnformeerd de ontwikkelingen binnen dit krediet.				
7290080	Uitv.progr.vitale centra Willemstad	100.000	37.537	62.463
	Kosten	100.000	37.537	62.463
7290081	IT-Investerings 2022	300.000	32.968	267.032
	Kosten	300.000	32.968	267.032
7290082	2022: Geluidsinstallatie raadzaal	100.000	7.439	92.561
	Kosten	100.000	7.439	92.561
7290083	Vervangen essen 2022	298.000	37.063	260.937
	Kosten	298.000	37.063	260.937
7290084	Verbeteren hondenlosloopterreinen	55.000	-	55.000
	Kosten	55.000	-	55.000
7290085	Fort Sabina gevelrestauratie	2.000.000	3.160	1.996.840
	Kosten	2.000.000	3.160	1.996.840
7290086	aankoop en conserveren kerktoren MDK	-	-90.000	90.000
	Kosten	90.000	-	90.000
	Opbrengsten	-90.000	-90.000	-
7290093	ICT-middelen tbv thuiswerkplek 2022	120.000	-0	120.000
	Kosten	120.000	-0	120.000
Totaal		65.639.214	15.568.378	50.070.836

Afgesloten investeringskredieten

Hieronder zijn de investeringskredieten opgenomen die zijn afgerond en die per 31-12-2022 zijn afgesloten. Per krediet zijn de uitgaven afgezet tegen de begrote bedragen. Deze investeringen worden vanaf 2023 (op basis van de betreffende afschrijvingstermijnen) meerjarig afgeschreven.

Nummer	Omschrijving	Begroot totaal	Werkelijk t/m 2022	Ruimte per 31-12-2022
7230212	Fase 2 Mauritshuis Bouwkundig	63.000	48.022	14.978
	Kosten	63.000	48.022	14.978
7240258	TV Fijn.&Heijn. 4 banen + verl.LED	194.000	68.057	125.943
	Kosten	194.000	81.110	112.890
	Opbrengsten	-	-13.053	13.053
7240262	Vervanging relining riolering 19	-	-	-
	Kosten	-	-	-
7240265	inrichting omgeving Keenesluis	58.000	3.029	54.971
	Kosten	58.000	3.029	54.971
7240266	TV Lobbelaer LED verlichting	45.000	31.334	13.666
	Kosten	45.000	37.429	7.571
	Opbrengsten	-	-6.095	6.095
7240269	vv Klundert veld 2	60.200	-	60.200
	Kosten	60.200	-	60.200
7240274	Beheerplan Wegen 2020	1.021.250	1.020.013	1.237
	Kosten	1.021.250	1.024.765	-3.515
	Opbrengsten	-	-4.752	4.752
7240281	Vervangen riolering Bouwkundig 2020	98.900	98.460	440
	Kosten	98.900	98.460	440
7240284	Hazeldonkse Zandweg wegreconstructie	1.470.000	1.470.753	-753
	Kosten	1.470.000	1.652.924	-182.924
	Opbrengsten	-	-182.171	182.171
7240285	Staal-houten bruggen 2020	376.500	377.508	-1.008
	Kosten	376.500	377.508	-1.008
7240290	Uitv.Pr.wegen bg en schoolfsroutes	1.157.000	1.145.861	11.139
	Kosten	1.157.000	1.170.011	-13.011
	Opbrengsten	-	-24.150	24.150
7240304	Renovatie atletiekbaan Zvb	435.375	343.267	92.108
	Kosten	435.375	410.015	25.360
	Opbrengsten	-	-66.748	66.748
7240310	Beheerplan Wegen 2021	2.692.500	2.704.287	-11.787
	Kosten	2.692.500	2.704.287	-11.787
7240324	VIOS Aanleg kunstgras 1 veld	118.000	-	118.000
	Kosten	118.000	-	118.000
7240325	VIOS Led-verlichting 1 veld	27.000	-	27.000
	Kosten	27.000	-	27.000
7240340	open.feest Haven centr. Zevenbergen	-	-	-
	Kosten	-	-	-
7290065	Herinrichten groenstructuren 2019	405.000	387.927	17.073
	Kosten	405.000	387.927	17.073
7260098	Aanschaf telefoons 2021	75.000	80.746	-5.746
	Kosten	75.000	90.916	-15.916
	Opbrengsten	-	-10.171	10.171
Totaal		8.296.725	7.779.264	517.461