



Jaarstukken 2022



Inhoud

Jaarstukken 2022..... 1

Inhoud..... 2

1. Inleiding jaarstukken..... 5

2. Nota van aanbieding..... 10

 Indeling jaarstukken 10

 Resultaat en analyse..... 11

 Reserves en voorzieningen..... 17

 Financiële positie en bestemming resultaat..... 18

3. Maatschappelijk Akkoord Tubbergen (MAT)..... 20

4. Hoe werken wij samen? 21

5. Kernagenda's..... 27

 Kernagenda's - financieel..... 27

6. Kern overstijgende agenda 28

Samen redzaam, gezond meedoen 29

 Langer gezond 32

 Versterken sociale basis 32

 Zorg meer nabij 33

 Meer inwoners kunnen meedoen..... 33

 Samen redzaam, gezond meedoen - financieel 34

Werk aan de winkel 35

 Leren 35

 Ondernemen 36

 Wat wilden we bereiken? 36

 Vrijtijdseconomie 36

Werk aan de winkel - financieel	37
Bereikbaar en aantrekkelijk	38
Mobiliteit	38
Landelijk gebied	38
Bereikbaar en aantrekkelijk - financieel	39
Duurzaam leven	40
Duurzaamheid	40
Wonen en ruimte	43
Maatschappelijk vastgoed	43
Duurzaam leven - financieel	44
7. Programma's basisdeel	46
Programma Bestuur & middelen	47
Programma Dienstverlening & burgerzaken	55
Programma Veiligheid	58
Programma Openbare ruimte & mobiliteit	63
Programma Economie	68
Programma Onderwijs	71
Programma Sport & accommodaties	75
Programma Cultuur & recreatie	78
Programma Sociaal domein	80
Programma Milieu	92
Programma Volkshuisvesting & ruimtelijke ordening	95
8. Paragrafen	98
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	107



Onderhoud kapitaalgoederen.....	116
Financiering.....	127
Verbonden partijen.....	129
Grondbeleid.....	148
Bedrijfsvoering.....	152
9. Jaarrekening 2022.....	155
Balans.....	156
Overzicht van baten en lasten.....	158
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	159
Toelichting op de balans per 31 december.....	165
Toelichting en analyse op de baten en lasten.....	190
10. Bijlagen bij de jaarrekening.....	210
Bijlage 1: Overzicht van incidentele baten en lasten.....	210
Bijlage 2: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.....	214
Bijlage 3: Single information Single audit (SiSa).....	218
Bijlage 4: Overzicht taakvelden.....	239
Bijlage 5: Toelichting beleidsindicatoren.....	244
11. Overige gegevens.....	248
Raadsvoorstel en raadsbesluit.....	248



1. Inleiding jaarstukken

Inleiding

Dit document betreft de jaarstukken 2022. Hierin leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid in het afgelopen jaar. Naast de verantwoording over dit gevoerde beleid, uitvoerig opgenomen onder de verschillende programma's, willen we in deze inleiding stilstaan bij een aantal gebeurtenissen en opvallende omstandigheden.

Gemeenteraadsverkiezingen

Het jaar 2022 stond in het teken van gemeenteraadsverkiezingen. Een verkiezingsjaar brengt nieuwe opgaves, andere ambities, intensiveringen van beleid maar ook keuzes met zich die in de uitvoering een zekere dynamiek met zich meebrengen. Naast de politieke ambities die een plek hebben gekregen in het coalitieakkoord is ook besloten te investeren in de toekomstbestendigheid van Noaberkracht. Er is ruimte gecreëerd om te investeren in het strategische vermogen maar ook om de bestuursstijl van 'Samenlevingsgericht werken en besturen' te borgen. In het kader van toekomstbestendigheid van de organisatie is in 2022 een verkenning gestart naar samenwerking met de gemeente Oldenzaal.

Oekraïne

Nadat Corona de samenleving wereldwijd en dus ook dienstverlening door gemeenten een aantal jaren domineerde werden we begin 2022 geconfronteerd met het uitbreken van de oorlog in Oekraïne. Dit had zowel direct als indirect gevolgen voor de dienstverlening door gemeenten. Zo werden gemeenten geconfronteerd met forse opgaven om gevluchte Oekraïners op te vangen. Daarnaast bleek de zogenaamde "Migratieketen" in de loop van het jaar 2022 vast te lopen wat leidde tot extra vraag naar opvangplekken voor vluchtelingen en zelfs tot hogere taakstellingen voor gemeenten voor de huisvesting van statushouders. Dit betekende dat in 2022, evenals de jaren daarvoor door Corona, flexibiliteit is gevraagd van de medewerkers van Noaberkracht. Met veel inzet en veerkracht is enerzijds vanuit de organisatie hard gewerkt om de inwoners van de juiste zorg, de ondernemers van de juiste ondersteuning te voorzien en om ervoor te zorgen dat de inzet ten behoeve van de opvang van vluchtelingen zo beheersbaar mogelijk zou blijven. Tegelijkertijd hebben we ervoor gezorgd dat de reguliere dienstverlening en de reguliere werkprocessen doorgang bleven vinden.

AZC Albergen

In augustus 2022 heeft de Staatssecretaris van V&J de gemeente geïnformeerd dat het COA voormalig hotel 't Elshuys aan de Gravendijk 6 Albergen heeft aangekocht t.b.v. een Asielzoekerscentrum (AZC). De gemeente werd gedwongen om hieraan mee te werken, omdat het rijk hier (voor het eerst in Nederland) een specifiek ruimtelijk ordeningsinstrument voor in heeft gezet, waarbij de gemeente wordt gepasseerd. Deze mededeling heeft zowel de gemeente als Albergen enorm verrast en heeft tot erg veel onrust en commotie geleid. Nadat uiteindelijk afspraken zijn gemaakt over een aantal belangrijke zaken, waaronder

aantal bewoners en tijdelijkheid azc, heeft de gemeente de regie weer teruggepakt. De maatschappelijke onrust is daarmee niet weggenomen; er is nog steeds veel wantrouwen richting de overheid (rijk, COA, gemeente) door de manier waarop dit proces is gegaan. De komst van het AZC heeft erg veel tijd en capaciteit gevraagd van de ambtelijke organisatie.

Inflatie

De oorlog in Oekraïne heeft ook in economische zin impact gehad op onze samenleving. De export vanuit Oekraïne (vooral tarwe en graan) kwam stil te liggen en zorgde voor een opdrijving van de prijzen. Daarnaast kwam de import van olie en gas uit Rusland als gevolg van oplegde sancties door westerse landen naar deze landen nagenoeg stil te liggen. Ook dit had een stijging van de prijzen tot gevolg. Al met al beleefde de inflatie in 2022 een historisch hoog niveau met alle gevolgen van dien. Om zogenaamde huishoudens met een "krappe beurs" te ondersteunen in het betalen van de energierekening is in 2022 de energietoeslag uitbetaald.

Leefomgeving van de toekomst

Het thema duurzaamheid heeft landelijk, regionaal en ook in onze gemeente op de agenda gestaan. Veel mensen zijn er inmiddels van doordrongen dat de opwarming van de aarde moet worden beperkt en dat de klimaatverandering moet worden tegengegaan. Ook is er het besef dat de mensheid daar iets aan moet doen. De stijging van de energieprijzen in 2022 heeft het bewustzijn en de noodzaak van het nemen van maatregelen versterkt. Wij hebben ingezet op het proactief ondersteunen van onze inwoners in het verduurzamen van woningen richting uiteindelijk energieneutraal en aardgasvrij wonen en werken. Speciale aandacht en maatregelen zijn uitgegaan naar de inwoners die door de stijgende energieprijzen het meest in de problemen zijn geraakt.

Als gemeente hebben we ook een opgave in de grootschalige opwek van energie. Aan de hand van een routekaart wind en zon zijn stappen gezet om te komen tot wind- en zonnenveldenbeleid, waarmee invulling gegeven kan worden aan de opgave. Hoewel veel mensen doordrongen zijn van de noodzaak van de energietransitie, zien we ook in onze gemeente dat als maatregelen dichterbij komen ook de weerstand hiertegen groeit. Vergroten van de bewustwording en de dialoog voeren om samen invulling te geven aan mogelijke oplossingen, zal hierin nog belangrijker worden.

Positieve gezondheid

Ook in 2022 is onze aandacht uitgegaan naar het sociaal domein. We hebben bijgedragen om de zorg en ondersteuning voor iedereen bereikbaar en betaalbaar houden en om goede zorg te blijven verlenen. Daarbij is ingezet op preventie, omdat dit bijdraagt aan een positieve gezondheid op de langere termijn. Dit deden wij vanuit onze verbindende en faciliterende rol. Het inzetten op het sport- en preventieakkoord is een mooi voorbeeld. Met inwoners en stakeholders werken wij aan het versterken van onze basis- en algemene voorzieningen.

Tevens willen we de zorg dichtbij organiseren en kwalitatieve zorg en ondersteuning verlenen passend bij de vraag. De realisatie van Schakel en de implementatie van de praktijkondersteuner Jeugd GGZ en de Coördinator Externe verwijzer zijn hiervan goede voorbeelden. Op die manier hebben wij de samenwerking met onze partners kunnen verstevigen.

Het jaar 2022 stond ook in het teken van terugkijken en vooruitblikken naar het Twents ondersteuningsmodel. Meerdere onderdelen zoals bijvoorbeeld de jeugdzorg en onderdelen in de Wmo vragen om een herijking van de inkoop. En wat betreft de sociaal werkvoorziening en de participatiewet hebben we ingezet op een goede uitvoering bij Stichting Participatie Noaberkracht (SPN), Ontplooi en de samenwerking met gemeente Oldenzaal.

Buitengebied in Balans

In 2022 zijn we geconfronteerd met grote opgaven in het buitengebied zoals de energietransitie, stikstof, kringlooplandbouw, biodiversiteit, et cetera. Als gemeente hebben wij ons ingezet als verbinder tussen beleidsmakers op landelijk en regionaal niveau en onze inwoners en ondernemers in het buitengebied. Daarnaast hebben we gefaciliteerd in het zoeken naar oplossingen voor deze opgaven in onder andere onze deelname aan Natura2000 samenwerkingsverbanden, maar ook de Gebiedsteams voor de opgaven vanuit het Nationaal en Provinciaal Plan Landelijk Gebied. Omdat de oplossing voor deze opgaven niet (alleen) op lokaal niveau zijn op te lossen, trekken we hiervoor intensief samen op met de noordoost-Twentse gemeenten.

Met de Noordoost-Twentse gemeenten hebben we de samenwerking op het gebied van toerisme en recreatie geïntensiveerd. We werken aan een gezamenlijke uitvoeringsagenda waarbij we vooral inzetten op kwalitatief toerisme. De beoogde groei moet samengaan met respect voor de leefomgeving van de inwoners, het landschap en de natuur.

Leefbare Kernen

Het behoud en versterken van de leefbaarheid in onze kernen verdient doorlopend aandacht. Wij willen kernen waar het goed wonen is en waar voldoende aanbod voor handen is; waar bedrijvigheid is en waar mensen werk kunnen vinden. Daarnaast zetten wij in op kernen waar ruimte is om elkaar te ontmoeten en om samen te komen. Het is een prachtige opgave om onze voorzieningen in stand te houden en participatief plannen ontwikkeling te brengen.

Wij hebben in 2022 ons woningbouwprogramma geactualiseerd op basis van de in 2021 vastgestelde woonvisie. Ons speerpunt is geweest om in elke kern een gemeentelijk woningbouwplan in uitgifte te hebben of in het vooruitzicht te hebben. Daarnaast hebben wij de nodige grondposities ingenomen. Wij zijn begonnen met het aanbrengen van meer balans en doorstroming op de woningmarkt door een gevarieerd(er) woningbouwaanbod na te streven. Dit is bekrachtigd met de provinciale woondeal eind 2022. In onze plannen houden wij meer rekening met de opgaven voor natuur inclusief en klimaat adaptief bouwen. Daar waar wij groene structuren aanbrengen, zijn deze kwalitatief hoogwaardig.

Aan de hand van het behoefteonderzoek naar bedrijfsgronden zijn wij gestart met het innemen van nieuwe grondposities. Er is een lokale uitbreidingsbehoefte waarneembaar die wij op korte en middellange termijn willen faciliteren. De mogelijkheden voor nieuwe bedrijventerreinen richten zich op de grote(re) 3 kernen in de gemeente.

Op het gebied van maatschappelijk vastgoed hebben wij doorgewerkt aan verschillende verzelfstandigingsopgaven. Een gunstig perspectief op meerjarig beheer, exploitatie en onderhoud is hiermee bereikt. Verder hebben wij ingezet op het versterken van centra en clusteringsopgave(n) van maatschappelijk vastgoed.

Tot slot hadden we in 2022 nog te maken met (de afloop van) het coronavirus en de gevolgen daarvan. Hiervoor is een afzonderlijk corona deel aan deze inleiding toegevoegd.

Voor een verdere inhoudelijke en financiële toelichting op het jaar 2022 verwijzen wij u naar de verschillende onderdelen van deze jaarstukken 2022.

Corona

Zoals we hebben toegezegd komen we in elk van onze P&C documenten met een voortgang en actualisatie van de stelpost corona. Dit doen we dus ook in deze jaarverantwoording over het jaar 2022. Hierbij nemen we de eindstand van de stelpost corona uit het tweede programmajournaal 2022 als vertrekpunt. Deze stand kwam rekening houdend met alle aangedragen mutaties uit het tweede programmajournaal 2022 uit op een bedrag van € 466.500. Na vaststelling van dit tweede programmajournaal hebben nog een tweetal mutaties plaatsgevonden die leiden tot het volgende beeld van de stelpost:

Stand programmajournaal 2022	466.500
af: extra logistieke kosten afvalinzameling ROVA	-14.000
af: vergoeding 4 ondernemersverenigingen	-10.000
Herziene stand	442.500



Toelichting op de mutaties

Extra kosten afval

Door de coronacrisis hebben gemeenten zowel extra kosten gemaakt als inkomsten gemist met betrekking tot afvalinzameling. Met name het restafval is, door onder andere het thuiswerken, in hoeveelheid gegroeid. Tegelijkertijd ontvangen de gemeenten voor andere afvalstromen een vergoeding (o.a. pmd). Maar omdat deze stromen zijn toegenomen, is de vergoeding hiervoor gedaald. De gemeente heeft hiervoor een coronacompensatie ontvangen. Deze tegemoetkoming gaat naar de algemene middelen. Op basis van de werkelijke kosten die ROVA in 2021 heeft doorberekend aan de gemeente is er een beroep op deze gelden. Dit wordt toegevoegd aan de voorziening afval. Voor de gemeente Tubbergen gaat het om een bedrag van € 13.938.

Vergoeding ondernemersverenigingen

In juni 2022 is besloten ondernemers in het reclamebelastinggebied een financieel steuntje in de rug te geven door over het jaar 2022 geen reclamebelasting op te leggen. Als onderdeel van dit besluit is voor dorpen die niet in het reclamebelastinggebied vallen de mogelijkheid een beroep te doen op deze corona compensatiegelden voor activiteiten in de dorpskern ter bevordering van de levendigheid in het centrum. Hier is door 4 kernen een beroep op gedaan voor het maximale bedrag van € 2.500 per kern.

Resultaatbestemming

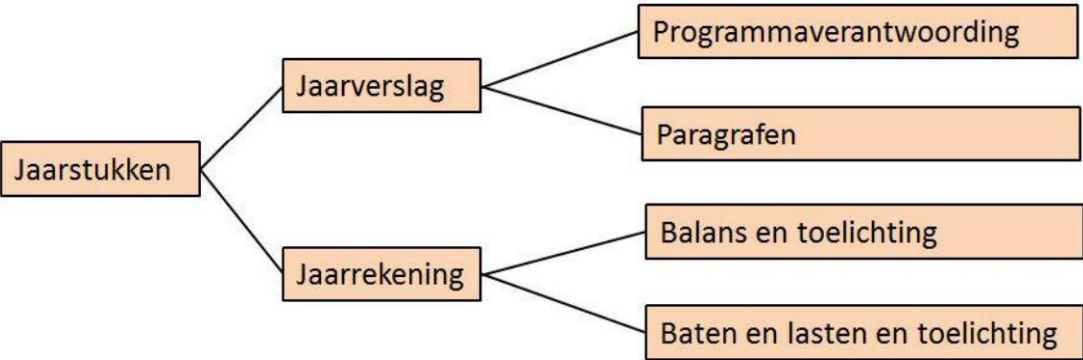
De hierna resterende stelpost ten bedrage van € 442.500 wordt betrokken bij de resultaatbestemming. Voorstel is om het restant van de stelpost over te hevelen naar het jaar 2023 in afwachting van meer duidelijkheid/te ontwikkelen beleid. Gezien de laatste ontwikkelingen op het gebied van Corona (afschaffen regels en stoppen met testen) is het college van mening dat het handhaven van de stelpost Corona niet langer noodzakelijk is en dat deze stelpost feitelijk kan worden toegevoegd aan de algemene middelen. Bij de perspectiefnota 2024 komen we hier op terug.

2. Nota van aanbidding

Indeling jaarstukken

Het college biedt hierbij de jaarstukken 2022 ter vaststelling aan de gemeenteraad aan. Met de aanbidding van de jaarstukken legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en beheer in 2022. Uitgangspunt hiervoor is het leveren van een gedegen kwaliteit waarbij het verkrijgen van een goedkeurende verklaring, ook voor de rechtmatigheid, een voorwaarde is.

De in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) genoemde jaarstukken bestaan uit:



De jaarstukken zijn het sluitstuk van de Planning & Control-cyclus. In het eerste gedeelte, het jaarverslag, staat het gevoerde beleid centraal. In het jaarverslag wordt de indeling van de begroting 2022 gevolgd en wordt de realisatie van de doelstellingen uit de ambitiebegroting en basisbegroting nader beschouwd. In het tweede gedeelte, de jaarrekening, worden de cijfers gepresenteerd.



Resultaat en analyse

Resultaat

Verloop resultaten producten Planning & Control op begrotingsbasis 2022	
P&C cyclus 2022	(Bedragen x € 1.000)
Saldo primitieve begroting (overschot)	1.352
Saldo financiële rapportage (overschot)	459
Saldo programmajournaal (overschot)	328
Saldo septembercirculaire algemene uitkering (overschot)	242
Saldo 2022 op begrotingsbasis (overschot) ten gunste van de algemene reserve	2.381

Verloop begroting 2021 versus jaarstukken 2022

Naast de specifieke verantwoording, zoals u die in het vervolg van jaarrekening zult aantreffen gaan wij in dit algemene deel in hoofdlijnen in op de financiële uitkomsten. Onderstaand een opbouw van het uiteindelijke resultaat, zowel vóór als na bestemming.

(Bedragen x € 1.000)	Raming 2022 vóór wijziging	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022
Baten	43.761	54.825	55.742
Lasten	-44.359	-59.264	-54.696
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-598	-4.439	1.046
Onttrekking aan reserves	2.225	9.469	5.492
Toevoeging aan reserves	-1.627	-5.030	-3.592
Het gerealiseerde resultaat	0	0	2.946

Analyse

Analyse verschillen reserves

Onder de programma's en in de staat van reserves (en voorzieningen) wordt uitvoerig ingegaan op de verschillende mutaties betreffende de reserves (en voorzieningen). Ook wordt verderop in deze nota van aanbidding een nadere toelichting gegeven op het (ontstaan van het) totaal van onze reserves (en voorzieningen). Voor een verklaring van het resultaat voor bestemming (dus zonder de onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves) in relatie tot het resultaat na bestemming wordt kort stilgestaan bij de verschillen tussen de raming en de realisatie betreffende de onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves.

De afname van de reserves heeft voor het overgrote deel te maken met de winst- en verliesnemingen binnen het grondbedrijf welke leiden tot een onttrekking in de algemene reserve en onttrekkingen m.b.t.

de ambitiebegroting. Tevens zijn er lagere onttrekkingen aan de reserves welke te maken hebben met werkzaamheden die in 2022 niet of niet volledig zijn uitgevoerd en in 2023 verder worden opgepakt. Zie hiervoor ook het voorstel met betrekking tot budgetoverheveling.

Analyse uitkomsten op hoofdlijnen na bestemming

Hierna wordt ter verklaring van het voordelig resultaat (na bestemming) een analyse op hoofdlijnen gegeven. Vergeleken zijn de werkelijke baten en lasten met de ramingen na verwerkte begrotingswijzigingen.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	voordeel	nadeel
Programma ambitiedeel		
Wijkuitvoeringsplannen	36	
MijnDorp 2030	61	
Programma basisdeel		
Griffie	26	
Voorziening pensioenen wethouders	277	
Kapitaallasten Gemeentehuis	184	
Inschrijfgelden bouwkvavels	77	
Algemene uitkering	384	
Stelpost corona	42	
Taakmutaties algemene uitkering	247	
Burgemeester en wethouders		63
Bestuurlijke samenwerking		38
Organisatieondersteuning		49
Veiligheidsregio Twente	43	
Integrale veiligheid	33	
Omgevingsdienst Twente		45
Wegen	28	
Kwaliteitsplan openbaar groen		35
Uitvoering groenvoorziening		31
Bermen en sloten		44
Onderhoud gymzaal Reutum	85	
Kapitaallasten nieuwbouw scholen Langeveen, Manderveen en Geesteren	50	
Leerlingenvervoer	67	
Beleid en uitvoering sportbeleid en -activering	25	
Wet inburgering	27	
Specifieke wet inburgering	38	
Vluchtelingen Oekraïne	379	
Bijstandsuitkeringen	62	
Besluit bijstandverlening zelfstandigen	53	
Energiearmoede	64	
Sociale werkvoorziening	771	
Beleid en uitvoering Maatwerkdienstverlening 18+	36	

Huishoudelijke ondersteuning	40	
Wmo Vervoersdiensten dagbesteding	32	
Wmo ondersteuning groep	42	
Herorientatie vrij toegankelijke voorzieningen		30
Participatie en reïntegratie		57
Jeugd		105
Beleid en uitvoering Samenkracht en burgerparticipatie		65
Bestemmingsplanwijzigingen op verzoek	59	
Omgevingsvergunningen	46	
Dwangsommen toezicht/handhaving bouwen en slopen	313	
Overige mee- en tegenvallers		118
Totaal	3.627	681

Zoals uit het overzicht blijkt wordt het voordelige resultaat over het jaar 2022 ten bedrage van € 2.946.000 (€ 3.627.000 minus € 681.000) voor het overgrote deel veroorzaakt door de voorziening pensioenen wethouders (€ 277.000), algemene uitkering € 426.000, taakmutaties algemene uitkering (€ 247.000), vluchtelingen Oekraïne (€ 379.000), sociale werkvoorziening (€ 771.000) en dwangsommen toezicht/handhaving bouwen en slopen (€ 313.000). De overige verschillen betreffen veelal afwijkingen die betrekking hebben op de reguliere taken. Deze worden nader verklaard en toegelicht in het jaarverslag en de toelichting op de jaarrekening onder de programma's.

Uit bovenstaand overzicht blijkt dus dat de jaarstukken 2022 met een positief saldo van € 2.946.000 is afgesloten. Dit positieve saldo is voor een deel € 360.000 ontstaan omdat budgetten in 2022 niet volledig zijn aangewend. We stellen voor deze budgetten over te hevelen naar 2023.

Over te hevelen budgetten 2022 (bedragen x € 1.000)	Totaal	t.l.v. reserves	t.l.v. alg. middelen
Tubbergen het Papendal van Twente	84	82	2
Kansrijke start	12		12
Gymzaal te Reutum	85		85
Toekomstbestendige maatschappelijke instellingen	158	158	0
Heroriëntatie ondernemers	10	10	0
Toekomstbestendige exploitatie en beheer SSRT	11	11	0
Behoud cultureel en materieel erfgoed	9	9	0
Maatschappelijk vastgoed irt demografie	376	376	0
Stimuleringsregeling binnenstedelijke herontwikkeling	100	100	0
Huiskamer Manderveen	77	77	0
Tubbergen Bruist	30	30	0
Gymzaal te Geesteren	150	150	0
Voorschoolse voorziening peuters	11		11
Inburgering	81	17	64
Stelpost corona	442	400	42
Uitvoeringsplan sociaal domein	156	156	0
Uitvoeringsplan KOG	1	1	0
Mantelzorgbeleid	50	50	0
Sportakkoord	13		13
Vorbereidingskosten centrumplan Tubbergen	5	5	0
Aloysiusschool Geesteren	1.003	1.003	0
Gezond in de stad	6		6
Energiearmoede	64		64
Procesgeld MijnDorp2030	61		61
Te storten in reserve verplichtingen voorgaande jaren	2.995	2.635	360

Na deze storting in de reserve verplichtingen voorgaande jaren bedraagt het positieve saldo € 2.586.000 (€ 2.946.000 minus € 360.000). Voordat dit volledige positieve saldo wordt gestort in de algemene reserve wordt een specifieke resultaatbestemming voorgesteld. Hierover is door de raad nog geen besluit genomen. Het gaat hierbij om de volgende mutatie:

Bestemming resultaat 2022 (bedragen x € 1.000)	
1 Verkiezingen (december circulaire)	3
2 Energietoeslag (december circulaire)	263
3 Bijzondere bijstand (december circulaire)	18
4 Breed offensief (december circulaire)	5
5 Gezond in de stad (december circulaire)	10
6 Versterken sociale basis (december circulaire)	14
7 Opvang Oekraïne	379
Totale mutatie te bestemmen resultaat	691

Toelichting op de onderdelen uit de resultaatbestemming

1) Verkiezingen (decembercirculaire)

Gemeenten ontvangen in 2022 een incidentele bijdrage van in totaal € 2,7 miljoen als stimulans voor het toegankelijker maken van verkiezingen bijvoorbeeld voor mensen met een visuele of andere beperking. Het wetsvoorstel gezamenlijk gezag door erkenning is in maart 2022 aangenomen in de Eerste Kamer en treed op 1 januari 2023 in werking. Voor de uitvoering van dit wetsvoorstel dienen de burgerzakensystemen aangepast te worden. Leveranciers berekenen de kosten die hiermee gemoeid gaan door aan gemeenten.

2) Energietoeslag (decembercirculaire)

Het kabinet heeft besloten om in 2023 nogmaals € 1.300 uit te keren aan mensen die leven van 120% van het sociaal minimum of minder. Hiervoor ontvangen gemeenten in 2022 € 500 miljoen, zodat gemeenten de mogelijkheid hebben om hiervan al € 500 uit te keren.

3) Bijzondere bijstand (decembercirculaire)

Naar aanleiding van de Kamerbrief Aanvullende maatregelen energierekening van 20 september jl. ontvangen gemeenten in 2022 € 35 miljoen om zowel via vroegsignalering als via de bijzondere bijstand gerichte hulp aan te bieden.

4) Breed offensief (decembercirculaire)

Het wetsontwerp Breed offensief beoogt processen te stroomlijnen en te harmoniseren om meer mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te krijgen. Voor de implementatie van de voorstellen uit Breed offensief heeft het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) in totaal € 53 miljoen aan incidentele middelen beschikbaar gesteld voor 2020, 2021 en 2022. Op basis van bestuurlijke afspraken ontvangen gemeenten in 2022 € 9,1 miljoen via de algemene uitkering voor de implementatie van de onderdelen van Breed offensief die wetswijzigingen vereisen.

5) Gezond in de stad (decembercirculaire)

In het kader van het actieprogramma Kansrijke Start van 12 september 2018 zijn de afgelopen jaren via diverse circulaires middelen aan het gemeentefonds toegevoegd om een lokale coalitie te vormen, versterken en behouden rondom de eerste 1.000 dagen van kinderen, opdat gemeenten erkende interventies rondom een Kansrijke Start kunnen inzetten.

6) Versterken sociale basis (december circulaire)

Vanuit het programma Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen werkt het ministerie van VWS aan een samenleving waar (toekomstige) ouderen waardig oud kunnen worden. Belangrijk hierbij is dat ouderen beroep kunnen doen op een sterke sociale basis.

7) Opvang Oekraïne

In 2022 is, onder druk van de crisis die de Oorlog in Oekraïne in zich had en heeft, gestart met het opvangen van Oekraïense vluchtelingen binnen de gemeente. Daar waar in eerste instantie sprake was van acuut handelen, komen we nu in een vaarwater van professionaliseren en processen uitlijnen. Door de duur van de oorlog veranderen uitdagingen. Dit betekent dat doorontwikkeling hand in hand gaat met onder andere aandacht voor het psychosociaal welbevinden van vluchtelingen, het aanbieden van passende activiteitenprogramma's als ook de ondersteuning van medewerkers op locatie. Het resterende budget 2022 wordt dan ook overgeheveld naar 2023.

Samenvatting

Na besluit van de raad word voorgenoemd bedrag gedoteerd aan de reserve incidenteel beschikbare algemene middelen. Het positieve saldo bedraagt dan € 1.895.000 (€ 2.586.000 minus € 691.000) en wordt, conform bestendige gedragslijn, gedoteerd aan de algemene reserve. In de perspectiefnota komen wij terug op de actuele stand van de reserves en het eventueel vrij te besteden bedrag in de reserves. Dit alles rekening houdend met de benodigde weerstandscapaciteit.

Reserves en voorzieningen

In samenvattende vorm geven wij onderstaand een overzicht van de mutaties in de reserves en voorzieningen.

(Bedragen x € 1.000)	Saldo 1-1-2022	Saldo 31-12-2022	Mutatie
Algemene reserve	6.077	4.005	-2.072
Bestemmingsreserves	22.457	22.629	172
Totaal reserves	28.534	26.634	-1.900
Voorzieningen algemeen	4.516	4.688	172
Totaal voorzieningen	4.516	4.688	172
ALGEHEEL TOTAAL	33.050	31.322	-1.728

De afname van de reserves en voorzieningen voor een bedrag van € 1.686.000 wordt deels veroorzaakt door dotatie van het resultaat van 2021 van € 1.052.000, resultaatnemingen van de begroting en tussentijdse rapportages ten bedrage van € 2.381.000 en ontvangen gelden m.b.t. de invoeringskosten voor de omgevingswet van € 341.000. Onttrekkingen worden veroorzaakt door mutaties in het grondbedrijf ten bedrage van € 447.000, dekking van de ambitiebegroting voor een bedrag van € 1.695.000. Verdere onttrekkingen zijn voor wegen en kunstwerken € 573.000, Centrumplan Tubbergen € 373.000, uitvoeringsplan KOG € 326.000, implementatie omgevingswet € 590.000, vennootschapsbelasting € 42.000 en exploitatiebijdrage Soweco € 104.000.

De vermeerdering van de voorzieningen hebben vooral betrekking op het exploitatieoverschot riolering van € 409.000. Verminderingen op de voorzieningen hebben vooral betrekking op de voorziening pensioenaanspraken en wachtgelden wethouders van € 261.000.

Voor een bedrag van € 2.635.000 werd er nog geen beroep gedaan op de reserves (zie budgetoverheveling).

In de toelichting op de jaarrekening is een overzicht van alle mutaties van reserves en voorzieningen opgenomen, met daaraan toegevoegd een overzicht van alle mutaties per reserve en voorziening. Verder verwijzen wij tevens naar de paragraaf weerstandsvermogen. Voor de volledigheid moet worden opgemerkt dat in bovenstaande opstelling van de reserves en voorzieningen (nog) geen rekening is gehouden met de voorgestelde toevoegingen op grond van de resultaatbestemming 2022.

Financiële positie en bestemming resultaat

Beoordeling financiële positie

Bij het beoordelen van de financiële positie dienen wij ook naar financiële vooruitzichten, met daarin opgenomen een weging van de risico's van de gemeente, te kijken. Verder is de reservepositie evenals de aanwendbaarheid daarvan van belang en speelt de hoogte en (onbenutte) belastingcapaciteit een belangrijke rol. De beoordeling op deze plek houden wij beperkt omdat ook in de separaat aan de orde zijnde meerjarenbegroting 2023-2026 wordt ingegaan op de vooruitzichten voor 2023 e.v.



De jaarstukken kunnen met een batig saldo (voor bestemming) worden afgesloten. Zoals ook uit de rechtmatigheidsverklaring van de accountant blijkt zijn de begrotingsposten niet substantieel en ontoelaatbaar overschreden.

Bestemming resultaat

Het positieve eindresultaat van deze jaarstukken 2022 bedraagt € 2.946.000. Dit positieve eindresultaat is een resultante van de in deze nota van aanbidding genoemde voorstellen. Wij stellen uw raad voor om dit als volgt te bestemmen:

- a) Toevoeging reserve verplichtingen voorgaand dienstjaar € 360.000;
- b) Toevoeging reserve incidenteel beschikbare algemene middelen € 691.000.

Uiteindelijk blijft een positief resultaat over van € 1.895.000. Conform bestaand beleid wordt dit bedrag gedoteerd aan de algemene reserve.

3. Maatschappelijk Akkoord Tubbergen (MAT)

Inleiding

In de afgelopen jaren zijn we samen met u hard aan de slag gegaan met Mijn Dorp 2030. Een manier van samenwerken die het volgens ons onmogelijk maakte om het coalitieakkoord op de traditionele manier op te stellen. Daarom hebben wij er na de verkiezingen voor gekozen om samen met u een agenda te maken met daarin zaken waaraan we in de komende jaren gaan werken, de manier waarop we dit gaan doen en wie waar verantwoordelijk voor is.



De opbouw van het MAT ziet er als volgt uit:

- **Hoe werken wij samen:** de doorontwikkeling in de manier van samenwerken met de samenleving (o.a. instrumentenkoffer, participatieprocessen en Omgevingswet).
- **Kernagenda's:** per kern de ambities en vraagstukken waar in 2020 aan gewerkt wordt.
- **Kern overstijgende agenda's:** agenda voor de overstijgende beleidsthema's waar in 2020 aan gewerkt wordt.

De inhoud en voortgang van de kernagenda's zijn terug te vinden in de begrotingsapp. De agenda voor de overstijgende beleidsthema's treft u in deze jaarrekening aan.

4. Hoe werken wij samen?

Begroting 2022: Hoe werken wij samen?

Wij geloven in de kracht van onze dorpen, onze inwoners, onze ondernemers en onze maatschappelijke organisaties. Samen denken we na over leefbaarheid en maken we keuzes voor de toekomst. De inwoners spelen hierin de hoofdrol. De inwoners kunnen in veel gevallen problemen beter oplossen dan de overheid. Die handschoen pakken de inwoners veelvuldig op. In Mijn Dorp 2030 denken alle kernen na over de leefbaarheid in hun dorp. Ideeën worden omgezet in concrete acties en samen is de agenda voor de komende periode opgesteld. Van de gemeente vraagt het om niet alles dicht te regelen, maar juist initiatieven te faciliteren, te inspireren en motiveren om nieuwe en betere antwoorden te vinden op gemeenschappelijke uitdagingen. Een daadkrachtige partner is wat we willen zijn, die ruimte geeft en voorwaardenscheppend is voor het initiatief. Deze manier van werken zijn we de afgelopen jaren met elkaar aangegaan en willen wij voortzetten en verbeteren.

Wat willen we bereiken?

Om in de toekomst de juiste ondersteuning te bieden aan de samenleving, vraagt dit van de gemeente om een doorontwikkeling in de manier van werken met de samenleving. De eerste periode heeft in het teken gestaan van aanjagen en stimuleren. Ideeën zijn ontwikkeld en de eerste concrete acties zijn een feit. De fase waarin we ons in 2021 bevinden richt zich ook op spiegelen, keuzes maken en prioriteiten stellen. De juiste dingen doen voor de leefbaarheid in de dorpen. In eerste instantie heeft de samenwerking met de samenleving vooral vorm gekregen via Mijn Dorp 2030. In 2019 is het een manier van werken die verankerd moet worden in de gehele organisatie. Van onze eigen ambtelijke organisatie vraagt dit een bewustwordingsproces en een aanpassing op onze manier van werken. Wij willen daarin het volgende bereiken.

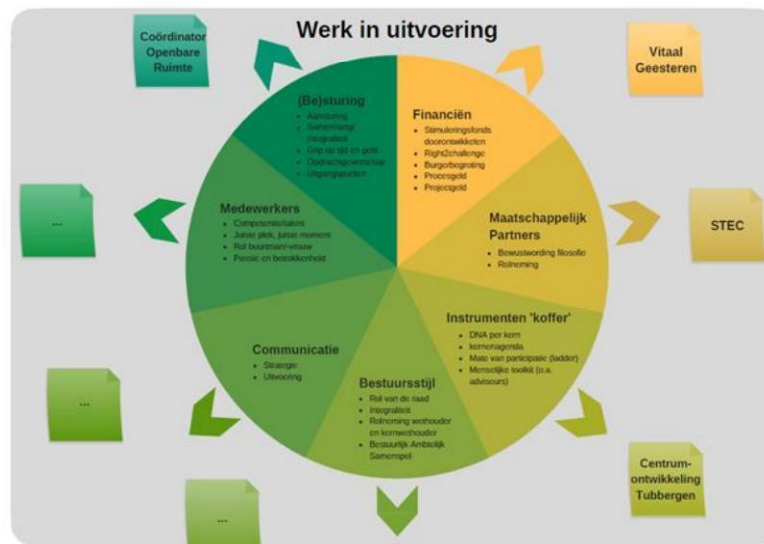
- *Bij alle veranderingen en/of initiatieven waarbij wij keuzemogelijkheden hebben, vindt een bewuste afweging van onze rol plaats.* Wie willen we zijn en wat betekent dit in de rol die wij aannemen. Deze rol is maatwerk: soms voeren we de regie, in andere gevallen zijn wij ook één van de spelers. Er bestaat niet één ideale of beste rol. Dit kan per beleidsvorming, kern en initiatief verschillen.
- *Van debat naar dialoog: bij elk initiatief of project wordt een dialoog gevoerd over de meerwaarde en de duurzaamheid.* Als gemeente spiegelen, stellen wij vragen ter overweging bij elk initiatief. Wij willen een volwaardige gesprekspartner zijn. Vanuit het goede gesprek de juiste inhoud op tafel. Hierbij is de rol van de raad ook aan verandering onderhevig. De raad wil daarom het besluitvormingsproces meer laten aansluiten bij de samenleving.
- *Op thema's als duurzaamheid en gezondheid stimuleren wij initiatieven vanuit de samenleving.* Toelichting: deze thema's hebben extra stimulans nodig, omdat het op deze thema's moeilijker blijkt om initiatieven op te ontwikkelen. Op de andere beleidsthema's, zoals voorzieningen, zijn we hierin al meer vertrouwd.
- *Wij zijn een daadkrachtige partner voor de lokale samenleving.* Daadkracht is doen wat nodig is, met voortdurend een focus op de resultaten en effecten die we met elkaar willen bereiken. Hierbij past geen risicomijdend gedrag en regelzucht, maar lef, creativiteit, denken in mogelijkheden en uitdagingen en ruimte voor de samenleving om met elkaar te kunnen vaststellen of we onze

ambities behalen. De samenleving weet wat ze van de gemeente kan verwachten en de gemeente voldoet hieraan. Dit is ook de manier van werken die wij bij de invulling van de Omgevingswet gaan toepassen. Dit vraagt ook voor de samenleving en alle medewerkers van Noaberkracht om dezelfde visie en het juiste gereedschap, zodat wij (raad en college) met plezier de juiste dingen doen voor de samenleving. Daarom willen wij ook inzetten op de juiste kennis, vaardigheden en competenties.

- *De rol van de buurtmannen en -vrouwen wordt versterkt.* De gemeente wil de rol en betekenis van buurtmannen en -vrouwen als partner voor de dorpen versterken. De buurtmannen en -vrouwen zijn een waardevolle verbinding tussen samenleving en gemeente. Zij vormen de toegang, de schakel tussen beide partijen en zorgen voor partnerschap in de samenwerking.
- *Een andere manier van werken vraagt ook om het verkennen van andere manieren van financieren.* De gemeente wil graag samen met inwoners, ondernemers en organisaties experimenteren met de burgerbegroting en de Right to Challenge. Bij de Burgerbegroting mogen inwoners zelf beslissen waaraan het gemeentelijk budget wordt besteed. Right to Challenge houdt in dat inwoners taken van de overheid kunnen overnemen als zij denken dat het anders, beter en/of goedkoper kan.
- *Implementeren van de Omgevingswet.* Het landelijke uitgangspunt is om vanuit ambitie en algemene regels gebiedsgericht te gaan werken. De Omgevingswet is veel meer dan een juridische exercitie. De wet vraagt van gemeenten een andere manier van denken en werken door de integrale benadering van de leefomgeving, meer bestuurlijke afwegingsruimte, meer nadruk op participatie en samenwerking, en de benadering vanuit de initiatiefnemer. Hierbij wordt nauw aangesloten bij de werkwijze die vanuit Mijn Dorp 2030 ontstaan is.

Hoe gaan we dat bereiken?

De ontwikkelingen in en met samenleving leiden tot een andere vorm van organisatie, een andere werkwijze, andere vormen van samenwerking en financiering. Als gemeentelijke organisatie moeten we hier mee aan de slag. Het is nodig om binnen de gehele organisatie te professionaliseren en dat bestaat uit de volgende onderdelen: bestuursstijl, communicatie, medewerkers, financiën, (be)sturing, maatschappelijke partners en een instrumentenkoffer. Hieronder is het schematisch weergegeven en staat beschreven aan welke punten we moeten werken om nog meer dan nu een daadkrachtige partner van de samenleving te kunnen zijn.



Om de manier van werken te bestendigen in de gehele organisatie gaan wij inzetten op:

- 'Instrumentenkoffer'
 - a. Ontwikkeling van een instrumentenkoffer 1.0: we ontwikkelen instrumenten die we kunnen gebruiken bij de samenwerking met de samenleving. De koffer bestaat in ieder geval uit de volgende onderdelen:
 - i. Participatieladder: mate van participatie: handleiding om een bewuste afweging te maken bij alle beleidsvormingen en initiatieven uit de samenleving, waarbij wij keuzemogelijkheden hebben, over de mate van participatie (aan de voorkant).
 - ii. Instrument waardebeoordeling door ontwikkelen en toepassen
 - iii. (Menselijke) toolkit (vouchers) waar de buur(t)mannen en -vrouwen en andere medewerkers uit kunnen putten om de kernen zo goed mogelijk te kunnen ondersteunen, op basis van de behoefte (bijvoorbeeld de inzet van adviseurs).
- Bestuursstijl:
 - a. Betrekken gemeenteraad en rolbeoordeling: de gemeenteraad is betrokken bij initiatieven uit de samenleving en bepaalt hun rol hierin.
 - b. Verkennen hoe het besluitvormingsproces beter kan aansluiten op de nieuwe manier van werken. Zodat ook zichtbaarheid, laagdrempeligheid van de raad en de rol van volksvertegenwoordiger naar volksverbinder beter tot zijn recht komt.
- Medewerkers:
 - a. Doorontwikkeling samenlevingsgerichte competenties
 - i. De vakspecialisten zijn zich bewust van de stakeholders en communiceren proactief passend bij de behoefte van de stakeholders
 - ii. Het taalgebruik van medewerkers sluit aan bij de leefwereld van de partners en inwoners

- iii. Meer bewuste rolneming door medewerkers ten aanzien van partners en inwoners
 - iv. Meer integrale afweging bij bestuurlijke advisering
- Financiering
 - a. Het eenduidig en transparant organiseren van financieringsvormen voor de samenleving als randvoorwaarde om nieuwe vormen in de toekomst te kunnen toetsen en ontwikkelen (bijvoorbeeld het verbreden van het stimuleringsfonds sociaal domein naar een leefbaarheidsfonds).
- (Be)sturing:
 - a. Herijken van de uitgangspuntennotitie. In 2016 is de uitgangspuntennotitie Mijn Dorp 2030 opgesteld. Wij en ook de samenleving heeft zich doorontwikkeld en dit vraagt ook om een evaluatie van de uitgangspuntennotitie.

Wat hebben we gedaan in 2022?

Evaluatie en herijking proces MAT-MijnDorp

Binnen het college en de gemeenteraad zijn heisessies gehouden over het huidige proces van Mijn Dorp 2030 en het MAT. Er is gesproken over wat goed gaat en welke verbeterpunten er zijn. Dit is gebeurd op de onderdelen proces en rolneming, inhoud en financiën. Daarnaast heeft ook een evaluatie plaatsgevonden met de kernen, waar een afvaardiging van raadsleden is aangesloten bij reguliere of speciaal ingelaste vergaderingen van de dorpsraden/overkoepelende werkgroepen Mijn Dorp 2030. Begin 2022 heeft een themasessie met de gemeenteraad plaatsgevonden over dit onderwerp waarin de uitkomsten van de gesprekken met de dorpen ook zijn besproken. De evaluatie is samengebracht in een document 'terugblik en ontwikkelingen MAT-MijnDorp'. In het huidige coalitieakkoord 2022-2026 is opgenomen dat de huidige aanpak van het Maatschappelijk Akkoord wordt herijkt. De uitkomsten van de evaluatie worden hiervoor gebruikt. Het opdrachtgeverschap ligt bij de voltallige gemeenteraad.

Samenlevingsgericht werken in de organisatie

Er zijn gesprekken gevoerd met alle medewerkers, directie en bestuur organisatie breed. Gesprekken waarin is opgehaald wat belangrijk wordt gevonden als het gaat om Samenlevingsgericht werken. In 2022 is deze opbrengst vertaald naar een duidelijk kader, en is een werkstructuur rond Samenlevingsgericht werken georganiseerd. Samenlevingsgericht werken is opgenomen in de organisatie boodschap en het medewerkersprofiel.

Wat hebben we gedaan voor de Omgevingswet?

Vanuit het project Omgevingswet wordt er via een aantal lijnen gewerkt aan de implementatie. Er wordt gewerkt aan de voorbereiding op de implementatie van het Omgevingsplan en het aanpassen van de werkprocessen. Zoals het er nu voor staat zal de Omgevingswet 1 januari 2024 in werking treden in plaats van 1 juli 2023. De invoering van wet is hierdoor wederom vertraagd. Dit heeft geen tot weinig impact op de planning gehad. In 2022 zijn hierin de volgende mijlpalen behaald:

Omgevingsvisie

- Werken met de vastgestelde omgevingsvisie in de praktijk

Digitaal Stelsel Omgevingswet

- Aangesloten op het landelijk Digitaal Stelsel Omgevingswet

Voorbereiding Omgevingsplan

- Aanbesteding begeleiding opstelling van het nieuwe Omgevingsplan
- Uitwerken van een handboek Omgevingsplan
- uitwerken keuzes bruidsschat
- uitwerken casco omgevingsplan

Omgevingswet in de praktijk:

- De werkprocessen geïnventariseerd en op orde gebracht
- Samenwerkingsafspraken en contracten geïnventariseerd, in beeld gebracht en beoordeeld
- deelgenomen aan (regionale) ketentesten om de digitale keten te testen
- Voorbereidingen getroffen voor aanpassingen van de legesverordening op de Omgevingswet
- Een Pilot voor de Wet Kwaliteitsborging afgerond
- Besluitvorming over de delegatiebevoegdheden
- Besluitvorming bindend adviesrecht raad

Communicatie & projectmanagement

- Het meenemen van de medewerkers, college, raadsleden en onze ketenpartners door middel van communicatie, opleidingen, kennissessies, bijeenkomsten en werkvormen.

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	0	0	0
Lasten	806	1.953	1.599	354
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-806	-1.953	-1.599	354
Onttrekkingen aan reserves	0	1.147	848	-299
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-806	-806	-751	55

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Mijn Dorp 2030 (voordeel € 61.000)

Het budget voor Mijn Dorp is in 2022 niet volledig besteed. In afwachting van de uitkomsten uit de evaluatie en vervolg MAT/MijnDorp en het ter beschikking stellen van eventuele nieuwe middelen voor 2023 wordt het resultaat overgeheveld naar 2023. De gelden vallen vrij op het moment dat het nieuwe budget ter beschikking is gesteld.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves betreft voornamelijk lagere onttrekkingen voor de Huiskamer Manderveen voor € 77.000, toekomstige maatschappelijke instellingen € 158.000 en procesgeld ondersteuning via menselijke toolkit voor € 64.000

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2022 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

5. Kernagenda's

Het MAT bestaat uit kernagenda's en kern overstijgende agenda's. Elke kern heeft een kernagenda opgesteld. Deze is tot stand gekomen door de kernavonden en de ontwikkelingen in Mijn Dorp 2030. In de kernagenda's zijn per kern de ambities en vraagstukken terug te vinden waar we als gemeente en inwoners gezamenlijk aan werken. De inhoud van deze kernagenda's is terug te vinden in de begrotingsapp: Kernagenda's

De financiële bijdrage van de gemeente aan plannen en projecten, is eveneens terug te vinden in deze begrotingsapp onder kernagenda's als onderdeel van het MAT. In de begroting wordt volstaan met het noemen van aanvullende besluitvorming betreffende de kernagenda's. Hierbij is aangegeven wat wij als gemeente in 2022 willen en kunnen bijdragen. Eventuele voorstellen die gaandeweg het jaar vanuit de kernagenda's ontstaan worden via een apart raadsbesluit aan de gemeenteraad voorgelegd.

Kernagenda's - financieel

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	87	8	-79
Lasten	0	528	186	343
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	-441	-178	264
Onttrekkingen aan reserves	0	441	201	-240
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	0	0	23	23

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves betreft voornamelijk lagere onttrekkingen voor Tubbergen het Papendal van Twente voor € 82.000 en de gymzaal te Geesteren voor € 150.000. Zie voorstel budgetoverheveling.

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2022 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".



6. Kern overstijgende agenda

Inleiding op kernoverstijgende agenda

In de volgende hoofdstukken ziet u de kern overstijgende agenda's. Elke kern overstijgende agenda kent kern overstijgende thema's. De kern overstijgende thema's zijn in 2019 ontstaan door de input uit de thematour, de bestaande overleggen met maatschappelijke organisaties en thema's die zijn besproken tijdens de kernavonden. In de kern overstijgende thema's wordt voor overstijgende beleidsthema's aangegeven wat er in 2022 op de agenda stond en welke bijdrage de gemeente in 2022 gedaan heeft.

De opbouw van de onderdelen kern overstijgende thema's is als volgt:

- Wat willen we bereiken?
- Wat hebben er daarvoor gedaan?
- Waar staan we nu?
- Financiële kaders

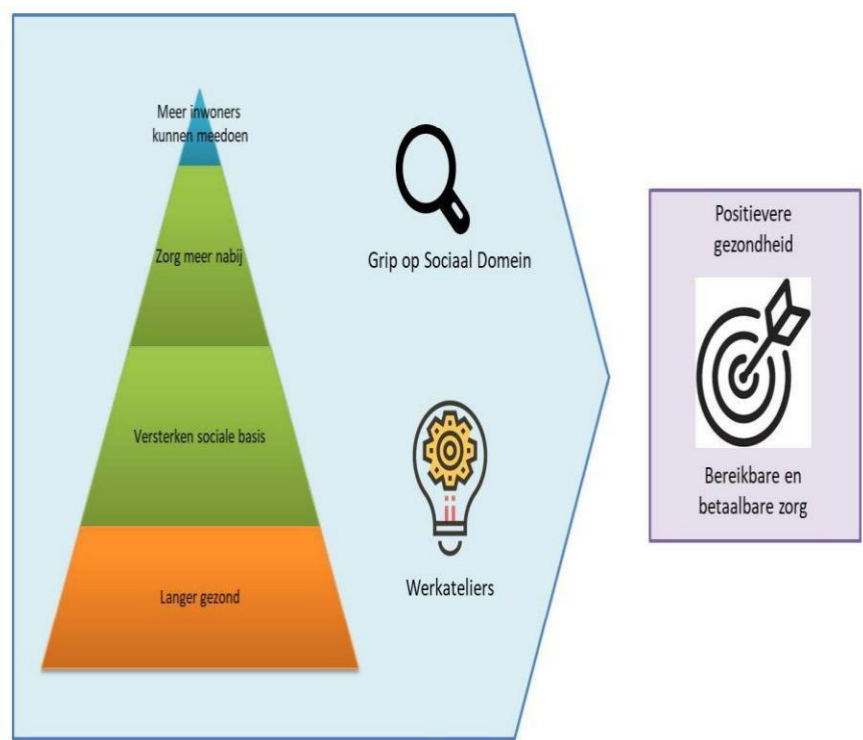
Samen redzaam, gezond meedoen

Inleiding

De periode 2019-2022 staat in het teken van de transformatie om de toenemende druk op het sociaal domein te verlichten. We willen onze samenleving, onze kernen en onze inwoners in hun kracht te zetten met als doel een positievere gezondheid. Tegelijkertijd willen we de ondersteuning en zorg kwalitatief goed, betaalbaar en bereikbaar houden. Om dit te realiseren werken we de komende periode aan de volgende zaken.

Wat gaan we hiervoor als gemeente doen?

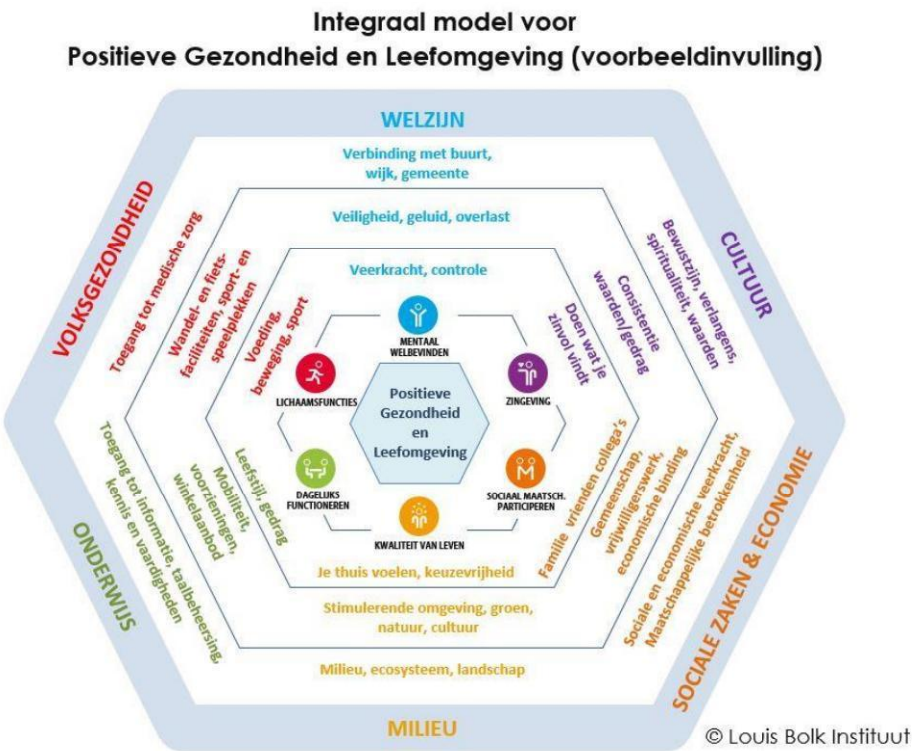
Wat willen we bereiken?



Wat willen we bereiken?

Onze insteek is de gedachte dat inwoners een goed gevoel van welbevinden hebben. Los van de maatschappelijke waarde die dat heeft, is het zo dat inwoners die zich goed voelen, minder snel een hulpvraag hebben en ondersteuning nodig hebben. Daarom is de onderliggende gedachte dat we als gemeente inzetten op positieve gezondheid.

Positieve Gezondheid[1] is de uitwerking in zes dimensies van de bredere kijk op gezondheid. Met die bredere benadering draag je bij aan het vermogen van mensen om met de fysieke, emotionele en sociale uitdagingen in het leven om te gaan. En om zo veel mogelijk eigen regie te voeren. Dit is te vertalen naar de leefomgeving van inwoners en het faciliteren van positieve gezondheid. Dit doen we door passende algemene voorzieningen en ondersteuning te bieden, een goede leefomgeving in te richten en het leggen van verbindingen in de samenleving. Als gemeente zien wij ook vooral hier onze rol. Onderstaande figuur laat dat mooi zien.



De insteek van positieve gezondheid[2] sluit naadloos aan bij de zaken die we als gemeente nastreven namelijk:

- Mensen veel meer in contact te brengen met hun kracht in plaats van ze aan te spreken op hun zwakte.
- Persoonsgerichte zorg te bieden en echt aan te sluiten op persoonlijke behoeften.
- De regie bij de mensen zelf te laten en ze te helpen hun eigen beslissingen te nemen.

Daarnaast is het van belang de ondersteuning en zorg bereikbaar en betaalbaar te houden. We willen kwalitatieve goede ondersteuning en zorg bieden, vanuit de gedachte een gezin, een plan, een regisseur voor die inwoners die het nodig hebben.

Wat gaan we hiervoor als gemeente doen?

In het plaatje hieronder is te zien hoe de ondersteuning en zorg rondom een inwoner, is opgebouwd uit een aantal lagen. Per laag wordt er gewerkt aan versterken van de positieve gezondheid van onze inwoners en het bereikbaar en betaalbaar houden van de ondersteuning en zorg.



Om de gestelde ambitie te bereiken is het ook essentieel om meer inzicht en overzicht te krijgen in de interventies en de resultaten en effecten hiervan. Op dit moment zijn een behoorlijk aantal interventies gestart. We kunnen aangeven wat we doen, echter de effecten van de interventies zijn nog niet altijd inzichtelijk. Besturing van het sociaal domein vraagt hier wel om. Het vraagt continu om te analyseren of we de juiste dingen doen. Leveren de interventies de gewenste resultaten op, vragen veranderingen in het sociaal domein om het bijsturen, versnellen of stoppen van bepaalde interventies? Hiervoor starten we het project **Grip op sociaal domein**.

[1]Machteld Huber, Institute for positive health, <https://iph.nl/positieve-gezondheid/>

[2] <https://iph.nl/positieve-gezondheid/wat-brengt-het/>

Langer gezond

Wat wilden we bereiken?

- Meer of gelijk aantal inwoners ervaren een goede gezondheid
- Meer of gelijk aantal inwoners bewegen voldoende
- Meer kinderen van ouders met een lage opleiding zijn lid van een sportvereniging
- Meer kinderen zijn meestal weerbaar
- Minder jongeren onder 18 hebben alcohol gedronken de laatste 4 weken

(NB. De staat van de bevolking in Tubbergen is nu al nagenoeg optimaal wanneer dat wordt vergeleken met andere Twentse gemeenten. Het gaat nu vooral om het behouden van de goede staat).

Wat hebben we gerealiseerd?

- Sportakkoord getekend en in uitvoering
- Preventieakkoord getekend en in uitvoering
- Positieve gezondheid is en wordt opgenomen in projecten en ontwikkelingen
- Samenwerking in het onderwijs is vormgegeven door inzet Nationaal Programma Onderwijs
- Inclusie en diversiteit is opgenomen in de communicatiekalender en samenwerking met gehandicaptenplatform is geïntensiveerd
- De JOGG regisseur is gestart met focus op onderwijs en buurt
- Kansrijke start is van start gegaan door een inventarisatie bij de stakeholders naar de verbeterpunten
- Evaluatie alcohol en drugs is vastgesteld en er is akkoord op de inzet van het ijslandspreventiemodel dat voortaan Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO) heet. Na een eerste startbijeenkomst is wegens tekort aan capaciteit het project tijdelijk stilgelegd.

Versterken sociale basis

Wat wilden we bereiken?

We hebben het aantal inwoners met een hulp- of ondersteuningsvraag in beeld welke worden verwezen naar een niet professionele algemene voorziening in plaats van een professionele algemene voorziening, dan wel maatwerkvoorzieningen.

Wat hebben we gerealiseerd?

- Algemene voorzieningen zijn in beeld gebracht en in verschillende dorpen wordt samengewerkt om de voorzieningen verder te ontwikkelen
 - Zorgcoöperatie Geesteren
 - Vitaal Fleringen
 - Dorpshuiskamer Vasse. Het onderzoek dorpshuiskamer Vasse is afgerond, transitieplan is opgeleverd
- Evaluatie stimuleringsfonds en sociale hypotheek is opgeleverd, overgang naar leefbaarheidsfonds is in uitvoering

- Onderzoek vrijwilligers en verenigingsondersteuning is gestart

Zorg meer nabij

Wat wilden we bereiken?

- De cliënttevredenheid Jeugd is toegenomen (CEO)
- De cliënttevredenheid Wmo is toegenomen (CEO)
- De bekendheid van cliëntondersteuning is toegenomen (CEO)
- % aantal afgegeven maatwerkvoorzieningen t.o.v. aantal inwoners verminderd (wordt reeds gemonitord)
- Het % indicaties afgegeven door een huisarts i.r.t. het totaal aantal jeugdindicaties is lager dan in 2019

Wat hebben we gerealiseerd?

- Regionaal plan van aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling is vastgesteld
- Herijking armoedebeleid is gestart
- Eén toegang: Schakel is geïmplementeerd en van start gegaan
- Plan van aanpak en inzet van Integrale schuldenaanpak is opgeleverd
- Pedagogische Gezinsbegeleiding Jeugdgezondheid is ingekocht
- Overeenkomst tussen huisartsen en gemeenten over de inzet POH GGZ is getekend en in uitvoering
- Inzicht in onderscheidt WMO/ WLZ is vergroot door voorlichting
- Plan van aanpak en inzet WIJK GGD is geïmplementeerd
- Zelfvoorzienend systeem vervoer MAAS is gestart
- Werkzaamheden zoals opstellen beleidsregels en inrichting van de processen tbv de nieuwe wet inburgering zijn in volle gang

Meer inwoners kunnen meedoen

Wat wilden we bereiken?

Er is voor elke inwoner een passende voorziening en/of regeling beschikbaar, waardoor zij zo optimaal mogelijk kunnen deelnemen aan de samenleving.

Het percentage Tubbergse inwoners (18+) welke een (zeer) goede gezondheid ervaren blijft gelijk of neemt toe. In 2020 wordt een nieuwe Volwassenen- en ouderenmonitor uitgevoerd.

Wat hebben we gerealiseerd?

- Transformatie arbeidsmarktparticipatie: Soweco is opgeheven, Ontploo en SPN zijn geformaliseerd en voor de Pwet is besloten te gaan samenwerken met Oldenzaal.

- Twentse belofte: Lokaal plan van aanpak is opgesteld en in uitvoering
- Voor decentralisatie beschermd wonen zijn samenwerkingsafspraken met de centrumgemeenten vastgesteld
- Coördinator Externe verwijzers is aangesteld en in uitvoering
- Zorglandschap 2.0: regionale visie Jeugd is door de colleges en de raad vastgesteld
- Integrale samenwerkingsagenda: subsidie cliëntondersteuning is beschikt en besloten is om de samenwerkingsagenda te continueren
- Evaluatie maatregelen leerlingenvervoer is opgeleverd en verbeterpunten zijn uitgevoerd

Samen redzaam, gezond meedoen - financieel

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	0	3	3
Lasten	33	615	374	241
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-33	-615	-371	244
Onttrekkingen aan reserves	0	581	342	-239
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-33	-33	-28	5

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves betreft voornamelijk lagere onttrekkingen voor het uitvoeringsplan sociaal domein voor € 156.000 en mantelzorgbeleid voor € 50.000. Zie voorstel budgetoverheveling.

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2022 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".



Werk aan de winkel

Inleiding

Ondernemen en bedrijvigheid is in Tubbergen een belangrijk thema. Wij willen een aantrekkelijke gemeente zijn waarin het goed wonen, werken, leven en recreëren is. Het is van groot belang dat het Tubbergse bedrijfsleven (Agro en food, MKB, detailhandel en vrijetijdseconomie) sterk blijft. Ondernemers zorgen voor banen en investeringen, maar vervullen ook op maatschappelijk vlak een zeer belangrijke rol in onze samenleving. Denk daarbij aan verschillende sponsorrelaties met ons rijke verenigingsleven en bij evenementen. Ondernemers zijn de motor van onze samenleving. Een goed ondernemersklimaat, waarbij de dienstverlening aan en bereikbaarheid van ondernemers goed is, helpt het bedrijfsleven om ook in de toekomst goed te kunnen functioneren. Ondernemers zijn dus van wezenlijk belang voor onze samenleving. Wij zetten ons er dan ook voor in dat het Tubbergse bedrijfsleven sterk blijft en versterkt wordt.

Een partnerschap tussen ondernemers en gemeente zorgt voor een betere dienstverlening. Je bent dan immers tijdig van elkaars plannen, ideeën en suggesties op de hoogte, zodat hier zo goed mogelijk rekening kan worden gehouden. Als gemeente staan wij open voor andere vormen van samenwerking met onze ondernemers en hebben oog voor hun behoeften. Ook de regionale en (inter)nationale samenwerking hoort daarbij. Kortom, het creëren van sterke lokale, landelijke en internationale verbindingen.

Binnen deze ambitie zien wij de volgende thema's:

- Leren
- Ondernemen
- Vrijetijdseconomie

Leren

Wat wilden we bereiken?

- Vergroting van de bewustwording bij jongeren waar hun talenten liggen, ze behouden voor de regio, arbeidsparticipatie te bevorderen. Tegelijkertijd het faciliteren van het bedrijfsleven om met kennis van jong talent vanuit zowel middelbaar onderwijs als hoger onderwijs (van mbo tot universitair) te groeien en te innoveren.
- Verbinden van ondernemers, onderwijs en overheid.

Wat hebben we gerealiseerd?

- Tientallen ondernemers direct en indirect verbonden aan onderwijs
- Een samenwerkingsverband (Agro-Hub) met agrarisch ondernemers, onderwijs en belangenorganisaties

- Samenwerking met Heracles en het innovatie-initiatief om ondernemers te verbinden met onderwijs en jong talent
- Jaarlijkse BGT talentendag(en), techniekdagen en bootcamp waarbij studenten van Saxion actief inwoners en ondernemers bevragen op een actueel thema
- Connectie met de 3O's en programmering van Twenteboard
- Een toename van het aantal stagiaires en afgestudeerden binnen Noaberkracht
- Publicatie van verschillende initiatieven en mogelijkheden in nieuwsbrieven en social media

Ondernemen

Wat wilden we bereiken?

- Tubbergen heeft een goed ondernemersklimaat waarbij ondernemers en gemeente als partners opereren.
- Compacte toekomstbestendige winkelleefgebieden (centra) in de drie verzorgingskernen (Albergen, Geesteren en Tubbergen) waar de eerste levensbehoeften verkrijgbaar zijn.
- Een goed vestigingsklimaat voor start ups/nieuwe bedrijven en bestaande bedrijven.
- Gemeente als regievoerder op ontwikkeling van bedrijventerreinen (grondbeleid) in alle kernen op basis van concrete behoefte.

Wat hebben we gerealiseerd?

- Jaarlijks tientallen bedrijfsbezoeken met portefeuillehouder en met college
- Jaarlijks ca. 15 nieuwsbrieven uitgebracht
- Frequent bestuurlijk overleg met BGT en ondernemersverenigingen
- Jaarlijks organisatie Dag van de Ondernemer en Ondernemersprijs Tubbergen
- Organiseren van gastlessen in het onderwijs
- Bedrijven verbonden aan de Agenda voor Twente en subsidiemogelijkheden
- Behoeftenonderzoek bedrijventerreinen uitgevoerd
- Centrummanager in de grote kernen

Vrijtijdseconomie

Wat wilden we bereiken?

- Een vitale en toekomstbestendige vrijetijdssector.
- Kwalitatief goed toeristisch voorzieningenniveau.
- Strategische samenwerking op regionaal niveau (Twente).
- Het bevorderen van cultuurparticipatie onder jongeren.
- Het versterken van de culturele netwerkvorming.
- Het stimuleren van culturele deskundigheidsbevordering

Wat hebben we gerealiseerd?

- Verkenning van de Noordoost Twente gemeenten voor het verbeteren van de samenwerking op het gebied van kwalitatief toerisme
- Jaarlijks tientallen bedrijfsbezoeken door portefeuillehouder en toeristisch consulent
- Tientallen initiatieven nieuwe verblijfsrecreatie/ uitbreidingen
- De toeristisch consulent behartigt regionaal, provinciaal en grensoverschrijdend de belangen van Tubbergen
- Het 'Twents Blokje Om' (300 km) is opgeleverd
- Doorlopende marketing van Twente en Tubbergen
- Voucherregeling seizoensverlengende activiteiten en evenementen
- Deelname aan project Vitale Vakantieparken Overijssel

Werk aan de winkel - financieel

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	154	44	-110
Lasten	132	466	275	191
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-132	-311	-231	80
Onttrekkingen aan reserves	0	179	102	-77
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-132	-132	-129	3

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves betreft voornamelijk lagere onttrekkingen m.b.t. Tubbergen Bruist voor € 30.000 en procesgeld werk aan de winkel voor € 28.000. Zie voorstel budgetoverheveling.

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2022 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

Bereikbaar en aantrekkelijk

Inleiding

Binnen deze ambitie zien wij de volgende thema's:

- Mobiliteit
- Landelijk gebied

Mobiliteit

Wat wilden we bereiken?

- Verbeteren mogelijkheden om te reizen met het openbaar vervoer.
- Betere ontsluiting van Tubbergen via de route via Zenderen en Borne.

Wat hebben we gerealiseerd?

In 2022 zijn er geen ontwikkelingen met betrekking tot het openbaar vervoer in de gemeente Tubbergen geweest. De provincie Overijssel is een nieuwe vervoersconcessie aan het voorbereiden, waardoor over een jaar een andere vervoerder het streekvervoer gaat verzorgen.

De provincie Overijssel werkt al enige jaren aan het proces rond de totstandkoming van de Vloedbeltverbinding, waaronder een provinciaal Inpassingsplan (bestemmingsplan voor meerdere gemeenten) dat in januari 2023 ter inzage wordt gelegd. De Vloedbeltverbinding zal voor een betere bereikbaarheid van de gemeente Tubbergen op het hoofdwegennet (A1 en A35) zorgen.

Landelijk gebied

Wat wilden we bereiken?

- Een innovatievere Agro en Food sector.
- Een bijdrage leveren aan de kringlooplandbouw door invulling ambitie Mineral Valley Twente (MVT).
- Toekomstgerichte erven (buitengebied).
- Samenwerken aan biodiversiteit.

Wat hebben we gerealiseerd?

- Regionale en provinciale belangenbehartiging van onze agrariërs
- Jaarlijks tientallen bedrijfsbezoeken consultant met portefeuillehouder
- AgroHUB gerealiseerd met de 3 O's (hogeschool Dronten, LTO, agrariërs)
- Projectdeelnemer Natura 2000 gebieden
- Actieve deelname MVT/ GGA stikstof NOT/ IBP/landschapsdeal
- Deelname LEADER Noordoost-Twente
- Doorontwikkeling toekomstgerichte erven d.m.v. inzet ErfCoaches
- Frequentie communicatie
- Organiseren Kennissessie "Kansrijk Ondernemen" in Noordoost-Twente

- Mede kartrekker van het biodiversiteitsplan Twente

Bereikbaar en aantrekkelijk - financieel

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	0	0	0
Lasten	27	226	230	-4
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-27	-226	-230	-4
Onttrekkingen aan reserves	0	198	201	3
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-27	-27	-29	-1

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2022 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".



Duurzaam leven

Inleiding

Wij zetten ons in om alle kernen aantrekkelijk te houden op het gebied van wonen en leven en willen de gevolgen van klimaatverandering beperken.

Binnen deze ambitie zien wij de volgende drie thema's:

- Duurzaamheid
- Wonen en Ruimte
- Maatschappelijk vastgoed

Duurzaamheid

Wat wilden we bereiken?

Het thema duurzaamheid is een dynamisch beleidsterrein dat volop in ontwikkeling is en aan verandering onderhevig. We constateren dat er de afgelopen jaren de nodige inspanningen zijn geleverd. Zo is een aantal inspanningen uit de ambitiebegroting reeds uitgevoerd die inmiddels geborgd zijn in de lijn (actielijn afval). We zien tegelijkertijd ook dat er voor de komende jaren extra taken en uitdagingen op ons afgekomen zijn. Denk onder meer aan de Regionale Energie Strategie, de warmtevisie en het opstellen van wijkuitvoeringsplannen. Dat heeft geleid tot aanpassing van de actielijnen, waarbij rekening gehouden is met de huidige trends en ontwikkelingen.

Communicatie en bewustwording

Uit cijfers blijkt dat het thema duurzaamheid nog niet sterk leeft onder de bevolking. Zij hechten eerder prioriteit aan thema's die concreet spelen in de directe woon- en leefomgeving. Het thema duurzaamheid staat waarschijnlijk nog te ver van onze inwoners af, terwijl het uiteindelijk onze inwoners in de toekomst zeker zal raken. Wij zien het dan ook als onze taak om de komende jaren nog sterker in te zetten op bewustwording en communicatie. Hierbij richten we ons op de noodzaak en effecten van de grootschalige energietransitie, maar vooral ook op het stimuleren van kleinere initiatieven van onderop, met aandacht voor de mogelijkheden voor energieopwekking én energiebesparing.

Programma Duurzaamheid in relatie tot corona

Voor de lange termijn zijn voorsnog geen directe inhoudelijke consequenties te benoemen vanwege corona. Wel bestaat het risico dat duurzaamheidsinitiatieven en – projecten in prioriteit achterop raken omdat andere prioriteiten worden gesteld, meer gericht op de kortere termijn (lokaal, regionaal, maar ook vanuit de kernen zelf). Ook in dit perspectief is inzet op communicatie en bewustwording van belang.

Uitvoeringslasten van het Klimaatakkoord: wat moeten we nog meer verwachten?

Met de instemming van het Klimaatakkoord hebben gemeenten een duidelijk signaal afgegeven dat uitwerking van drie randvoorwaarden noodzakelijk is: haalbaar-/betaalbaarheid voor de samenleving, de juiste bevoegdheden en een tegemoetkoming in de uitvoeringslasten. Om invulling te geven aan deze laatste voorwaarde, is afgesproken dat er een onderzoek komt naar de uitvoeringslasten van het Klimaatakkoord. Het onderzoek loopt en heeft voorlopig geleid tot een overzicht van taken en bijbehorende uitvoeringslasten voor gemeenten, provincies en waterschappen. Eind 2020 wordt een advies opgeleverd over de hoogte van de uitvoeringslasten en de wijze waarop deze zouden kunnen worden bekostigd. In 2021 volgt een gesprek tussen rijk en decentrale overheden over de resultaten en duiding van dit advies. De uitkomsten zullen worden meegenomen en waar nodig leiden tot bijsturing van het programma.

Actielijnen 2022

Voor de komende periode 2022 richten we ons voor de ambitie Duurzaamheid op de volgende actielijnen:

ACTIELIJN 1: ENERGIE: WIND EN ZON

Deze actielijn richt zich op de doelstelling dat **in 2050 100% van de energie duurzaam is opgewekt**. Zoals vastgelegd in de concept RES wil de gemeente in NOT-verband in 2030 335 GWh elektriciteit duurzaam opwekken (14% van huidig totaal energieverbruik, incl. gas). Hierbij bundelen we de krachten in Noordoost Twente en Twente. Belangrijkste opgaven in deze actielijn vormen het invulling en uitwerking geven aan de Regionale Energie Strategie en het versterken van de communicatie en participatie bij de energietransitie waarbij als uitgangspunt geldt: lusten en lasten lokaal.

ACTIELIJN 2: ENERGIE: WARMTE

Deze actielijn is gericht op de doelstelling dat **in 2050 alle huishoudens en bedrijven in de gemeente Tubbergen van het aardgas af zijn**. Hiervoor is een warmtevisie opgesteld en een routekaart uitgezet. Samen met inwoners willen we werken aan haalbare en betaalbare oplossingen. Ook willen we ons inzetten voor het stimuleren en faciliteren van biogas.

ACTIELIJN 3: DUURZAAM VAN ONDEROP

Deze actielijn is gericht op **het aanjagen en stimuleren van initiatieven van onderop**. De duurzaamheidsambities vullen we namelijk samen met onze inwoners, ondernemers en organisaties in. Zij hebben een belangrijk aandeel in het realiseren van een uiteindelijk energieneutraal Tubbergen. Het thema duurzaamheid komt in de kernen steeds meer op de agenda. Om initiatieven en werkgroepen een stap verder te helpen nemen we een aanjagende en stimulerende rol in, zodat projecten ook daadwerkelijk van de grond komen.

ACTIELIJN 4: CIRCULAIRE INKOOP

Deze actielijn is er op gericht om **bij inkoop van de gemeente meer rekening te houden met de herbruikbaarheid van producten en grondstoffen**. Er wordt beleid gemaakt hoe hier invulling aan te

geven. Daarbij hebben gemeenten Tubbergen en Dinkelland op 3 februari 2020 het Manifest Maatschappelijk Verantwoord Inkopen ondertekend.

ACTIELIJN 5: ASBEST ERAF, ZON EROP

Vanuit de gemeente worden activiteiten in het kader van de **Versnellingsaanpak asbestdakensanering door Rijk en Provincie, proactief gevolgd**. De gemeente haakt aan bij activiteiten die passen bij onze doelstelling.

Wat hebben we gerealiseerd?

ACTIELIJN 1: ENERGIE: WIND EN ZON

- Concept windbeleid gereed
- Evaluatie zonnenveldenbeleid gereed
- Routekaart wind en zon vastgesteld, proces routekaart gestart
- Businesscases gemeente zoekt dak gereed, businesscases overgedragen aan regionaal energiebedrijf.
- Regionaal energiebedrijf Energiecoöperatie Noordoost Twente (EcNOT) is opgericht
- RES 1.0 vastgesteld
- Gebiedsregisseur wind actief

ACTIELIJN 2: ENERGIE: WARMTE

- Proces Wijkuitvoeringsplannen gestart in Manderveen, basisdocument WUP gereed, enquêtes en informatieavonden gehouden. Werkgroep vanuit Manderveen is gevormd. Bewustwordingscampagne in voorbereiding.
- Proces Wijkuitvoeringsplannen gestart in Harbrinkhoek-Mariaparochie, basisdocument WUP gereed, enquêtes en informatieavonden gehouden. Verkenning mogelijkheden warmtenet Mariaparochie gestart.
- Biogas beheersmaatschappij in voorbereiding
- Plan van aanpak Energiearmoede vastgesteld en in uitvoering
- Warmtescans in voorbereiding

ACTIELIJN 3: DUURZAAM VAN ONDEROP

- De Coördinator duurzaamheid is aangesteld en onderhoudt de dialoog met (groepen) inwoners
- Stimuleringsregeling groene cheques is vastgesteld en opengesteld om initiatieven van onderop te stimuleren
- De Verordening Groene Leges is vastgesteld
- Website: www.energievannoordoosttwente.nl
- Het Energieloket is ingericht: <https://www.duurzaambouwloket.nl/gemeente>
- Bon van Noordoost Twente is aan alle huiseigenaren en huurders in Noordoost Twente uitgereikt.
- Energiekrant Noordoost Twente uitgebracht en huis-aan-huis verspreid
- Organisatie Energiedagen Noordoost Twente
- Inzet van mobiele showrooms in verschillende kernen

- Inzet van energieadviseurs en -coaches voor advies aan huis

ACTIELIJN 4: CIRCULAIRE INKOOP

- Actieplan Maatschappelijk Verantwoord Inkopen vastgesteld
- Pilot Fietspad Manderveen
- Visie op de laadinfrastructuur is vastgesteld

ACTIELIJN 5: ASBEST ERAF, ZON EROP

- Gratis wegbrengen asbest voor particulieren < 35 m² verlengd tot 2024.
- Organiseren infoavonden ? nadien duidelijke toename aantal saneringen in 2018 en vanwege de aflopende landelijke subsidie.
- Asbestdakenkaart provinciebreed
- Voorbereiding project collectief asbest saneren voor particulieren (in juni 2019 afgeblazen omdat asbestdakenverbod per 2024 niet doorgaat)
- Duurzaamheidsfonds voor bedrijven
- Ruimtelijke regelingen (schuur-voor-schuur, rood-voor-rood)
- 2021 Communicatie provinciale regeling asbest eraf –zon erop

Wonen en ruimte

Wat wilden we bereiken?

- We willen bereiken dat de woningmarkt in Tubbergen aansluit bij de concrete behoefte. We willen dat elke toevoeging aan de markt 'raak' is.
- We willen plannen ontwikkelen die niet alleen op de korte termijn voorzien in actuele, concrete behoefte, maar ook op de middellange termijn verstandig zijn.
- We houden aandacht voor differentiatie per kern en willen samen met de kernen het gesprek (blijven) aangaan om invulling te geven aan de woonprogrammering.

Wat hebben we gerealiseerd?

- Gesprekspartner Mijn Dorp(en) over gezamenlijk afstemming woningbouwlocaties.
- Woningbouwplannen in voorbereiding c.q. gerealiseerd (nieuwe grondverwervingen gaande).
- Starterslening gecontinueerd.
- Woondeals met de provincie vastgesteld.

Maatschappelijk vastgoed

Wat wilden we bereiken?

- Een gemeenschappelijke visie vormen op basis waarvan we initiatieven zoals clustering van maatschappelijk vastgoed kunnen stimuleren.
- Nieuwe afspraken toekomstbestendige exploitatie en beheer SSRT.
- Robuuste sportstructuur.

Wat hebben we gerealiseerd?

- Ondersteuning bij totstandkoming/realisatie clustering voorzieningen in Manderveen (inclusief onderwijs)
- Faciliteren van planvorming clustering voorzieningen in Langeveen, Fleringen (inclusief onderwijs).
- Faciliteren van planvorming clustering voorzieningen in Geesteren (sport en gezondheid)
- Faciliteren van planvorming realiseren nieuwe basisschool Geesteren.
- Due diligence SSRT afgerond (in overleg getreden over vervolg).
- Op basis van Subsidieregeling Kerkenvisie financiële middelen beschikbaar gesteld aan kernen/werkgroepen (gemeentelijke rol is sec faciliterend).
- Proces Centrumberaad Tubbergen uitgevoerd; op basis van visie op hoofdlijnen afwegingskader ontwikkeld.
- Subsidieregeling toekomstbestendig maatschappelijk vastgoed ontwikkeld.

Duurzaam leven - financieel

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	657	329	-328
Lasten	320	2.533	1.003	1.530
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-320	-1.876	-674	1.202
Onttrekkingen aan reserves	-9	1.698	540	-1.158
Toevoegingen aan reserves	0	53	68	-15
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-329	-230	-202	28

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Wijkuitvoeringsplannen (voordeel € 36.000)

De provincie Overijssel heeft voor de wijkuitvoeringsplannen van Harbrinkhoek en Manderveen respectievelijk € 79.500 en € 50.000 beschikbaar gesteld. Subsidies vanaf € 25.000 tot € 125.000 worden vastgesteld op het verleende bedrag als de activiteiten zijn uitgevoerd en aan alle voorwaarden is voldaan. De gedachte hierachter is het verminderen van de administratieve last voor relatief beperkte bedragen. De kosten van de activiteiten vielen € 36.000 lager uit dan het verstrekte subsidies.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves betreft voornamelijk meer onttrekkingen aan de reserve voor duurzame energietransitie voor € 61.000 en werkbudget leefbare kernen voor € 35.000 en een lagere onttrekkingen aan de reserves voor stimuleringsregeling energietransitie voor € 755.000, maatschappelijk vastgoed i.r.t. demografie € 376.000 en stimuleringsregeling binnenstedelijke herontwikkeling voor € 100.000 Zie voorstel budgetoverheveling.

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2022 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

7. Programma's basisdeel

Inleiding op de basisdeel

Ieder programma in de basisbegroting is op eenzelfde wijze opgebouwd en kent de volgende onderdelen:

- Portefeuillehouder(s)
- Algemeen: algemene omschrijving van het programma.
- Vastgestelde beleidsnota's: voor een actueel totaalbeeld van de vastgestelde beleidsnota's en verordeningen verwijzen we u naar: Overheid.nl
- Kengetallen: relevante kengetallen per programma.
- Verbonden partijen: voor een totaalbeeld van de verbonden partijen die bijdragen aan het realiseren van de doelen binnen het programma verwijzen we u naar de paragraaf Verbonden partijen.
- Wat hebben we in 2022 gedaan? Omschrijving van de ontwikkelingen die hebben gespeeld binnen het programma.
- Aangenomen moties en amendementen: moties en amendementen met de stand van zaken.
- Beleidsindicatoren: de wettelijk verplichte indicatoren volgens het BBV.
- Overzicht baten en lasten: weergaven van de baten en lasten per taakveld.

Programma Bestuur & middelen

Portefeuillehouders

Burgemeester Hermans & Wethouder Bekhuis

Algemeen

Het bestuur van onze gemeente wordt gevormd door de gemeenteraad en het college van Burgemeester en Wethouders. In de gemeenteraad zitten negentien inwoners uit onze gemeente. De zetelverdeling is als volgt: CDA zes zetels, Gemeentebelangen/VVD vijf zetels, Keerpunt 22 vier zetels, Lokaal Sterk drie zetels en PvdA één zetel.

Voor onze inwoners willen we goed inzichtelijk maken wat we als bestuur van de gemeente Tubbergen doen en waar we het gemeenschapsgeld voor inzetten. Onze gemeentelijke begroting moet in evenwicht zijn. Gemeenschapsgeld genereren wij via de algemene uitkering van het gemeentefonds en door het heffen van gemeentelijke belastingen. Ons uitgangspunt is dat we de lokale lasten zo laag en stabiel mogelijk willen houden. We houden oog voor een gezonde balans tussen de hoogte van de lokale lasten, onze begrotingspositie en onze investeringen.

De uitvoering van het gemeentelijke beleid wordt gedaan door onze uitvoeringsorganisatie Noaberkracht Dinkelland Tubbergen. Noaberkracht is een samenwerkingsverband met de gemeente Dinkelland. Er zijn ook maatschappelijke opgaven die om een aanpak vragen die de grenzen van individuele gemeenten overstijgt. In dat geval vinden we het belangrijk om samen te werken met de juiste partners. Op inhoudelijke thema's zullen wij de bestaande samenwerking binnen de provincie Overijssel, regio Twente, Noordoost Twente en met de gemeente Dinkelland voortzetten.

Kengetallen

Binnen het programma Bestuur & middelen maken we gebruik van de volgende kengetallen:

- Aantal inwoners: 21.364
- Gemiddelde leeftijd: 42,6 jaar
- Aantal huishoudens: 8.300
- Aandeel alleenstaand: 25,9%
- Gemiddeld betaalde OZB woningen: € 386

Wat hebben we in 2022 gedaan?

Herijking gemeentefonds

Het Rijk werkt samen met de VNG aan een herijking van de verdeling van het gemeentefonds. Deze herijking moet leiden tot een toekomstbestendige verdeling met als uitgangspunten stabiliteit, vereenvoudiging, en uitlegbaarheid. Deze herijking was in eerste instantie opgedeeld in de volgende twee onderdelen. Na een aantal jaren van onderzoek, inspraak en advies is in de meicirculaire 2022 uiteindelijk duidelijkheid gegeven over de herijking en de herverdeel-effecten.

De uiteindelijke herverdeeleeffecten van de herijking van het gemeentefonds komen voor de gemeente Tubbergen volgens de meicirculaire 2022 neer op een nadeel van ruim € 25 per inwoner (€ 547.000). Voor het herverdeeleeffect wordt een ingroei-pad gehanteerd om te bewerkstelligen dat het herverdeeleeffect gefaseerd tot stand komt. Het ingroei-pad wordt voor alle gemeenten voor het jaar 2023 op maximaal € 7,50 per inwoner gezet. Ook is het ingroei-pad beperkt tot drie jaar. Na drie jaar bedraagt het maximaal voor- of nadelig herverdeeleeffect voor een gemeente maximaal € 37,50 per inwoner (voor Tubbergen dus ruim € 25) per inwoner). Voor de verwerking van dit ingroei-pad maakt het rijk gebruik van een zogenaamde suppletie-uitkering. De gevolgen van deze herijking en de suppletie-uitkering zijn met ingang van het jaar 2023 opgenomen in de begroting.

Extra middelen via algemene uitkering voor jeugd

Op 2 juni 2021 hebben de VNG en het Rijk in een bestuurlijk overleg gesproken over de uitspraak van de Commissie van Wijzen inzake het jeugddossier. Op basis van de afspraken in dit overleg stelt het rijk voor 2022 € 1,314 miljard extra ter beschikking aan gemeenten ter compensatie voor de tekorten op het gebied van jeugdhulp. Hiermee volgt het kabinet de uitspraak van de Commissie. In het overleg is ook vastgesteld dat het nieuwe kabinet een besluit dient te nemen over de structurele financiële bekostiging van gemeenten vanaf 2023 op dit dossier en dat rijk en VNG zich committeren aan een Hervormingsagenda Jeugd. In de meicirculaire 2022 heeft het Rijk de definitieve verdeling voor het jaar 2023 ter compensatie van de tekorten in de jeugdzorg is volledig opgenomen. Voor Tubbergen € 1,1 miljoen. Voor de jaren vanaf 2024 blijven we in afwachting van meer duidelijkheid uitgaan van een raming van 75%. Het kabinet gaat de komende tijd met gemeenten en andere relevante partijen verder in gesprek over de Hervormingsagenda Jeugd, die moet bestaan uit een combinatie van een set van kostenbesparende maatregelen en een financieel kader waarmee een structureel houdbaarder jeugdstelsel wordt gerealiseerd. Bij het afsluiten van de Hervormingsagenda zal het kabinet ook besluiten over de extra middelen voor 2024 en verder die aan gemeenten beschikbaar gesteld worden. Het advies van de Arbitragecommissie c.q. de Commissie van Wijzen vormt het uitgangspunt.

Opschalingskorting

In de meicirculaire 2022 is aangegeven dat de oploep van de opschalingskorting is geschrapt voor de duur van de kabinetsperiode. Eerder was de oploep van de opschalingskorting al bevroren voor de jaren 2020 tot en met 2022. Deze stand wordt bevroren tot en met 2025. Met als gevolg dat de korting in de jaren 2023 tot en met 2025 wordt teruggeboekt, maar de reeks eindigt in een korting van € 975 miljoen cumulatief in 2026. In de begroting 2022 en de perspectiefnota 2022-2026 is hier reeds mee rekening gehouden. De meicirculaire 2022 verandert hier dus niets aan. Ook niet aan de verslechtering in 2026 die voor Tubbergen € 663.000 structureel bedraagt.

Glashoes en centrumeraad

In juli 2021 heeft de raad een bestuursopdracht geformuleerd en het Glashoes on-hold gezet. Vervolgens is het proces "Centrumeraad Tubbergen" gestart. Het proces is ingestoken vanuit een sterke mate van draagvlak en participatie met de samenleving. In februari 2022 is een visie op hoofdlijnen tot stand gekomen, waarin de doelen en kaders voor de ontwikkeling van het centrum van Tubbergen zijn vastgelegd. In het tweede deel van 2022 zijn verschillende scenario's uitgewerkt met als doel om vast te leggen welke functie op welke plek kan komen. Ook is een afwegingskader uitgewerkt om uiteindelijk tot een voorkeursscenario te kunnen komen.

Verkenning samenwerking met Oldenzaal

Verdere samenwerking is nodig volgens het BMC rapport Toekomstbestendigheid Noaberkracht om op de (middel) lange termijn toekomstbestendig te zijn. Dit is de aanleiding voor het bestuur van Noaberkracht om de meerwaarde van samenwerking met de gemeente Oldenzaal te verkennen. Hierbij wordt rekening gehouden met de kaders en randvoorwaarden die de beide gemeenteraden via de fractievoorzitters meegegeven hebben. In de raadsvergadering van december 2021 heeft de gemeenteraad ingestemd de samenwerkingsmogelijkheden met gemeente Oldenzaal te verkennen. De verkenning naar de ambtelijke samenwerking wordt in 2023 afgerond, waarna het proces verschuift van ambtelijke verkenning naar bestuurlijke besluitvorming.

Klachtbehandeling

Een zorgvuldige, eerlijke en objectieve klachtbehandeling is van groot belang. Daarmee probeert de gemeente Tubbergen het vertrouwen van de inwoners zoveel mogelijk te herstellen. In het afgelopen jaar zijn bij Noaberkracht Dinkelland Tubbergen 26 klachten binnen gekomen betreffende Tubbergen. De gemeente Tubbergen stimuleert en faciliteert al enkele jaren een 'andere aanpak'. Deze aanpak beoogt betere dienstverlening door middel van een informele benadering en sluit aan bij de wens en ontwikkeling om steeds eerder en vaker in gesprek te gaan met inwoners. De 'andere aanpak' heeft ook een belangrijke plek in klachtenbehandeling. Zoveel mogelijk zal in samenspraak met betrokkenen naar een passende oplossing worden gezocht. Het resultaat van deze aanpak is dat over 2022 geen enkele klacht formeel is doorgezet en in alle gevallen een passende oplossing is gevonden.

Bezwaren

In de gemeente Tubbergen worden jaarlijks veel besluiten genomen. Als een belanghebbende het niet eens is met een genomen besluit, kan hiertegen beroep worden ingediend. Voordat echter beroep kan worden ingediend, moet eerst bezwaar worden gemaakt bij het bestuursorgaan dat het besluit heeft genomen. Het gaat om de volgende bestuursorganen: de raad, de burgemeester en het college van burgemeester en wethouders. Overigens is het ook mogelijk om bezwaar in te dienen tegen besluiten genomen door het bestuur van Noaberkracht. De gemeente Tubbergen heeft een adviescommissie ingesteld zoals is aangegeven in artikel 7:13 Algemene wet bestuursrecht (hierna: Awb). De

bezwaarprocedure is in Awb geregeld. De werkwijze van de commissie is ook in de Awb beschreven en tevens in de Verordening behandeling bezwaarschriften.

Het aantal ontvangen bezwaarzaken in 2020 en 2021 was nagenoeg gelijk (35 respectievelijk 30). In 2022 zijn 56 bezwaarzaken ontvangen. Als voorloper van de bezwarenprocedure kijkt het bestuursorgaan of een informele oplossing alsnog mogelijk is. Door middel van het in gesprek gaan met bezwaarmakers en eventuele derde-belanghebbenden onderzoekt het bestuursorgaan of het geschil kan worden opgelost zonder tussenkomst van de commissie. Dit betreft de methode “andere aanpak”. In 2022 is de andere aanpak 18 keer ingezet waarvan 17 keer succesvol. Dit betekent dat in 39 bezwaarzaken een advies is uitgebracht door de commissie.

Aangenomen moties en amendementen

Er zijn geen aangenomen moties en amendementen met betrekking tot dit programma.

Beleidsindicatoren

De effecten van ons lokale beleid worden toegelicht aan de hand van een vaste set (verplichte) beleidsindicatoren.

Indicator	2020	2021	2022
Formatie (fte per 1.000 inwoners)	6,70	6,98	7,61
Bezetting (fte per 1.000 inwoners)*	7,75	8,37	8,99
Apparaatskosten (kosten per inwoner)	653,0	695,0	736,0
Externe inhuur (kosten als percentage van de totale loonsom plus totale kosten inhuur externen)	10,7	12,0	11,4
Overhead (percentage van de totale lasten)	9,6	10,8	10,4

Toelichting formatie en bezetting

Op 31 december 2022 waren er meer mensen in dienst bij Noaberkracht dan op diezelfde datum in 2021. Ook waren er op 31 december 2022 meer fte's in dienst dan op 31 december 2021. Dit heeft onder andere te maken met de extra taken en dus ook extra medewerkers. Daarnaast nemen medewerkers deel aan het generatiepact en is er al voorgesorteerd op hun vertrek. Dit om de kennis goed over te kunnen dragen.



Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
BATEN				
Bestuur en middelen (exclusief algemene dekkingsmiddelen)	108	372	510	138
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	
1. Lokale heffingen	4.453	4.399	4.414	15
2. Algemene uitkeringen	29.452	34.224	34.656	432
3. Dividend	893	1.008	1.008	0
4. Saldo financieringsfunctie	10	10	10	-0
5. Overhead	0	0	0	0
6. Onvoorzien	0	0	0	0
TOTAAL BATEN	34.916	40.012	40.598	586
LASTEN				
Bestuur en middelen (exclusief algemene dekkingsmiddelen)	2.013	4.044	2.992	-1.051
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	
1. Lokale heffingen	41	41	42	1
2. Algemene uitkeringen	8	0	0	0
3. Dividend	1	1	1	0
4. Saldo financieringsfunctie	-231	-230	-251	-21
5. Overhead	4.955	5.227	5.288	62
6. Vennootschapsbelasting	0	0	42	42
7. Onvoorzien	20	0	0	0
TOTAAL LASTEN	6.807	9.082	8.115	-968
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	28.109	30.930	32.484	1.554
Onttrekkingen aan reserves	1.060	2.750	613	-2.137
Toevoegingen aan reserves	1.485	4.627	2.855	-1.772
Resultaat van baten en lasten	27.684	29.053	30.242	1.188

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Griffie (voordeel € 26.000)

In 2022 is niet het volledige budget voor de griffie benut. Dit kan verklaard worden door lagere salariskosten en het niet volledig benutten van het opleidingsbudget. Daarnaast is de extra begrote post voor wervingskosten niet benut.

Voorziening pensioenen wethouders (voordeel € 277.000)

We zijn verplicht om ieder jaar bij de jaarverantwoording een herziene berekening van de toekomstige rechten van de wethouders pensioenen op te leveren. Naast fluctuaties in bestand (mensen die in- en uitstromen) was voorgaande jaren vooral de stijging van de rekenrente van invloed. Deze is dit jaar gestegen. Daarnaast wordt ook van jaar gekeken naar de levensverwachting en de ramingen daar waar nodig op aangepast.

Kapitaallasten Gemeentehuis (voordeel € 184.000)

Met het "on hold" zetten van het Glashoes is de financiële dekking van de oorspronkelijke plannen en besluitvorming betreffende het Glashoes bevroren. Voor het structurele deel van de dekking is een meerjarige (structurele) stelpost van € 184.000 opgenomen in de begroting van de gemeente Tubbergen. Deze stelpost is in 2022 niet aangesproken en valt dus op incidenteel basis vrij in het jaar 2022 wat een meevaller oplevert.

Inschrijfgelden bouw kavels (voordeel € 77.000)

Vanaf 2022 zijn kavelzoekenden verplicht zich in te schrijven indien zij in aanmerking willen komen voor een gemeentelijke bouw kavel. Vanwege de grote belangstelling voor gemeentelijke woningbouw kavels van de plannen De Scholt Fleringen, De Wirnte Langeveen en Weemselerveld hebben belangstellenden zich massaal aangemeld om kans te maken op een woningbouw kavel. In 2022 waren er bij de start van nieuwe uitgifte van woning kavels tussen de 50 en 100 belangstellenden die zich hebben ingeschreven.

Algemene uitkering (voordeel € 384.000)

De decembercirculaire 2022 heeft voor een hogere algemene uitkering gezorgd van € 424.000. Het grootste gedeelte van dit bedrag bestaat uit taakmutaties en decentralisatie-uitkeringen (€ 436.000). In de resultaatbestemming wordt hiervan een bedrag van € 313.000 meegenomen naar 2023. Dit bedrag is onder andere bestemd voor uitbetaling van de energietoeslag en de bijzondere bijstand.

Stelpost corona (voordeel € 42.000)

Voor een toelichting op de totstandkoming en de opbouw van deze stelpost wordt verwezen naar de inleiding en de budgetoverheveling

Taakmutaties algemene uitkering (voordeel € 247.000)

Via verschillende circulaire's over de hoogte van de algemene uitkering uit het gemeentefonds zijn we op de hoogte gebracht van een aantal zogenaamde taakmutaties. Wij hanteren de lijn dat voor deze taakmutaties stelposten worden opgenomen in afwachting van te ontwikkelen beleid. Mocht dit om welke reden dan ook niet lukken dan vallen deze stelposten terug naar de algemene middelen. Van het totale voordeel van € 247.000 wordt een bedrag van in totaaliteit € 82.000 betrokken bij de resultaatbestemming en de budgetoverheveling. Het hierna resterende voordeel van € 165.000 heeft vooral betrekking op de

geraamde stelposten die in 2022 niet zijn aangesproken en leiden tot een voordeel voor de algemene middelen in deze jaarverantwoording 2022.

Burgemeester en wethouders (nadeel € 63.000)

De begrote salarislasteren voor burgemeester en wethouders zijn gebaseerd op de personen die begin 2022 in dienst waren. Na de verkiezingen zijn nieuwe wethouders aangesteld. Deze nieuwe wethouders werken allemaal fulltime waardoor de totale formatie van burgemeester en wethouders stijgt. Hierdoor ontstaat over 2022 het nadeel van € 63.000.

Bestuurlijke samenwerking (nadeel € 38.000)

Volgens het BMC rapport Toekomstbestendigheid Noaberkracht is verdere samenwerking nodig om op de (middel) lange termijn toekomstbestendig te zijn. Dit was de aanleiding voor het bestuur van Noaberkracht om de meerwaarde van samenwerking met de gemeente Oldenzaal te verkennen. In de raadsvergadering van december 2021 heeft de gemeenteraad ingestemd de samenwerkingsmogelijkheden met gemeente Oldenzaal te verkennen. In 2022 is vervolgens met behulp van externe procesbegeleiders druk gewerkt aan de uitwerking van deze verkenningsovereenkomst. Hiervoor zijn in 2022 ca. € 25.000 aan externe kosten gemaakt.

Organisatieondersteuning (nadeel € 49.000)

Door een herverdeling van de overhead (doorberekening vanuit Noaberkracht) over de verschillende producten en activiteiten treedt er een verschuiving op tussen de verschillende producten en activiteiten. Tegenover het nadeel hier staan tal van kleinere meevallers op de overige producten en activiteiten. Het totaal van de werkelijk doorberekende overhead (doorberekening vanuit Noaberkracht) is gelijk aan de raming.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves betreft voornamelijk een hogere onttrekking m.b.t. de vennootschapsbelasting voor € 42.000 en een lagere onttrekking m.b.t. de stelpost corona voor € 400.000. Zie voorstel budgetoverheveling.

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2022 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

Kosten van de overhead

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	0	0	0
Lasten	4.955	5.227	5.288	62
Kosten van de overhead	-4.955	-5.227	-5.288	-62
Waarvan kosten van overhead toe te rekenen aan grondexploitaties	0	0	0	0
	211	211	211	0
Waarvan dekking overhead door toerekening aan grondexploitaties	0	0	0	0
	-211	-211	-211	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-4.955	-5.227	-5.288	-62

Bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Jaar 2022	0	0	42	42
	0	0	42	42

Programma Dienstverlening & burgerzaken

Portefeuillehouder

Burgemeester Hermans

Algemeen

We streven in onze dienstverlening naar een gemeente die niet afwacht, maar proactief naar de inwoner toe gaat. Een gemeente die in haar dienstverlening meedenkt met de inwoner en helder is in verwachtingen over en weer, tussen gemeente en inwoners. Dit betekent beleid zonder strikte regels maar met ruimte voor maatwerk. Niet meer werken met beperkte openingstijden, maar op afspraak werken op een locatie en tijdstip wenselijk voor de inwoner.

We zorgen ervoor dat zoveel mogelijk producten en diensten digitaal afgenomen kunnen worden. Daarnaast wordt het persoonlijk contact uiteraard geborgd. Natuurlijk kunnen inwoners en bedrijven ook telefonisch contact opnemen door te bellen naar het telefoonteam.

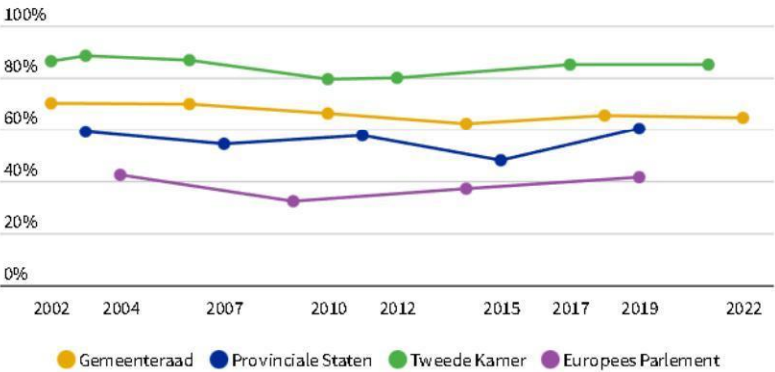
Naast de dienstverlening zorgen we ook voor een correcte verwerking van de persoonsgegevens van onze inwoners in de basisregistratie personen, de uitgifte van identiteitskaarten, rijbewijzen en paspoorten en de kadastrale informatie.

Kengetallen

Binnen het programma Dienstverlening & burgerzaken maken we gebruik van de volgende kengetallen:

Opkomst verkiezingen

Tubbergen



Kiesraad | 2002 - 2022

Wat hebben we in 2022 gedaan?

Verkiezingen

In maart 2022 hebben gemeenteraadsverkiezingen plaatsgevonden. Deze zijn goed verlopen. Deze verkiezingen waren wederom verdeeld over drie dagen doordat de corona maatregelen nog van kracht waren.

Huwelijken en geregistreerde partnerschappen

In 2022 zijn 82 huwelijken voltrokken en 36 partnerschappen geregistreerd. Dit zijn aanzienlijk hogere aantallen dan voor corona (in 2020 was dit aantal respectievelijk 40 huwelijken en 29 partnerschappen en in 2021 was dit aantal respectievelijk 42 huwelijken en 28 geregistreerde partnerschappen) en dit is natuurlijk te verklaren door uitgestelde huwelijken tijdens de coronajaren.

Reisdocumenten

In 2022 zijn 2.340 reisdocumenten aangevraagd. Dit is meer dan de jaren hiervoor. Voor 2023 worden nog meer aanvragen verwacht omdat 2023 het eind van de cyclus van 10 jaar is; dus documenten die in 2013 zijn aangevraagd moeten (indien de burgers dat natuurlijk willen) in 2023 vervangen worden.

Rijbewijzen

In 2022 zijn 1976 rijbewijzen. Net als bij de reisdocumenten hadden wij hier ook te maken met een toeloop van het aantal aanvragen. In juni zijn we gestart met het proces 'Rijbewijs online aanvragen'. Dit proces begint met het maken van een pasfoto en het plaatsen van een handtekening bij de fotograaf. Daarna vraagt de burger via de website van de RDW online een rijbewijs aan. Na twee werkdagen ontvangt de burger een mail dat het rijbewijs bij de gemeente kan worden opgehaald. Het voordeel is dat de burger maar één keer naar het gemeentehuis hoeft te komen. Vanaf juni tot en met december hebben 112 burgers hier gebruik van gemaakt.

Vluchtelingen en statushouders

In maart 2022 steeg de opvang van vluchtelingen (Oekraïners) en statushouders in de gemeente Tubbergen. Deze personen moeten worden ingeschreven in de basisregistratie personen (BRP). De gemeente hoeft niet te controleren wanneer de Oekraïner de grens is overgestoken. Deze datum heeft geen invloed op de mogelijkheid om te worden ingeschreven als ingezetene in de BRP. Alle Oekraïners die melden uit Oekraïne te zijn gevlucht, worden ingeschreven in de BRP als ingezetene. Wanneer statushouders een woning toegewezen hebben gekregen betekend eveneens inschrijving in de basisregistratie personen (BRP).

Aanpassingen gemeentehuis

In 2022 is besloten, mede naar aanleiding van besluitvorming rondom het gemeentehuis van Tubbergen, om aanpassingen te doen aan het huidige gebouw. De aanpassingen die worden gedaan gaan uit van huisvesting van de ambtelijke en bestuurlijke organisatie in het huidige gemeentehuis tot minimaal medio 2026. De raad van Tubbergen heeft als eigenaar en Noaberkracht als gebruiker hiertoe een krediet beschikbaar gesteld. Onderdeel van deze verbouwing zijn onder meer maatregelen opdat wordt voldaan aan de eisen die gelden rondom uitgifte van persoonsdocumenten bij burgerzaken. Hierbij is rekening gehouden met de uitkomsten zelfevaluatie reisdocumenten en het onderzoek naar de uitvoering van deze zelfevaluatie door de Rijksdienst voor Identiteitsgegevens. De fysieke beveiliging is daarbij naar boven gekomen als aandachtspunt. De uitvoering van de aanpassingen is eind 2022 gestart en wordt in het voorjaar van 2023 afgerond.

Aangenomen moties en amendementen

Er zijn geen moties en amendementen met betrekking tot dit programma.

Beleidsindicatoren

Het programma Dienstverlening & burgerzaken kent geen verplichte beleidsindicatoren.

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	266	266	286	20
Lasten	681	728	770	-42
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-415	-462	-484	-23
Onttrekkingen aan reserves	0	42	42	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-415	-420	-443	-23

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2022 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

Programma Veiligheid

Portefeuillehouder

Burgemeester Hermans

Algemeen

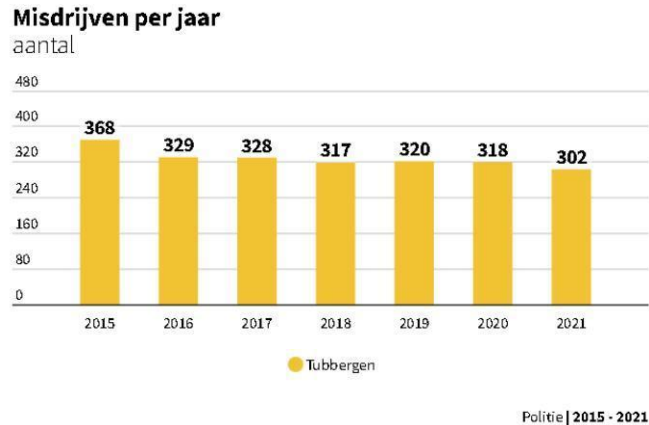
Veilig leven is een groot goed in onze samenleving. De gemeente heeft op dit onderwerp een belangrijke wettelijke taak. Daar geven we uitvoering aan. Wij zien veiligheid als een gezamenlijke verantwoordelijkheid en maken met allerlei betrokkenen in onze samenleving afspraken over hoe we de veiligheid in onze samenleving kunnen versterken. Daarbij werken we vanuit vertrouwen. Als dat vertrouwen wordt geschaad, dan treden we op.

Veiligheid is vaak het resultaat van samenwerking en van bewust handelen op basis van eigen verantwoordelijkheid. We werken dan ook aan samenwerking tussen onder meer politie, brandweer, Openbaar Ministerie, woningcorporaties en hulpverleners.

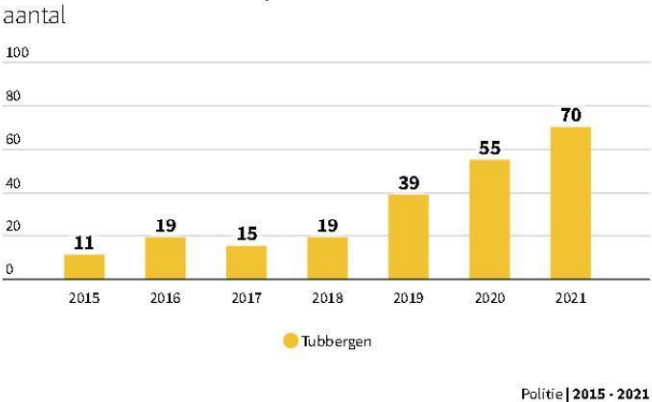
We willen een veilige en leefbare woonomgeving. Daarvoor dringen we de criminaliteit (ondermijning) terug en vergroten we het veiligheidsgevoel van onze inwoners. We hebben een adequate wijze van uitvoering van toezicht op de naleving van de wet- en regelgeving waarbij we het perspectief van meerdere kanten bekijken. We willen oplossingsgericht denken en meebewegen bij (politieke) ontwikkelingen. Vanuit de rol van toezichthouder en handhaver geven wij vrijheid waar het kan en zijn we strikt waar het moet. Om zo samen met burgers en bedrijven tot een veilige en leefbare woon- en werkomgeving te komen.

Kengetallen

Binnen het programma Veiligheid maken we gebruik van de volgende kengetallen:



Overlast door verward persoon



Toelichting: Het aantal incidenten is gebaseerd op de registraties die in de politiesystemen zijn vastgelegd. Indien een eenheid meer incidenten registreert, betekent dit niet automatisch dat het fenomeen in de betreffende eenheid ernstiger is, maar het kan te maken hebben met de registratiewijze (of registratiediscipline) binnen deze eenheid.

Bron: <https://noaberkracht.incijfers.nl/dashboard/openbare-orde-en-veiligheid>

Wat hebben we in 2022 gedaan?

Tubbergen is al jarenlang een van de veiligste gemeentes van ons land. Wel is er een verschuiving gaande naar andere criminaliteitsvormen zoals ondermijning en cybercriminaliteit. Om te zorgen dat de gemeente Tubbergen hoog blijft scoren op het gebied van veiligheid is ook in 2022 ingezet op het thema ondermijning. Naast de doorontwikkeling van de lokale aanpak ondermijning, zijn activiteiten uitgevoerd op de gemeentegrensoverschrijdende aanpak van ondermijning. Zo is Tubbergen een van de deelnemers aan een ondermijningsoverleg binnen Noordoost Twente en heeft Tubbergen deelgenomen aan de week van de ondermijning op Twentse schaal. In deze week is nadrukkelijk aandacht gegeven aan de bewustwording van de risico's van ondermijning in het buitengebied. De afgelopen jaren krijgen we steeds meer signalen dat de veiligheid in het buitengebied onder druk staat. Daarom is in de tweede helft van 2022 gestart met het project Veilig Buitengebied. Wij willen daarbij optrekken met onze inwoners, ondernemers en partners uit het buitengebied.

Ook heeft het thema ondermijning binnen de gemeentelijk organisatie onze aandacht. Eind 2021 hebben een aantal bestuurders en medewerkers deelgenomen aan een zogenoemde weerbaarheidsscan. Hoe weerbaarder een gemeente is, hoe minder gelegenheid deze geeft voor ondermijning. Dit geldt ook andersom: hoe minder weerbaar, hoe meer kansen voor ondermijnende criminaliteit.

De aanpak van ondermijning kan zowel repressief als preventief zijn. Preventie gaat over het opwerpen van barrières, waarbij het openbaar bestuur instrumenten inzet om te voorkomen dat ondermijnende criminaliteit plaatsvindt (bewustwording) Repressie gaat over het aanpakken van bestaande criminaliteit (het sluiten van panden bijvoorbeeld bij het aantreffen van een hennepkwekerij). De aanbevelingen uit deze weerbaarheidsscan zijn in de tweede helft van 2022 opgepakt Dit gaat onder andere over het uitbreiden van de toepassingsmogelijkheden van de Wet Bibob als instrument in de aanpak van ondermijning en over het vergroten van de bewustwording over het toepassen ervan. Het voorstel tot het actualiseren van het beleid is voorbereid. Een verdere uitwerking zal plaatsvinden in 2023.

Het vergroten van de meldingsbereidheid van onze inwoners is ook een belangrijk instrument in de aanpak van ondermijning. Daarom is de gemeente Tubbergen in 2022 aangesloten bij Meld Misdaad Anoniem. Door aansluiting van gemeenten op MMA ontvangen wij de meldingen rechtstreeks. Uitgangspunt is dat dit niet is ter vervanging van de politie, maar juist aanvullend is in de bestuurlijke aanpak van ondermijning en versterkend is in de regierol van gemeenten en de zelfstandige informatiepositie daarin.

Handhaving

De werkzaamheden van de buitengewoon opsporingsambtenaren (boa's) zijn de afgelopen jaren sterk in ontwikkeling en het takenpakket is uitgebreid met taken die voorheen door de politie werden uitgevoerd. De Boa's hebben meer verantwoordelijkheid gekregen en zijn uitgegroeid tot professionele handhavers. Ook zijn de werktijden verlegd. Daarom werken ze overdag, in de weekenden en ook in de avonduren.

De Boa's mogen de identiteit van personen controleren, proces-verbaal opmaken, boetes uitschrijven en personen aanhouden als deze worden verdacht van een strafbaar feit. De politie heeft minder tijd om de "kleine" ergernissen op te pakken. De politie legt de focus op zwaardere misdaad en minder op overlastfeiten. Daarom gaan meer taken voor wat betreft het toezicht en veiligheid in de openbare ruimte naar de Boa's. De gemeente draagt deze verantwoordelijkheid naar de burgers toe en zet de boa's daarom ook steeds meer in voor uiteenlopende zaken. Een aantal feiten vraagt om een stevige aanpak bij notoire overtreders en de algemene tolerantie richting de handhavers verandert daardoor. Steeds vaker komen zij onder vuur te liggen bij de uitvoering van hun taken. Dat vraagt om een andere werkwijze en vaardigheden van onze medewerkers en strategische communicatie. Dit heeft zijn weerslag gehad op de uitvoering van de taken. Met ingang van 1 januari 2022 is het team daarom uitgebreid naar 6 boa's. Daarvan is er momenteel (2023) nog een vacature van 1 fte die opgevuld moet worden, zodat het team weer op volledige sterkte is.

Wijk GGD

In 2022 is de pilot Wijk GGD afgerond. De Wijk GGD wordt voortaan structureel ingezet als een belangrijke verbinder tussen veiligheid en zorg. Het doel van de Wijk GGD is om op tijd te signaleren dat iemand zorg nodig heeft, zodat de persoon in kwestie geholpen kan worden en er zo min mogelijk

overlast ontstaat.
De wijk GGD'er is een verbinder, gaat preventief op mensen af en zet de zorg in die op dat moment nodig is. Hierin wordt samen gewerkt met een scala aan partijen zodat de zorg zo plaatselijk mogelijk en dichtbij de inwoners kan worden ingezet. Ze werken samen met de politie, de WMO- en jeugdconsulenten, Schakel, Ervencoaches en de woningstichtingen. Ook wordt ook nauw samengewerkt met ervaringsdeskundigen binnen de GGZ, Bemoeizorg en Veilig Thuis Twente.

Aangenomen moties en amendementen

Er zijn geen moties en amendementen met betrekking tot dit programma.

Beleidsindicatoren

De effecten van ons lokale beleid worden toegelicht aan de hand van een vaste set (verplichte) beleidsindicatoren.

	2020	2021	2022
Verwijzingen Halt (aantal per 1.000 jongeren)	10,0	6,0	nbn
Winkeldiefstallen (aantal per 1.000 inwoners)	0,0	0,2	0,1
Geweldsmisdrijven (aantal per 1.000 inwoners)	1,6	0,9	nbn
Diefstallen uit woningen (aantal per 1.000 inwoners)	0,5	0,5	0,9
Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte (aantal per 1.000 inwoners)	1,4	1,6	1,1

Bron: <https://noaberkracht.incijfers.nl/dashboard/veiligheid> - Deze cijfers worden periodiek geactualiseerd. Voor de meest actuele cijfers raadpleeg de website. Een vergelijking met landelijke cijfers is ook te vinden op deze website.



Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershill realisatie versus begr. na wijz.
Baten	18	99	-10	-110
Lasten	3.045	3.272	3.135	137
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-3.027	-3.172	-3.145	27
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-3.027	-3.172	-3.145	27

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Veiligheidsregio Twente (voordeel € 43.000)

Het voordeel van € 43.000 betreft de terugbetaling van het resultaat uit de jaarrekening 2021 van de Veiligheidsregio Twente. Een incidenteel voordeel voor Tubbergen.

Integrale veiligheid (voordeel € 33.000)

In 2022 is het budget voor ondermijning niet volledig aangesproken. Dit geeft een incidenteel voordeel van € 17.000. Wel zijn er plannen gemaakt voor projecten vanaf 2023. Daarnaast zijn het werkbudget en het budget voor verslavingsproblematiek niet aangesproken in 2022. Dit geeft een voordeel van € 7.000. Tot slot is er een incidenteel bedrag ontvangen van de Veiligheidsregio Twente in verband met het resultaat bevolkingszorg en crisiscommunicatie 2020. Dit geeft een incidenteel voordeel van € 4.500.

Omgevingsdienst Twente (nadeel € 45.000)

De jaarstukken 2021 van OD Twente (ODT) zijn medio 2022 vastgesteld door het AB van de ODT. Hieruit is gebleken dat wij in 2021 meer uren hebben afgenomen dan ingebracht. Wij hebben hiervoor medio 2022 een afrekening ontvangen. Voor de meerkosten is een stelpost beschikbaar gesteld, maar deze is niet voldoende om de volledige meerkosten over 2021 te dekken met als gevolg een tekort van € 45.000. Voor 2022 zijn wij tijdig op de hoogte gebracht door de ODT over de geprognostiseerde meerkosten door een hogere afnamen van uren dan begroot. Hieruit blijkt dat wij wederom meer uren hebben afgenomen dan begroot, maar binnen de bandbreedte van de jaarlijks beschikbaar gestelde stelpost.

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2022 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".



Programma Openbare ruimte & mobiliteit

Portefeuillehouder

Wethouder Oude Avenhuis

Algemeen

De gemeente is medeverantwoordelijk voor de “groene” kwaliteit van de leefomgeving. We dragen zorg voor het gebruik, beheer en onderhoud van onze kernen en buitengebieden van vandaag en morgen. We werken aan een aantrekkelijke leefomgeving voor inwoners en bedrijven, waar mensen zich thuis voelen en met plezier gebruik maken van de openbare ruimte.

De gemeente is verantwoordelijk voor beheer en onderhoud van wegen, openbare verlichting, de verkeersvoorzieningen en het openbaar groen. Wanneer er iets in de openbare ruimte stuk is, kunnen inwoners dat melden bij de gemeente. Ook als het gaat om rondslingerend afval, vernielingen of ongedierte. Zo houden we onze gemeente samen leefbaar.

Het onderhoudsniveau van de openbare ruimte is vastgesteld in het beleidsplan Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR). Voor het beheer van de wegen en het groen wordt de Kwaliteitscatalogus Openbare Ruimte van de CROW gebruikt. Daarnaast zijn in het beleidsplan ‘Verlichten openbare ruimte’ de uitgangspunten en keuzes voor het beleid omtrent openbare verlichting beschreven.

Om de riolering van de gemeente Tubbergen te onderhouden en vervangen, zijn de kaders en het beleid vastgelegd in het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP).

Kengetallen

Zie paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen.

Wat hebben we in 2022 gedaan?

De werkzaamheden Uitvoeringsplan KOG

In navolging van het KOG is het uitvoeringsplan onderhoud en vervangingen van groen- en speelvoorzieningen opgesteld. Dit uitvoeringsplan bestaat uit een globale planning, voor de jaren 2021 t/m 2024, met maatregelen die we gaan uitvoeren m.b.t. groen en spelen, zoals: renovaties, omvormingen en herstelwerkzaamheden. Daarnaast wordt er een aanpassing doorgevoerd in het berm-, sloot- en wadibehoor t.b.v. meer biodiversiteit.

Aan de hand van de planning van werkzaamheden is er in 2022 een budget geraamd van € 255.106 dat gedekt is uit de nieuwe bestemmingsreserve "openbaar groen, speeltoestellen en biodiversiteit". Daarnaast heeft er vanuit het jaar 2021 een budgetoverheveling plaatsgevonden van € 72.017. In totaliteit was er in het jaar 2022 dus een budget beschikbaar van € 327.123.

Hieronder volgt voor het jaar 2022 een opsomming van de projecten die lopen, afgerond of uitgesteld zijn.

Lopende projecten

- Algehele renovatie groen, Molenhoek 1 en 2 Tubbergen. Afronding in 2023.

Gerealiseerde projecten

- Renovatie boomstructuur bij Het Wissink, Albergen.
- Renovatie boomstructuur, Iemenboersweg Albergen.

Uitgestelde projecten

- Algehele renovatie boomstructuur Geermanstraat Geesteren, naar 2023.
- Het doorplanten van grote grasvlakken in de hele gemeente met bollen en het inzaaien van wadi's met bloemenmengsels voor het vergroten van biodiversiteit: De aanbesteding loopt (53 k), de uitvoering is gepland in najaar 2023.

Herijken bermmaaisel afvoeren

In het uitvoeringsplan "onderhoud en vervangingen speel- en groenvoorzieningen" is een kleine aanpassing in het bermbeheer en een grotere in het sloot- en wadibeheer doorgevoerd. Dat zal een verschuiving binnen de financiële onderhoudsmiddelen betekenen doordat daar extra kosten aan verbonden zijn. Hierdoor zal de sinds 2020 benoemde ombuiging van € 40.000 op het sloten en bermenonderhoud niet behaald worden. In de praktijk blijkt dus dat de middelen niet voldoende zijn en dat in de begroting hier aandacht aan moet worden besteedt. In onderstaande toelichting wordt hierin een verschil toegelicht van € 44.000.

Riolering Tubbergen

Kapittelhuisstraat Albergen

Dit is een project uit het vastgestelde Uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie Tubbergen 2021-2025. Doelstelling is om de wateroverlast bij hevige regenval op te lossen en hiervoor gaat de openbare ruimte op de schop. De voorbereiding is in juli 2022 gestopt in verband met capaciteitsproblemen. Er is nog geen afstemming geweest met de bewoners en er zijn geen verwachtingen gewekt. De verwachting is dat het project in 2024 weer wordt opgestart.

Rioolvervang Zenderseweg Albergen

De werkzaamheden m.b.t. de rioolvervang zijn in 2022 in zijn geheel afgerond en opgeleverd.

Rioolvervang Manderseweg- Denekamperweg Vasse

De werkzaamheden zijn in 2022 gestart en geheel uitgevoerd, waarbij tevens groot onderhoud wegen is meegenomen in de werkzaamheden. In het 2e kwartaal 2023 wordt het project opgeleverd aan de gemeente.

Rioolvervanging Julianastraat Tubbergen

De werkzaamheden zijn in 2022 afgerond.

Rioolvervanging Bruno van Ommenstraat Tubbergen

De voorbereiding van het project is in 2022 gestart, waarbij de buurt nadrukkelijk is betrokken bij de voorbereiding.

Rioolvervanging Wilhelminastraat Tubbergen

Dit is een project uit het vastgestelde Uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie Tubbergen 2021-2025. Doelstelling is om de wateroverlast bij hevige regenval op te lossen door het aanpassen van de Openbare Ruimte en het aanleggen van regenwaterriolering. Het project is in 2022 uitgevoerd en opgeleverd aan de gemeente.

Aangenomen moties en amendementen*Moties*Wijziging dienstregeling en afschalen busritten Tubbergen

In de raadsvergadering van 21 december 2021 is de motie Dienstregeling bussen aangenomen. Middels deze motie draagt de raad het college op:

1. Zich in te zetten de huidige dienstregeling van lijn 64 te handhaven;
2. Zich in te zetten een verdere afschaling van de ritten tussen Tubbergen en de omringende steden te voorkomen;
3. Ten behoeve van het genoemde onder nr. 1 en 2 met de NOT-gemeenten, Twents en de provincie in gesprek te gaan.

Stand van zaken: De motie is uitgevoerd en de Raad is geïnformeerd middels een Raadsbrief (2022, nr. 13).

De motie is te raadplegen via de volgende link: [Motie Dienstregeling bussen](#)

Plaatselijk extra beheer en onderhoud openbare ruimte (Pebor)

In de raadsvergadering van 9 november 2021 is de motie Plaatselijk extra beheer en onderhoud openbare ruimte (Pebor) aangenomen. Middels deze motie draagt de raad het college op:

1. een protocol Plaatselijk extra beheer openbare ruimte (Pebor) op te stellen op basis waarvan gerichte beheersmaatregelen kunnen worden uitgevoerd;
2. waarbij dit protocol in het komend jaar al kan worden gebruikt;
3. het protocol na een jaar te evalueren.

Stand van zaken: De motie is in behandeling. De uitwerking van deze motie wordt in het voorjaar van 2022 aangeboden aan de Raad.

De motie is te raadplegen via de volgende link: [Plaatselijk extra beheer en onderhoud openbare ruimte](#)

Beleidsindicatoren

Het programma Openbare ruimte & mobiliteit kent geen verplichte beleidsindicatoren.

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	2.306	2.307	2.333	26
Lasten	5.646	6.655	6.782	-128
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-3.341	-4.348	-4.449	-102
Onttrekkingen aan reserves	429	1.001	1.000	-1
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-2.912	-3.347	-3.449	-102

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Wegen (voordeel € 28.000)

Het regulier budget voor onderhoud is structureel verhoogd in verband met de extra hoge inflatie. Het blijkt dat deze inschatting nodig en toereikend is geweest. Er is een provinciaal subsidie duurzaam veilig ontvangen als bijdrage in de kosten van leggen graskeien en kleine infrawerken.

Kwaliteitsplan openbaar groen (nadeel € 35.000)

Het Kwaliteitsplan Openbaar Groen (KOG) is gestart in 2021 en kent een doorlooptijd van 4 jaren. Vooruitlopend op het kwaliteitsplan is er eenmalig een budget van € 105.000 beschikbaar gesteld om een impuls te geven aan de kwaliteit van de groenvoorzieningen door middel van omvorming. De verwachting was destijds dat door deze kwaliteitsimpuls het onderhoudswerkzaamheden voordeliger zouden worden. Hiervoor is een taakstelling van € 35.000 opgenomen. Uit ervaringen blijkt dat met het omvormen en herinrichten van het openbaar groen veel winst behaald is in de kwaliteit van de openbare ruimte. Het jaarlijks onderhoud van deze heringerichte gebieden blijft intensief om het kwaliteitsbeeld te handhaven. Ook huidige prijsstijgingen door de extreme inflatie noodzaken dat de huidige onderhoudsbudgetten onder druk staan. Hierdoor kan de taakstelling niet gehaald worden.

Uitvoering groenvoorziening (nadeel € 31.000)

De motie Plaatselijk Extra Beheer Openbare Ruimte (PEBOR) is uitgevoerd. Er is extra onkruidbestrijding uitgevoerd om de vereiste beeldkwaliteit te halen. Voor de bestrijding van invasieve exoten is extra inzet nodig geweest door SPN-medewerkers Noaberkracht.

Bermen en sloten (nadeel € 44.000)

Het bermmaaien en afvoeren van het maaisel gebeurt in het kader van ecologisch maaien conform het beleid (bermbeheerplan). In 2022 is dit voor het eerst consequent uitgevoerd. Voorheen werd er gemaaid

en niet afgevoerd. Een deel van de bermen maait de buitendienst het andere deel wordt uitbesteed op regie basis. In werkelijkheid zijn meer uren gemaakt dan door de aannemers verwacht. Oorzaak hiervoor is de vele bomen die in bermen staan waar omheen gemanoeuvreerd moet worden. Hiermee is in de budgetraming geen rekening gehouden.

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedrag en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2022 onder 'Toelichting en analyse op de baten en lasten'.

Programma Economie

Portefeuillehouder

Wethouder Bekhuis

Algemeen

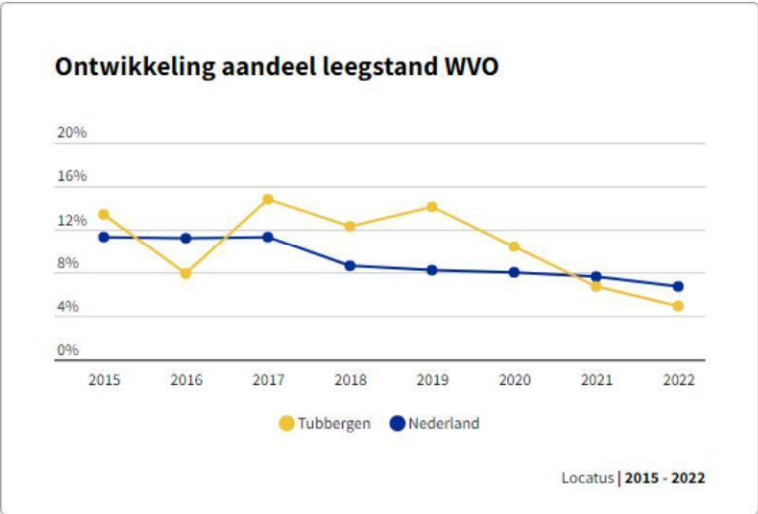
Aan de hand van de speerpunten detailhandel (vitale winkelgebieden in kernen), bedrijventerreinen en dienstverlening creëren wij een zo optimaal mogelijk ondernemersklimaat. Wij willen daarbij ruimte blijven bieden voor (bijzondere) initiatieven van ondernemers, zodat optimaal kan worden ingespeeld op sociaal-maatschappelijke ontwikkelingen en economische trends.

De bedrijfsconsulent (ondersteund door een ondernemersserviceteam) vormt hierbij als eerste aanspreekpunt voor ondernemers de schakel tussen de gemeente en het bedrijfsleven en probeert de ondernemers zoveel mogelijk te faciliteren. Daarnaast wordt er actief ingezet op de (her)ontwikkeling, realisatie en uitgifte van bedrijfskavels en bedrijfsruimte, de uitvoering van de detailhandelsagenda/retaildeal en regionale samenwerking (met name in de vorm van regionale acquisitie).

Kengetallen

Binnen het programma Economie maken we gebruik van de volgende kengetallen:

- Aantal verkooppunten: 297 (2022)



Wat hebben we in 2022 gedaan?

Reclamebelasting

Sinds 2015 betaalt een groep ondernemers uit een afgebakend gebied in Tubbergen reclamebelasting. Het college heeft besloten om in 2022 geen reclamebelasting te innen omdat de detailhandel het de afgelopen jaren erg zwaar heeft gehad door corona. Het missen van deze inkomsten dat jaarlijks door ondernemers via het innen van de reclamebelasting bijeen wordt gebracht, wordt eenmalig vergoed door beroep te doen op de corona compensatiegelden van het Rijk. Deze middelen vloeien als subsidie naar de Stichting Ondernemers Hart Tubbergen (SOHT). De ondernemersvereniging gebruikt het geld om de aantrekkingskracht van het centrum te verbeteren door te investeren in evenementen.

Ook voor de overige dorpen in de gemeente was er in 2022 de mogelijkheid beroep te doen op de corona compensatiegelden voor activiteiten in de dorpskernen ter bevordering van de levendigheid in het centrum. Vier kernen hebben gebruik gemaakt van deze mogelijkheid.

Bedrijventerreinen

Het merendeel van de kavels op de bedrijventerreinen in Tubbergen, Albergen en Geesteren zijn verkocht. Wij onderzoeken momenteel de behoefte aan bedrijventerreinen en uitbreidingsmogelijkheden van bedrijventerreinen voor de middellange termijn, zodat ook in de toekomst in de vraag naar bedrijfskavels kan worden voorzien. De gesprekken met grondeigenaren tot verwerving van gronden zijn inmiddels gestart.

Aangenomen moties en amendementen

Moties

Gemeentelijke exploitatie windmolens

In de raadsvergadering van 20 januari 2020 is de motie Gemeentelijke exploitatie windmolens unaniem aangenomen. Middels deze motie draagt de raad het college op:

Bij de uitvoering van de Uitvoeringsagenda Energietransitie "Samen op weg naar een Energiek Tubbergen" te onderzoeken of de gemeente zelf windmolens kan realiseren en exploiteren, zodat de opbrengsten ten goede komen aan de gemeenschap van de gemeente Tubbergen.

Stand van zaken: De motie is uitgevoerd.

De moties zijn te raadplegen via de volgende link: [Moties 2020](#)

Beleidsindicatoren

De effecten van ons lokale beleid worden toegelicht aan de hand van een vaste set (verplichte) beleidsindicatoren.

Indicator	2020	2021	2022
Functiemenging (percentage)	52,2	51,8	n nb
Vestigingen van bedrijven (aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar)	167,1	175,4	n nb

Bron: <https://noaberkracht.incijfers.nl/dashboard/economie-2> - Deze cijfers worden periodiek geactualiseerd. Voor de meest actuele cijfers raadpleeg de website. Een vergelijking met landelijke cijfers is ook te vinden op deze website.

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	255	255	232	-23
Lasten	351	492	486	5
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-96	-237	-254	-18
Onttrekkingen aan reserves	31	229	220	-10
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-65	-8	-35	-27

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan. Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2022 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

Programma Onderwijs

Portefeuillehouder

Wethouder Berning-Everlo / Wethouder oude Avenhuis

Algemeen

Alle kinderen en jongeren in de gemeente Tubbergen verdienen het om op te groeien in een kansrijke omgeving met kwalitatief goed onderwijs. In de gemeente Tubbergen hebben we ca. 1.960 leerlingen in het basisonderwijs en in totaal negen basisscholen. In iedere kern is een basisschool aanwezig, dit vinden we als gemeente erg belangrijk. Naast deze basisscholen telt onze gemeente één school voor voortgezet onderwijs in het dorp Tubbergen.

Binnen het programma Onderwijs zoeken we de samenwerking met o.a. schoolbestuurders en kinderopvangaanbieders. We bevorderen de ontwikkelingskansen van kinderen en volwassenen in onze gemeente door te investeren in het bestrijden van onderwijsachterstanden en het aanbieden van voor- en vroegschoolse educatie in samenwerking met plaatselijke kinderdagverblijven, het basisonderwijs en de GGD/JGZ (jeugdgezondheidszorg). We hechten veel belang aan een goede verbinding tussen gemeentelijke jeugdhulp en het onderwijs, waardoor vroegtijdigesignaleerd wordt en hulp of ondersteuning zo vroeg mogelijk kan worden ingezet.

Daarnaast willen we het thuiszitten zoveel mogelijk voorkomen, de RMC-functie en Bureau leerplicht spelen hierin een belangrijke rol. Het niveau van absoluut en relatief verzuim ligt in Tubbergen onder het landelijk gemiddelde, evenals het percentage voortijdige schoolverlaters. Door de inzet van RMC en een adequate uitvoering van de Leerplichtwet, willen we voorkomen dat jeugdigen thuis komen te zitten en/of zonder diploma vroegtijdig het onderwijs verlaten.

Kengetallen

Binnen het programma Onderwijs maken we gebruik van de volgende kengetallen:

- Aantal leerlingen regulier basisonderwijs: 1.795
- Kinderopvang, aantal locaties: 64
- Buitenschoolse opvang, aantal locaties: 10

Wat hebben we in 2022 gedaan?

Van school naar Kulturhus

In het kader van Mijn Dorp 2030 zijn in meerdere kernen initiatieven om de school te integreren met een MFA. Binnen de ambitie "Duurzaam leven, Maatschappelijk vastgoed" is dit verwoord.

Nationaal Programma Onderwijs

We hebben met het onderwijs en andere betrokken partijen overleg gevoerd over de invulling van het Nationaal Programma Onderwijs door de gemeente, met als uitgangspunt dat de te nemen interventies aansluiten bij de behoeften van de jeugd en het onderwijs in onze gemeente. We hebben afspraken gemaakt over extra ondersteuning voor leerlingen Canisius, spreekuren schoolmaatschappelijk werk basisonderwijs, Pedagogische Gezinsbegeleiding Jeugd, Project "Jongeren op gezond gewicht", en het regionale project "De Gezonde Schoolaanpak".

Aangenomen moties en amendementen

Er zijn geen moties en amendementen met betrekking tot dit programma.

Beleidsindicatoren

De effecten van ons lokale beleid worden toegelicht aan de hand van een vaste set (verplichte) beleidsindicatoren.

Indicator	2020	2021	2022
Absoluut verzuim (aantal per 1.000 leerlingen)	0,0	0,0	nnb
Relatief verzuim (aantal per 1.000 leerlingen)	19,0	19,0	nnb
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) (percentage deelnemers aan het VO en MBO onderwijs)	0,7	0,7	nnb

Bron: <https://noaberkracht.incijfers.nl/dashboard/onderwijs-2> - Deze cijfers worden periodiek geactualiseerd. Voor de meest actuele cijfers raadpleeg de website. Een vergelijking met landelijke cijfers is ook te vinden op deze website.



Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	214	290	230	-59
Lasten	2.106	2.206	1.740	466
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-1.892	-1.917	-1.510	407
Onttrekkingen aan reserves	56	268	20	-248
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-1.836	-1.649	-1.490	159

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Onderhoud gymzaal Reutum (voordeel € 85.000)

Per 1 januari 2015 is de bekostiging van het buitenonderhoud van schoolgebouwen overgeheveld aan de schoolbesturen. Gymzalen waarvan het juridisch eigendom bij het bevoegd gezag (schoolbestuur) ligt zijn buiten deze overheveling gelaten. De verantwoordelijkheid voor het buitenonderhoud van deze gymzalen is daarmee bij de gemeenten gebleven als economisch eigenaar. De gymzaal in Reutum is de laatste en daarmee enige gymzaal waarvan het juridisch eigendom bij het bevoegd gezag ligt en waarvoor de gemeente verantwoordelijk is voor het buitenonderhoud en de daarmee gepaard gaande kosten. Het onderhoud is nog niet uitgevoerd in 2022 en is daarom opgenomen in de budgetoverheveling.

Kapitaallasten nieuwbouw scholen Langeveen, Manderveen en Geesteren (voordeel € 50.000)

Gezien de ontwikkeling van de verschillende plannen is er in het jaar 2022 nog niet geïnvesteerd in de basisscholen. Dit betekent dat de geraamde kapitaallasten van € 50.000 voor het jaar 2022 op incidentele basis vrijvallen.

Bekostiging leerlingenvervoer (voordeel € 67.000)

De bekostiging leerlingenvervoer bestaat uit verschillende onderdelen:

- Aangepast vervoer: zowel schoolvervoer (groep) als individueel vervoer per besloten (school)bus, taxi(bus) (inclusief compensatie vervoer coronaperiode);
- Eigen vervoer: per motorvoertuig, bromfiets, e-bike of fiets;
- Openbaar vervoer.

Afhankelijk van het inkomen van de ouders, wordt een eigen bijdrage gevraagd in het leerlingenvervoer. Voor het jaar 2022 zijn per saldo de uitgaven geraamd op € 694.000, de werkelijke kosten zijn € 626.000. De begrote en werkelijke uitgaven en inkomsten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Leerlingenvervoer (bedragen x € 1.000)	begroot	werkelijk	verschil
Groepsvervoer	632	606	26
Individueel vervoer	60	27	33
OV/Fiets/Eigen vervoer	10	6	4
Eigen bijdrage ouders	-8	-13	5
Totaal	694	626	67

De begroting is gebaseerd op de raming van 2021 inclusief indexatie. Het voordeel ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door enerzijds lagere uitgaven met betrekking tot het groepsvervoer en anderzijds lagere uitgaven met betrekking tot het individueel vervoer.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves betreft voornamelijk lagere onttrekking m.b.t. het afboeken van de boekwaarde Aloysiusschool voor € 248.000.

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2022 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

Programma Sport & accommodaties

Portefeuillehouder

Wethouder Berning-Everlo

Algemeen

Het programma Sport en accommodaties gaat over het stimuleren en faciliteren van sport en beweging. We willen sporten en bewegen voor al onze inwoners, van jong tot oud, mogelijk maken en hen motiveren te gaan sporten. Sportvoorzieningen dragen bij aan een gezonde leefstijl en bieden kansen om te participeren in de samenleving.

De gemeente Tubbergen is trots op al haar sportende inwoners. Zowel in de breedte als aan de top wordt sport op hoog niveau beoefend in onze gemeente. Met het jaarlijkse Sportgala, worden onze sporters uitbundig in het zonnetje gezet. In de gemeente Tubbergen zijn buurtsportcoaches actief die in dienst zijn bij derden en bijdragen aan de doelen binnen het programma Sport en accommodaties.

Kengetallen

Binnen het programma Sport & accommodaties maken we gebruik van de volgende kengetallen:

- Oppervlakte sportaccommodaties: 5.770 m²

Wat hebben we in 2022 gedaan?

SSRT

Zwembad De Vlaskoel en de nieuwe sporthal zijn in eigendom bij de gemeente en in exploitatie en beheer bij Stichting Sport en Recreatie Tubbergen (SSRT). Het bestuur van SSRT heeft aangegeven dat zowel de exploitatie van het zwembad als de exploitatie van de nieuwe sporthal structureel in de rode cijfers komen. Hierop is in samenwerking met de SSRT een due diligence onderzoek uitgevoerd, om inzicht te verkrijgen in de financiële situatie. Dit onderzoek is opgeleverd en bevat aanbevelingen die in een vervolg worden uitgevoerd. Daarnaast wordt gekeken naar de mogelijkheid om in regionaal verband meer samen te werken. Hiertoe is een eerste onderzoek in samenwerking met de gemeenten Dinkelland, Oldenzaal en Losser afgerond en wordt in 2023 een vervolgonderzoek uitgevoerd.

Buurtsportcoaches

In een herijking van de visie op sport en bewegen wordt de rol en positionering van de buurtsportcoaches meegenomen, zodat inzet en aansturing aansluit op wensen en behoeften vanuit de samenleving.

Special Olympics

In 2022 organiseerde Twente de Special Olympics. Om het evenement blijvend impact te laten hebben wordt in regionaal verband gewerkt aan de legacy met als doel het borgen en verduurzamen van passend sport- en beweegaanbod voor mensen met een beperking.

Aangenomen moties en amendementen

Moties

Binnensportaccommodatie Tubbergen

In de raadsvergadering van 14 maart 2016 is de motie Binnensportaccommodatie Tubbergen aangenomen met twaalf stemmen voor en zeven stemmen tegen. Middels deze motie draagt de raad het college van burgemeester en wethouders op:

- De kosten voor de realisatie van de nieuwe sporthal voor de gemeente Tubbergen zo laag mogelijk te houden;
- Om met de betrokken partijen vast te leggen dat door zelfwerkzaamheid en via andere wijzen een eigen bijdrage wordt gerealiseerd waardoor de kosten van de nieuwbouw worden verminderd en het eigenaarschap en binding met de accommodatie wordt vergroot;
- Samen met stakeholders uit de gemeente Tubbergen te komen met een voorstel waarin de vrijkomende locatie van de Burgemeester Verdegaaalhal zo optimaal mogelijk wordt herbestemd.

Stand van zaken: Punt 3 (invulling Verdegaaalhal) van de motie is nog niet afgehandeld. De herontwikkeling van de Verdegaaalhal is onderdeel van het proces Centrumberaad Tubbergen.

De motie is te raadplegen via de volgende link: Moties 2016

Beleidsindicatoren

De effecten van ons lokale beleid worden toegelicht aan de hand van een vaste set (verplichte) beleidsindicatoren.

Indicator	2020	2021	2022
Niet sporters (percentage)	44,7	n nb	n nb

Bron: <https://noaberkracht.incijfers.nl/dashboard/sport--cultuur-en-recreatie> - Deze cijfers worden periodiek geactualiseerd. Voor de meest actuele cijfers raadpleeg de website. Een vergelijking met landelijke cijfers is ook te vinden op deze website.



Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	117	369	377	9
Lasten	2.007	1.730	1.675	55
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-1.890	-1.362	-1.298	64
Onttrekkingen aan reserves	654	122	88	-34
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-1.236	-1.240	-1.210	30

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Beleid en uitvoering sportbeleid en -activering (voordeel € 25.000)

Vanuit het Rijk is de afgelopen jaren een bijdrage ontvangen ten behoeve van het sport- en preventieakkoord. Deze middelen worden via een kerngroep met en voor de samenleving beschikbaar gesteld om initiatieven op het gebied van preventie, sport en bewegen te bekostigen. Veel verenigingen en organisaties hebben mooie initiatieven ingediend zoals het ontstaan van nieuw beweegaanbod en meer aandacht voor aangepast sporten. Mede dankzij de kerngroep en de sportconsulent zijn veel initiatieven ondersteund. Door een verhoging van de bijdrage vanuit het Rijk is in 2022 het beschikbare budget niet volledig benut. Door de ingerichte en goed functionerende structuur met de kerngroep is de verwachting dat in 2023 de betreffende middelen op een adequate wijze kunnen worden ingezet.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves betreft voornamelijk een lagere onttrekking voor onderhoud gebouwen voor € 22.000.

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2022 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".



Programma Cultuur & recreatie

Portefeuillehouder

Wethouder Berning-Everlo

Algemeen

De gemeente Tubbergen onderscheidt zich door haar rijkheid aan natuurgebieden, recreatie en glaskunst. In Tubbergen is van alles te zien en te beleven, van het prachtige coulisselandschap tot eeuwenoude wind- en watermolens. We vinden het belangrijk om toeristisch Tubbergen op de kaart te zetten. In 2017 is Stichting Toeristisch Glinsterend Tubbergen opgericht als opvolger van de VVV. Deze stichting richt zich op de marketing van het toerisme in Tubbergen voor en door ondernemers uit de gemeente. De stichting werkt hierbij nauw samen met TwenteMarketing.

Bezoekers van de gemeente Tubbergen zijn erg positief en waarderen hun verblijf in onze gemeente gemiddeld met een 8. De meeste toeristen die Tubbergen aandoen zijn 55 jaar of ouder en komen naar onze gemeente voor de natuur en de mogelijkheid om te fietsen.

Op Beleef Tubbergen is meer informatie te vinden over wat er zoal te zien en te doen is in onze gemeente!

Kengetallen

Binnen het programma Cultuur & recreatie maken we gebruik van de volgende kengetallen:

- Aantal historische molens: 7
- Aantal monumenten per 1000 inwoners: 1,2
- Aantal archeologische vindplaatsen: 6
- Aantal bibliotheekfilialen: 3 (waarvan 2 dorpsbibliotheken in stand gehouden door bewoners)
- Aantal leerlingen muziekonderwijs inclusief HaFabra: 217

Wat hebben we in 2022 gedaan?

Bibliotheek

Met de bibliotheek is verdere uitvoering gegeven aan de prestatieafspraken die in 2021 zijn gemaakt voor de periode 2021-2024. De "Bieb op school" is verder uitgerold over scholen die nog niet deelnamen.

Cultuurmakelaar

Er is een gezamenlijke subsidieaanvraag van de gemeenten Tubbergen, Dinkelland, en Oldenzaal voor de verdere voortzetting van de Cultuurmakelaar bij de Provincie Overijssel ingediend. Het gaat om de inzet van 7 uren per week voor de gemeente Tubbergen. De cultuurmakelaar gaat zich voornamelijk bezighouden met ondersteuning bij de vorming van een nieuwe visie op cultuur, het verstevigen en verbinden van culturele organisaties, de nieuwsbrief over cultuur, de organisatie van de Week van de

Amateurkunst en het ondersteunen en promoten van diverse subsidiemogelijkheden zoals het regionale uitvoeringsprogramma cultuur en provinciale, landelijke en lokale subsidieregelingen.

Cultuureducatie 2.0

Samen met Tof Onderwijs is een cultuurprogramma opgesteld waarmee kinderen kennis maken met cultuur in de breedste zin van het woord. Dit programma wordt mede door de provincie gefinancierd vanuit de subsidieregeling Cultuur aan de basis 2.0 en loopt tot en met 2024. Het doel is om deelname aan cultuur door de jeugd te bevorderen.

Aangenomen moties en amendementen

Er zijn geen moties en amendementen met betrekking tot dit programma.

Beleidsindicatoren

Het programma Cultuur & recreatie kent geen verplichte beleidsindicatoren.

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	38	31	-7
Lasten	748	775	791	-16
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-748	-737	-759	-22
Onttrekkingen aan reserves	4	4	1	-3
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-744	-733	-758	-26

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan. Binnen het programma Cultuur & recreatie zijn geen afwijkingen groter dan € 25.000 ten opzichte van de begroting. Het voordeel op het programma bestaat uit meerdere kleinere verschillen.

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2022 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".



Programma Sociaal domein

Portefeuillehouder

Wethouder Berning-Everlo

Algemeen

Iedere inwoner moet in staat zijn om zo lang en zo veel mogelijk zelf redzaam te zijn. We hechten veel waarde aan het welzijn van onze inwoners. Daarnaast moeten inwoners zoveel mogelijk zelf de regie over hun leven kunnen voeren en mee kunnen doen in de samenleving. Waar dat kan op eigen kracht, of anders met hulp van mensen uit hun sociale netwerk. Inwoners die hiertoe niet (volledig) in staat zijn, bieden we ondersteuning om hun zelfregie en participatie te bevorderen. De ondersteuning is bij voorkeur zo licht en zo dichtbij mogelijk en preventief als het kan. Team Ondersteuning & Zorg is ervoor om inwoners hierbij te helpen.

In de gemeente Tubbergen werken we samen met verschillende organisaties om de zorg voor onze inwoners zo optimaal mogelijk in te richten. Dit zijn bijvoorbeeld organisaties die re-integratietrajecten begeleiden en organisaties die vrij toegankelijke voorzieningen aanbieden, maar ook Veilig Thuis voor inwoners die te maken hebben met huiselijk geweld. We zetten in op vroegsignalering en het preventief aanpakken van problemen. Daarnaast kennen we verschillende regelingen voor inwoners met (tijdelijke) financiële problemen, bijvoorbeeld bijstand voor zelfstandige ondernemers en kind pakketten.

Kengetallen

Binnen het programma Sociaal domein maken we gebruik van de volgende kengetallen:

- Percentage volledig gevaccineerde inwoners 95,7% (volgens het RVP vaccinatieschema)
- Huishoudens met bijstandsuitkeringen: 120
- Aandeel (%) huishoudens met een bijstandsuitkering: 1,4%

Wat hebben we in 2022 gedaan?

Zorgoverleg kinderdagverblijf

Jeugdconsulenten sluiten aan bij zorg overleggen van kinderdagverblijven om zo vanuit een integrale blik naar het kind en gezin te kunnen kijken. Dit draagt bij aan korte lijnen tussen partijen en een betere signaleringsfunctie.

Netwerkbijeenkomsten

Sinds 2022 wordt, naar aanleiding van het project Kansrijke Start, twee keer per jaar een netwerkbijeenkomst georganiseerd rondom het jonge kind. Dit is een samenwerking van, voor en met verloskundige praktijken, gynaecologen, de GGD, POH-Jeugd GGZ en de gemeente. Belangrijke ontwikkelingen en thema's worden met elkaar besproken. Er is sprake van bewustwording, lering door met elkaar in gesprek te gaan, oppakken van ontwikkelpunten en scherp houden van elkaar.

Aanpak wachttijden

Er is door alle Twentse colleges akkoord gegeven op de meerjarige aanpak wachttijden. Vanuit deze regionale projectgroep worden verschillende acties uitgevoerd om zicht te krijgen op de wachttijden en samen met betrokkenen in de keten, wachttijden terug te dringen. De regionale aanpak krijgt hiervoor ondersteuning van de landelijke aanpak wachttijden.

Inkoop Jeugdhulp 2025

In 2022 is de Regiovisie Jeugdhulp vastgesteld. Met de richtlijnen uit de regiovisie is men vervolgens gestart met de nieuwe, regionale, inkoop van Jeugdhulp. In 2023 worden de eerste strategische inkoopdocumenten opgeleverd.

Pilot complexe echtscheiding

Vanuit de regio Twente is een pilot gestart om (de dreiging van) complexe echtscheidingen te signaleren en te voorkomen. Hierbij wordt gebruik gemaakt van een risico-inventarisatie instrument om de problematiek helder in beeld te brengen en direct passende hulp in te kunnen zetten voor kind en gezin. Daarnaast is het doel meer samenwerking en komt er tevens een laagdrempelige screening die door scholen en huisartsen gebruikt kunnen worden. Begin 2023 starten de eerste deelnemers met de training en inzet van het instrument. Eind 2023 wordt de pilot geëvalueerd en een advies uitgebracht richting de regio Twente.

Woonplaatsbeginsel Jeugd 2022

De gemeente van herkomst blijft met deze wetswijziging vanaf januari 2022 verantwoordelijk voor kinderen, die zonder gezaghebbende ouder/verzorger, vertrekken uit de gemeente. Eind 2021 waren alle kinderen uit Tubbergen die (digitaal) moesten verhuizen naar een andere gemeente, overgedragen. In 2022 zijn er nog enkele kinderen uit andere gemeenten overgedragen aan Tubbergen. Deze kosten zijn verwerkt in 2022 binnen de budgetten jeugd.

Doorlopend tekort aan forensisch artsen bij GGD Twente

Sinds 2022 wordt er met vijf GGD'en, waaronder GGD Twente, binnen de politieregio Oost samengewerkt om de forensische dienstverlening uit te kunnen blijven voeren. De oorzaak hiervan ligt bij het tekort aan de forensisch artsen bij de GGD'en. Hierdoor ontstaan risico's zoals het tijdig uitvoeren van lijkschouw, het uitvoeren van euthanasie op het gewenste tijdstip en het uitvoeren van forensische onderzoeken bijvoorbeeld bij zedenzaken.

Rijksvaccinatieprogramma – GGD Twente

In het voorjaar zijn er inhaalsessies georganiseerd voor jongeren die in 2021 vaccinaties niet hadden gehaald. Voor ouders die met hun kind niet op kwamen dagen voor een vaccinatie kregen standaard een nieuwe afspraak aangeboden op het consultatiebureau. Sinds 1 januari 2022 is de HPV vaccinatie bij

jongens en mannen opgenomen in het vaccinatieprogramma. De leeftijdsgroepen zijn verdeeld over 2022 en 2023 en alle jongeren vanaf het jaar dat ze tien worden tot en met jongeren van 26 jaar worden uitgenodigd voor een kosteloze HPV vaccinatie.

Gezondheidsmonitor: Kind, Jeugd, Jongvolwassenen, Volwassenen en Ouderen

In 2022 zijn de cijfers van de corona gezondheidsmonitor Kind & Jeugd met de gemeenten gedeeld. Hierin is onder andere de focus gelegd op de effecten van de coronamaatregelen op de mentale gezondheid van onze kinderen en jongeren. In juni 2022 is de werving voor de 'nieuwe' gezondheidsmonitor Jongvolwassenen gestart en in september 2022 de werving voor de gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen. De resultaten uit deze monitoring zullen meegenomen worden in beleid en uitvoering. In het najaar van 2023 zal de Kind & Jeugd monitor afgenomen worden. De resultaten in deze monitor zullen gebruikt worden als nulmeting in het project Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO/IJslands preventiemodel)

Afwikkeling digitaal dossier in de jeugdgezondheidszorg – het GGiD

Helaas waren de algemeen besturen van de drie GGD regio's Twente, Hollands Noorden en Utrecht genooddaakt om in november 2022 te besluiten om te stoppen met het ontwikkeltraject rondom het nieuwe digitale dossier in de jeugdgezondheidszorg: het GGiD. In 2023 wordt het hele ontwikkelproces van het GGiD van begin tot eind geëvalueerd door een externe onafhankelijke partij. Ook zal er naar verwachting in 2023 een aanbesteding gestart worden om een nieuw digitaal dossier in de jeugdgezondheidszorg aan te schaffen. De afboeking van het GGiD en het opbouwen van een reserve voor de aanbesteding in 2023 hebben extra kosten met zich meegebracht.

Blijvend hoge werkdruk bij GGD Twente vanuit het migratievraagstuk

De afdeling Jeugdgezondheidszorg (JGZ) van de GGD Twente (Gemeentelijke Gezondheidsdienst) ondervindt nog steeds een hoge werkdruk op het gebied van uitvoeren van de wettelijke taken vanuit de wet Publieke Gezondheid aan de kinderen en jongeren onder de vluchtelingen. Om goed in te kunnen spelen op de grote, steeds wisselende, instroom van niet alleen Oekraïense ontheemden maar ook andere asielzoekers, wordt het huidige JGZ-team Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA) uitgebreid en verbreed naar het JGZ-vluchtelingenteam. Eind 2022 is met de vorming van dit team een begin gemaakt. De ervaring leert dat het gaat om een kwetsbare groep kinderen met een zorgachterstand in zowel lichamelijk als psychisch opzicht. Onder andere een achterstand in het Rijkvaccinatieprogramma. Het is een taak van de JGZ om deze kinderen zorg te bieden, op basis van de Wet Publieke Gezondheid en op basis van het PGA-contract met het COA. Naast extra capaciteit voor de uitvoering van JGZ op de Crisisnoodopvanglocaties voor asielzoekers, zal ook de zorg voor de Oekraïense kinderen door dit team worden opgepakt. Het voordeel van een specialistisch team is dat zij gerichte kennis hebben over ziekte en trauma onder vluchtelingen, buitenlandse vaccinaties, cultuursensitief werken en het werken met tolken.

Personele krapte bij verschillende onderdelen binnen SamenTwente

SamenTwente wordt geconfronteerd met een personeelsvraagstuk. Bij verschillende onderdelen speelt de krapte op de arbeidsmarkt parten. Het is bijvoorbeeld moeilijk om aan voldoende artsen te komen. Met taakverschuiving en taakdifferentiatie worden de effecten zoveel als mogelijk beperkt en wordt er geanticipeerd op de toekomst, met behoud van kwaliteit. Dit vergt investeringen in de deskundigheid en kan leiden tot het oplopen van scholing- en trainingskosten.

Pandemische paraatheid en Landelijke Functionaliteit Infectiebestrijding

Om in te spelen op de lessen die geleerd zijn vanuit de corona pandemie is het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) gestart met een programma pandemische paraatheid. Het kabinet heeft hier financiële middelen voor beschikbaar gesteld. Om voorbereid te zijn op een nieuwe pandemie wordt er onder andere geïnvesteerd in het inrichten van een landelijke functionaliteit infectiebestrijding bij het RIVM die vanaf medio 2023 de coördinerende rol op zich zal nemen in de bestrijding. Daarnaast wordt er geïnvesteerd in versterking van de GGD'en, het opzetten van een betere informatievoorziening, beschikbaarheid van medische producten, kennis en innovatie en de opschaalbaarheid van de zorg. Bij GGD Twente wordt ook gewerkt aan een pandemisch paraatheid plan.

Integraal Zorgakkoord en Gezond en Actief Leven Akkoord

In het najaar van 2022 is het Integraal Zorgakkoord ondertekend. Hierin staat de gezamenlijke visie opgenomen van het ministerie van VWS met koepelorganisaties van zorgpartijen en zorgverzekeraars hoe het zorglandschap zal moeten veranderen in de komende jaren. In het akkoord wordt onder andere gestuurd op het inrichten van een regionale preventie infrastructuur. Met de Twentse Koers, het samenwerkingsverband tussen de 14 Twentse gemeenten, zorgverzekeraar en zorgkantoor Menzis, SamenTwente/GGD Twente en de Provincie Overijssel is Twente in het land één van de koplopers.

Antidiscriminatie

De gemeenteraad heeft ingestemd met het verhogen van de subsidie aan de gemeentelijke antidiscriminatievoorziening stichting Vizier. Ondertussen worden aanvullende afspraken gemaakt met Vizier om de kennis en expertise van Vizier beter in te bedden binnen de gemeentelijke organisatie. De minister van Binnenlandse Zaken is een onderzoek gestart naar de antidiscriminatievoorzieningen in Nederland. Hierbij is er gekeken naar de huidige inrichting en taken van de antidiscriminatievoorzieningen en waar behoeftes liggen van zowel de antidiscriminatievoorzieningen als de gemeentelijke opdrachtgevers. Dit onderzoeksrapport wordt in 2023 aangeboden aan de minister, hierin zullen meerdere scenario's voorgelegd worden. Afhankelijk van het voorkeursscenario van het kabinet kan dit veranderingen met zich meebrengen in de financieringstroom richting de antidiscriminatievoorzieningen en de wet gemeentelijke antidiscriminatievoorzieningen.

JOGG (Gezonde Jeugd, Gezonde Toekomst)

In 2022 heeft Noaberkracht een JOGG regisseur in dienst genomen om het landelijke programma Gezonde Jeugd, Gezonde Toekomst in onze gemeente tot uitvoering te brengen. JOGG is een landelijke aanpak waarin de volledige leefomgeving rondom een kind zo wordt ingericht dat er een gezonde leefomgeving rondom het kind is en negatieve invloeden op de gezondheid van het kind zoveel mogelijk weggenomen worden. Het doel van de JOGG aanpak is het bevorderen van de gezonde leefstijl van kinderen en hiermee uiteindelijk te komen tot het verminderen van overgewicht bij kinderen van -9 maanden tot 12 jaar. Om dit doel te realiseren is een plan van aanpak opgesteld wat loopt tot 1 januari 2025. Hierin trekken wij samen op met 9 andere JOGG gemeenten in Twente.

Trapliften

In 2022 zijn de trapliften opnieuw aanbesteed. Het contract gaat in op 1 januari 2023 en is gesloten voor minimaal 3 jaar met de mogelijkheid met optie tot verlenging van vier maal een jaar. Deze aanbesteding is gedaan met 9 andere Twentse gemeenten.

Doelgroepenvervoer

Na de voorbereidingen in 2021 is in 2022 de aanbesteding Doelgroepenvervoer (individueel maatwerkvervoer (voorheen regiotaxi), dagbesteding/jeugdhulplocaties en leerlingenvervoer) gezamenlijk met 10 Twentse gemeenten gestart. In 2023 wordt er definitief gegund.

Huishoudelijke Ondersteuning

In 2022 zijn de voorbereidingen voor de aanbesteding van Huishoudelijke Ondersteuning per 2024 gestart. Deze aanbesteding wordt met 11 andere Twentse gemeenten gedaan.

Norm voor Opdrachtgeverschap (NvO)

Vanuit het Rijk is per 2022 gestart met een traject waarbij de verantwoordelijkheid voor BW wordt gedecentraliseerd naar alle gemeenten. In de Norm voor Opdrachtgeverschap (NvO) Maatschappelijke Opvang & Beschermd Wonen is geregeld dat er daarbij een vorm van regionale samenwerking voor Beschermd Wonen moet blijven. Hiertoe is een centrumgemeenteregeling BW en MO regio Almelo afgesproken.

Sociale Recherche Twente (SRT)

In 2022 zijn ambtenaren van de Sociale Recherche Twente aangewezen als toezichthouder als bedoeld in Wmo en Jeugdwet respectievelijk artikel 6.1. van de Wmo en artikel 5.1 lid 3 van de Verordening jeugdhulp. De SRT behartigt o.a. de belangen, in de ruimste zin, van handhavingsspecialisten in het sociale domein in dienst van de gemeenten in Nederland.

Energietoeslag

Door het Rijk zijn middelen beschikbaar gesteld om de inwoners tegemoet te komen in hun hoge energienota. In 2022 zijn deze middelen besteed en kon de doelgroep hiervoor een aanvraag indienen.

Individuele inkomenstoeslag

In verband met het feit dat de WAO-ers geen beroep meer konden doen op deze regeling omdat de bijstandsnorm minder hard gestegen is dan de WAO-uitkering is besloten het percentage van het inkomen te verhogen naar 105% in plaats van 101%. De WAO-ers vallen nu, net als voorheen, weer onder deze doelgroep.

Stadsbank Oost Nederland (Schulddienstverlening)

De Stadsbank heeft in samenwerking met de aangesloten gemeenten een klantreis ontwikkeld. Wij gaan op basis van het hybridemodel samenwerken met de Stadsbank. Dat betekent dat de Stadsbank niet meer op basis van proces- en productgericht gaat werken maar op basis van klant- en resultaat gericht. Het gaat hierbij in hoofdlijnen om de menselijke maat en betere aansluiting, een snelle opstart, een snelle schuldregeling, minder uitval en een snelle uitstroom.

Aangenomen moties en amendementen

Moties

Liquidatieplan SOWECO-groep

In de raadsvergadering van 26 april 2021 is de motie Liquidatieplan SOWECO-groep unaniem aangenomen. Middels deze motie verzoekt de raad het college de raad ieder kwartaal te informeren over de stand van zaken van de NUO, zowel financieel als sociaal maatschappelijk, daarbij als uitgangspunt voor verslag te nemen de huidige kwartaalrapportages zoals die worden aangeleverd door Soweco NV en Soweco GR en de raad ieder kalenderkwartaal te informeren over de financiële voortgang van het liquidatieplan van het afgelopen kwartaal en over de prognose voor het komende kwartaal, te beginnen met kwartaal 2 van 2021.

Stand van zaken: De motie is uitgevoerd.

De motie is te raadplegen via de volgende link: Moties 2021 Raadsbrief nr. 48

Borstonderzoek

In de raadsvergadering van 21 december 2021 is de motie Borstonderzoek unaniem aangenomen. Middels deze motie roept de raad het college op:

- bij de demissionair en toekomstige staatssecretaris, door toezending van deze motie, kenbaar te maken:
 - Dat wij van mening zijn dat de genomen maatregel ongewenst en onverantwoord is, en
 - Dat wij er op aandringen de maatregel in te trekken en er alles aan te doen om de tweejarentermijn zo consequent mogelijk toe te passen
- deze motie bij de leden van de Tweede Kamer bekend te maken.

Stand van zaken: De motie is in behandeling.

De motie is te raadplegen via de volgende link: Motie Borstonderzoek

Beleidsindicatoren

De effecten van ons lokale beleid worden toegelicht aan de hand van een vaste set (verplichte) beleidsindicatoren.

Indicator	2020	2021	2022
Banen (per 1.000 inwoners van 15-64 jaar)	683,8	681,1	n nb
Jongeren met een delict voor de rechter (percentage 12 t/m 21 jaar)	n nb	n nb	n nb
Kinderen in uitkeringsgezin (percentage tot 18 jaar)	2,0%	3,0%	n nb
Werkloze jongeren (percentage 16 t/m 22 jaar als werkzoekend ingeschreven)	1,0%	n nb	n nb
Netto arbeidsparticipatie (percentage werkzame beroepsbevolking t.o.v. beroepsbevolking)	73,8%	74,7%	75,8%
Personen met een bijstandsuitkering (aantal per 10.000 inwoners 18+)	154,1	117,5	n nb
Lopende re-integratievoorzieningen (aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar)	109,0	n nb	n nb
Jongeren met jeugdhulp (percentage van alle jongeren tot 18 jaar)	7,5%	9,2%	8,0%
Jongeren met jeugdbescherming (percentage van alle jongeren tot 18 jaar)	1,4%	1,2%	1,0%
Jongeren met jeugdreclassering (percentage van alle jongeren van 12 t/m 23 jaar)	n nb	n nb	n nb



Cliënten met een maatwerkarrangement WMO (aantal per 10.000 inwoners)	660	660	640
---	-----	-----	-----

Bron: <https://noaberkracht.incijfers.nl/dashboard/sociaal-domein> - Deze cijfers worden periodiek geactualiseerd. Voor de meest actuele cijfers raadpleeg de website. Een vergelijking met landelijke cijfers is ook te vinden op deze website.

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	2.927	3.972	5.005	1.033
Lasten	18.109	20.532	20.334	197
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-15.181	-16.560	-15.329	1.230
Onttrekkingen aan reserves	0	183	156	-27
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-15.181	-16.377	-15.173	1.204

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Wet inburgering (voordeel € 27.000) en Specifieke Wet inburgering (voordeel € 38.000)

Het totale voordeel op de wet inburgering bedraagt € 65.000. Hiervan wordt € 57.500 overgeheveld naar 2023. Dit betreft het incidentele budget voor de voorbereidingskosten wet inburgering. Deze werkzaamheden lopen door in 2023. De kosten die in 2022 gemaakt zijn op het gebied van inburgering zijn allemaal ten laste gebracht van de specifieke uitkering wet inburgering van het Rijk. Deze zijn terug te vinden in de SISA bijlage. De begrote bedragen voor wet inburgering zijn hierdoor niet aangesproken, dit geeft een voordeel van € 7.500.

Vluchtelingen Oekraïne (voordeel € 379.000)

In 2022 is, onder druk van de crisis die de Oorlog in Oekraïne in zich had en heeft, gestart met het opvangen van Oekraïense vluchtelingen binnen de gemeente. Daar waar in eerste instantie sprake was van acuut handelen, komen we nu in een vaarwater van professionaliseren en processen uitlijnen. Door de duur van de oorlog veranderen uitdagingen. Dit betekent dat doorontwikkeling hand in hand gaat met onder andere aandacht voor het psychosociaal welbevinden van vluchtelingen, het aanbieden van



passende activiteitenprogramma's voor vluchtelingen als ook de ondersteuning van medewerkers op locatie. Het resterende budget 2022 wordt dan ook overgeheveld naar 2023.

Ten behoeve van de POO (particuliere opvang Oekraïne) is de gemeente lang in afwachting van Rijksbeleid aangaande de declaratiewijze geweest. Het uiteindelijke voordeel wordt eveneens overgeheveld naar 2023.

Bijstandsuitkeringen (voordeel € 62.000)

Het voordeel op de bijstandsuitkeringen geeft aan dat we minder mensen in de bijstand hadden dan begroot.

Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) (voordeel € 53.000)

Er zijn in 2022 geen bedrijfskredieten verleend. Dit zorgt voor een voordeel van € 30.000. Daarnaast is er meer rente en aflossing ontvangen dan vooraf begroot. Dit zorgt voor een voordeel van € 23.000.

Energiearmoede (voordeel € 64.000)

Het geld voor uitkeringen energiearmoede is beschikt in 2022, maar de uitkeringsperiode loopt door in 2023. Om die reden wordt het voordeel van € 64.000 overgeheveld naar 2023.

Sociale werkvoorziening (voordeel € 771.000)

In 2022 is de liquidatie van Soweco afgerond. Het liquidatiesaldo is verdeeld over de deelnemende gemeenten. De grondslag voor verdeling van het resultaat is het aantal arbeidsjaren. Het aandeel van Tubbergen is op basis hiervan 8,76%. Dit maakt dat het aandeel van het resultaat voor Tubbergen € 832.000 bedraagt. Dit geeft een voordeel in de jaarrekening 2022 voor Tubbergen.

De bijdrage aan Soweco was in 2022 € 15.000 hoger dan begroot. Daarnaast is de bijdrage aan Stichting Participatie Noaberkracht € 46.000 hoger dan begroot. Dit komt doordat wij meer personen in de sociale werkvoorziening hebben dan onze taakstelling. Hierdoor is de bijdrage van het Rijk lager dan onze kosten.

Beleid en uitvoering Maatwerkdienstverlening 18+ (voordeel € 36.000)

Het voordeel van € 36.000 bestaat uit een aantal onderdelen:

- De kosten voor vrouwenopvang waren in 2022 € 3.000 lager dan begroot. Daarnaast waren de kosten voor het onderzoek naar misbruik van het persoonsgebonden budget € 11.000 lager dan begroot. Dit omdat het onderzoek pas vanaf september gestart is.
- De kosten voor het Mobiliteitslab en het Reisbureau waren in 2022 € 19.000 lager dan begroot.

Huishoudelijke ondersteuning (voordeel € 40.000)

Huishoudelijke Ondersteuning bestaat uit zes modules: de basismodule, extra hygiëne, was verzorging, maaltijdverzorging, regie en zorg voor minderjarige kinderen. In totaal is een bedrag begroot van € 1.990.000. De werkelijke kosten in het jaar 2022 zijn € 1.950.000 (t.o.v. € 1.813.000 in 2021), dit betekent een voordelig verschil van € 40.000.

De werkelijke kosten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Huishoudelijke Ondersteuning	Werkelijke kosten 2022 (bedragen x € 1.000)
Basismodule	1.757
Extra hygiëne	82
Was verzorging	48
Maaltijd verzorging	0
Regie	61
Zorg voor minderjarige kinderen	1
Totaal	1.950

We zien ook dit jaar weer een toename op de basismodule HO. Dit heeft o.a. te maken met het abonnementstarief CAK dat sinds 2019 niet meer inkomensafhankelijk is. Daarnaast zien we een afname op de andere HO-modules. Ook constateren we een afname van het aantal cliënten op de module wasverzorging. Dit verklaart het voordeel van € 40.000.

Wmo Vervoersdiensten dagbesteding (voordeel € 32.000)

Het voordeel van € 32.000 op de Wmo vervoersdiensten dagbesteding is ontstaan door een afname van het aantal cliënten en daarmee ook de afname van het aantal ritten en dus het aantal kilometers dat is gereden.

Wmo ondersteuning groep (voordeel € 42.000)

Voor ondersteuning groep ondersteuning is een bedrag begroot van € 786.000. De werkelijke kosten in 2022 zijn afgerond € 744.000 (t.o.v. € 889.000 in 2021) en kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Ondersteuning groep	Werkelijke kosten (bedragen x € 1.000)
Twentse aanpak WMO	7
Ondersteuning 1 groep	639
Ondersteuning 2 groep	99
Totaal	744

Het voordeel van € 42.000 op de Wmo dagbesteding is ontstaan door een afname van het aantal cliënten.

Heroriëntatie vrij toegankelijke voorzieningen (nadeel € 30.000)

Een groot deel van de overschrijding kan verklaard worden door indexering terwijl hier in de begroting geen rekening mee is gehouden.

Participatie en re-integratie (nadeel € 57.000)

Doordat de taakstelling nieuw beschut te laag is voor het aantal mensen dat hier een indicatie voor krijgt moeten we deze mensen zolang er geen plaats nieuw beschut vrijkomt een alternatieve plaats aanbieden. We willen niet dat deze mensen thuis komen te zitten. De bekostiging van deze plaatsen moeten uit het participatiebudget worden betaald. Helaas krijgen we door de verdeelsystematiek de komende jaren niet meer plaatsen nieuw beschut.

Het nadeel re-integratie Oldenzaal heeft te maken met de grotere instroom statushouders. Onze taakstelling is daar vergroot de laatste jaren. Deze groep heeft veel reiskosten en de mensen die nog onder de oude wet vallen moeten vanuit het participatiebudget richting werk geholpen worden.

Jeugdzorg (nadeel € 105.000)

Door het woonplaatsbeginsel zijn er een aantal dure cliënten financieel verhuist van Tubbergen naar de gemeente volgens het woonplaatsbeginsel. Echter zijn er ondanks de verhuizing van cliënten van Tubbergen naar andere gemeenten ook sprake van een forse stijging van het aantal nieuwe cliënten van 10% in 2022 ten opzichte van 2021. Deze zijn niet te koppelen aan het woonplaatsbeginsel; zijn in 2022 niet financieel verhuist van andere gemeenten naar Tubbergen. Deze nieuwe cliënten hebben allemaal lichtere (en nog goedkopere) vormen van ondersteuning nodig gehad.

De forse groei wordt veroorzaakt doordat er sprake is van een blijvende toename en verzwaring van de ondersteuningsvragen. Dat wordt signaleerd door het sociaal werk Jeugd en Gezin en PGJ, alsmede onze eigen toegang. Redenen die hiervoor zijn aan te geven zijn de naweeën van Corona voor de Jeugd, de steeds complexere maatschappelijke samenleving met specifiek te noemen de individualisering, toename maatschappelijke druk, social media en de moeilijke financiële situatie waarin veel gezinnen verkeren. Deze forse stijging van nieuwe cliënten is ook bij andere Twentse gemeenten van soortgelijke omvang aangetroffen. Daarnaast zijn er een aantal casussen die incidenteel duur zijn uitgevallen. Daar het een aantal onder de 10 cliënten betreft wordt hier geen verdiepende analyse uitgewerkt in verband met de herleidbaarheid en de privacy.

Beleid en uitvoering volksgezondheid (nadeel € 65.000)

Het nadeel bestaat voor een groot deel uit de kosten voor het afboeken van het GGD – Samen Twente. Dit als gevolg van het besluit door het algemeen bestuur van Samen Twente om te stoppen met het digitaal dossier in de jeugdgezondheidszorg. Deze afboeking betekent voor de gemeente Tubbergen een incidentele last van € 50.000. De raad is hier eind 2022 middels een raadsbrief van op de hoogte gesteld.

Daarnaast zijn er in 2022 kosten geweest vanuit de JGZ (jeugdgezondheidszorg) voor Oekraïense vluchtelingen. Het gaat om een incidentele last van € 9.800. Hiervoor hebben we geld gekregen via de algemene uitkering. Dit voordeel is opgenomen onder het programma bestuur & middelen.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves betreft voornamelijk een lagere onttrekking voor inburgering voor € 17.000. Zie voorstel budgetoverheveling.

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2022 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

Programma Milieu

Portefeuillehouder

Wethouder Oude Avenhuis

Algemeen

Het uitgangspunt van de gemeente Tubbergen is dat we in 2030 leven in een afvalloze en duurzame samenleving. Afval bestaat dan niet meer, we zamelen alleen nog maar waardevolle grondstoffen in. Een meewerkende houding van onze inwoners en bedrijven is hierbij van groot belang.

Afval wordt in de gemeente Tubbergen opgehaald door ROVA, daarnaast is er een afvalbrengpunt waar inwoners hun afval kunnen brengen. Kringloopbedrijf De Beurs komt herbruikbare goederen gratis bij onze inwoners ophalen en nemen het overige grof huishoudelijk afval tegen een kostendekkend tarief mee.

Kengetallen

Binnen het programma Milieu maken we gebruik van de volgende kengetallen:

- Restafval per inwoner: 59 kg
- GFT per inwoner: 160 kg
- PMD per inwoner: 35 kg
- Scheidingspercentage: 80%

Wat hebben we in 2022 gedaan?

Inzameling Oud Papier en Karton

Door de nationale en internationale ontwikkelingen rond oud papier en karton, kenden de marktprijzen in 2022 een behoorlijke fluctuatie. De marktprijs OPK schommelde tussen de € 70 en € 182,50 per ton. In 2022 is de inzameling van het oud papier en karton voor de gemeente dan ook kosten neutraal verlopen. De toegezegde garantieprijs van € 60 per ton blijft gehandhaafd. Het contract met Remondis is met twee jaar verlengd tot 1 januari 2025 met een optie voor nog twee jaar.

Inzameling PMD

De gemaakte afspraken over de tussencategorie 15% - 35% zijn ook in 2022 toegepast. Naar aanleiding van de gemaakte afspraken is in samenwerking met ROVA het project #Terugwinnaars voortgezet. Op basis van dit project zijn er ook in 2022 diverse communicatie uitingen geweest in combinatie met voorloopcontroles. De vervuilde containers zijn niet meer geleegd. Ook in 2022 zijn de gemaakte afspraken voortgezet. In 2022 is er 26 ton PMD afgekeurd en 26 ton goedgekeurd. 667 ton is in de tussencategorie 15% - 35% geaccepteerd. We blijven door goede communicatie inzetten om op basis van het project #Terugwinnaars de kwaliteit van het ingezamelde PMD te verbeteren.

Grondstoffenmonitor

Op basis van de jaarlijkse grondstoffenmonitor wordt bepaald of het afvalbeleid (de wijze van inzamelen) wordt bijgesteld. Op basis van de gegevens over 2022 is er geen aanleiding om het beleid bij te stellen. Wij blijven inzetten op communicatie om de kwaliteit van de grondstoffen te verbeteren en te zorgen dat de hoeveelheid restafval per inwoner afneemt. De ingezamelde hoeveelheid restafval per inwoner per jaar ligt in 2022 op 59 kg (2021 65 kg). Het scheidingspercentage in 2022 is 80%. Hiermee wordt al voldaan aan de landelijke norm van 75%.

Drugsafval

Sinds 1 januari 2021 is een landelijke subsidieregeling voor het opruimen van achtergelaten drugsafval. De subsidie wordt sinds 1 januari 2021 namens de provincies verstrekt door BIJ12. Via deze website kan de subsidie worden aangevraagd. De subsidie kan worden aangevraagd voor de kosten die gemaakt zijn voor het opruimen van drugsafval. Het gaat dan om afvoer en verwijdering van gedumpte drugsafval, verontreinigd oppervlaktewater en sanering van verontreinigde bodem. Uitgangspunt is en blijft dat de vervuiler betaalt. Maar als het niet lukt deze op te sporen, dan wordt de regeling van kracht. In november 2022 is de vergoeding verruimd. Gemeenten, provincies en waterschappen krijgen nu de helft van de kosten vergoed tot een bedrag van € 25.000. Met de verruiming zal de regeling de helft van de kosten tot € 50.000 vergoeden. Eventuele kosten daarbovenop worden volledig vergoed tot maximaal € 200.000. Particulieren krijgen de kosten volledig vergoed tot maximaal € 200.000.

Omgevingsdienst Twente

De Omgevingsdienst Twente voert in opdracht van alle Twentse gemeenten en de provincie Overijssel de werkzaamheden uit met betrekking tot vergunningverlening en toezicht en handhaving op het gebied van milieu. Als gevolg van een hoge toestroom van aanvragen, de stikstofproblematiek en schaarste op de arbeidsmarkt staan de afhandelingstermijnen van deze procedures onder druk. Ook het hoge aantal juridische procedures legt druk op de juridische afhandelingstermijnen. Voor 2022 was het totale aantal gerealiseerde producten hoger dan gepland. Een uitgebreide verantwoording over de taken die de Omgevingsdienst namens de gemeente heeft uitgevoerd vindt plaats via het VTH-jaarverslag.

Aangenomen moties en amendementen

Moties

PMD Sticker (Plastic metalen en drankverpakkingen)

In de raadsvergadering van 9 november 2021 is de motie PMD sticker aangenomen. Middels deze motie draagt de raad het college op:

- De kosten voor afvalinzameling terug te dringen, door het stimuleren van een goede afvalscheiding;
- Dit te doen m.b.v. een sticker voor alle PMD afvalbakken in onze gemeente. (Welk afval mag WEL in de oranje PMD-container);
- Het positieve financiële resultaat dat dit oplevert, in de toekomst te gebruiken om het vastrecht weer te verlagen.

Stand van zaken: Op 14 februari 2022 heeft het college ingestemd met het verstrekken van de sticker. De raad is geïnformeerd met een raadsbrief. In week 8 is de sticker met een begeleidende brief huis-aan-huis verspreid. De motie is hiermee uitgevoerd.
De motie is te raadplegen via de volgende link: Motie PMD-sticker

Beleidsindicatoren

De effecten van ons lokale beleid worden toegelicht aan de hand van een vaste set (verplichte) beleidsindicatoren.

Indicator	2020	2021	2022
Omvang huishoudelijk restafval (kilogram per inwoner)	67,0	66,0	59,0
Hernieuwbare elektriciteit (percentage)	19,1%	nnb	nnb

Bron: <https://noaberkracht.incijfers.nl/dashboard/volksgezondheid-en-milieu> - Deze cijfers worden periodiek geactualiseerd. Voor de meest actuele cijfers raadpleeg de website. Een vergelijking met landelijke cijfers is ook te vinden op deze website.

Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	1.578	1.867	1.650	-217
Lasten	1.471	1.763	1.555	208
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	106	105	95	-9
Onttrekkingen aan reserves	0	2	2	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	106	106	97	-9

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2022 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".



Programma Volkshuisvesting & ruimtelijke ordening

Portefeuillehouder

Wethouder Bekhuis

Algemeen

Het is van groot belang dat de fysieke leefomgeving zodanig is ingericht dat een goed woon- en leefklimaat is gegarandeerd. Het woningaanbod moet zowel voorzien in een kwantitatieve, als een kwalitatieve behoefte van de samenleving. Er moet echter ook ruimte zijn voor bedrijvigheid. Een integrale blik op de fysieke leefomgeving is hiervoor een vereiste. De inrichting van de fysieke leefomgeving raakt in die zin dan ook alle agenda's die zijn opgenomen in het koersdocument.

Kengetallen

Binnen het programma Volkshuisvesting & ruimtelijke ordening maken we gebruik van de volgende kengetallen:

- Woningvoorraad: 8.732
- Gemiddeld bouwjaar woningvoorraad: 1983
- Gemiddelde koopprijs woningen: € 400.689

Wat hebben we in 2022 gedaan?

Ruimte en leefomgeving

De trend van meer plannen ontwikkelen in samenspraak met de samenleving is doorgezet, ook in de ruimtelijke planvorming. Zo zijn in 2022 gemeentelijke woningbouwplannen vastgesteld in de kernen Albergen, Fleringen en Langeveen voor in totaal 87 woningen.

De voorbereiding op de nieuwe Omgevingswet is in 2022 voortgezet. Bij mogelijke aanpassingen van bestaand beleid of het opzetten van nieuw beleid is afgewogen hoe dit in het licht van de nieuwe Omgevingswet past. Hierbij heeft een nauwe samenwerking plaatsgevonden met de participatieprocessen.

KGO (Kwaliteitsimpuls Groene Omgeving)

In 2022 zijn in totaal twee KGO-verplichtingen afgerond door een storting van het verschuldigde bedrag door initiatiefnemers in het KGO-fonds. Een storting in het KGO-fonds is een tegenprestatie voor het realiseren van een bestemmingsplanwijziging in opdracht van de voornoemde initiatiefnemers op basis van het KGO-beleid.

Wij kunnen vervolgens de middelen inzetten voor investeringen in de ruimtelijke kwaliteit in de groene omgeving als bedoeld in het KGO-beleid. De initiatiefnemers hebben de mogelijkheid om zelf een

investeringsinitiatief voor een kwaliteitsimpuls in de groene omgeving in te brengen. De stortingen in het KGO-fonds zijn dus veelal geoormerkt. De partij waarvoor het bedrag beschikbaar is gesteld kan voor een vastgestelde periode beroep doen op de beschikbaar gestelde middelen.

In 2022 heeft één partij een beroep gedaan op de voor hun beschikbaar gestelde middelen voor KGO-initiatieven.

Aangenomen moties en amendementen

Moties
Sociaal economische binding

In de raadsvergadering van 21 december 2021 is de motie Sociaal economische binding aangenomen. Middels deze motie draagt de raad het college op:

- 1. zich te mengen in de consultatie van het voorstel van de Minister van Binnenlandse Zaken met betrekking tot het voorrang mogen geven aan inwoners uit de eigen gemeente. Dit is van belang om de lokale woonbehoefte maximaal in te vullen op basis van de eis van sociaaleconomische gebondenheid;
- 2. de gemeenteraad op de hoogte te houden van de vorderingen.

Stand van zaken: De motie is uitgevoerd.
De moties zijn te raadplegen via de volgende link: Moties 2021

Beleidsindicatoren

De effecten van ons lokale beleid worden toegelicht aan de hand van een vaste set beleidsindicatoren.

Indicator	2020	2021	2022
Gemiddelde WOZ waarde (duizend euro)	285,0	319,0	nmb
Nieuw gebouwde woningen (aantal per 1.000 woningen)	7,9	4,4	nmb
Demografische druk (percentage)	76,1%	76,2%	76,0%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (in euro's)	678,0	695,0	784,0
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (in euro's)	705,0	723,0	813,0

Bron: <https://noaberkracht.incijfers.nl/dashboard/volkshuisvesting--ro-en-stadsvernieuwing> - Deze cijfers worden periodiek geactualiseerd. Voor de meest actuele cijfers raadpleeg de website. Een vergelijking met landelijke cijfers is ook te vinden op deze website.



Overzicht baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	1.164	4.449	4.625	175
Lasten	2.069	5.708	5.646	62
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-905	-1.258	-1.021	237
Onttrekkingen aan reserves	0	623	1.116	493
Toevoegingen aan reserves	142	350	669	-319
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-1.046	-986	-575	411

Hieronder wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de verschillen tussen de gerealiseerde bedragen en de begrote bedragen na wijziging zijn ontstaan.

Bestemmingsplanwijzigingen op verzoek (voordeel € 59.000)

Er zijn twee grote bestemmingsplannen vastgesteld die ervoor gezorgd hebben dat de legesopbrengsten hoger zijn uitgevallen dan vooraf voorspeld.

Omgevingsvergunningen (voordeel € 46.000)

De hoeveelheid bouwplannen in nieuwe uitbreidingsplannen zijn hoger dan gemiddeld waardoor meer omgevingsvergunningen zijn verstrekt dan begroot.

Dwangsommen toezicht/handhaving bouwen en slopen (nadeel € 313.000)

De afgelopen jaren heeft de gemeente Tubbergen kosten gemaakt voor bodemsanering in verband met drugsafval. Deze kosten zijn opgelopen tot in totaal € 227.500 over de periode 2019-2022. In 2022 heeft de gemeente Tubbergen een vergoeding voor deze totale kosten ontvangen van de Provincie Overijssel. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 227.500 in 2022.

Daarnaast zijn er in 2022 dwangsommen geïnd van in totaal bijna € 90.000. Ook dit geeft een incidenteel voordeel voor Tubbergen.

Mutaties reserves

Het verschil op de mutaties van de reserves betreft een hogere mutaties m.b.t. winst- en verliesnemingen en mutatie verliesvoorziening van de grondexploitaties voor € 174.000.

Een gedetailleerde toelichting op de verschillen tussen gerealiseerde bedragen en begrote bedragen na wijziging is te vinden in de Jaarrekening 2022 onder "Toelichting en analyse op de baten en lasten".

8. Paragrafen

Lokale heffingen

In de begroting wordt een uitgebreide beschrijving van en toelichting op de verschillende lokale heffingen gegeven. Dit, omdat bij de vaststelling van de begroting besluiten worden genomen over de gewenste belastingontvangsten en - in aansluiting daarop – daarbij de tariefstructuur en - hoogte wordt bepaald. In de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over de wijze waarop de belastingontvangsten zijn gerealiseerd en in hoeverre daarbij afwijkingen zijn ontstaan ten opzichte van de begroting.

Overzicht belastingopbrengsten jaarrekening 2022

Soort heffing/belasting (bedragen x € 1.000)	Begroting 2022 na wijzigingen	Werkelijk 2022
Onroerendezaakbelastingen	4.392	4.375
Afvalstoffenheffing - Vast recht - Diftar (ledigingen) Aanslagen Diftar worden jaarlijks achteraf opgelegd.	876 354	868 358
Rioolheffingen	2.001	2.010
Toeristenbelasting *aanslagen worden jaarlijks achteraf opgelegd. Werkelijke opbrengst betreft het belastingjaar 2021	201	202*
Forensenbelasting	51	38
Reclamebelasting	54	55
Totaal	7.929	7.906

Bestaand beleid ten aanzien van de lokale heffingen

De belastingenstructuur en de tarieven van de gemeentelijke belastingen zijn voor het belastingjaar 2022 als volgt vastgesteld:

- De ozb-tarieven zijn zodanig vastgesteld dat voor 2022 de gewenste meeropbrengst (exclusief areaaluitbreiding) ten opzichte van 2021 wordt gerealiseerd. Er is voor 2022 rekening gehouden met een meeropbrengst van 2,9% (1,9% inflatiecorrectie plus 1% autonome stijging):

- 2. de tarieven afvalstoffenheffing zijn gebaseerd op een basistarief (vastrecht) vermeerderd met een bedrag per lediging van de restafvalcontainer (grijs) respectievelijk een bedrag per aanbieding aan de verzamelcontainer; Het basistarief is voor 2022 met € 15,- verhoogd en bedraagt € 105,-. De overige tarieven zijn voor 2022 ongewijzigd t.o.v. 2021.
- 3. De tarieven van de rioolheffingen voor het belastingjaar 2022 zijn ten opzichte van 2021 niet verhoogd;
- 4. De tarieven leges en rechten zijn afgestemd op de lasten ter zake en kostendekkend.

Onroerendezaakbelasting (ozb)

Onder de naam ‘onroerendezaakbelastingen’ worden van binnen de gemeente gelegen onroerende zaken twee directe belastingen geheven:

- Een *gebruikersbelasting* van degene die – naar omstandigheden beoordeeld – een onroerende zaak die niet in hoofdzaak als woning dient, al dan niet krachtens eigendom, bezit, beperkt recht of persoonlijk recht gebruikt en
- Een *eigenarenbelasting* van degene die van een onroerende zaak het genot heeft krachtens eigendom, bezit of beperkt recht.

De gebruikersbelasting wordt uitsluitend geheven over niet-woningen, terwijl de eigenarenbelasting wordt geheven van zowel woningen als niet-woningen.

De tarieven worden jaarlijks (opnieuw) bepaald aan de hand van twee factoren, te weten:

- a. De waardeontwikkeling van het WOZ-bestand in de gemeente en
- b. De gewenste ozb-opbrengst in het begrotingsjaar.

Opbrengsten onroerende zaakbelastingen (bedragen x € 1.000)	2021	2022
Raming ozb	4.272	4.392
Werkelijke opbrengst ozb	4.252	4.375
Verschil tussen werkelijke opbrengst en raming	-/-24	-/-17
Oninbare vorderingen voorgaande dienstjaren	-/-12	-/-4

Afvalstoffenheffing

Deze heffing heeft als uitgangspunt, dat de kosten voor 100% worden gedekt door de heffing. Naast een basistarief per huishouden betaalt de gebruiker een capaciteitsafhankelijk tarief per lediging restafval voor het gebruik van een verzamelcontainer, een 140-liter container of een 240-liter container. Op deze wijze wordt uitvoering gegeven aan het beginsel van ‘de vervuiler betaalt’. De opbrengst is bestemd voor de kostendekking van de afvalinzameling en -verwerking.



Berekening kostendekkende afvalstoffenheffing (bedragen x € 1.000)	Begroting 2022	Werkelijk 2022
Kosten taakveld(en)	1.370	1.426
Inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	341	486
Netto kosten taakveld	1.029	940
Toe te rekenen kosten	1.029	940
Overhead incl. (omslag)rente	55	56
Btw	230	230
Totale kosten	1.313	1.226
Opbrengst afvalstoffenheffing	1.241	1.226
Dekkingspercentage*	94,5%	100,0%

*Als het dekkingspercentage hoger is dan 100% worden de overtollige middelen aan de voorziening gedoteerd

Tarieven en opbrengst afvalstoffenheffing (in €)	2021	2022
Basistarief (vast recht)	90,00	105,00
1 lediging restafvalcontainer (grijs) 240 liter	10,60	10,60
1 lediging restafvalcontainer (grijs) 140 liter	6,50	6,50
1 lediging bij de verzamelcontainer via een chipkaart	0,85	0,85



Opbrengsten afvalstoffenheffing (basistarief + ledigingen) (bedragen x € 1.000)	2021	2022
Raming opbrengst basistarief (vast recht)	741	876
Werkelijk opbrengst basistarief	741	868
Verschil tussen werkelijke opbrengst en raming basistarief	-/-0	-/-8
Raming opbrengst ledigingen restafval:	346	354
Werkelijke opbrengst ledigingen restafval	378	358
Verschil tussen werkelijke opbrengst en raming ledigingen	+32	-6
Oninbare vorderingen voorgaande dienstjaren	-/-3	-/-1
Aantal ledigingen bij de verzamelcontainer via een chipkaart*	18.511	18.547
Aantal ledigingen restafvalcontainer (grijs) 140 liter*	8.617	8.231
Aantal ledigingen restafvalcontainer (grijs) 240 liter*	28.350	28.204
* Gegevens verstrekt door ROVA		

De opbrengst van het aantal ledigingen is voor 2022 geraamd op een bedrag van € 364.000. De werkelijke opbrengst ad € 358.000 voor 2022 is € 6.000 lager dan de raming. Oorzaak hiervan is dat het werkelijke aantal ledigingen in 2022 lager is geweest dan het aantal ledigingen waarmee in de raming van de opbrengstberekening 2022 rekening is gehouden.

Voorziening afvalstoffenheffing

Deze voorziening wordt ingezet om een gelijkmatige ontwikkeling van de afvalstoffenheffing te waarborgen. De stand van deze voorziening afval bedraagt per 31 december 2022 € 279.000.

Rioolheffingen

De eigenaar en gebruiker van een perceel van waaruit regenwater en/of afvalwater direct of indirect wordt afgevoerd via de gemeentelijke riolering is belastingplichtig voor de rioolheffing. Voor de rioolheffing geldt eveneens als algemeen uitgangspunt dat 100% van de kosten worden gedekt. De tarieven zijn gebaseerd op de geraamde kosten, zoals die zijn opgenomen in het gemeentelijk rioleringsplan.

Tubbergen heft zowel van de eigenaar als van de gebruiker van objecten, die direct of indirect zijn aangesloten op de gemeentelijke riolering. De eigenaar betaalt een vast bedrag per perceel; het tarief voor de gebruiker is gebaseerd op het waterverbruik. Incidentele over- en onderdekking wordt verrekend met een egalisatievoorziening om sterke tarieffluctuaties op te kunnen vangen. De tarieven voor het belastingjaar 2022 zijn niet verhoogd ten opzichte van 2021.

Berekening kostendeekkende rioolheffing (bedragen x € 1.000)	Begroting 2022	Werkelijk 2022
Kosten taakveld(en)	1.546	1.145
Inkomsten taakveld(en) exclusief heffingen	0	0
Netto kosten taakveld	1.546	1.145
Toe te rekenen kosten	1.546	1.145
Overhead incl. (omslag)rente	199	202
Btw	254	254
Totale kosten	2.000	1.601
Opbrengst rioolheffing	2.001	2.010
Dekkingspercentage*	100,0%	125,5%

*Als het dekkingspercentage hoger is dan 100% worden de overtollige middelen aan de voorziening gedoteerd

Tarieven rioolheffingen (in €)	2021	2022
Rioolheffing eigenaar	189,30	189,30
Rioolheffing eigenaar (uitsluitend hemel-/grondwater)	61,80	61,80
Rioolheffing gebruiker (tot 300 m³)	74,50	74,50
Opbrengsten rioolheffingen (bedragen x € 1.000)	2021	2022
Raming rioolheffing eigenaren	2.002	2.001
Werkelijke opbrengst rioolheffing	1.985	2.010
Verschil tussen werkelijke opbrengst en raming	-/-17	+9
Oninbare vorderingen voorgaande dienstjaren	-/-17	-/-1

De bestaande voorziening gekoppeld aan het huidige GRP bedraagt per 31 december 2022 € 1.924.000.

Reclamebelasting

De reclamebelasting wordt geheven van degene die de openbare aankondiging heeft, dan wel van degene ten behoeve van wie de openbare aankondiging is aangebracht. Deze reclamebelasting betreft een afgebakend gebied in het centrum van Tubbergen.

Met de opbrengst van deze belasting wordt het 'Ondernemingsfonds Tubbergen' gevoed en op deze wijze komt de opbrengst weer op indirecte wijze ten goede aan de ondernemers.

Tarieven reclamebelasting (in €)	2021	2022
Vast bedrag 1 ^e vestiging	600	600
Vast bedrag 2 ^e vestiging en per volgende vestiging elk	500	500
Opbrengst reclamebelasting (bedragen x € 1.000)	2021	2022
Raming opbrengst reclamebelasting	51	54



Werkelijke opbrengst reclamebelasting	56	55
Verschil tussen werkelijke opbrengst en raming	+5	+1
Oninbare vorderingen voorgaande dienstjaren	0	0

Toeristenbelasting

Deze belasting wordt geheven ter zake van het houden van verblijf met overnachting binnen de gemeente tegen vergoeding in welke vorm dan ook door personen, die niet in de gemeentelijke 'Basisregistratie personen' zijn opgenomen. De toeristenbelasting is een algemeen dekkingsmiddel. De belasting vindt plaats op basis van aangifte.

De aangiftes worden jaarlijks steekproefsgewijs gecontroleerd. Niet alleen om de aangiftes op juistheid en volledigheid te controleren, maar ook om de exploitanten, daar waar nodig, te adviseren bij een doelmatiger opzet van de administratie, zodat het invullen van de aangifte toeristenbelasting correct, eenvoudig en snel kan geschieden. De tarieven zijn al een aantal jaren niet gewijzigd.

Tarieven toeristenbelasting (prijs per persoon per nacht in €)	2021	2022
Tarief per persoon per overnachting	1,05	1,05
Tarief in eigen onderkomen op camping	0,70	0,70
Opbrengst toeristenbelasting (bedragen x € 1.000)	2021	2022
Raming toeristenbelasting	211	201
Werkelijke opbrengst toeristenbelasting	194	202
Verschil tussen werkelijke opbrengst en raming	-17	+1
Oninbare vorderingen voorgaande dienstjaren	0	0

Toelichting toeristenbelasting 2022

De aanslagen toeristenbelasting worden eerst na afloop van het belastingjaar opgelegd, omdat deze gebaseerd wordt op het aantal overnachtingen in het belastingjaar (=kalenderjaar). Dit betekent, dat bij het opmaken van de jaarrekening een schatting moet worden gemaakt van de opbrengst. Deze schatting



wordt doorgaans gebaseerd op het meest recente kohier, rekening houdend met eventueel gewijzigde omstandigheden.

Forensenbelasting

Deze belasting wordt geheven van natuurlijke personen die, zonder in de gemeente hoofdverblijf te hebben, er op meer dan negentig dagen van het belastingjaar voor zich of hun gezin een gemeubileerd woning beschikbaar te houden. De forensenbelasting is een algemeen dekkingsmiddel.

Tarieven forensenbelasting (in €)	2021	2022
Forensenbelasting ‘gehuurde grond’	105	105
Forensenbelasting op eigen grond	286	286
Opbrengst forensenbelasting (bedragen x € 1.000)	2021	2022
Raming opbrengst forensenbelasting	51	51
Werkelijke opbrengst forensenbelasting	51	38*
Verschil werkelijke opbrengst en raming	0	-/- 13
Oninbare vorderingen voorgaande dienstjaren	-/-1	-/-1

*opbrengst forensenbelasting 2022 lager door sluiting Camping

Lokale lastendruk

Om een indruk te geven van de lastendruk ontwikkeling als gevolg van aanvaard beleid worden hierna de gevolgen voor een huishouding zonder of met een eigen woning weergegeven. Deze vergelijking is gebaseerd op de onroerendezaakbelastingen, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Bij de berekening van de lokale woonlasten is uitgegaan van een gemiddelde woningwaarde van € 320.000 in 2021 respectievelijk € 359.000 in 2022 (+ 12,2%), conform de uitgangspunten van de Waarderingskamer.

De ontwikkeling van de lokale lastendruk in de gemeente Tubbergen is als volgt:

Geen eigen woning* (in €)	2021	2022	verschil	Verschil in %
Rioolheffing (tot 300 m³ waterverbruik)	74,50	74,50	0,00	0,0 %
Afvalstoffenheffing:	90,00	105,00	15,00	16,7 %
a. basistarief (vast recht)	42,40	42,40	0,00	0,0 %
b. 4 ledigingen restafval (container 240 liter)				
Totaal	206,90	221,90	15,00	7,2 %

Eigen woning (bedragen in €)	2021	2022	Verschil	Verschil in %
Ozb*	334,00	337,00	3,00	0,9%
Rioolheffing (tot 300 m³ waterverbruik)				
a. rioolheffing eigenaar	189,30	189,30	0,0	0,0%
b. rioolheffing gebruiker	74,50	74,50	0,0	0,0%
Afvalstoffenheffing:	90,00	105,00	15,0	16,7%
a. basistarief (vast recht)	42,40	42,40	0,0	0,0%
b. 4 ledigingen restafval (container 240 liter)				
Totaal	730,20	748,20	18,00	2,5%

* Rekening houdend met 1,9% inflatiecorrectie + 1% verhoging als gevolg van ombuigingen.

Kwijtscheldingsbeleid

Kwijtschelding is een van de wijzen waarop een schuld teniet gaat. Kenmerk van kwijtschelding is, dat het gaat om belastingsschuldigen die niet in staat zijn anders dan met buitengewoon bezwaar de belasting te betalen. Op grond van artikel 255 van de Gemeentewet bestaat de mogelijkheid om belastingplichtigen, die een inkomen en een vermogen beneden bepaalde minimumnormen hebben, kwijtschelding te verlenen van hun belastingsschuld.

Gemeenten beschikken hierin over een zekere mate van beleidsvrijheid. Gemeenten mogen ook zelf bepalen welke belastingsoorten in aanmerking komen voor kwijtschelding.



Tubbergen past kwijtschelding toe voor de volgende heffingen:

- Afvalstoffenheffing: het basistarief
- Rioolheffing en
- Onroerendezaakbelastingen.

Aantal kwijtscheldingsverzoeken	2021	2022
Aanvragen: volledige afwijzing	16	20
Aanvragen: gedeeltelijke toewijzing	1	5
Aanvragen: volledige toewijzing	123	125
Totaal	140	150
Kwijtscheldingsbedragen (bedragen x € 1.000)	2021	2022
Raming kwijtschelding gemeentelijke belastingen en heffingen	22	22
Werkelijke kwijtschelding gemeentelijke belastingen en heffingen	20	19
Vershil tussen werkelijke kwijtschelding en raming	-/-2	-/-3

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicobeheersing en weerstandsvermogen

Op 15 december 2020 is door de raad de Kadernota Integraal Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2021 vastgesteld. Risicomanagement omvat alles wat we doen om risico's, kansen en onzekerheden in beeld te brengen en te beheersen. Risicomanagement moet onze organisatie in staat stellen doelstellingen optimaal te realiseren. Dit impliceert prioriteiten stellen en sommige risico's bewust accepteren. Daartoe is het noodzakelijk gedetailleerd inzicht te hebben in alle risico's die samenhangen met alle gemeentelijke activiteiten en processen. De uitdaging is om binnen de organisatie het risicomanagement niet alleen onbewust onderdeel van ons werkproces te laten zijn maar risico's en kansen en de wijze waarop we daarmee om willen gaan juist ook expliciet en transparant te betrekken bij de realisatie van onze doelen als ook bij bestuurlijke besluitvorming Hierbij is een voortdurende balans tussen de systeemwereld en de leefwereld van groot belang. Hierin is de belangrijkste uitdaging binnen de organisatie dat we deze twee werelden samenbrengen in wat gemeenten doen, hoe zij dat doen en



hoe ze hierin omgaan met de samenleving en de kracht van de samenleving en de inwoners benutten. Kortom: Nevenheid waar het kan, overheid waar het moet. Integraal risicomanagement kan hierin bijdragen door het in balans brengen/houden van deze twee werelden en daardoor een verbetering te bewerkstelligen in geprofessionaliseerde sturing en een verbeterde borging en bestendiging van de organisatie te creëren. Met deze kadernota zetten we een belangrijke stap in het versterken van risicomanagement, met als doel het bewust en verantwoord omgaan met risico's door een open en transparante manier van samenwerken.

Integraal risicomanagement is de nieuwe manier van denken over risico's, kansen en onzekerheden. Het doel van deze integrale aanpak is het vergroten van het risicobewustzijn van organisatie en bestuur, zodat een goede en verantwoorde balans ontstaat tussen risico's nemen en risico's beheersen. Het continu organiseren van aandacht voor en het gesprek over risico's vormt de basis van deze aanpak. Door regelmatig het gesprek te voeren - zowel op ambtelijk als bestuurlijk niveau - over (strategische) risico's, ontstaat een gezamenlijk beeld. Niet door te zenden, te vertellen en voor te lichten, maar door te delen, te bespreken en de dialoog aan te gaan. De risicodialoog is een open gesprek met als doel het gezamenlijk bepalen van een constructieve risico-aanpak. Het gesprek en de communicatie over risico's is een essentieel onderdeel van integraal risicomanagement. Transparantie is hierbij het uitgangspunt.

Risico's kunnen financiële consequenties met zich meebrengen. De financiële gevolgen van de risico's worden periodiek tijdens de P&C-cyclus inzichtelijk gemaakt in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing. Naast financiële consequenties worden dan ook de impact van imagoschade en de impact op de realisatie van onze organisatiedoelstellingen gewogen.

Het weerstandsvermogen kunnen we bepalen door onderstaande stappen te doorlopen:

- 1. Een inventarisatie van de risico's (risicoprofiel);
- 2. Benodigde weerstandscapaciteit;
- 3. Beschikbare weerstandscapaciteit;
- 4. Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit.

Risicoprofiel en weerstandscapaciteit

Risicoprofiel

In onderstaande tabel worden de tien risico's gepresenteerd met de hoogste bijdrage aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

Risico	Kans	Maximaal	Effect
Aanpak implementatie decentralisatie (incl. Omgevingswet)	50	1.000.000	11,67
Algemene uitkering: Als gevolg van minder uitgaven door het Rijk bestaat de kans dat de omvang van het gemeentefonds naar beneden wordt	70	500.000	8,19



bijgesteld met als gevolg dat de hoogte van de algemene uitkering voor de gemeenten lager is dan op grond van eerdere circulaire mocht worden aangenomen. Dit betekent een tegenvaller voor de gemeenten.			
Grondbedrijf: Als gevolg van economische groei bestaat de kans op schaarste met als gevolg Kostenstijging bouw- en woonrijp maken (stijging > cbs index en voor een periode van 2 jaar)	50	500.000	5,88
Grondbedrijf: Als gevolg van onvoorziene zaken bestaat de kans op extra kosten met als gevolg Tegenvallers bouw- en woonrijp maken (b.v. bodem)	50	500.000	5,85
Datalek: Als gevolg van onjuist en onzorgvuldig handelen van medewerkers en/of systemen bestaat de kans op het weglekken of het onjuist/ongewild verspreiden van informatie aan onbevoegde partijen/individuen (Noaberkracht werken / privacy en informatiebeveiliging), waardoor en een boete of aansprakelijkstelling volt vanuit AP.	30	810.000	5,57
Als gevolg van het verliezen van bezwaar- en beroepsprocedures inzake ruimtelijke (bestemmings)plannen bestaat de kans op overschrijden van termijnen en budgetten waardoor de gemeente extra kosten moet maken.	40	500.000	4,54
Stijgende loonkosten (t.o.v. huidige cao)	50	250.000	3,51
Verhoogde vraag naar voorzieningen (Participatiewet)	90	150.000	3,15
Doeluitkeringen/Subsidieverstrekingen (Opzet): Het risico dat subsidievoorwaarden niet worden nageleefd en/of subsidies onrechtmatig worden gedeclareerd.	50	250.000	2,96
Kunstobjecten: Als gevolg van onvolledige en niet-actueel registratie van bezittingen/kunstobjecten bestaat de kans dat op onrechtmatige wijze bezittingen/kunstobjecten aan de gemeente worden onttrokken of op onrechtmatige wijze gebruik worden gemaakt van bezittingen, met als gevolg dat wij onvolledig zijn verzekerd voor mogelijke schade	10	1.000.000	2,32

Benodigde weerstandscapaciteit

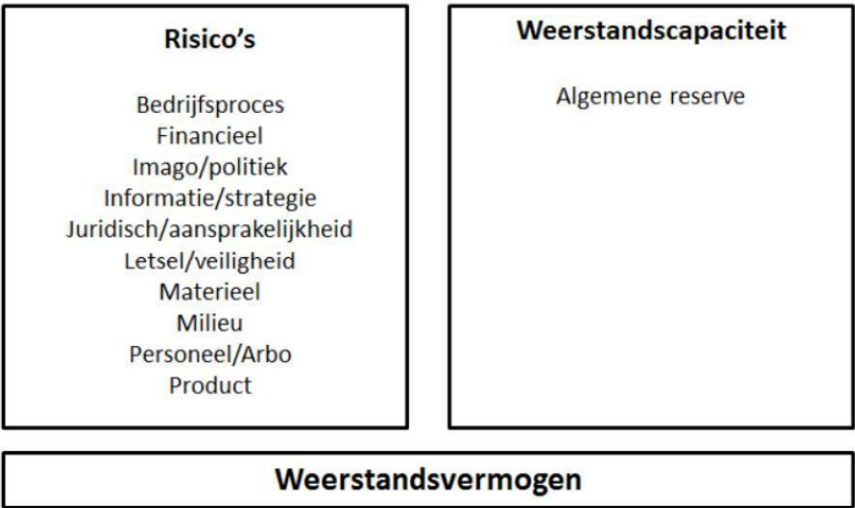
Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd (Monte Carlo). Hieruit volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 2,9 miljoen (benodigde weerstandscapaciteit).

Beschikbare weerstandscapaciteit

Beschikbare weerstandscapaciteit (x € 1.000)	
Weerstand	Capaciteit 2022
Algemene reserve	€ 4.005
Totale weerstandscapaciteit	€ 4.005

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in onderstaande figuur weergegeven.



De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

Ratio weerstandsvermogen	=	beschikbare weerstandscapaciteit	=	€ 4.005.000	=	1,35
		benodigde weerstandscapaciteit		€ 2.965.000		

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van het berekende ratio.

Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	> 2.0	uitstekend
B	1.4 - 2.0	ruim voldoende
C	1.0 - 1.4	voldoende
D	0.8 - 1.0	matig
E	0.6 - 0.8	onvoldoende
F	< 0.6	ruim onvoldoende

Het ratio valt dan in klasse C. Dit duidt op een voldoende weerstandsvermogen. De confrontatie met de door de gemeenteraad vastgestelde ratio van 1,5 en de gevolgen daarvan betrekken we bij het opstellen van de perspectiefnota 2024 (inclusief eerste financiële rapportage 2023).

Kengetallen

Om de financiële positie van de gemeente in beeld te brengen, stelt de gemeente Tubbergen jaarlijks een balans en een overzicht van de exploitatie in baten en lasten op. Maar voor een goed oordeel over deze financiële positie zijn aanvullende kengetallen nodig. Deze kengetallen bieden ondersteuning bij de kaderstellende en controlerende rol van de gemeenteraad. Bovendien kan met deze kengetallen de

gemeente Tubbergen goed worden vergeleken met andere gemeenten. Eén afzonderlijk kengetal zegt niet alles en moet altijd in relatie worden gezien met andere kengetallen.

We onderscheiden 5 kengetallen:

- 1a. Netto schuldquote
- 1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
- 2. Solvabiliteitsratio
- 3. Grondexploitatie
- 4. Structurele exploitatieruimte
- 5. Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

1a. Netto schuldquote

Dit kengetal zegt het meest over de financiële vermogenspositie van de gemeente. Hoe hoger de schuld, hoe meer kapitaallasten (rente en aflossing) er zijn. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossing op de exploitatie.

	(bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
A	Vaste schulden	3.251	2.792	7.792
B	Netto vlottende schuld	1.803	4.306	2.163
C	Overlopende passiva	4.263	1.299	4.274
D	Financiële activa	2.398	1.406	2.384
E	Uitzettingen < 1 jaar	9.298	12.387	11.207
F	Liquide middelen	211	235	209
G	Overlopende activa	18	359	2.383
H	Totale baten	50.713	43.761	55.742
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	-5.1	-13,7	-3,5



1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Zie netto schuldquote, maar dan gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden.

	(bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
A	Vaste schulden	3.251	2.792	7.792
B	Netto vlottende schuld	1.803	4.306	2.163
C	Overlopende passiva	4.263	1.299	4.274
D	Financiële activa	775	773	775
E	Uitzettingen < 1 jaar	9.298	12.387	11.207
F	Liquide middelen	211	235	209
G	Overlopende activa	18	359	2.383
H	Totale baten	50.713	43.761	55.742
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	-1,9	-12,2	-0,6

2. Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hieronder wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale vermogen. Hoe hoger het aandeel, hoe gezonder de gemeente.

	(bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
A	Eigen vermogen	28.543	21.606	29.580
B	Balanstotaal	43.366	61.775	48.497
	Solvabiliteit (A/B) x 100%	67,4	35,0	61,0

3. Grondexploitatie

Dit kengetal geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde) is ten opzichte van de jaarlijkse baten. Deze boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop.

	(bedragen x 1.000)	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
A	Niet in exploitatie genomen bouwgronden	0	0	0
B	Bouwgronden in exploitatie	-20	6900	-575
C	Totale baten	50.713	43.761	55.742
	Grondexploitatie (A+B)/C x 100%	0,0	1,6	-1,0

4. Structurele exploitatieruimte

Het financiële kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de (structurele) vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft het ook aan of de gemeente in staat is om structurele tegenvallers op te vangen, dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid.

	(bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
A	Totale structurele lasten	43.890	38.589	47.543
B	Totale structurele baten	44.264	39.892	50.362
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	0	0	0
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	34	134	74
E	Totale baten	50.713	43.761	55.742
	Structurele exploitatieruimte (B-A)+(D-C)/E x 100%	0,8	3,3	5,2

5. Belastingcapaciteit

Dit kengetal geeft de ruimte weer die de gemeente Tubbergen heeft om zijn belastingen te verhogen. De ozb is voor gemeenten de belangrijkste eigen belastinginkomst. Een hoog tarief ten opzichte van het landelijk gemiddelde geeft aan in hoeverre de gemeente al gebruikt heeft moeten maken van deze optie.

	(bedragen in €)	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
A	Ozb-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde Ozb-lasten voor een gezin bij gemiddelde WOZ-waarde van een woning in de gemeente Tubbergen (uitgangspunt COELO-atlas)	334	321	337
B	Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	264	264	264
C	Afvalstoffenheffing voor een gezin	132	147	147
D	Eventuele heffingskorting	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
E	Totale woonlasten (A+B+C+D)	730	732	748
F	Woonlasten landelijk gemiddelde	811	811	893
	Woonlasten t.o.v. landelijke gemiddelde (E/F) x 100%	90%	90%	84%



Totaal tabel kengetal en uitkomst

Op basis van onderstaand overzicht blijkt dat qua signaleringswaarden van onze kengetallen in de categorie “minst risicovol” zit.

Kengetal	JRK 2021	Begr. 2022	JRK 2022	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote	-5,1	-13,3	-3,5	<90	90 - 130	>120
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekke geldleningen	-1,9	-11,6	-0,6	<90	90 - 130	>130
Solvabiliteit	67,4	39,8	61,0	>50	20 - 50	<20
Grondexploitatie	-0,0	0,3	-1,0	<20	20 - 35	>35
Structurele exploitatieruimte	0,8	3,3	5,2	>0	0	<0
Belastingcapaciteit	90,0%	n.n.b.	84,0%	<95	95 - 105	>105

Onderhoud kapitaalgoederen

Kaders en cijfers

Kaders

Wettelijk

De relevante wettelijke kaders zijn:

- Gemeentewet: Waarin door de gemeenteraad is vastgelegd welke regels voor de waardering en afschrijving van activa gelden. De in artikel 212 Gemeentewet bedoelde verordening is de ‘Financiële verordening gemeente Tubbergen (2017)’.
- Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV): Op grond van artikel 12 moeten de kapitaalgoederen wegen, riolering, water, groen en gebouwen in deze paragraaf aan de orde komen.
- Burgerlijk Wetboek: Waarin opgenomen de gemeentelijke taak als ‘goed wegbeheerder’ om te zorgen dat het gebruik van de weg geen risico oplevert voor de weggebruiker (wettelijke aansprakelijkheid).
- Wet Milieubeheer: Waaruit de verplichting tot het opstellen van een Gemeentelijk Riolerings-plan is voortgekomen.

Algemeen financieel

De kosten van het reguliere en ‘groot’ onderhoud van de kapitaalgoederen wegen (inclusief bruggen en duikers), groen en gebouwen zijn in het algemeen gedekt via structurele onderhoudsmiddelen in de begroting. Vervangingsinvesteringen en onderhoudskosten met betrekking tot de riolering worden gedekt via de rioolheffing. Grotere vervangingsinvesteringen voor kapitaalgoederen, uitgezonderd rioleringen,

nemen we in het algemeen als incidentele investeringen op in de begroting. De raad stelt de incidentele vervangingsinvesteringen vast. Voor gebouwen worden de kosten voor het groot onderhoud door de raad beschikbaar gesteld uit de voorziening ‘Planmatig onderhoud gebouwen’.

Algemeen technisch/inhoudelijk

Voor het beheer van wegen en groen wordt de (beeld)Kwaliteitscatalogus Openbare Ruimte van CROW (de onafhankelijke kennisorganisatie voor infrastructuur, openbare ruimte, verkeer en vervoer en werk en veiligheid) toegepast. Bij het onderdeel Beleid & beheer gaan we hier nader op in.

In het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP 2019-2024) zijn de kaders en verplichtingen aangegeven voor riolering en water. In het GRP is vastgelegd hoe we verbeteringsmaatregelen op het rioolsysteem toepassen en hoe we onderhoud uitvoeren. Het GRP is door de raad vastgesteld. Voor het beheer van gebouwen is een MOP (meerjaren onderhoudsprogramma) vastgesteld, waarin de onderhoudsniveaus zijn aangegeven.

Kerncijfers

Voor de onderscheiden kapitaalgoederen zijn in de tabel hieronder de kencijfers vermeld:

	Aspect	Binnen de kom	Buiten de kom
Wegen	Weglengte totaal	90 km	385 km
	Oppervlakte elementenverharding	57.9 ha	12.2 ha
	Oppervlakte asfaltverharding	21.4 ha	70.2 ha
	Oppervlakte betonverharding	1.3 ha	38.3 ha
	Oppervlakte overige	0.5 ha	53.9 ha
	Aantal bruggen	3 st	38 st
	Aantal duikers	12 st	1090 st
Riolering	Gemengde hoofdriolering	70 km.	
	(verbeterd) Gescheiden stelsel hoofdriolering	40 km.	



	Kolken	6.650	
	Pompunits drukriolering buitengebied	424	
	Drukriolering buitengebied	150 km.	
	Rioolgemalen	42	
	Persleidingen	6 km.	
	IT riolen	10 km.	
	Wadi's	35	
	Bergbezinkbassins	12	
	Externe overstorten	22	
	Interne overstorten, stuwputten, wervelventielen, etc.	16	
Groen	Beplantingsoppervlakte (natuurlijk)	7 ha	0.5ha
	Beplantingsoppervlakte (in cultuur)	8 ha	0.2 ha
	Oppervlakte gazon	30 ha	1.6 ha
	Aantal bomen	5.031 st	9.137 st
Gebouwen	Schoolgebouwen	13.796 m²	
	Sportaccommodaties	5.770 m²	
	Maatschappelijk/culturele functies	2.674 m²	
	Monumenten	266 m²	
	Eigen bedrijfsvoering	3.935 m²	

Beleid en beheer

Algemeen

Het onderhoudsniveau van de openbare ruimte is vastgesteld in het beleidsplan Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR). Dit plan, dat uitgaat van de systematiek om te werken volgens zogeheten beeldkwaliteit, is door de raad vastgesteld in 2010.

Voor het beheer van de wegen en het groen gebruiken we de (beeld)Kwaliteitscatalogus Openbare Ruimte van CROW. In de catalogus is met foto's aangegeven wat de relatie is tussen beeldkwaliteit (foto) en het onderhoudsniveau (A, B, etc.). De raad heeft daarmee vastgesteld op welk niveau de verschillende kapitaalgoederen c.q. delen van de openbare ruimte worden onderhouden. Daarbij is desgewenst voor de onderscheiden gebiedstypen (binnen of buiten de kom; hotspots) per beheergroep/kapitaalgoed het onderhoudsniveau vastgelegd.

Hulpmiddel bij het beheer en onderhoud van de kapitaalgoederen zijn de beheersystemen (GBI) en de koppeling die per 1 januari 2016 wordt gemaakt tussen de beheersystemen en de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT). Door het integrale karakter van het systeem is het een sterk instrument voor het opstellen van beleid voor de openbare ruimte. Zo kunnen we optimaal met kosten omgaan.

De gemeente is verantwoordelijk voor het groot onderhoud van de gemeentelijke gebouwen die het in eigendom heeft. Het dagelijks- en klein onderhoud wordt in veel gevallen uitgevoerd door de huurder conform overeengekomen huurcontracten. Voor de schoolgebouwen geldt een uitzondering. Het schoolbestuur is verantwoordelijk voor het onderhoud van schoolgebouwen in het basisonderwijs, voortgezet onderwijs en speciaal onderwijs. Het dagelijks- en klein onderhoud van de gebouwen voor de eigen bedrijfsvoering komt voor rekening van Noaberkracht.

Wegen

Voor het beheer van de wegen gebruiken we de (beeld)Kwaliteitscatalogus Openbare Ruimte van CROW en de systematiek Rationeel wegbeheer. Jaarlijks beoordelen we de wegen in kwalitatieve zin met een visuele inspectie. Op basis van de resultaten uit de visuele inspecties, en de gewenste kwaliteitsniveaus worden onderhoudsmaatregelen bepaald.

Om onderhoudsmaatregelen te prioriteren zijn de arealen onderverdeeld in structuurelementen. Dat zijn wegvakken met een min of meer vergelijkbare gebruiksfunctie. Als structuurelement zijn gebruikt de categorieën Hoofdweg, Buitengebied, Woongebied, Bedrijventerrein en Centrum. Binnen de categorie buitengebied is onderverdeling gemaakt in klassen Standaard, Fietsroute en Extensief (wegen van laagste orde). Binnen Centra is ook de categorie Hot-Spot onderscheiden.

Ook is een onderscheid gemaakt naar de aard van de verharding. Gesloten verhardingen als asfalt of beton vergen een geheel andere wijze van onderhoud dan elementenverhardingen en worden daarom

afzonderlijk benaderd. Daarnaast is een onderscheid gemaakt naar verhardingsfunctie (rijbaan, fietspad, voetpad en overige (inritten, parkeervakken etc.). Door gebruik te maken van de genoemde indelingen wordt de mogelijkheid geboden om gedifferentieerd om te gaan met kwaliteit voor de verschillende categorieën.

Het kwaliteitsniveau is aangeduid tussen niveau A (goed) en D (slecht). In 2016 hebben we een meerjarenonderhoudsprogramma voor de kapitaalgoederen wegen en kunstwerken vastgesteld. Daarbij is vastgesteld dat we het wegenonderhoud gedifferentieerd gaan uitvoeren op basis van de reeds vermelde functionele indeling van wegen. Daarbij is vastgesteld de hieronder staande kwaliteit te gaan hanteren.

Gewenste kwaliteit		Bedrijventerrein	Buitengebied	Buitengebied Extensief	Fietspaden/recreatief	Centra	Hotspot	Hoofdweg	Woongebied
Asfalt	Rijbanen	C	C	C	C			C	C
	Fietspad				C			C	C
	Voetpaden								
	Overige							C	C
Beton	Alle	C	C	C	C			C	C
Elementen	Rijbanen	C	C	C	C	B	B	C	C
	Fietspad							C	
	Voetpaden	C			C	B	B	C	B
	Overige	C	C	C	C	B		C	C



Kwaliteitsniveau		A	B	C	D
Asfalt/ beton	Aanzien/uitstraling	Hoog	Standaard	Sober	Verloedering
	Kapitaalvernietiging	Matig	Nihil	Groot	Zeer groot
	Beheerbaarheid	Voldoende	Goed	Matig	Slecht
	Veiligheid/Aansprakelijkheid	Veilig	Grotendeels veilig	Beperkt Veilig	Onveilig
	Hinder/Overlast	Nauwelijks	Incidenteel	Regelmatig	Constant
Elementen	Aanzien/uitstraling	Hoog	Standaard	Sober	Verloedering
	Kapitaalvernietiging	Matig	Nihil	Matig	Groot
	Beheerbaarheid	Voldoende	Goed	Matig	Slecht
	Veiligheid/Aansprakelijkheid	Veilig	Grotendeels veilig	Beperkt Veilig	Heel onveilig
	Hinder/Overlast	Nauwelijks	Incidenteel	Regelmatig	Constant

Bij de keuze voor deze kwaliteitsniveaus horen de effecten zoals weergegeven in bovenstaande tabel.

Het meerjarenonderhoudsprogramma betreft ook de civiele kunstwerken. We hebben in dat programma vastgelegd dat we voor de bruggen en duikers een beheer- en monitoringsprogramma gaan toepassen voor het gepland onderhoud. Vastgelegd is dat we ook hier het basisniveau “C” gaan hanteren. Op basis van inspecties van de kunstwerken zal een onderhouds- en vervangingsprogramma worden opgesteld. We richten ons daarbij in eerste instantie op monitoring aangezien we op dit moment geen actueel beeld van de kwaliteit hebben. Zodra de resultaten vanuit het inspectie/ en monitorings-programma bekend worden zal indien noodzakelijk de hoogte van dit bedrag opnieuw worden gezien.

Openbare verlichting

Het beleidsplan ‘Verlichten openbare ruimte’ is in 2011 opgesteld en hierin zijn de uitgangspunten en keuzes voor het beleid beschreven. Sociale veiligheid en verkeersveiligheid spelen daarbij een rol en ook houden we rekening met milieuaspecten, lichthinder en lichtvervuiling. Bij vervanging toetsen we aan het beleidsplan; dat geldt uiteraard ook voor nieuwe voorzieningen.



Het onderhoud van de openbare verlichting is geregeld via een meerjarenonderhoudsbestek met in totaal zeven gemeenten. In totaal worden ca. 3890 lichtpunten onderhouden. Grootschalig onderhoud en vervanging pakken we bij voorkeur planmatig aan als onderdeel van een groter renovatieproject.

Energiebesparing en duurzaamheidsdoelstellingen behalen we door vervanging van de huidige verlichting door LED verlichting. LED verlichting is binnen het ideaal doel 'Bestendigen' binnen het thema Mobiliteit & Bestendigheid behandeld. Inmiddels is ruim 75% van de armaturen uitgevoerd in LED.

Riolering

In het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP 2019-2024) zijn de kaders en het beleid vastgelegd voor het onderhoud en vervanging van de riolering, maar ook voor verbeteringsmaatregelen. Jaarlijks inspecteren we de riolering. De kwaliteit van de riolering bepalen we met analyse van video-inspecties, waarbij inspectiecatalogus NEN3399 wordt gebruikt. Kwaliteitskwalificaties lopen uiteen van 'uitstekend' tot 'zeer slecht'. Strengen met de kwalificatie 'slecht' en 'zeer slecht' komen voor reparatie of vervanging in aanmerking. De keuze van de toe te passen onderhoudsmaatregel is afhankelijk van omgevingsfactoren en de eventuele afstemming met andere werkzaamheden.

Naast de periodieke (onderhouds)inspecties monitoren we dagelijks monitoring het rioolsysteem met een hoofdpst. Via online monitoring worden storingen en calamiteiten automatisch gemeld.

Groen

De kwaliteit van groenvoorzieningen wordt primair bepaald op basis van beeldkwaliteit. Hiervoor gebruiken we ook de (beeld)kwaliteitscatalogus Openbare Ruimte van CROW, maar dan vooral om vast te leggen volgens welk kwaliteitsniveau we het groen moeten onderhouden. Hiermee is de basis gelegd voor het onderhoudsbestek. Maandelijks monitoren we steekproefsgewijs de kwaliteit van het groenareaal. Bij goed onderhoud van het groenareaal treedt geen kapitaalvernietiging op. Cultuurbeplanting heeft een eindige levensduur en zal dan door middel van cyclisch vervangen weer op peil worden gebracht.

Afhankelijk van de locatie zijn minimale beeldkwaliteitsniveaus vastgesteld door de raad. In het algemeen is kwaliteitsniveau C het gewenst niveau. Bij 'hotspots' geldt het hogere kwaliteitsniveau A.

Voor bomen voeren we naast beeldkwaliteit ook een wettelijke veiligheidsinspectie uit (Visual Tree Assessment). Daarbij bepalen we op grond van het risicoprofiel welke inspectiefrequentie nodig is en welke eventuele onderhoudsmaatregelen nodig zijn.

Gebouwen

Het groot onderhoud van de gemeentelijke gebouwen is opgenomen in het door de raad vastgestelde meerjarenonderhoudsplan 2022-2026. Het meerjarenonderhoudsplan is opgesteld conform de systematiek van de NEN 2767 normering (conditiemeting). Conditie score 1 representeert de nieuwbouwstaat en conditiescore 6 de slechts aan te treffen conditie waarbij het verval onomkeerbaar is. De gemeentelijke gebouwen worden grotendeels in stand gehouden op basis van conditiescore 3. Wij hebben het voornemen om het meerjarenonderhoudsplan iedere vier jaar te actualiseren.

Onderhoudsplannen

Voor de onderscheiden kapitaalgoederen zijn onderhoudsplannen opgesteld, waarin is aangegeven op welk kwaliteitsniveau het kapitaalgoed wordt onderhouden. Goede onderhoudsplannen en de consequente uitvoering ervan zijn noodzakelijk. Door het onderhoud volgens planvorming uit te voeren kunnen we, vooral bij wegen, aansprakelijkheidsstellingen tot een minimum beperken.

Afstemming

Jaarlijks stemmen we de onderhoudsplannen voor wegen, riolering en groen op elkaar af. Soms is het mogelijk om het onderhoud in technische en/of financiële zin te combineren. Dat heeft de voorkeur wanneer we daarmee ook de effecten voor de omgeving of de samenleving positief beïnvloeden.

Beleidsplannen in ontwikkeling

De beleidsnota onderhoud kapitaalgoederen is wat betreft de arealen wegen en kunstwerken in 2016 vastgesteld. De ontwikkelingen op deze arealen worden permanent gemonitord en waar mogelijk doorvertaald naar het geplande onderhoud.

Kwaliteit en financieel

Kwaliteit

Wegen

In 2022 is onderhoud uitgevoerd aan verschillende wegen in onze gemeente. De werkzaamheden zijn ingepland op basis van de inspectieresultaten. Groot asfalt onderhoud is onder meer uitgevoerd aan Denekamperweg (Tubbergen), Vleerboersweg (Albergen). Daarnaast op meerdere plaatsen kleinschaliger onderhoud uitgevoerd. Onderhoud aan elementenverharding is uitgevoerd aan rijbanen en trottoirs op diverse locaties verspreid over de gemeente.

Bij de vaststelling van MJOP in 2016 is gekozen om wegenonderhoud uit te voeren op basis van door raad vastgestelde kwaliteitsniveaus. Uit analyses van de weginspecties blijkt dat het afgesproken niveau wordt bereikt.

Bruggen

In 2022 zijn we gestart met een actualisatie van inspectie op basis van NEN systematiek. Met de resultaten van de inspecties kan worden gezien in hoeverre de gemeentelijke kunstwerken nog voldoen en welke maatregelen noodzakelijk zijn. De verwachting is dat op basis van de nieuwe inspectieresultaten de komende jaren onderhoud noodzakelijk zal zijn.

Openbare verlichting

Regulier onderhoud is uitgevoerd aan de openbare verlichting op basis van inspecties en meldingen. Projectmatig is in 2022 gewerkt aan verlichting in onder andere Tubbergen rond de Vondelstraat en rond de Eendracht/ Pastoor Bloemenstraat.

Rioleringen

In 2022 heeft rioolvervangings plaatsgevonden in de Oranjebuurt in Tubbergen. Er is ruim twaalf km riolering gereinigd en geïnspecteerd in de kernen Vasse, Reutum en Fleringen. We zijn gestart met de uitvoering van projecten voor rioolvervangings in Vasse (Denekamperstraat, Manderseweg). Gelijktijdig met de rioolvervangings is er een regenwaterriool aangelegd. Naar aanleiding van bewonersvragen uit infoavonden zijn de plannen uitgebreid met extra werkzaamheden in de Denekamperweg in combinatie met wegenonderhoud.

Groen

In 2020 is het Kwaliteitsplan Openbaar Groen vastgesteld (KOG). Op basis van dat plan en het daarbij horende uitvoeringsprogramma zal de komende jaren worden gewerkt aan de verbetering van de kwaliteit van het openbaar groen in onze gemeente. In 2022 zijn in kader van het KOG werkzaamheden uitgevoerd o.a. aan de Schildhuisstraat in Tubbergen en de Klumperstraat in Reutum.

Er zijn overeenkomsten gesloten voor diverse participatieprojecten, waarbij onderhoud aan de openbare ruimte wordt overgedragen aan bewoners. Dit is gebeurd in Tubbergen aan de Montestraat, daarnaast is de voorbereiding gestart voor de inclusieve speeltuin op het Binnenveld. Dit is het eerste project dat deels wordt gefinancierd met geld uit het leefbaarheidsfonds.

Met ingang van 2021 wordt het regulier verzorgend onderhoud aan de groenvoorziening niet meer uitgevoerd door Soweco. De uitvoerende medewerkers zijn ondergebracht binnen de Stichting Participatie Noaberkracht. De uitvoering wordt aangestuurd vanuit de buitendienst van Noaberkracht. Door middel van periodieke inspecties (schouwen) wordt steekproefsgewijs de kwaliteit van de geleverde werkzaamheden beoordeeld. In onderstaande grafiek is per functioneel onderdeel de totaalindruk in beeldkwaliteit weergegeven. De totaalindruk is uitgesplitst naar de onderdelen verzorging, verharding, meubilair en groen. Uit de grafiek is af te lezen dat de door raad vastgestelde beeldkwaliteit ruimschoots wordt bereikt.



Gebouwen

Om de kwaliteit van de gemeentelijke gebouwen te bepalen wordt gebruik gemaakt van de NEN 2767. NEN 2767 is een norm om de technische kwaliteit van bouw- en installatiedelen van gebouwen op een objectieve en eenduidige manier te bepalen en wordt gebruikt voor conditiemetingen die als doel hebben meer inzicht krijgen in de bouw- en technische staat van gebouwen. Door gebruik te maken van conditiescores kan makkelijk de staat van de gemeentelijke gebouwen worden vastgesteld. Dit biedt inzicht in de onderhoudskosten en mogelijke risico's en biedt input voor het opstellen van de meerjarenonderhoudsplanung. Het in 2021 door de raad vastgestelde MJOP 2022-2026 is opgesteld met inachtneming van deze conditiemetingen en de conditiescores die wij voor de verschillende gebouwen ambiëren (het ambitieniveau).

Financieel

Structurele financiële onderhoudsgelden gebruiken we in beginsel voor het reguliere en 'groot' onderhoud voor wegen en groen. Onderhouds- en vervangingsinvesteringen voor riolering dekken we uit het rioolfonds. Als gevolg van afstemming van onderhouds- of vervangingsmaatregelen is het mogelijk om structurele onderhoudsgelden aan te vullen met incidentele middelen op grond van investeringen of met middelen uit de rioolheffing. Ook andere interne en externe bronnen van financiering zijn mogelijk, bijvoorbeeld middelen uit de reserves of bijdragen van externe partijen.

Wegen

Het regulier onderhoud wordt aangepakt, zoals wordt aangegeven door het meerjarenonderhoudsprogramma, die jaarlijks wordt geactualiseerd. Binnen dit programma wordt eveneens rekening gehouden met een percentage voor onvoorziene omstandigheden en tegenvallers. De reserve 'wegen en kunstwerken' is bedoeld om planmatig groot onderhoud gelijkmatig over de begrotingsjaren te verdelen.

Bruggen

We zijn gestart met een nieuwe ronde inspecties van allen gemeentelijke bruggen volgens NEN systematiek. De resultaten zullen in 2023 beschikbaar komen. Op basis van deze inspecties zal een maatregelenpakket worden uitgewerkt wat zal resulteren in een meerjarenprogramma voor onderhoud.

Rioleringen

Er wordt gestreefd naar 100% dekking van de rioleringstaken vanuit de rioolheffing. Investerings in de riolering voor verbeteringsmaatregelen en rioolvervanging moeten volgens de regels van de BBV worden geactiveerd en langjarig afgeschreven. Dit is vastgelegd in het GRP 2019-2024.

Gebouwen

Voor het groot onderhoud van de gemeentelijke gebouwen is de reserve Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen gevormd. Jaarlijks wordt de voorziening aangevuld om te kunnen blijven voorzien in groot onderhoud zodat gemeentelijke gebouwen blijven voldoen aan het gewenste kwaliteitsniveau. De jaarlijkse dotatie van € 133.066 (peildatum 2022) voor de periode 2022-2026 is vastgesteld door de raad en gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan die samen met een deskundige op het gebied van huisvesting is opgesteld. De vastgestelde dotatie wordt jaarlijks geïndexeerd.

Financiering

Algemeen

De wet financiering decentrale overheden (fido) bevordert een solide financieringswijze bij openbare lichamen. Het doel hiervan is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. De wet kent een onderscheid tussen regels voor korte financiering (kasgeldlimiet) en regels voor lange financiering (renterisiconorm). Het onderscheid is gelegd bij één jaar.

Kasgeldlimiet en korte financiering

De kasgeldlimiet heeft als doel de financiële gevolgen van schommelingen in de rente op korte leningen (< 1 jaar) te beheersen. De limiet is bepaald op 8,5% van de totale begroting.

Een kasgeldlimiet van € 3,9 miljoen betekent dat Tubbergen in 2022 tot een bedrag van € 3,9 miljoen met kort geld (looptijd < 1 jaar) mocht financieren.

Kasgeldlimiet	(bedragen x € 1 mln)
Begrotingstotaal 2022	46,0
Vastgesteld percentage	8,50%
Kasgeldlimiet	3,9

Renterisiconorm en lange financiering

De renterisiconorm is een instrument voor de beheersing van het risico van een rentewijziging. Jaarlijks mogen de renterisico's uit hoofde van renteherziening en herfinanciering niet hoger zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Er mag dus maar 1/5^e deel van de totale begroting aan rentegevoeligheid onderhevig zijn.



Renterisiconorm	(bedragen x € 1 mln)
Begrotingstotaal 2022	46,0
Vastgesteld percentage	20%
Renterisiconorm	9,2
Renterisico: herfinanciering + renteherziening	0,4
Ruimte	8,8

In 2022 wordt geen renterisico gelopen volgens de renterisiconorm.

Leningen

Onderstaande tabel geeft inzicht in de ontwikkeling van de geldleningen in 2022:

Leningen (opgenomen)		(bedragen x € 1 mln)
Beginstand per 1 januari 2022		3,2
Bij:	nieuwe leningen t.b.v. investeringen	5,0
Af:	reguliere aflossingen	0,4
	vervroegde aflossingen	0,0
Eindstand per 31 december 2022		7,8

Algemene ontwikkelingen

Geldleningen

In 2022 hebben geen rente herzieningen plaatsgevonden. De reguliere aflossingen in 2022 zijn € 0,4 miljoen en de rentelasten € 28.000.

Rentevisie, liquiditeit en schatkistbankieren

De gemeente Tubbergen heeft gekozen voor spreiding in de financieringsmogelijkheden. Door een actuele liquiditeitsplanning kan worden ingespeeld op eventuele tekorten of overschotten in de toekomst. Zo wordt door het aantrekken van langlopende geldleningen ingespeeld op eventuele liquiditeitsstekorten voor de lange termijn.

Rente: 1-maands euribor

Het 1-maands euribor rentetarief is in 2022 is van een negatief percentage naar een positief percentage gestegen. Per 1 januari 2022 bedroeg het percentage -0,576%. Eind december was dit percentage 1,883%.

Eventuele liquiditeitsoverschotten worden als gevolg van schatkistbankieren automatisch afgeroomd naar onze bankrekening bij het Ministerie.

EMU Saldo

Het EMU saldo is in grote lijnen het exploitatiesaldo voor bestemming plus de afschrijvingen min de investeringen over een bepaald jaar. Voor 2022 is het EMU saldo € 1,9 mln.

Verbonden partijen

Inleiding

Algemeen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan dat de gemeente zeggenschap heeft, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Het financiële belang is het bedrag dat ter beschikking is gesteld en dat niet verhaalbaar is, of waarvoor aansprakelijkheid bestaat, indien de verbonden partij failliet gaat of haar verplichtingen niet nakomt. Het aangaan van banden met verbonden derde partijen komt altijd voort uit het publieke belang. Het is een manier om een bepaalde publieke taak uit te voeren.

Op 25 februari 2019 heeft uw raad het Beleidskader verbonden partijen 2019 vastgesteld en kennisgenomen van de door ons college vastgestelde Spelregels bestuur en toezicht verbonden partijen. In het beleidskader zijn de volgende punten verder uitgewerkt:

1. Afwegingskader deelname verbonden partijen
2. Bestuurlijke rollen (eigenaar en opdrachtgever)
3. Toezicht op verbonden partijen
4. Informatievoorziening aan de raad

Door het vaststellen van het Beleidskader verbonden partijen 2019 beschikt de gemeente over een afwegingskader voor toekomstige besluitvorming over toe- en uittreden bij verbonden partijen. Daarnaast geeft dit beleidskader aan hoe de gemeente grip op verbonden partijen wil vormgeven en welke rollen de gemeente daarbij heeft.

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

De verbonden partijen van de gemeente Tubbergen ziet u hieronder.

Gemeenschappelijke regelingen

Crematoria Twente

Vestigingsplaats

Enschede

Activiteiten

Het OLCT is verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wet op de lijkbezorging. Deze taken zijn ondergebracht in Crematoria Twente / Oost- Nederland B.V.

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een lid van het algemeen bestuur (= wethouder Bekhuis-Groothuis). Elk lid van het algemeen bestuur heeft één stem per 20.000 inwoners (of een gedeelte daarvan) van de gemeente die hij vertegenwoordigt, met dien verstande dat geen der individuele gemeentes zo veel stemmen kan hebben, dat zij zelfstandig een meerderheid kan vormen.

Financieel belang

Eigen vermogen (EV) 1-1-2022: € 1.549.000; 31-12-2022: € 1.610.000

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2022: € 32.000; 31-12-2022: € 304.000

Resultaat 2022: € 361.000

Risico's

Financieel belang - Klein

Risicoscore - Groot

Toezichtregime – Gemiddeld

Deelnemende partijen

Het openbaar lichaam Crematoria Twente (OLCT) is een samenwerkingsverband van 12 Twentse en Achterhoekse gemeenten in de vorm van een gemeenschappelijke regeling. De gemeente Berkelland zal in 2023 uit de gemeenschappelijke regeling treden.

Programma

Milieu

Noaberkracht Dinkelland Tubbergen**Vestigingsplaats**

Denekamp

Activiteiten

In naam van de deelnemende bestuursorganen is de bedrijfsvoeringsorganisatie in ieder geval belast met:

- Beleidsontwikkeling en beleidsvoorbereiding;
- Uitvoering van het door de gemeentelijke bestuursorganen vastgestelde beleid;
- Inkoop en aanbesteding van opdrachten, behoudens voor zover het de bedrijfsvoering betreft;
- Uitvoering van door de rijksoverheid opgedragen medebewindstaken;
- Toezicht op en handhaving van de hiervoor genoemde uitvoering.

In eigen naam is de bedrijfsvoeringsorganisatie in ieder geval belast met:

- De bedrijfsvoering;
- Inkoop en aanbesteding van opdrachten ten behoeve van de bedrijfsvoering.

De bedrijfsvoeringsorganisatie voert uitsluitend taken uit voor bestuursorganen van Dinkelland en Tubbergen.

Bestuurlijk belang

De colleges van de gemeenten Dinkelland en Tubbergen vormen gezamenlijk het bestuur. De beide burgemeesters zijn beide voorzitter van het bestuur. Beide gemeenten hebben 50% stemrecht in het bestuur.

Financieel belang

De gemeente Tubbergen draagt voor 43,65% bij aan de begroting.

De gemeentelijke bijdrage voor 2022 bedroeg: € 15.616.000.

Eigen vermogen (EV) 1-1-2022: € 2.777.000; 31-12-2022: € 2.541.000

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2022: € 3.393.000; 31-12-2022: € 4.785.000

Resultaat 2022: € 1.223.000

Risico's

Financieel belang – Groot

Risicoscore – Middel

Toezichtregime – Hoog

Deelnemende partijen

De bedrijfsvoeringsorganisatie Noaberkracht Dinkelland Tubbergen is een samenwerkingsverband van de gemeenten Tubbergen en Dinkelland in de vorm van een gemeenschappelijke regeling.

Programma

Deze verbonden partij raakt alle basisprogramma's.

Omgevingsdienst Twente

Vestigingsplaats

Almelo

Activiteiten

De Omgevingsdienst Twente voert in opdracht van alle Twentse gemeenten en de provincie Overijssel de werkzaamheden m.b.t. vergunningverlening, toezicht en handhaving op het gebied van milieu en bodem uit.

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een lid van het algemeen bestuur (= wethouder Bekhuis-Groothuis). Ieder lid van het algemeen bestuur heeft in de vergadering één stem.

Financieel belang

De gemeentelijke bijdrage voor 2022 bedroeg: € 519.000
Eigen vermogen (EV) 1-1-2022: € 2.348.000; 31-12-2022: € 1.328.000
Vreemd vermogen (VV) 1-1-2022: € 1.914.000; 31-12-2022: € 3.246.000
Resultaat 2022: € 399.000

Risico's

Financieel belang - Middel
Risicoscore - Middel
Toezichtregime – Gemiddeld

Deelnemende partijen

Het openbaar lichaam Omgevingsdienst Twente is een verplicht samenwerkingsverband van 14 Twentse gemeenten en provincie Overijssel in de vorm van een gemeenschappelijke regeling.

Programma

Veiligheid, Milieu, Volkshuisvesting & ruimtelijke ordening

Samen Twente

Vestigingsplaats

Enschede



Activiteiten

Het openbaar lichaam Samen Twente heeft ten doel het in zijn rechtsgebied bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid van en zorg verlenen aan de bevolking of specifieke groepen daarvan. Ter verwezenlijking van dit doel behartigt Samen Twente de belangen op het terrein van:

- De publieke gezondheid, onder de naam GGD Twente;
- De jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning, onder de naam Organisatie voor Zorg en Jeugdhulp Twente (OZJT);
- Het advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling, onder de naam Veilig Thuis Twente (VTT).

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een lid van het algemeen bestuur (= wethouder Berning-Everlo). Een lid van het algemeen bestuur beschikt over één stem.

Indien het gaat om de vaststelling van de begroting, wijzigingen daarvan en de jaarrekening, alsmede om besluiten over investeringen op basis van een gemeentelijke bijdrage, worden beslissingen in het algemeen bestuur genomen op basis van inwonertal. Bij overige beslissingen geldt een gewone meerderheid van stemmen, welke gewone meerderheid tevens minimaal de helft van de inwoners van Twente vertegenwoordigt.

Financieel belang

De bijdrage voor 2022 bedroeg: € 1.076.000

Eigen vermogen (EV) 1-1-2022: € 15.783.000; 31-12-2022: € 12.756.000

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2022: € 21.870.000; 31-12-2022: € 12.560.000

Resultaat 2022: € 31.000

Risico's

Financieel belang – Groot

Risicoscore – Middel

Toezichtregime – Hoog

Deelnemende partijen

Samen Twente is een samenwerkingsverband van de 14 Twentse gemeenten in de vorm van een gemeenschappelijke regeling.

Programma

Sociaal domein

Soweco**Vestigingsplaats**

Almelo

Activiteiten

De GR is formeel per 1 januari 2021 beëindigd. In maart 2021 is door het bestuur van Soweco het liquidatieplan vastgesteld. De planning is dat de financiële liquidatie in 2023 afgerond wordt.

Bestuurlijk belang

Het openbaar lichaam Soweco is een gemeenschappelijke regeling. Ieder college benoemt uit zijn midden een collegelid in het algemeen bestuur van Soweco (= wethouder Berning-Everlo).

Financieel belang

De gemeentelijke bijdrage voor 2022 bedroeg: € 114.000

Deelnemende partijen

Gemeenten Tubbergen, Twenterand, Almelo, Wierden, Hellendoorn en Rijssen-Holten

Programma's

Sociaal domein, Openbare ruimte & mobiliteit

Stadsbank Oost Nederland**Vestigingsplaats**

Enschede

Activiteiten

De Stadsbank Oost Nederland is een intergemeentelijke kredietbank die zich ten behoeve van ingezetenen van de deelnemende gemeenten op maatschappelijk en zakelijk verantwoorde wijze bezighoudt met kredietverstrekking, budgetbeheer, schuldhulpverlening, preventie en voorlichting.

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een lid van het algemeen bestuur (= wethouder Berning-Everlo). Elk lid van het algemeen bestuur heeft in de vergadering één stem.

Financieel belang

De gemeentelijke bijdrage voor 2022 bedroeg: € 88.000.

Eigen vermogen (EV) 1-1-2022: € 971.000; 31-12-2022: € 983.000

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2022: € 14.781.000; 31-12-2022: € 15.214.000

Resultaat 2022: € 366.000

Risico's

Financieel belang - Klein

Risicoscore - Middel

Toezichtregime – Gemiddeld

Deelnemende partijen

Het openbaar lichaam Stadsbank Oost Nederland is een samenwerkingsverband van 22 Twentse en Achterhoekse gemeenten in de vorm van een gemeenschappelijke regeling.

Programma

Sociaal domein

Veiligheidsregio Twente
Vestigingsplaats
Enschede

Activiteiten
Veiligheidsregio Twente heeft tot doel de brandweezorg, de rampenbestrijding, de crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen bestuurlijk en operationeel op regionaal niveau te integreren teneinde een doelmatige en slagvaardige hulpverlening te verzekeren, mede op basis van een gecoördineerde voorbereiding.

Bestuurlijk belang
Op grond van artikel 11 van de Wet veiligheidsregio's vormen de burgemeesters van de deelnemende gemeenten het algemeen bestuur.

Elk lid van het algemeen bestuur beschikt in de vergadering over één stem. Indien het gaat om de vaststelling van de begroting, wijzigingen daarvan en de jaarrekening, beschikt een lid van het algemeen bestuur over het aantal stemmen dat wordt bepaald door het aantal inwoners van zijn gemeente bij aanvang van het kalenderjaar waarin de stemming plaatsvindt.

Financieel belang
De bijdrage voor 2022 bedroeg: € 1.661.000
Eigen vermogen (EV) 1-1-2022: € 2.069.000; 31-12-2022: € 1.214.000
Vreemd vermogen (VV) 1-1-2022: € 59.418.000; 31-12-2022: € 64.548.000
Resultaat 2022: € 749.000

Risico's
Financieel belang - Groot
Risicoscore - Middel
Toezichtregime – Hoog

Deelnemende partijen
Het openbaar lichaam Veiligheidsregio Twente is een verplicht samenwerkingsverband van alle 14 Twentse gemeenten in de vorm van een gemeenschappelijke regeling. De verplichting tot instelling van en deelname aan een veiligheidsregio vloeit rechtstreeks voort uit de Wet veiligheidsregio's.

Programma
Veiligheid



Beschermd Wonen**Vestigingsplaats**

De uitvoering is belegd bij centrumgemeente Almelo.

Activiteiten

De regeling heeft tot doel om de gemeenschappelijke belangen van de deelnemers te behartigen op het gebied van Beschermd Wonen zoals bedoeld in de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015. Pas vanaf 2024 is er sprake van de financiële decentralisatie en ontvangen alle gemeenten middelen voor beschermd wonen.

Bestuurlijk belang

De werkzaamheden die de centrumgemeente Almelo uitvoert zijn nader omschreven en vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met de deelnemers die partijen gezamenlijk overeenkomen. Voor de uitvoering van de bevoegdheden hebben de colleges mandaat verleend aan het college van de centrumgemeente.

Beschermd Wonen behoort tot de portefeuille van wethouder Berning-Everlo.

Financieel belang

De financiële bepalingen die gelieerd zijn aan de centrumgemeenteregeling Beschermd Wonen treden pas vanaf 2024 in werking.

Risico's

Financieel belang – n.n.b.

Risicoscore – n.n.b.

Toezichtregime – n.n.b.

Deelnemende partijen

De centrumgemeenteregeling Beschermd Wonen is een samenwerkingsverband van 6 Twentse gemeenten in de vorm van een gemeenschappelijke regeling.

Programma

Sociaal domein

Recreatieschap Twente**Vestigingsplaats**

Enschede

Activiteiten

Het Recreatieschap Twente heeft ten doel het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van recreatieve voorzieningen in zijn rechtsgebied. De belangrijkste taken van het Recreatieschap Twente bestaan uit het beheer en onderhoud van een aantal recreatieve routes en van een drietal recreatieparken (Het Rutbeek in Enschede, Het Hulsbeek in Oldenzaal en Het Lageveld in Wierden).

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een lid van het bestuur (= wethouder Bekhuis-Groothuis). Een lid van het bestuur beschikt over één stem.

Indien het gaat om de vaststelling van de begroting, wijzigingen daarvan en de jaarrekening, alsmede om besluiten over investeringen op basis van een gemeentelijke bijdrage, worden beslissingen in het bestuur genomen op basis van het inwonertal. Bij overige beslissingen geldt een gewone meerderheid van stemmen, welke gewone meerderheid tevens minimaal de helft van de inwoners van Twente vertegenwoordigt.

Financieel belang

De gemeentelijke bijdrage voor 2022 bedroeg: € 97.000
Eigen vermogen (EV) 1-1-2022: € 740.000.; 31-12-2022: € 724.000
Vreemd vermogen (VV) 1-1-2022: € 4.029.000; 31-12-2022: € 4.204.000
Resultaat 2022: € 146.000

Risico's

Financieel belang - Middel
Risicoscore - Groot
Toezichtregime – Hoog

Deelnemende partijen

De bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatieschap Twente is een samenwerkingsverband van de 14 Twentse gemeenten in de vorm van een gemeenschappelijke regeling.

Programma

Cultuur & recreatie

Stichtingen en verenigingen

Stichting Participatie Noaberkracht

Vestigingsplaats

Denekamp

Activiteiten

De Stichting Participatie Noaberkracht (SPN) voert voor de gemeenten Dinkelland en Tubbergen de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit. Daarnaast verleent SPN diensten in het kader van de Participatiewet. In de dienstencatalogus staan diensten die bij kunnen dragen aan het realiseren van de inclusieve samenleving. Dit varieert van activering tot het bemiddelen naar regulier werk. Met als doel om voor alle inwoners met een geïndiceerde arbeidsbeperking passend en duurzaam werk te realiseren.

Bestuurlijk belang

De stichting wordt aangestuurd door een bestuurder-directeur, met een Raad van Toezicht als toezichthoudend orgaan. De Raad van Toezicht heeft drie interne en twee externe leden. De interne

vertegenwoordiging bestaat uit een lid uit het college van Dinkelland (= burgemeester Joosten), een lid uit het college van Tubbergen (= waarnemend burgemeester Hermans-Vloedveld) en een lid uit het bestuur van Noaberkracht Dinkelland Tubbergen (= wethouder Brand van Dinkelland). Externe vertegenwoordiging bestaat uit een inwoner uit Dinkelland en een inwoner uit Tubbergen.

Financieel belang

De gemeentelijke bijdrage voor 2022 bedroeg: € 173.000 + doorbetaling rijksbijdrage Wsw: € 2.128.000

Eigen vermogen (EV) 1-1-2022: n.n.b.; 31-12-2022: n.n.b.

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2022: n.n.b.; 31-12-2022: n.n.b.

Resultaat 2022: n.n.b.

Risico's

Financieel belang - Groot

Risicoscore - Middel

Toezichtregime – Hoog

Deelnemende partijen

Dinkelland en Tubbergen

Programma

Sociaal domein

Stichting Twente Board**Vestigingsplaats**

Enschede

Activiteiten

De stichting heeft ten doel de sociaaleconomische structuur in Twente te versterken om daarmee de economische slagkracht van de regio Twente verder te ontwikkelen en regionale groeikansen te benutten. Belangrijke taken zijn het uitvoering geven aan de Agenda voor Twente en aan de Regio Deal Twente, die met de rijksoverheid is afgesloten.

Voor de uitvoering van zijn taken beschikt het bestuur van de stichting over een werkorganisatie (Twente Board Development). De Twentse gemeenten financieren de werkorganisatie.

Bestuurlijk belang

Het bestuur van de stichting bestaat uit 10 leden. De geledingen onderwijs en bedrijfsleven hebben elk drie zetels en de geleding overheid vier.

De inbreng en afstemming van de 14 Twentse gemeenten is geregeld in een bestuursovereenkomst. Deze overeenkomst formaliseert een structureel bestuurlijk overleg, waarin elke gemeente is vertegenwoordigd.

De gemeente Tubbergen wordt vertegenwoordigd door wethouder Bekhuis-Groothuis.

Financieel belang

De gemeentelijke bijdrage voor 2022 bedroeg: € 188.000

Eigen vermogen (EV) 1-1-2022: n.n.b.; 31-12-2022: n.n.b.
Vreemd vermogen (VV) 1-1-2022: n.n.b.; 31-12-2022: n.n.b.
Resultaat 2022: n.n.b.

Risico's

Financieel belang - Middel
Risicoscore - Groot
Toezichtregime – Hoog

Deelnemende partijen

De stichting is een samenwerkingsverband van overheid, onderwijs (kennis- en onderwijsinstellingen) en ondernemers in Twente.

Programma

Bestuur en middelen, Economie

Coöperaties en vennootschappen

BNG

Vestigingsplaats

Den Haag

Activiteiten

BNG heeft ten doel de uitoefening van het bedrijf van bankier ten dienste van overheden.

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een vertegenwoordiger in de Algemene vergadering van Aandeelhouders (= wethouder Bekhuis-Groothuis).
Tubbergen bezit 30.000 aandelen (0,05387%).

Financieel belang

De dividenduitkering in 2022 bedroeg: € 68.000
Eigen vermogen (EV) 1-1-2022: € 5.062 miljoen; 31-12-2022: € 4.615 miljoen
Vreemd vermogen (VV) 1-1-2022: € 143.995 miljoen; EV 31-12-2022: € 107.459 miljoen
Resultaat 2022: € 300 miljoen

Risico's

Financieel belang - Middel
Risicoscore - Laag
Toezichtregime – Gemiddeld

Deelnemende partijen

De aandelen van de naamloze vennootschap Bank Nederlandse Gemeenten zijn voor de helft in handen van de Staat en voor de andere helft in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap.

Programma
Bestuur & Middelen

Cogas
Vestigingsplaats
Almelo

Activiteiten
Cogas voorziet onder meer in de behoefte aan openbare nutsvoorzieningen in de gemeenten die in de vennootschap deelnemen en in haar concessie- en machtigingsgebieden. Tubbergen valt onder het verzorgingsgebied van Cogas.

Bestuurlijk belang
Het college benoemt uit zijn midden een vertegenwoordiger in de Algemene vergadering van Aandeelhouders (= wethouder Bekhuis-Groothuis). Tubbergen bezit 293 aandelen (= 5,75%).

Financieel belang
De dividenduitkering in 2022 bedroeg: € 581.000
Eigen vermogen (EV) 1-1-2022: € 145 miljoen; 31-12-2022: € 142 miljoen
Vreemd vermogen (VV) 1-1-2022: € 117 miljoen; 31-12-2022: € 111 miljoen
Resultaat 2022: € 2,2 miljoen

Risico's
Financieel belang - Middel
Risicoscore - Laag
Toezichtregime – Gemiddeld

Deelnemende partijen
De aandelen van de naamloze vennootschap Cogas Holding zijn in handen van negen Overijsselse gemeenten.

Programma
Bestuur & Middelen

CSV Amsterdam B.V.
Vestigingsplaats
Den Bosch

Activiteiten
In februari 2021 heeft CSV bezwaar gemaakt tegen de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting. Op het moment is CSV in gesprek met de Belastingdienst over het bezwaar. Na afwikkeling van deze bezwaar- en eventuele gerechtelijke procedure of eventuele voortijdige beëindiging van deze procedure



(bijvoorbeeld door een mogelijk compromis tussen de Belastingdienst en CSV of een besluit van de Aandeelhouderscommissie de procedure niet verder voort te zetten) zal CSV kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.

Bestuurlijk belang

Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent en Attero. (namens de verkopende aandeelhouders van Essent en Attero).

Financieel belang

Eigen vermogen (EV) 1-1-2022: € 312.000; 31-12-2022: € 210.000

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2022: € 23.000; 31-12-2022: € 13.000

Resultaat 2022: € 102.000 negatief

Risico's

Financieel belang – N.v.t.

Risicoscore – N.v.t.

Toezichtregime – N.v.t.

Deelnemende partijen

De aandelen van de besloten vennootschap zijn in handen van de voormalig aandeelhouders van Essent.

Programma

Bestuur & Middelen

Enexis Holding N.V.

Vestigingsplaats

Den Bosch

Activiteiten

Enexis beheert het energienetwerk in Noord-, Oost-, en Zuid-Nederland, waaronder Overijssel. Tubbergen valt onder het verzorgingsgebied van Enexis.

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een vertegenwoordiger in de Algemene vergadering van Aandeelhouders (= wethouder Bekhuis-Groothuis).

Tubbergen bezit 32.331 aandelen (= 0,02%).

Financieel belang

De dividenduitkering in 2022 bedroeg: € 21.000

Eigen vermogen (EV) 1-1-2022: € 4.241 miljoen; 31-12-2022: € 5.441 miljoen

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2022: € 5.154 miljoen; 31-12-2022: € 4.907 miljoen

Resultaat 2022: € 1.300 miljoen

Risico's

Financieel belang - Middel
Risicoscore - Laag
Toezichtregime – Gemiddeld

Deelnemende partijen

De aandelen van de naamloze vennootschap Enexis Holding zijn in handen van 5 provincies en 88 gemeenten.

Programma

Bestuur & Middelen

NV ROVA Holding**Vestigingsplaats**

Zwolle

Activiteiten

ROVA verzorgt voor gemeenten alle publieke taken die voortkomen uit de gemeentelijke zorgplicht voor huishoudelijk afval (afvalinzameling en verwerking, beheer inzamelmiddelen).

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een vertegenwoordiger in de Algemene vergadering van Aandeelhouders (= wethouder Bekhuis-Groothuis).
Tubbergen bezit 260 aandelen (7,67%).

Financieel belang

De dividenduitkering in 2022 bedroeg: € 81.000
Eigen vermogen (EV) 1-1-2022: € 36,5 miljoen; 31-12-2022: € 37,6 miljoen
Vreemd vermogen (VV) 1-1-2022: € 58,8 miljoen; 31-12-2022: € 63,5 miljoen
Resultaat 2022: € 4.369.000

Risico's

Financieel belang - Groot
Risicoscore - Laag
Toezichtregime – Gemiddeld

Deelnemende partijen

De aandelen van de naamloze vennootschap ROVA Holding zijn in handen van 23 gemeenten.

Programma

Milieu

Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.
Vestigingsplaats
Den Bosch

Activiteiten
Ondanks dat het General Escrow fonds in juni 2016 is geliquideerd, dient de vennootschap als gevolg van contractuele verplichtingen met betrekking tot het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009 nog in stand gehouden te worden. Het bestuur van de vennootschap is in overleg met de andere contractuele partijen om na te gaan of deze contractuele verplichtingen voortijdig kunnen worden beëindigd en de vennootschap vervolgens kan worden ontbonden. Het doel is dat de vennootschap in 2023 (of eerder indien mogelijk) zal kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.

Bestuurlijk belang
Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent. (namens de verkopende aandeelhouders Essent)

Financieel belang
Eigen vermogen (EV) 1-1-2022: € 1.532.000; 31-12-2022: € 1.480.000
Vreemd vermogen (VV) 1-1-2022: € 7.000; 31-12-2022: € 10.000
Resultaat 2022: € 52.000 negatief

Risico's
Financieel belang – N.v.t.
Risicoscore – N.v.t.
Toezichtregime – N.v.t.

Deelnemende partijen
De aandelen van de besloten vennootschap zijn in handen van de voormalig aandeelhouders van Essent.

Programma
Bestuur & Middelen

Twence B.V.
Vestigingsplaats
Hengelo

Activiteiten
Twence is het afvalverwerkingsbedrijf dat al het huishoudelijke afval en veel van het bedrijfsafval binnen de regio Twente verwerkt. De oorspronkelijke overweging was om in regionaal verband bedrijfs- en huisafval te verwerken, waarbij de schaalgrootte zou resulteren in voor inwoners (en bedrijven) acceptabele tarieven.

Bestuurlijk belang



Het college benoemt uit zijn midden een vertegenwoordiger in de Algemene vergadering van Aandeelhouders (= wethouder Bekhuis-Groothuis).
Tubbergen bezit 27.643 aandelen (= 3,26%).

Financieel belang

De dividenduitkering in 2022 bedroeg: € 200.000

Eigen vermogen (EV) 1-1-2022: € 150 miljoen; 31-12-2022: € 176 miljoen

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2022: € 168 miljoen; 31-12-2022: € 163 miljoen

Resultaat 2022: € 32,5 miljoen

Risico's

Financieel belang – Middel

Risicoscore – Laag

Toezichtregime – Gemiddeld

Deelnemende partijen

De aandelen van de besloten vennootschap Twence zijn in handen van 14 Twentse gemeenten en de gemeente Berkelland.

Programma

Milieu

Wadinko**Vestigingsplaats**

Zwolle

Activiteiten

Wadinko is een regionale participatiemaatschappij, die de bedrijvigheid - en daarmee de werkgelegenheid - wil bevorderen in Overijssel, de Noordoostpolder en Zuidwest Drenthe.

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een vertegenwoordiger in de Algemene vergadering van Aandeelhouders (= wethouder Bekhuis-Groothuis).

Tubbergen bezit 45 aandelen (= 1,884%).

Financieel belang

De dividenduitkering in 2022 bedroeg: € 57.000

Eigen vermogen (EV) 1-1-2022: € 74,1 miljoen; 31-12-2022: € 82,6 miljoen

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2022: € 6,9 miljoen; 31-12-2022: € 8,5 miljoen

Resultaat 2022: € 12,9 miljoen

Risico's

Financieel belang - Klein
Risicoscore - Middel
Toezichtregime – Gemiddeld

Deelnemende partijen

De aandelen van de naamloze vennootschap Wadinko zijn in handen van de provincie Overijssel en 24 gemeenten.

Programma

Bestuur & Middelen

Regionaal Energiebedrijf Noordoost Twente**Vestigingsplaats**

Dinkelland

Activiteiten

De Regionale Energiecoöperatie Noordoost Twente heeft ten doel het bewerkstelligen van economische interactie tussen de coöperatie en de leden door middel van het sluiten van ledenovereenkomsten teneinde:

- het op coöperatieve en ecologisch onschadelijke wijze produceren, doen produceren, leveren en doen leveren van energie, direct en indirect ten behoeve van de leden, alles in de ruimste zin;
- het beperken van fossiel energieverbruik en het stimuleren van het gebruik van duurzame energiebronnen;
- de verwerving, oprichting en exploitatie van een of meerdere duurzame productie-installatie(s) met gebruik van SCE, SDE of andere regelingen;
- het ondersteunen van projecten op het gebied van duurzaamheid in brede zin, inclusief sociale duurzaamheid en het bestrijden van energiearmoede;
- zomede al hetgeen met bovenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin.

Bestuurlijk belang

Het college benoemt uit zijn midden een vertegenwoordiger in de Algemene Ledenvergadering (= wethouder Bekhuis-Groothuis) en in het bestuur van de coöperatie (= wethouder Oude Avenhuis).

De deelnemende gemeenten (Dinkelland, Tubbergen en Losser) en de deelnemende lokale energie initiatieven (LEI's) hebben allebei 1 stem in de Algemene Ledenvergadering.

Financieel belang

De coöperatie is pas 19 augustus 2022 opgericht en had tot begin februari 2023 geen bankrekening. Pas daarna is er een financiële administratie ingericht. Er is dus geen jaarrekening over 2022.

Risico's

Financieel belang - n.n.b.

Risicoscore - n.n.b.

Toezichtregime – n.n.b.

Deelnemende partijen

De volgende partijen zijn lid van de coöperatie: gemeenten Dinkelland, Losser en Tubbergen en lokale energie initiatieven (LEI's): Boeskoolstroom, Duurzaam Sinkgraven, Greuner, Sunne Energie, Noord-Deurningen en Essenkracht.

Programma

Economie

Overige verbonden partijen

Euregio

Vestigingsplaats

Gronau (Duitsland)

Activiteiten

Alles wat de EUREGIO doet, heeft in feite maar één doel. De sterke deelregio's moeten tot "één" verzorgingsgebied samengroeien, tot een geïntegreerde en sterke regio om te leven en te werken. Een regio waarin de grens geen scheidende en belemmerende effecten meer heeft. Het gaat erom, de economische kracht en de levenskwaliteit in de regio te verhogen en de integratie van het gebied verder te verbeteren.

Bestuurlijk belang

De EUREGIO is een Nederlands-Duitse Gemeenschappelijke regeling met een speciale binationale structuur. Deze zorgt ervoor dat de belangen van de Nederlandse en Duitse leden gelijk vertegenwoordigd zijn. Aan Duitse zijde beslaat de regio delen van de deelstaten Niedersachsen en Nordrhein-Westfalen. Aan Nederlandse kant zijn delen van de provincies Gelderland, Overijssel en Drenthe lid van het oudste grensoverschrijdend samenwerkingsverband.

De EUREGIO telt 129 aangesloten gemeenten, (Land-)Kreise en waterschappen – 104 aan Duitse en 25 aan Nederlandse zijde. Alle aangesloten gemeenten en waterschappen zijn vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur, dat eenmaal per jaar bijeen komt.

De EUREGIO-Raad telt 42 Duitse en 42 Nederlandse leden en is het politieke orgaan van de EUREGIO. De EUREGIO-Raad heeft 84 stemgerechtigde leden, die worden benoemd op basis van een politiek-regionale verdeelsleutel. Daarbij wordt binnen het Duitse en Nederlandse gebied rekening gehouden met de bevolkingscijfers. De in de EUREGIO-Raad vertegenwoordigde partijen vormen grensoverschrijdende fracties.

Tubbergen wordt vertegenwoordigd door wethouder Oude Avenhuis en raadslid Hesselink.

Financieel belang

De gemeentelijke bijdrage voor 2022 bedroeg: € 6.000

Eigen vermogen (EV) 1-1-2022: € 2,5 miljoen; 31-12-2022: € 2,5 miljoen

Vreemd vermogen (VV) 1-1-2022: € 12,2 miljoen; 31-12-2022: € 30,3 miljoen

Resultaat 2022: € 126.000

Risico's

Financieel belang - Klein
Risicoscore - Middel
Toezichtregime –Laag

Deelnemende partijen

104 Duitse en 25 Nederlandse leden.

Programma

Bestuur & Middelen

Ontwikkelingen**Recreatieschap Twente**

Per 1 januari 2022 is de bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatieschap Twente ontstaan als zelfstandige organisatie. Hiervoor maakte het recreatieschap nog deel uit van de Regio Twente. Het recreatieschap heeft ten doel het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van recreatieve voorzieningen in Twente. De belangrijkste taken bestaan uit het beheer en onderhoud van een aantal recreatieve routes en van een drietal recreatieparken (Het Rutbeek in Enschede, Het Hulsbeek in Oldenzaal en Het Lageveld in Wierden).

Centrumregeling Beschermd Wonen

Deze regeling heeft tot doel om de gemeenschappelijke belangen van de deelnemers te behartigen op het gebied van Beschermd Wonen zoals bedoeld in de Wmo 2015. De uitvoering is belegd bij centrumgemeente Almelo en vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst (DVO). De DVO is in werking getreden per 1 januari 2022. De financiële bepalingen zullen pas in 2024 in werking treden.

Regionaal Energiebedrijf Noord Oost Twente

Op 15 februari 2022 heeft de gemeenteraad besloten om in te stemmen met de oprichting van een Regionaal Energiebedrijf Noord Oost Twente samen met andere gemeenten en een aantal Lokale Energie Initiatieven (LEI's). Ook de gemeenten Dinkelland en Losser hebben dit besluit genomen.

Grondbeleid

Inleiding

De oververhitte woningmarkt uit 2021 heeft in de eerste helft van 2022 nog een vervolg gekregen. Door het uitbreken van een oorlog en fors stijgende prijzen voor energie, bouwmaterialen en levensmiddelen is de inflatie verder opgelopen.

Door de hoge inflatie is de rente in de tweede helft van 2022 met enkele procentpunten gestegen. Daardoor ontstond eind 2022 een voorzichtige afvlakking van de vraag naar woningen. Vooral de betaalbaarheid van een nieuwbouwwoning, door de gestegen bouwkosten en een verdubbeling van de hypotheekrente, is verder afgenomen.

In deze paragraaf treft u de stand van zaken en de voortgang van de verschillende grondexploitaties over het jaar 2022 aan. De belangrijkste ontwikkelingen in 2022:

1. De verkoop van 23 gemeentelijke woningbouwkavels.
2. Het verwerven van een grondpositie in Reutum en Geesteren.
3. Het instellen van grondcomplexen en de vaststelling van de grondexploitaties Plan Kampboer (Geesteren), School Manderveen en Bessentuin fase 3 (Manderveen).
4. Start van de gronduitgifte De Wirnte (Langeveen) en De Scholt 3 (Fleringen).

Grondbeleid

De Raad heeft op 13 juli 2016 de Nota Grondbeleid vastgesteld:

- Conform het provinciaal beleid mag Tubbergen bouwen voor lokale (eigen) behoefte en zijn definitieve afspraken gemaakt over een verschuiving van uitbreiding naar inbreiding.
- In het kader van de prestatieafspraken met de Provincie Overijssel zijn afspraken gemaakt over het aantal woningen dat Tubbergen tot 2026 mag realiseren.
- Het grondbeleid is ondersteunend aan de behoeftes uit de prestatieafspraken op de terreinen van volkshuisvesting en bedrijventerreinen.
- Het grondbeleid van de gemeente is een instrument om (ruimtelijke) doelstellingen te bereiken. De nota Grondbeleid is een kader, waarmee sturing wordt gegeven aan de beleidsdoelstellingen volkshuisvesting, ruimtelijke ontwikkeling en economie.

De complexen in 2022

Bouw- en woonrijp maken

De complexen zijn doorgerekend op basis van kostenramingen bouw- en woonrijp maken van de afdeling Openbare Ruimte op prijsniveau 2023.

Inflatie: De ramingen bouw- en woonrijp maken zijn voor 2023 geïndexeerd op basis van een gemiddelde cbs index voor de gww sector van ruim 13%, voor na 2023 wordt een stijging van 3% aangehouden.

Opbrengsten

De bouwcapaciteit in de grondcomplexen (aantallen kavels en/of te bouwen woningen) zijn overeenkomstig de woonvisie. De nog te verkopen bouwkavels zijn doorgerekend met de grondprijzen uit de grondprijzbrief 2023. In het kader van het voorzichtigheidsprincipe zijn de opbrengsten niet geïndexeerd.

Winstnemingen

De winstnemingen zijn tot stand gekomen op basis van de verplichte poc methode uit het Besluit Begroting en Verantwoording (afgekort BBV) Dit betreft de verhouding reeds gerealiseerde kosten ten opzichte van de totaal te verwachten en gerealiseerde kosten enerzijds en de verhouding reeds gerealiseerde opbrengsten ten opzichte van de totaal te verwachten en gerealiseerde opbrengsten. Dit percentage mag van het te verwachten eindresultaat als winst worden genomen.

Overzicht van de complexen in 2022

A. Woningcomplexen

1. De Marke (Tubbergen): De grondexploitatie is reeds in 2021 afgesloten. De voorziening dient alsnog in 2022 vrij te vallen.
2. Hutten 2 (Geesteren): De laatste 11 kavels zijn verkocht.
3. Steenbrei III (Vasse): Het woonrijp maken is afgerond. De grondexploitatie kan worden afgesloten.
4. Knooperv Langeveen: De laatste grondtransactie zal naar verwachting in 2023 worden afgewikkeld en daarna kan de grondexploitatie worden afgesloten.
5. De Scholt 2 (Fleringen): Het woonrijp maken is afgerond en de grondexploitatie kan worden afgesloten.
6. Bessentuin (Manderveen): Het woonrijp maken is afgerond en de grondexploitatie kan worden afgesloten.
7. Peddemors (Manderveen): Naar verwachting kan in 2023 de gronduitgifte worden opgestart.
8. De Scholt 3 (Fleringen): Het bouwrijp maken is afgerond. De eerste 6 kavels zijn verkocht.
9. De Wirnte (Langeveen): Het bouwrijp maken is afgerond. De eerste 6 kavels zijn verkocht.
10. Dannenkamp 5 (Harbrinkhoek): Naar verwachting zal in 2023 worden gestart met het bouwrijp maken en de gronduitgifte. Door de bouwkostenstijging vallen de kosten bouw- en woonrijp maken fors hoger uit. Als gevolg daarvan zal de grondexploitatie niet meer sluitend zijn en dient er een voorziening ter grootte van € 95.217 te worden getroffen.
11. Weemselerveld fase 4 (Albergen): Naar verwachting zal in 2023 worden gestart met het bouwrijp maken en de gronduitgifte.
12. Plan Kampboer (Geesteren): Naar verwachting zal eind 2023 worden gestart met het bouwrijp maken en de gronduitgifte.
13. Bessentuin fase 3 (Manderveen): In 2022 is een grondcomplex ingesteld en een financieel sluitende grondexploitatie vastgesteld. De bestemmingsplanprocedure zal naar verwachting eind 2023 worden opgestart.

14. School Manderveen: In 2022 is een grondcomplex ingesteld en een financieel sluitende grondexploitatie vastgesteld. De bestemmingsplanprocedure zal naar verwachting eind 2023 worden opgestart.

B. Complex Ruilgronden

1. In 2022 is de locatie Rotonde Reutum verworven en een perceel grond in Geesteren ten behoeve van woningbouw. Daarnaast is een perceel grond in het kader van de exploitatieovereenkomst Weleveld (Tubbergen) verkocht. Een perceel grond is overgeheveld naar het complex Bessentuin fase 3 (Manderveen).

Resume

In 2022 zijn in totaal 23 gemeentelijke woningbouwkavels verkocht (waarvan de notariële aktes zijn gepasseerd) waar we op begrotingsbasis uitgingen van 11 woningbouwkavels. Ultimo 2022 waren voor nog eens 44 kavels verkoopovereenkomsten gesloten.

De financiële eindresultaten van de grondexploitaties zijn met ongeveer € 0,35 miljoen afgenomen. Dit heeft hoofdzakelijk te maken met de kostenstijgingen van het bouw- en woonrijp maken in de diverse plannen.

Winstnemingen

Omdat de te verwachten eindresultaten voorlopige eindresultaten zijn, kunnen deze jaarlijks variëren: dit heeft invloed op de hoogte van de winstneming. Daarom komt het voor dat enkele winstnemingen uit het voorgaande jaar gecorrigeerd dienen te worden. Voor 2022 wordt € 0,6 miljoen winst genomen.

Verliesvoorzieningen

Voor de complexen De Marke (Tubbergen), Peddemors (Manderveen), Dannenkamp 5 (Harbrinkhoek), Plan Kampboer (Geesteren) en School Manderveen zijn verliesvoorzieningen getroffen.

De verliesvoorziening van € 0,3 miljoen voor De Marke (Tubbergen) valt vrij omdat de grondexploitatie is afgesloten.

De nieuw gevormde verliesvoorziening Dannenkamp 5 (Harbrinkhoek) wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de hogere kosten bouw- en woonrijp maken. Bij de plannen Peddemors (Manderveen), Plan Kampboer (Geesteren) en School Manderveen worden deze in hoofdzaak veroorzaakt door de relatief hoge boekwaarde van het gemeentelijk vastgoed.

Financiële resultaat

Voor de winstgevende complexen bedroeg het financiële resultaat € 0,6 miljoen en voor de verlieslatende complexen € -0,2 miljoen. Uiteindelijk bedraagt het financiële resultaat € 0,4 miljoen.

Verloop boekwaarde

In 2022 is voor een totaalbedrag van € 1,6 miljoen aan inkomsten gerealiseerd en kosten van € 0,7 miljoen (o.a. verwervingen, bouw- en woonrijp maken, plankosten en rente) en een winstneming van € 0,6 miljoen.

Daarmee is de boekwaarde van het grondbedrijf uiteindelijk van € 0,4 miljoen gedaald naar € 0,1 miljoen.

Risico's

De boekwaardes van de grondexploitaties zijn cumulatief doorgerekend met de kans op een rentestijging van 1,5%, de stagnatie van grondverkoop voor woningbouwkavels in een periode van 2 jaar, een extra kostenstijging bouw- en woonrijp maken van 5% bovenop de reeds gehanteerde kostenstijging voor een periode van 2 jaar en de kans op tegenvallers in het bouw- en woonrijp maken. Dit betrekken wij bij de berekening van onze benodigde weerstandscapaciteit in relatie tot het beschikbare weerstandsvermogen. Hiervoor verwijzen wij u naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Verwachtingen

De huidige grondexploitaties zijn behoudend doorgerekend en geactualiseerd.

We verwachten voor 2023 56 woningbouwkavels te verkopen: Peddemors (Manderveen) (3 stuks), De Scholt (Fleringen) (12 stuks), De Wirnte (Langeveen) (9 stuks), Dannenkamp 5 (Harbrinkhoek) (12 stuks) en Weemselerveld (Albergen) (20 stuks).

Ondanks de goede marktomstandigheden en positieve vooruitzichten op de woningmarkt mogen tegenvallende verkoopresultaten niet helemaal worden uitgesloten. Mocht zich dit voordoen dan heeft dit gevolgen voor de jaarlijkse winstnemingen; deze kunnen dan aanzienlijk lager uitvallen.

Omdat de voorraad woningbouwkavels, naar verwachting, op korte termijn opnieuw uitverkocht raakt, zullen we de focus blijven leggen op toekomstige gemeentelijke woningbouwlocaties. Daarnaast wordt in diverse kernen een actieve grondpolitiek gevoerd om toekomstige bouwlocaties te verwerven.

Door de forse kostenstijgingen in 2022, het niet doorvoeren van grondprijsverhogingen en het toepassen van starterskortingen, nemen de winstnemingen en uiteindelijk de exploitatieresultaten snel af. Ook de komende jaren wordt rekening gehouden met een stijging van de kosten. Indien dan eventuele grondprijsverhogingen niet worden doorgevoerd, moet rekening worden gehouden met negatieve exploitatieresultaten.

Voor 2023 verwachten we:

- Kaveluitgiftes op te starten voor Dannenkamp 5 (Harbrinkhoek) (19 kavels) en Weemselerveld fase 4 (Albergen) (46 kavels).
- Voor de locaties Ronde Reutum en de uitbreiding Geesteren een grondcomplex in te stellen en een grondexploitatie vast te stellen.
- Een verhoging van de rekenrente (bij de begroting 2024), conform BBV, van 0,5% naar 1,5%.
- Raadsvoorstel Visie en prognose op toekomstige bedrijfsgronden.

Meerjarenprogrammering

We zullen bij de Perspectiefnota een inzicht geven in de toekomstige woningbouwopgave in relatie tot onze huidige en eventuele toekomstige gemeentelijke grondposities; de prognose grondbedrijf. Deze prognose geeft een beeld van de kwantitatieve woningbouwopgave die voortvloeit uit het Woonbeleid en de programmering van de woningbouwaantallen en- kavels, zowel gemeentelijk als van derden, over een langere termijn over de verschillende kernen.

Bedrijfsvoering

Voor de gemeenten Dinkelland en Tubbergen is de bedrijfsvoering binnen Noaberkracht georganiseerd. De jaarstukken 2022 Noaberkracht wordt door beide gemeenteraden vastgesteld. Noaberkracht ondersteunt Dinkelland en Tubbergen in het streven naar een vitale en zelfredzame samenleving. Noaberkracht heeft een focus op resultaat (de goede dingen goed doen). Daarom is het belangrijk dat Noaberkracht een wendbare organisatie blijft, die snel kan inspelen op veranderingen in de samenleving.

Frauderisico's

De gemeente is zelf verantwoordelijk voor fraudebestrijding. Vanwege de maatschappelijke functie is het van belang om dit intern en extern zichtbaar en transparant te maken.

Daarom is er sinds 2018 binnen onze organisatie sprake van een fraude-risicoanalyse. In het kader van de jaarlijkse herijking van deze fraude-risicoanalyse heeft er dit jaar opnieuw een inventarisatie plaatsgevonden van de (mogelijk) aanwezige frauderisico's en de getroffen beheersmaatregelen.

Naar aanleiding van deze inventarisatie is er gekeken naar de opzet, bestaan en werking van beheersing en getroffen bijsturingsmaatregelen van de toprisico's met de risico-inschatting 'hoog' en de toprisico's met een gemiddeld risico. Aan de hand van deze analyse kunnen wij de beheersbaarheid van de frauderisico's binnen onze organisatie vergroten en deze aandacht geven tijdens de controlewerkzaamheden.

De specifieke fraude-risico's met verhoogde aandacht worden opgenomen in de fraude-risicoanalyse welke jaarlijks ter vaststelling beschikbaar wordt gesteld aan directie en colleges. In de scope van de belangrijkste frauderisico's vallen onder andere betalingen, inkopen, sociaal domein, uitkeringen, aanbestedingen, M&O etc.

Mochten er gedurende het boekjaar fraude-risico's opspelen, dan worden deze met een eventuele toelichting verantwoord in de financiële overzichten. Met betrekking tot de recente herijking van de fraude-risicoanalyse kan worden geconcludeerd dat er geen materiële fraudes zijn geconstateerd.

Wet Open Overheid (WOO)

Inleiding

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Deze wet is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo heeft als doel om overheden en semioverheden transparanter te maken, zodat het belang van openbaarheid van publieke informatie voor de democratische rechtsstaat, de burger, het bestuur en de economische ontwikkeling beter gediend kan worden. De Woo kenmerkt zich daarom door een drietal belangrijke pijlers, te weten:

- een actieve openbaarmakingsplicht voor 11 categorieën documenten;
- een inspanningsverplichting tot openbaarmaking voor andere documenten dan de 11 categorieën;
- de passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek).

Naast het actief openbaar maken, bevat de Woo een duidelijke andere component; het op orde brengen van de informatiehuishouding en het duurzaam toegankelijk maken van digitale overheidsinformatie. De tweede component sluit aan bij de Archiefwet 1995, waarin opgenomen is dat overheden verplicht zijn om de onder hen berustende bescheiden in goede, geordende en toegankelijke staat te brengen en te bewaren.

De Woo introduceert een meerjarenplan en bepaalt dat overheden met behulp van een meerjarenplan hun overheidsinformatiehuishouding op orde brengen.

Verplichtingen per 1 mei 2022

De Woo heeft tot doel een transparante overheid te bevorderen en de informatiehuishouding van de overheid op orde te brengen. Voor gemeenten gelden de volgende verplichtingen uit de Woo die direct in werking treden:

- Een of meer contactperso(n)en aanwijzen om vragen van inwoners te beantwoorden.
- De bepalingen omtrent openbaarmaking op verzoek. Ook moet een Wob-verzoek elektronisch kunnen worden ingediend.
- Maatregelen treffen om de duurzame toegankelijkheid van digitale documenten te borgen als randvoorwaarde om uitvoering te geven aan openbaarheid.
- De inspanningsverplichting om informatie over beleid actief openbaar te maken.

Actieve openbaarheid op termijn verplicht

De verplichtingen uit de Woo om documenten behorende tot 11 informatiecategorieën binnen 14 dagen actief openbaar te maken via PLOOI, treden nog niet in werking. De ontwikkeling van PLOOI is door het Rijk stopgezet en overheden kunnen dit dus (nog) niet gebruiken om documenten te publiceren. De komende jaren zal deze verplichting gefaseerd in werking treden.

Realisatie in 2022

In 2022 hebben we 40 Woo-verzoeken (inclusief Wob) afgehandeld. Daarvan hadden 6 Woo-verzoeken betrekking op de komst van het AZC in Albergen. De overige Woo-verzoeken hadden betrekking op diverse onderwerpen.

Het college heeft in 2022 twee contactpersonen benoemd. Ook hebben we inmiddels een anonimiseringsstool aangeschaft, die het mogelijk maakt om de te openbaren documenten te anonimiseren. Daarnaast hebben we een passage op de gemeentelijke website opgenomen over de Wet open overheid. Via deze website is het mogelijk een digitaal Woo-verzoek in te dienen (inwoners via Digid en organisaties via e-Herkenning). Natuurlijk blijft het ook mogelijk om een Woo verzoek schriftelijk, via de mail of telefonisch door te geven.

Met betrekking tot de inspanningsverplichting om informatie over beleid actief openbaar te maken, geven wij veel informatie over projecten en anderen ontwikkelingen via onze gemeentelijke website, nieuwsberichten, social media en gemeentepagina in de Op en Rond de Essen. Daarnaast staat veel informatie op de website van de gemeenteraad. Bijvoorbeeld over welke onderwerpen zij vergaderen (agenda), de vragen die de gemeenteraad aan het college stelt, of de brieven die het college aan de gemeenteraad stuurt (onderwerpen).

Voor wat betreft de actieve informatieplicht voor de 11 verplichte categorieën, is de status als volgt:

1. wet- en regelgeving: de door de gemeenteraad en/of college vastgestelde beleidsregels, nadere regels en verordeningen worden bekendgemaakt op www.officielebekendmakingen.nl en zijn terug te vinden op www.overheid.nl;
2. organisatiegegevens: deze staan op de gemeentelijke website;
3. vergaderstukken en verslagen: de stukken voor de raadsvergaderingen (inclusief de geluidsopnames) staan op de gemeentelijke website;
4. bestuursstukken: de besluitenlijsten van het college staan op de gemeentelijke website;
5. stukken adviescollege: nog geen actie op ondernomen in 2022;
6. convenanten: nog geen actie op ondernomen in 2022;
7. jaarplannen en jaarverslagen: de documenten m.b.t. de P&C-cyclus zijn opgenomen op de gemeentelijke website en in de begrotingsapp;
8. Woo-verzoeken en de daarbij verstrekte informatie: het openbaar maken van gevraagde documenten bij Woo-verzoeken via de gemeentelijke website staat op de planning voor 2023. In 2022 zijn de gevraagde documenten alleen nog verstrekt aan de indiener van het Woo-verzoek;
9. onderzoeken: nog geen actie op ondernomen in 2022;
10. beschikkingen: nog geen actie op ondernomen in 2022;
11. klachten: het jaarverslag klachten 2021 inclusief toelichting is opgenomen op de gemeentelijke website.

9. Jaarrekening 2022

Inleiding

De jaarrekening 2022 is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeente (BBV) daarvoor geeft.

Balans

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000)				
	2022	2021		
ACTIVA			PASSIVA	
Vaste activa			Vaste passiva	
Immateriële vaste activa			Eigen vermogen	
Bijdr. aan activa in eigendom van derden	827	465	Reserves	
	827	465	a. algemene reserve	4.005 6.077
Materiële vaste activa			b. bestemmingsreserves	22.629 20.357
Investerings met een economisch nut			c. gerealiseerd resultaat	2.946 2.100
a. gronden uitgegeven in erfpacht	32	32		29.580 28.534
b. overige investeringen met economisch nut	15.730	16.553		
c. investeringen met economisch nut waarvoor een heffing wordt geheven	12.871	10.646	Voorzieningen	
d. investeringen met maatschappelijk nut	1.546	1.609	a. verplichtingen, verliezen en risico's	2.484 2.745
e. strategische gronden	602	0	b. onderhoudsegalisatievoorziening	
f. agrarische gronden	1.282	1.156	c. door derden beklemd middelen	2.204 1.771
	32.062	29.996		4.688 4.516
Financiële vaste activa			Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of	
Kapitaalverstrekking aan:			a. binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0 0
a. deelnemingen	663	663	b. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	7.792 3.251
b. gemeenschappelijke regelingen	33	33		7.792 3.251
	696	696		
Leningen aan:				
a. woningbouwcorporaties	0	0		
b. leningen aan deelnemingen	112	112		
	112	112		
c. overige langlopende leningen u/g	1.576	1.589		
	1.576	1.589		
	2.384	2.398		
Totaal vaste activa	35.273	32.859	Totaal vaste passiva	42.060 36.300

Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorraden			Netto schulden met een rente- typische looptijd korter dan één jaar		
a. gronden niet in exploitatie	0	0	a. kasgeldleningen	0	0
b. gronden in exploitatie	-575	-20	b. bank- en giroaldi	0	0
c. overige voorraden	0	0	c. overige schulden	2.163	1.803
	-575	-20		2.163	1.803
Uitzettingen looptijd korter dan 1 jaar					
a. vorderingen op openbare lichamen	6.516	6.112			
b. belastingvorderingen	421	159			
c. overige vorderingen	732	424			
d. bijstandsdebiteuren	721	683			
e. rekeningcourant verhouding met niet- financiële instellingen	73	172			
f. uitzettingen 's Rijksschatkist met een looptijd korter dan één jaar	2.743	973			
	11.207	8.524			
Liquide middelen					
a. kas	0	0			
b. bank- en giroaldi	209	211			
	209	211			
Overlopende activa	2.383	792	Overlopende passiva	4.274	4.263
Totaal vlottende activa	13.224	9.507	Totaal vlottende passiva	6.437	6.065
Totaal activa	48.497	42.366	Totaal passiva	48.497	42.366
Verliescompensatie krachtens de Wet op de Vpb 1969 bestaat			Waarborgsommen en garanties		
	0	93		24.690	26.510

Overzicht van baten en lasten

Programmarekening 2022 (bedragen x € 1.000)	Ontwerp baten	Ontwerp lasten	Ontwerp Saldo	Begroting baten	Begroting lasten	Begroting saldo	Rekening baten	Rekening lasten	Rekening saldo
Omschrijving programma's									
<u>Programma ambitiedeel</u>									
Ambitie kernagenda's	0	0	0	87	528	-441	8	186	-178
Ambitie samen redzaam, gezond meedoen	0	33	-33	0	615	-615	3	374	-371
Ambitie werk aan de winkel	0	132	-132	154	466	-311	44	275	-231
Ambitie bereikbaar en aantrekkelijk	0	27	-27	0	226	-226	0	230	-230
Ambitie duurzaam leven	0	320	-320	657	2.533	-1.876	329	1.003	-674
Ambitie participatieprocessen	0	806	-806	0	1.953	-1.953	0	1.599	-1.599
Totaal ambitiedeel	0	1.319	-1.319	899	6.320	-5.422	384	3.666	-3.282
<u>Programma basisdeel</u>									
Bestuur en middelen (exclusief algemene dekkingsmiddelen)	108	2.013	-1.904	372	4.044	-3.672	510	2.992	-2.482
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>									
1. Lokale heffingen	4.453	41	4.413	4.399	41	4.359	4.414	42	4.372
2. Algemene uitkeringen	29.452	8	29.444	34.224	0	34.224	34.656	0	34.656
3. Dividend	893	1	891	1.008	1	1.006	1.008	1	1.006
4. Saldo financieringsfunctie	10	-231	241	10	-230	240	10	-251	261
5. Overhead	0	4.955	-4.955	0	5.227	-5.227	0	5.288	-5.288
6. Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	42	-42
6. Onvoorzien	0	20	-20	0	0	0	0	0	0
Subtotaal	34.916	6.807	28.109	40.012	9.082	30.930	40.598	8.115	32.484
Dienstverlening en burgerzaken	266	681	-415	266	728	-462	286	770	-484
Veiligheid	18	3.045	-3.027	99	3.272	-3.172	-10	3.135	-3.145
Openbare ruimte en mobiliteit	2.306	5.646	-3.341	2.307	6.655	-4.348	2.333	6.782	-4.449
Economie	255	351	-96	255	492	-237	232	486	-254
Onderwijs	214	2.106	-1.892	290	2.206	-1.917	230	1.740	-1.510
Sport en accommodaties	117	2.007	-1.890	369	1.730	-1.362	377	1.675	-1.298
Cultuur en recreatie	0	748	-748	38	775	-737	31	791	-759
Sociaal domein	2.927	18.109	-15.181	3.972	20.532	-16.560	5.005	20.334	-15.329
Milieu	1.578	1.471	106	1.867	1.763	105	1.650	1.555	95
Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	1.164	2.069	-905	4.449	5.708	-1.258	4.625	5.646	-1.021
Totaal basisdeel	43.761	43.040	721	53.926	52.943	983	55.358	51.029	4.328
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	43.761	44.359	-598	54.825	59.264	-4.439	55.742	54.696	1.046
<u>Mutaties reserves</u>									
Mutaties reserves	2.225	1.627	598	9.469	5.030	4.439	5.492	3.592	1.900
Het gerealiseerde resultaat	45.986	45.986	-0	64.293	64.293	0	61.234	58.288	2.946

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Begrotingsoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Volgens de Kadernota Rechtmatigheid 2018 van de Commissie BBV zijn er echter situaties denkbaar waarbij de overschrijdingen binnen het door de raad uiteengezette beleid zijn gebleven, zoals compensatie van hogere kosten door direct gerelateerde hogere opbrengsten en kostenoverschrijdingen bij open-einde regelingen.

In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen van de programma's opgenomen (overschrijding van de lasten) met daarbij de verklaring in hoeverre de afwijking past binnen het door de raad geformuleerde beleid. Voor een nadere uiteenzetting van de verschillen wordt verwezen naar de toelichting op de baten en lasten. De raad autoriseert deze kostenoverschrijdingen met het vaststellen van de jaarrekening.

Programma	Begrotingsafwijking lasten			verklaring overschrijding	conclusie
	begroot	werkelijk	verschil		
Programma ambitie bereikbaar en aantrekkelijk	226	230	-4	• Programma ambitie bereikbaar en aantrekkelijk € 4.000: De overschrijding zit vooral op innovatieve agro & food sector.	Past binnen het beleid
Programma dienstverlening en burgerzaken	728	770	-42	• Programma openbare ruimte € 42.000: De overschrijding zit vooral op reisdocumenten en verkiezingen/referenda.	Past binnen het beleid
Programma openbare ruimte en mobiliteit	6.655	6.782	-128	• Programma openbare ruimte € 128.000: De overschrijding zit vooral op kwaliteitsplan openbaar groen, straatmeubilair, uitvoering van de groenvoorziening en onderhoud van bermen en sloten.	Past binnen het beleid
Programma cultuur en recreatie	775	791	-16	• Programma cultuur en recreatie € 16.000: De overschrijding zit vooral op het muziekonderwijs	Past binnen het beleid

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarden. De in deze jaarrekening verantwoorde bedragen zijn vermeld in euro's (€ 1). De baten en lasten worden toegekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.



Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen in het boekjaar waarin het dividend betaalbaar gesteld wordt (besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van Aandeelhouders). Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personeelslasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt, daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting te worden gevormd.

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa met een economisch nut

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief zijn onder de volgende voorwaarden geactiveerd:

- Het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen.
- De technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien staat vast.
- Het actief in de toekomst economisch of maatschappelijk nut genereert.
- De uitgaven die aan het actief toe te rekenen zijn, zijn betrouwbaar zijn vast te stellen.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:

- Er is sprake van een investering door een derde.
- De investering draagt bij aan de publieke taak.
- De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen.
- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa (bij derden) waarvoor de bijdrage aan derden is verstrekt.

Activum	Afschrijvingstermijn in jaren
Onderzoek/ontwikkeling	5

Materiële vaste activa met een economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur. Jaarlijks wordt de boekwaarde met een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd. Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) 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. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Volledigheidshalve vermelden wij dat op investeringen die vóór 2004 gedaan zijn, in voorgaande jaren soms extra is afgeschreven zonder economische noodzaak (ter verlichting van toekomstige lasten). Ook zijn in voorkomende gevallen reserves op dergelijke investeringen afgeboekt.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Activum	Afschrijvingstermijn in jaren
Riolering (Gemeentelijk rioleringsplan).	50
Gebouwen van steen, betonwerken m.b.t. riolering en aanleg/renovatie sportterrein (gras).	40
Liften, wegen met elementenverharding, aanleg/renovatie sportterrein (kunstgras), duurzame activa (materiaal hout/hard), duurzame voorzieningen in schoolgebouwen en aangelegd gronddepot.	25
Gebouwen van ander materiaal, woonwagens, renovatie, verbouw, (vervanging) riolering gebouw, kunstwerken en wegen met asfaltverharding.	20



Hekwerken, noodlokalen, elektrotechnische installaties, werktuigbouwkundige installaties, cv-installatie, isolatie/ventilatie/energiebesparing/klimaatbeheersing, 1 ^e inrichting scholen, elektronica en mechanica m.b.t. riolering, grasbetonstenen, verkeersmaatregelen/installaties en openbare verlichting.	15
Halteplaatsen openbaar vervoer.	12
Beveiliging (alarminstallaties), brandbeveiligings- en brandpreventievoorzieningen, buitenzonwering, stoffering, dranghekken, speeltoestellen, duurzame gebruiksgoederen en bewegwijzering/straatmeubilair.	10
Luchtfoto's, grootschalige basiskaart en digitale kadasterkaart.	4
Investerings met een verkrijgingsprijs van minder dan € 5.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Laatst genoemden worden altijd geactiveerd.	
Door contractuele, technische of economische redenen of op grond van een afwijkend besluit van de gemeenteraad kan incidenteel afgeweken worden van de tabel.	

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut worden geactiveerd en jaarlijks lineair afgeschreven. Jaarlijks wordt de boekwaarde met een vast percentage van de verkrijging- of vervaardigingsprijs verminderd. De afschrijvingstermijn wordt per afzonderlijk activum bekeken. De ondergrond van investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut wordt als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus afgeschreven).

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering tot marktwaarde plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

Vlottende activa

Grond- en hulpstoffen

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijging- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord/wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening), welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone.

Voor winstneming geldt de percentage of completion-methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd, wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten, winst genomen. 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; én
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Verantwoorde uitzettingen korter dan één jaar en overlopende activa hebben overwegend een kortlopend karakter en zullen binnen één jaar na balansdatum worden afgewikkeld. Als gevolg van de invoering van de Wet Werk en Bijstand (WWB) zijn gemeenten eigen risicodrager geworden ten aanzien van de bijstandsverlening. Formeel behoren alle gemeentelijke vorderingen reëel gewaardeerd te worden. Gelet op de slechte situatie in de agrarische

sector bestaat er de mogelijkheid dat enkele vorderingen toch niet geheel dan wel gedeeltelijk zullen worden geïncasseerd. In dit geval is het echter reëel om slechts 20% van de hoofdsom op te nemen.

Schattingswijziging waardering debiteuren sociale zaken

Bij gemeente Tubbergen is sprake geweest van een schattingswijziging. Vanwege de overgang van debiteuren sociale zaken naar serviceorganisatie Oldenzaal is besloten aan te sluiten bij de werkwijze van serviceorganisatie Oldenzaal. Hierdoor is er sprake van een transitie van de statische methode naar de dynamische methode voor de voorziening oninbaar voor de bijstandsverstrekkingen. Eenmalig hebben wij het effect van de schattingswijziging in dit boekjaar verwerkt, er is geen sprake van een meerjarig financieel effect.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste financieringsmiddelen

Reserves

Naast de algemene reserve zijn er diverse reserves gevormd die voor een specifiek doel bestemd zijn. Het muteren van reserves vindt plaats op aangeven van de raad.

Deze mutaties zijn allemaal incidenteel met uitzondering van de mutaties van de reserve dekking afschrijving investering majeure projecten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De voorziening pensioenverplichtingen ten behoeve van de wethouders is op contante waarde van de (al opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. Het rentepercentage waarmee de voorziening contant wordt gemaakt bedraagt 2,472% (2021: 0,528%). De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf 'onderhoud kapitaalgoederen' die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

Toelichting op de balans per 31 december

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

Immateriële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2022	Herrubricering	Investeringen	Afschrijving/ aflossing	Boekwaarde 1-1-2022
Bijdr. aan activa in eigendom van derden	165	300	395	34	827
Totaal	165	300	395	34	827



Materiële vaste activa

De post materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

Materiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
In erfpacht uitgegeven gronden	32	32
Investerings met een economisch nut	15.730	16.553
Investerings met economisch nut waarvoor een heffing wordt geheven	12.871	10.646
Investerings met maatschappelijk nut	1.546	1.609
Strategische gronden	602	0
Agrarische gronden	1.282	1.156
Totaal	32.062	29.996

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de materiële activa weer:

Materiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2022	Herrubri- cering	Inves- teringen	Bijdragen van derden	Desinves- teringen	Afwaar- dering	Afschrijv- ingen	Boekwaarde 31-12-2022
In erfpacht uitgeven gronden	32	0	0	0	0	0	0	32
Gebouwen	12.372	-300	292	1	0	356	657	11.350
Gronden en terreinen E.N.**	3.264	0	7	0	0	0	5	3.265
Grond, weg en waterw.M.N*	1.609	0	34	0	0	0	97	1.546
Grond, weg en waterw.E.N**	392	0	0	0	0	0	27	365
Grond, weg en waterw.E.N waarvoor heffing wordt geheven**	10.646	0	2.846	276	0	0	346	12.871
Overige mat.vaste activa E.N.**	150	0	0	0	0	0	26	123
Duurzame bedrijfsmiddelen E.N**	676	0	16	0	0	0	65	626
Strategische gronden	0	0	663	0	62	0	0	602
Agrarische gronden	1.156	0	126	0	0	0	0	1.282
*M.N. maatschappelijk nut	0	0	0	0	0	0	0	0
**E.N. economisch nut	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	30.296	-300	3.983	277	62	356	1.223	32.062

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen in materiële vaste activa met economisch nut staan in onderstaand overzicht vermeld:

Materiële vaste activa met economisch nut (bedragen x € 1.000)	beschikbaar gesteld krediet	besteed voorgaande dienstjaren	besteed in dienstjaar	restant krediet
Rioolverv Denekamperweg Vasse (Tante Sien)	75	13	62	0
Rioolvervanging Denekamperweg Vasse	15	0	15	0
Julianastraat influentgemaal RWZI	100	60	21	18
Julianastraat cyclische Vervanging 2017	321	162	159	0
Rioolvervanging GRP 2019-2024	500	323	177	-0
Drukriool GRP 2019-2024	170	0	109	61
Klimaat GRP 2019-2024	477	19	452	6
Rioolvervanging GRP 2019-2024	500	0	500	0
Klimaat GRP 2019-2024	500	0	437	63
Rioolvervanging GRP 2019-2024	500	0	500	0
Rioolvervanging GRP 2019-2024	500	0	138	362
Vervangen I-pads raads- en commissieleden	15	0	16	-1
Nieuwbouw Aloysiusschool Geesteren	4.898	0	289	4.609
Totaal	8.570	577	2.875	5.118

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen in materiële vaste activa met maatschappelijk nut staan in onderstaand overzicht vermeld:

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut (bedragen x € 1.000)	beschikbaar gesteld krediet	besteed voorgaande dienstjaren	besteed in dienstjaar	restant krediet
Project Juliana-, Beatrix-/Schaepmanstraat	75	15	55	5
Onderwijshuisvesting Huiskamer Manderveen	840	300	326	214
Gebouw, H Hartschool kulturhus Spil Fleringen	1.150	0	69	1.080
Verkeersveiligheid Manderveenseweg	1.300	848	-36	487
Totaal	3.365	1.164	414	1.787

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Kredietoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Volgens de Kadernota Rechtmatigheid 2018 van de Commissie BBV zijn er situaties denkbaar waarbij de overschrijdingen binnen het door de raad uitgezette beleid en binnen het doel blijven waarvoor het krediet beschikbaar is gesteld. Zoals uit bovenstaande opstelling blijkt dat er geen kredietoverschrijdingen groter zijn dan € 10.000.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Financiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringsen	Afschrijving/ aflossing	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen:				
Deelnemingen	663	0	0	663
Gemeenschappelijke regelingen	33	0	0	33
Leningen aan :				
Woningbouwcorporaties	0	0	0	0
Leningen aan deelnemingen	112	0	0	112
	112	0	0	112
Overige langlopende leningen	1.589	91	105	1.576
Totaal	2.398	91	105	2.384

Vlottende activa

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar in exploitatie genomen bouwgronden en overige voorraden. De niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn ondergebracht onder de materiële activa onderdeel strategische gronden.

Van de in exploitatie genomen bouwgronden kan het volgende overzicht worden gegeven:

Gronden in exploitatie (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2022	Mutaties in het jaar 2022				Boekwaarde 31-12-2022
		Uitgaven	Inkomsten	Winstneming	Inzet Voorziening	
De Marke	294	0	0	0	-294	0
Hutten 2	-388	45	606	240	0	-708
Steenbrei III	-150	90	0	60	0	0
Knooperf Langeveen	39	0	0	0	0	39
De Scholt 2	-295	140	0	155	0	0
Bessentuin	-109	29	0	80	0	0
Peddemors	189	18	0	0	0	207
De Scholt 3	148	211	517	17	0	-141
De Wirnte	349	187	509	55	0	81
Dannenkamp 5	103	46	0	0	0	149
Weemselerveld fase 4	245	95	0	0	0	340
Plan Kampboer	0	25	0	0	0	25
Bessentuin fase 3	0	50	0	0	0	50
School Manderveen	0	28	0	0	0	28
Totaal	425	964	1632	607	-294	69

<i>Gronden in exploitatie</i> <i>(bedragen x € 1.000)</i>	Boekwaarde 31-12-2022	Voorziening 1-1-2022	Mutatie voorziening	Voorziening 31-12-2022	Balanswaarde 31-12-2022
De Marke	0	294	-294	0	0
Hutten 2	-708	0	0	0	-708
Steenbrei III	0	0	0	0	0
Knooperf Langeveen	39	0	0	0	39
De Scholt 2	0	0	0	0	0
Bessentuin	0	0	0	0	0
Peddemors	207	151	25	176	31
De Scholt 3	-141	0	0	0	-141
De Wirnte	81	0	0	0	81
Dannenkamp 5	149	0	95	95	54
Weemselerveld fase 4	340	0	0	0	340
Plan Kampboer	25	0	212	212	-187
Bessentuin fase 3	50	0	0	0	50
School Manderveen	28	0	160	160	-132
Totaal	69	445	198	644	-575

<i>Gronden in exploitatie</i> <i>(bedragen x € 1.000)</i>	Balanswaarde 31-12-2022	Geraamde nog te realiseren kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat (nominale waarde)	Geraamd resultaat (contante waarde)
De Marke	0	0	0	0	0
Hutten 2	-708	418	0	-290	-279
Steenbrei III	0	0	0	0	0
Knooperf Langeveen	39	0	42	-2	-2
De Scholt 2	0	0	0	0	0
Bessentuin	0	0	0	0	0
Peddemors	31	91	122	176	170
De Scholt 3	-141	724	687	-104	-96
De Wirnte	81	237	403	-85	-79
Dannenkamp 5	54	991	1045	95	86
Weemselerveld fase 4	340	1917	2925	-669	-606
Plan Kampboer	-187	574	386	212	196
Bessentuin fase 3	50	389	489	-50	-45
School Manderveen	-132	432	300	160	148
Totaal	-575	5773	6398	-556	-507

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten per 31-12-2022 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek, maar minimaal jaarlijks, wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.

Het college hanteert de volgende algemene uitgangspunten ten aanzien van haar schattingen:

- Rentepercentage bedraagt 0,5%;
- Alle kostenopgaven bouw- en woonrijp maken zijn opnieuw beoordeeld/geraamd door de afdeling Openbare Ruimte. Bij de kostenopgave is een fasering met een cbs index toegepast. Het budget per jaar inclusief de index is in de betreffende jaarschijf van de grondexploitatie opgenomen.
- Eventuele prijsverhoging voor grondprijzen wordt jaarlijks toegepast o.b.v. de meest recente grondprijsbrief.
- De geplande afzet is gebaseerd op uitgangspunten in de woonvisie en bedrijventerreinvisie.

Ten aanzien van de geraamde nog te maken kosten heeft het college de geactualiseerde berekeningen vanuit de afdeling openbare ruimte gehanteerd.

Ten aanzien van de geraamde nog te realiseren opbrengsten heeft het college de uitgangspunten uit de woonvisie en bedrijventerreinvisie gehanteerd, ten aanzien van de geraamde capaciteit geldt:

- Woningen: woningbouwaantallen zijn conform woningbouwprogramma
- Bedrijventerrein: uitgeefbare hectares zijn conform bedrijventerreinvisie

De risico's zijn nader toegelicht in de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in het jaarverslag.

Tabel Exel-integratie: Tabellen Balans Dinkelland: tabblad materiële vaste activa1

Uitzettingen korter dan één jaar

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

Overige vorderingen (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	6.516	6.112
Belastingvorderingen	439	180
Voorziening belastingvorderingen	-18	-21
	421	159
Overige vorderingen	732	424
Debiteuren BBZ/Bijstand	757	818
Voorziening	-279	-425
	477	393
Debiteuren Tozo	243	291
Voorziening	0	0
	243	291
Totaal bijstandsdebiteuren	721	683
Rekeningcourant verhouding met niet-financiële instellingen	73	172
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	2.743	973
Totaal	11.207	8.524

In bovenstaand overzicht zijn voorzieningen opgenomen voor dubieuze debiteuren.

Specificatie schatkistbankieren:

Schatkistbankieren (Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Uitzetting in 's Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.743	973

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	184	202	210	192
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	816	798	790	808
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	46.000			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	46.000			
(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	1000			
(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)	16.578	18.356	19.320	17.660
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	184	202	210	192

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten: Alle liquide middelen staan ter onmiddellijke beschikking van de gemeente.

Liquide middelen (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Kas	0	0
Bank	209	211
Totaal	209	211

Overlopende activa (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Kruisposten	121	5
Van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen op specifieke uitkeringen	389	
Waarborgsommen	150	
Nog te ontvangen bedragen	1.714	774
Vooruitbetaalde bedragen	9	13
Totaal	2.383	792

Van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen op specifieke uitkeringen (bedragen x € 1.000)	Saldo 1-1-2022	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2022
Regeling:				
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	0	674	285	389
Totaal	0	674	285	389

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

Reserves <i>bedragen x € 1.000</i>	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	4.005	6.077
Bestemmingsreserves	22.629	20.357
Resultaat na bestemming	2.946	2.100
Totaal	29.580	28.534

Het verloop van de reserves wordt hieronder toegelicht:

(bedragen x € 1.000)
Algemene reserve

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Buffer voor het opvangen van algemene incidentele financiële tegenvallers				
Resultaatbestemming 2021		1.052		
Reserve incidenteel beschikbare algemene middelen			5.218	
Reserve MAT		232		
Reserve dekking afschrijving investering majeure projecten			32	
Calculatieresultaat Steenbrei III te Vasse		60		
Calculatieresultaat De Scholt III te Fleringen		17		
Calculatieresultaat Aloysius Kampboer te Geesteren			212	
Calculatieresultaat Dannenkamp te Harbrinkhoek			95	
Calculatieresultaat Manderveen te Manderveen		80		
Calculatieresultaat Peddemors te Manderveen			25	
Calculatieresultaat Hutten II te Geesteren		240		
Calculatieresultaat de Scholt II te Fleringen		155		
Calculatieresultaat Knooperf te Langeveen			0	
Calculatieresultaat De Wirnte te Langeveen		55		
Calculatieresultaat School te Manderveen			160	
Vennootschapsbelasting 2022			42	
Saldo MJB 2022		1.352		
Saldo 1e financiële rapportage 2022		459		
Saldo programmajournaal 2022		328		
Saldo septembercirculaire algemene uitkering 2022		242		
Boekresultaat Reutummerweg Tubbergen		62		
Afwaardering aankoop Weemselerweg/Morsweg te Albergen			623	
Algemene reserve - Totaal	6.077	4.335	6.407	4.005

Reserve nog te bestemmen resultaat vorig boekjaar

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Het te verdelen resultaat van de exploitatie toe te voegen aan het eigen vermogen				
Resultaatbestemming 2021			1.772	
Reserve nog te bestemmen resultaat vorig boekjaar - Totaal	1.772	0	1.772	0

Reserve verplichtingen voorgaand dienstjaar

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Het te verdelen resultaat van de exploitatie toe te voegen aan het eigen vermogen				
Resultaatbestemming 2021			233	
Reserve incidenteel beschikbare algemene middelen			95	
Reserve nog te bestemmen resultaat vorig boekjaar - Totaal	328	0	328	0

Reserve fonds kwaliteitsimpuls

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Inzet voor aanpassingen in de ruimtelijke kwaliteit				
Exploitatiebijdragen kernenfonds		68		
Reserve fonds kwaliteitsimpuls - Totaal	460	68	0	528

Reserve evenementensponsoring

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Verstrekken van subsidies voor nieuwe initiatieven op gebied van evenementen en op incidentele basis helpen aan te jagen				
Glinstering Gemeente Tubbergen			31	
Reserve evenementensponsoring - Totaal	63	0	31	31

Reserve bevordering jeugdwerkgelegenheid en tegengaan van jeugdwerkloosheid

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: In de kadernota 2009 is besloten om in samenwerking met de betrokken partners voortvarend aan de slag te gaan met het tegengaan van de dreigende jeugdwerkloosheid en het stimuleren van de jeugdwerkgelegenheid				
Versterken relatie met middelbaar en hoger onderwijs			6	
Reserve incidenteel beschikbare algemene middelen			52	
Reserve bevord. jeugdwerkgelegenheid en tegengaan van jeugdwerkloosheid - Totaal	58	0	58	0

Reserve transitiekosten Wsw

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: In de kadernota 2012 is voorgesteld om deze reserve in te stellen voor het transitietraject Soweco				
Exploitatiebijdrage GR Soweco			104	
Reserve incidenteel beschikbare algemene middelen			18	
Reserve transitiekosten Wsw - Totaal	121	0	121	0

Reserve groot onderhoud gemeentelijke gebouwen

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Onderhoudslasten gelijkmatig over de begrotingsjaren te verdelen				
Jaarlijkse dotatie		133		
Onderhoudskosten gebouwen			93	
Reserve groot onderhoud gemeentelijke gebouwen - Totaal	1.201	133	93	1.241

Reserve incidenteel beschikbare algemene middelen

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Bij de kadernota 2010 is de vrijval binnen de reserves in beeld gebracht en toegevoegd aan deze reserve. Middelen worden incidenteel bestemd				
Resultaatbestemming 2021		719		
Algemene reserve		5.218		
Reserve Agenda van Twente		717		
Reserve bevordering jeugdwerkgelegenheid en tegengaan van jeugdwerkloosheid		52		
Reserve verplichtingen voorgaand dienstjaar		95		
Reserve transitiekosten Wsw		18		
Reserve Maatschappelijk Akkoord Tubbergen		1.458	1.044	
Reserve dekking afschrijving investering majeure projecten			313	
Reserve Centrumplan Tubbergen		173	630	
Reserve College Akkoord 2022-2026			6.705	
Ontvangen gelden m.b.t. de invoeringskosten voor de Omgevingswet (septembercirculaire)		341		
Special olympics nationale spelen			17	
Versterken breedtesport en positieve gezondheid Tubbergen			15	

Stelpost corona (Resultaatbestemming 2021)				
- Verkiezingen tlv stelpost corona			42	
- Huurkortingen tlv stelpost corona			17	
Aanbesteding energie			3	
Motie Pebor			34	
Implementatie Omgevingswet			590	
Inzet strategisch verbinder			53	
Compensatie rijk inzet personeel duurzaamheid			57	
Reserve incidenteel beschikbare algemene middelen - Totaal	7.418	8.790	9.518	6.691

Reserve Maatschappelijk Akkoord Tubbergen

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Realiseren van projecten uit het Maatschappelijk Akkoord Tubbergen				
Reserve dekking afschrijving investering majeure projecten			1.536	
Reserve incidenteel beschikbare algemene middelen		1.044	1.458	
Algemene reserve			232	
Samenwerking NOT			50	
NOT energieloket			49	
Toekomstbestendige maatschappelijke instellingen			36	
Pilot Wijk GGD			48	
Centrumplein Albergen			96	
Pilot POH jeugd GGZ			69	
Menselijke toolkit			9	
Uitvoeringsplan sociaal domein			207	
Lokaal steunfonds ondernemer			17	
Procesgeld bereikbaar en aantrekkelijk			8	
Samenwerken aan biodiversiteit			14	
Innovatieve agro- en foodsector			5	
Leader			170	
Compacte toekomstbestendige winkelgebieden Albergen, Geesteren en Tubbergen			30	
Tubbergen het Papendal van Twente			10	
Gymzaal Geesteren			50	
Toekomstbestendig exploitatie beheer sportaccommodatie			17	

Tubbergen				
Marketingplan Vasse			21	
Inzet op beeldmerk Glinsterend Tubbergen			3	
Procesgeld werk aan de winkel			11	
Tubbergen Bruist			33	
Huiskamer Manderveen			125	
Uitvoeringsplan duurzaamheid gemeentelijke gebouwen			37	
Duurzame energietransitie			124	
Stimuleringsregeling energietransitie			43	
Stimuleringsregeling binnenstedelijke herontwikkeling			100	
Van uitbreiding naar inbreiding			23	
Reserve Maatschappelijk Akkoord Tubbergen	5.523	1.044	4.629	1.938

Reserve wegen en kunstwerken

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Principe van kostendekking in meerjarig perspectief plaatsen				
Planmatig onderhoud grijs			100	
Kosten Manderveenseweg			473	
Reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen - Totaal	724	0	573	151

Reserve Agenda van Twente

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: opvangen extra lasten Agenda van Twente				
Reserve incidenteel beschikbare algemene middelen			717	
Reserve Agenda van Twente - Totaal	717	0	717	0

Reserve dekking Centrumplan Tubbergen

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Dekking uitvoering Centrumplan Tubbergen				
Reserve dekking afschrijving investering majeure projecten		895		
Reserve incidenteel beschikbare algemene middelen		630	173	
Dekking onderzoek- en ontwikkelingskosten huisvesting gemeentehuis			358	
Onderzoekskosten Centrumberaad Tubbergen			15	
Reserve dekking afschrijving investering majeure projecten - Totaal	0	1.524	546	979

Reserve dekking afschrijving investering majeure projecten

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Dekking kapitaallasten investeringen				
Reserve Maatschappelijk Akkoord Tubbergen		1.536		
Reserve incidenteel beschikbare algemene middelen		313		
Algemene reserve		32		
Reserve Centrumplan Tubbergen			895	
Afschrijvingslasten majeure projecten			74	
Reserve dekking afschrijving investering majeure projecten - Totaal	3.253	1.881	969	4.165

Reserve dekking onderhoud en vervanging openbaar groen, speeltoestellen en biodiversiteit

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Dekking uitvoeringsplan KOG				
Uitvoeringsplan KOG			326	
Reserve dekking onderhoud en vervanging openbaar groen, speeltoestellen en biodiversiteit - Totaal	820	0	326	494

Reserve Coalitie Akkoord 2022-2026

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Dekking uitvoering Coalitie akkoord				
Reserve incidenteel beschikbare algemene middelen		6.705		
Instellen fonds arbeidsmarkt / 3O's (Leefomgeving v.d. toekomst - leefbare kernen)			8	
Duurzaamheid - programmagelden (Leefomgeving v.d. toekomst - duurzaamheid)			61	
Werkbudget (Leefomgeving v.d. toekomst - leefbare kernen)			35	
Twenteboard development			188	
Reserve College Akkoord 2022-2026 - Totaal	0	6.705	292	6.413
Reserves - Totaal	28.534	24.479	26.380	26.634

Voorzieningen

Voorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen bestaan uit de volgende posten:

Voorzieningen bedragen x € 1.000	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Verplichtingen, verliezen en risico's	2.484	2.745
Door derden beklemde middelen	2.204	1.771
Totaal	4.688	4.516

Het verloop van de voorzieningen wordt hieronder toegelicht:

(bedragen x € 1.000)

Voorziening pensioenen en wachtgelden wethouders

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Egaliseren van toekomstige verplichtingen voor pensioenen en wachtgelden aan gewezen wethouders				
Vrijval t.g.v. resultaat			248	
Toevoegingen		171		
Aanwendungen			184	
Voorziening pensioenen en wachtgelden wethouders - Totaal	2.745	171	432	2.484

Voorziening rioolheffingen

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: De reserve rioolheffing treedt op als communicerend vat tussen de opbrengsten en de rioleringskosten (gekoppeld aan het GRP)				
Exploitatieoverschot		409		
Voorziening rioolheffingen - Totaal	1.516	409	0	1.924

Voorziening afval

Omschrijving boeking	Stand 1/1	Bij	Af	Stand 31/12
Doel/motief: Principe van kostendekking in meerjarig perspectief plaatsen				
Exploitatieoverschot		24		
Voorziening afval - Totaal	255	24	0	279

Voorzieningen - Totaal	4.516	604	432	4.688
-------------------------------	--------------	------------	------------	--------------

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

Vaste schulden (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Rentetypische looptijd 1 jaar of langer		
Onderhandse leningen:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	7.792	3.251
Totaal	7.792	3.251

In 2022 is er een lening aangetrokken van € 5.000.000. en is er € 458.000 afgelost waardoor het totaal aantal leningen komt op € 7.792.000. De totale rentelast voor het jaar met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 28.000 (vorig jaar € 47.000).

Netto-vlottende schulden (bedragen x € 1.000) <i>Rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Kasgeldleningen	0	0
Overige schulden:		
Crediteuren	2.163	1.803
Totaal	2.163	1.803

Overlopende passiva

Overlopende passiva <i>bedragen x € 1.000</i>	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen op specifieke uitkeringen	2.489	2.706
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	1.785	1.556
Totaal	4.274	4.263



Specificatie Van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen op specifieke uitkeringen

Van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen op specifieke uitkeringen (bedragen x € 1.000)	Saldo 1-1-2022	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2022
Regeling:				
Tubbergen Bruist	189			189
Gedragbeïnvloeiingsprojecten en infrastructurele maatregelen	119	124	157	86
Cultuurprofiel cultuur in Tubbergen: Glashelder	121		121	-
Kerktoeren H. Pancratiusbasiliek	20			20
Ontwikkeling sportpark Tubbergen	87	15	23	79
Cultuureducatie	41		14	27
SPUK bijdrage	32	782	731	83
TOZO	1.129	849	1.772	206
Toeslagenaffaire	10	8		18
Onderwijsachterstandenbeleid	10	64	74	0
Crisisarrangement stadsarrangementen	23	10	33	0
Wijkuitvoeringsplannen van het gas af	37		34	3
Geluidssanering Almeloseweg te Tubbergen	28	142	15	154
Fietsvoorziening Denekamperweg Vasse	47		47	0
Bijdragen KGO / landschapsfonds	0	121		121
Nationaal Programma Onderwijs	283		134	149
Preventieakkoord	5	22	27	0
Klimaat GRP, investeringsbijdrage rijk	284			284
Regeling reductie energieverbruik woningen	162		108	54
Specifieke uitk ExtAdv Warmtetransitie	3		3	0
Sportakkoord	76	39	115	0
Wet inburgering en onderwijsroute	0	149	38	111
Aanpak energiearmoede	0	328		328
Verkeersmaatregelen SPV	0	271		271
Stadsarrangement A centrum Tubbergen	0	70		70
Vitaal en leefbaar Geesteren	0	75	63	13
Circulair ambachtscentrum	0	41		41
Clientondersteuning	0	50		50
Coronatoegangsbewijzen 1e tranche	0	55	17	38
Coronatoegangsbewijzen 2e tranche	0	81	10	72
Subsidie maatwerkbudget GLI; NDC & valpreventie	0	10		10
Subsidie intensivering energietoezicht	0	14		14
Totaal	2.706	3.319	3.537	2.489

Specificatie van 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

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 (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Inschrijfgelden bouw kavels	77	27
Transitorische rente	3	5
Betaling Sociale zaken	613	758
Tussenrekening PGB		7
Omzetbelasting	323	
Loonbelasting	38	74
Afrekening kosten afval	2	119
Kosten ODT	117	0
Overige nog te betalen kosten	613	567
Totaal	1.785	1.556

Niet uit de balans opgenomen rechten/verplichtingen

Recht op verliescompensatie in het kader van de vennootschapsbelasting

De gemeente Tubbergen heeft een bedrag van € 0 buiten de balans opgenomen onder de activa zijde van de gemeentelijke balans. Dit betreft het toekomstige recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

	Bedragen in €
Fiscaal resultaat 2022	373.000
Verrekenbaar verlies eerdere jaren	-96.000
Verrekenbaar verlies	0

Niet in de balans opgenomen rechten/verplichtingen

Overige niet in de balans opgenomen rechten

Niet van toepassing.

Aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekte borgstellingen of garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. De borgstellingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Geldnemer	Aard/ Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag x € 1.000	Percentage borgstelling	Restant eind jaar x € 1.000
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	5.000	50%	3.667
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	3.000	50%	2.400
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	3.000	50%	1.200
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	3.000	50%	1.200
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	6.000	50%	3.907
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	3.000	50%	3.000
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	2.500	50%	1.833
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	3.000	50%	720
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	1.121	50%	338
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	2.800	50%	784
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	4.000	50%	3.200
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	4.000	50%	1.440
Woningstichting Tubbergen	Borg WSW	1.000	50%	1.000
		41.421		24.690

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden.

De gemeente Tubbergen staat behoudens bovengenoemde garantstelling niet garant voor het nakomen van verplichtingen aan derden, niet anders dan reeds in de begroting van de lopende exploitatie is afgedekt.

Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

Lopende contracten

Onderwerp	Looptijd	Contractwaarde Per jaar
Raamovereenkomst asfaltonderhoud	3 jaar vanaf 2021 met optionele verlengingsmogelijkheid 2 x 1 jaar	800.000
Overeenkomst onderhoud Abri's	10 jaar vanaf 1-11-2015 optionele verlenging met 10 jaar	€ 15.000 (opbrengsten)
Levering duurzame elektriciteit	4 jaar vanaf 1 januari 2021 met optionele verlenging 1 x 1 jaar	100.000
Levering CO2 gecompenseerd aardgas	2020 met optionele verlenging 4 x 1 jaar	88.000
Maatwerk Vervoer (leerlingenvervoer, regiotaxivervoer, dagbestedingsvervoer en jeugdzorgvervoer)	2017 t/m 2020 met optionele verlenging 3 x 1 jaar	1.300.000
Callcenter voor incidenteel vervoer	1 oktober 2021 t/m 30 juni 2023 Optionele verlenging is 2 x 1 jaar	Voor 11 gemeenten 165.000
Integrale inkoop Wmo 2015 en Jeugdwet	4 jaar vanaf 2019 met een optionele verlenging van 2 x 1 jaar	4.500.000
Huishoudelijke ondersteuning	2018 met optionele verlenging van 5 x 1 jaar	2.000.000
Onderhoud en storingsafhandeling Openbare Verlichting	1 maart 2022 tot en met 28 februari 2024 met een optionele verlenging van 2 x 1 jaar	120.000
Raamovereenkomst trapliften	2017 t/m 2020 met optionele verlenging van 2 x 1 jaar	Varieert per jaar
Aanbesteding Wmo hulpmiddelen	2019 t/m 2022 met een optionele verlengingsmogelijkheid van 3 x 1 jaar	Varieert per jaar
Uitbesteding afvalinzameling en -verwerking	2016 t/m 2020 Daarna jaarlijks verlengbaar	550.000
Accountantsdiensten	Boekjaar 2017 t/m 2019 met een optionele verlenging van 3 x 1 jaar	60.000
Raambestek onderhoud elementenverharding Noaberkracht Dinkelland en Tubbergen	Boekjaar 2019 t/m 2021 met een optionele verlenging van 3 x 1 jaar	65.000
Reiniging kolken en lijnafwatering	2 jaar vanaf mei 2020 verlengingsmogelijkheid met 2 x 1 jaar	32.500
Afvoer groenafval en levering materialen	1 april 2020 tot en met 31 maart 2024	30.000
Verkeersborden en toebehoren gemeenten Dinkelland en Tubbergen	1 mei 2021 tot en met 30 april 2025	12.500

Gebeurtenissen na balansdatum

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich

na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

Toelichting en analyse op de baten en lasten

Baten en lasten

Onderstaand zijn de belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging toegelicht voor ieder afzonderlijk programma en thema (basisprincipe is dat verschillen boven het grensbedrag van € 25.000 worden toegelicht). De belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de gerealiseerde baten en lasten zijn ook reeds benoemd in de nota van aanbidding en de programmaverantwoording 2022 in het jaarverslag 2022, dat een onlosmakelijk deel vormt van deze jaarstukken 2022.

Programma ambitiedeel

Ambitie kernagenda's

(bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	87	8	-79
Lasten	0	528	186	343
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	-441	-178	264
Onttrekkingen aan reserves	0	441	201	-240
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	0	0	23	23

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn: € €

Voordelen

* Nieuw gebouw voor o.a. basisonderwijs te Geesteren	6	
* Geesteren, het vitaalste dorp van de gemeente	16	
		22

Nadelen

*	0	
		0
* Per saldo overige voor- en nadelen		1
Totaal voordeel per saldo		23

Ambitie samen redzaam, gezond meedoen

(bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	0	3	3
Lasten	33	615	374	241
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-33	-615	-371	244
Onttrekkingen aan reserves	0	581	342	-239
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-33	-33	-28	5

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn: € €

Voordelen

*

0

0

Nadelen

*

0

0

* Per saldo overige voor- en nadelen

Totaal voordeel per saldo

5

Ambitie werk aan de winkel

(bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	154	44	-110
Lasten	132	466	275	191
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-132	-311	-231	80
Onttrekkingen aan reserves	0	179	102	-77
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-132	-132	-129	3

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn: € €

Voordelen

*

0

0

Nadelen

*

0

0

* Per saldo overige voor- en nadelen

Totaal voordeel per saldo

3

Ambitie bereikbaar en aantrekkelijk

(bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	0	0	0
Lasten	27	226	230	-4
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-27	-226	-230	-4
Onttrekkingen aan reserves	0	198	201	3
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-27	-27	-29	-1

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn: € €

Voordelen

*

0

0

Nadelen

*

0

0

* Per saldo overige voor- en nadelen

-1

Totaal nadeel per saldo

-1

Ambitie duurzaam leven

(bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	657	329	-328
Lasten	320	2.533	1.003	1.530
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-320	-1.876	-674	1.202
Onttrekkingen aan reserves	-9	1.698	540	-1.158
Toevoegingen aan reserves	0	53	68	-15
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-329	-230	-202	28

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn: € €

Voordelen

* Wijkuitvoeringsplannen

36

36

Nadelen

*

0

0

* Per saldo overige voor- en nadelen

-8

Totaal voordeel per saldo

28

Ambitie participatieprocessen

(bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	0	0	0
Lasten	806	1.953	1.599	354
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-806	-1.953	-1.599	354
Onttrekkingen aan reserves	0	1.147	848	-299
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-806	-806	-751	55

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn: € €

Voordelen

* MijnDorp 2030 (zie voorstel budgetoverheveling)

61

61

Nadelen

*

0

0

* Per saldo overige voor- en nadelen

-6

Totaal voordeel per saldo

55

Programma basisdeel
Programma bestuur en middelen

(bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
BATEN				
Bestuur en middelen (exclusief algemene dekkingsmiddelen)	108	372	510	138
Algemene dekkingsmiddelen				
1. Lokale heffingen	4.453	4.399	4.414	15
2. Algemene uitkeringen	29.452	34.224	34.656	432
3. Dividend	893	1.008	1.008	0
4. Saldo financieringsfunctie	10	10	10	-0
5. Overhead	0	0	0	0
6. Onvoorzien	0	0	0	0
TOTAAL BATEN	34.916	40.012	40.598	586
LASTEN				
Bestuur en middelen (exclusief algemene dekkingsmiddelen)	2.013	4.044	2.992	-1.051
Algemene dekkingsmiddelen				
1. Lokale heffingen	41	41	42	1
2. Algemene uitkeringen	8	0	0	0
3. Dividend	1	1	1	0
4. Saldo financieringsfunctie	-231	-230	-251	-21
5. Overhead	4.955	5.227	5.288	62
6. Vennootschapsbelasting	0	0	42	42
7. Onvoorzien	20	0	0	0
TOTAAL LASTEN	6.807	9.082	8.115	-968
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	28.109	30.930	32.484	1.554
Onttrekkingen aan reserves	1.060	2.750	613	-2.137
Toevoegingen aan reserves	1.485	4.627	2.855	-1.772
Resultaat van baten en lasten	27.684	29.053	30.242	1.188

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn: € €

Voordelen

* Griffie	26	
* Voorziening pensioenen wethouders	277	
* Kapitaallasten Gemeentehuis	184	
* Inschrijfgelden bouwkavels	77	
* Rente schatkistbankiern	19	
* Algemene uitkering (zie voorstel resultaatbestemming voor € 360.000)	384	
* Stelpost corona (zie voorstel budgetoverheveling)	42	
* Voorschoolse voorziening peuters (zie voorstel budgetoverheveling)	11	
* Gezond in de stad (zie voorstel budgetoverheveling)	6	
* Asiel (zie voorstel budgetoverheveling)	23	
* Loon- prijsbijstelling Maatschappelijke opvang	20	
* Salarislasten zorgdomein (jeugd)	44	
* Salarislasten zorgdomein (wmo)	35	
* Versterking ondersteuning wijkteams	34	
* Twenteboard	75	
* Taakmutatie: BOA's	32	
* Taakmutatie: Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)	56	
		1.346

Nadelen

* Burgemeester en wethouders	-63	
* Bestuurlijke samenwerking	-38	
* Organisatieondersteuning	-49	
* Nacalculatie mobiliteitshulpmiddelen Wiz	-15	
* Uitvoeringskosten SVB PGB en WMO	-28	
* Rijksvergoeding Wsw tlv stelpost Participatie	-46	
		-239
* Per saldo overige voor- en nadelen		81
Totaal voordeel per saldo		1.188

Kosten van de overhead

(bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	0	0	0
Lasten	4.955	5.227	5.288	62
Kosten van de overhead	-4.955	-5.227	-5.288	-62
Waarvan kosten van overhead toe te rekenen aan grondexploitaties	211	211	211	0
Waarvan dekking overhead door toerekening aan grondexploitaties	-211	-211	-211	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-4.955	-5.227	-5.288	-62

Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting

(bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
VPB 2022			42	42
	0	0	42	42

Programma dienstverlening en burgerzaken

(Bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	266	266	286	20
Lasten	681	728	770	-42
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-415	-462	-484	-23
Onttrekkingen aan reserves	0	42	42	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-415	-420	-443	-23

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn: € €

Voordelen

*

0

Nadelen

* Verkiezingen

-20

-20

* Per saldo overige voor- en nadelen

-3

Totaal nadeel per saldo

-23

Programma veiligheid

(bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	18	99	-10	-110
Lasten	3.045	3.272	3.135	137
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-3.027	-3.172	-3.145	27
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-3.027	-3.172	-3.145	27

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn: € €

Voordelen

* Veiligheidsregio Twente	43	
* Integrale veiligheid	33	
		76

Nadelen

* Omgevingsdienst Twente	-45	
		-45
* Per saldo overige voor- en nadelen		-3
Totaal voordeel per saldo		27

Programma openbare ruimte en mobiliteit

(bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	2.306	2.307	2.333	26
Lasten	5.646	6.655	6.782	-128
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-3.341	-4.348	-4.449	-102
Onttrekkingen aan reserves	429	1.001	1.000	-1
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-2.912	-3.347	-3.449	-102

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn: € €

Voordelen

* Wegen	28	
		28

Nadelen

* Kwaliteitsplan openbaar groen	-35	
* Uitvoering groenvoorziening	-31	
* Riolaansluitingen individueel op verzoek	-15	
* Bermen en sloten	-44	
		-125
* Per saldo overige voor- en nadelen		-5
Totaal nadeel per saldo		-102

Programma economie

(bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	255	255	232	-23
Lasten	351	492	486	5
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-96	-237	-254	-18
Onttrekkingen aan reserves	31	229	220	-10
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-65	-8	-35	-27

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn: € €

Voordelen

* Volksfeesten en -evenementen	19	
		19

Nadelen

* Reclamebelasting	-10	
* Beleid en uitvoering economische promotie	-10	
* Forensenbelasting	-13	
* Toeristenbelasting	-8	
		-42
* Per saldo overige voor- en nadelen		-5
Totaal nadeel per saldo		-27

Programma onderwijs

(bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	214	290	230	-59
Lasten	2.106	2.206	1.740	466
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-1.892	-1.917	-1.510	407
Onttrekkingen aan reserves	56	268	20	-248
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-1.836	-1.649	-1.490	159

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

Voordelen

* Onderhoud gymzaal Reutum (zie voorstel budgetoverheveling)	85	
* Kapitaallasten nieuwbouw scholen Langeveen, Manderveen en Geesteren	50	
* Leerlingenvervoer	67	
		202

Nadelen

* Onderwijsachterstandenbeleid	-22	
* Vergoeding bewegingsonderwijs	-14	
		-36
* Per saldo overige voor- en nadelen		-7
Totaal voordeel per saldo		159

(bedragen x € 1.000)

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:

€ €

* Beleid en uitvoering sportbeleid en -activering (zie voorstel budgetoverheveling voor € 13.439)

25

25

*

0

0

* Per saldo overige voor- en nadelen

5

Totaal voordeel per saldo

30

Programma cultuur en recreatie

(bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	0	38	31	-7
Lasten	748	775	791	-16
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-748	-737	-759	-22
Onttrekkingen aan reserves	4	4	1	-3
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-744	-733	-758	-26

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn: € €

Voordelen

*	0	0
---	---	---

Nadelen

* Openluchtrecreatie	-11	
* Muziekonderwijs	-21	
		-32
* Per saldo overige voor- en nadelen		6
Totaal nadeel per saldo		-26

Programma sociaal domein

(bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	2.927	3.972	5.005	1.033
Lasten	18.109	20.532	20.334	197
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-15.181	-16.560	-15.329	1.230
Onttrekkingen aan reserves	0	183	156	-27
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-15.181	-16.377	-15.173	1.204

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn: € €

Voordelen

* Wet inburgering (zie voorstel budgetoverheveling)	27	
* Specifieke wet inburgering	38	
* Vluchtelingen Oekraïne (zie voorstel resultaatbestemming voor € 226.000)	379	
* Bijstandsuitkeringen	62	
* Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz)	53	
* Energiearmoede (zie voorstel budgetoverheveling)	64	
* Sociale werkvoorziening	771	
* Beleid en uitvoering Maatwerkdienstverlening 18+	36	
* Huishoudelijke ondersteuning	40	
* Wmo Vervoersdiensten dagbesteding	32	
* Wmo ondersteuning groep	42	
* Kansrijke start (zie voorstel budgetoverheveling)	12	
		1.554

Nadelen

* Heroriëntatie vrij toegankelijke voorzieningen	-30	
* Participatie en reïntegratie	-57	
* Wmo Eigen bijdragen	-20	
* Schuldhulpverlening	-17	
* Wmo ondersteuning individueel	-14	
* Jeugdzorg	-105	
* Beleid en uitvoering Samenkracht en burgerparticipatie	-65	
		-309
* Per saldo overige voor- en nadelen		-42

Totaal voordeel per saldo

1.204

Opmerking m.b.t. eigen bijdragen/ abonnementstarief WMO huishoudelijke hulp

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen/abonnementstarief door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen/abonnementstarief geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen/abonnementstarief kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau.

Programma milieu				
(bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Vershil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	1.578	1.867	1.650	-217
Lasten	1.471	1.763	1.555	208
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	106	105	95	-9
Onttrekkingen aan reserves	0	2	2	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	106	106	97	-9

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn: €	€
<u>Voordelen</u>	
* _____	0
	0
<u>Nadelen</u>	
* Afval _____	-14
	-14
* Per saldo overige voor- en nadelen _____	5
Totaal nadeel per saldo	-9

(bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Verschil realisatie versus begr. na wijz.
Baten	1.164	4.449	4.625	175
Lasten	2.069	5.708	5.646	62
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-905	-1.258	-1.021	237
Onttrekkingen aan reserves	0	623	1.116	493
Toevoegingen aan reserves	142	350	669	-319
Gerealiseerde totaal resultaat van baten en lasten	-1.046	-986	-575	411

De verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:	€	€
Voordelen		
* Bestemmingsplanwijzigingen op verzoek		59
* Omgevingsvergunningen		46
* Dwangsommen toezicht/handhaving bouwen en slopen		313
		418
Nadelen		
*	0	0
* Per saldo overige voor- en nadelen		-7
Totaal voordeel per saldo		411

10. Bijlagen bij de jaarrekening

Bijlage 1: Overzicht van incidentele baten en lasten

Overzicht van incidentele baten en lasten

Begrotingstechnisch is over 2022 rekening gehouden met een saldo van incidentele baten en lasten van - € 808.000. Hierover bent u geïnformeerd van raadspectief 2022 t/m het programmajournaal 2022. In werkelijkheid is er sprake van een saldo van € 52.000. Er is sprake van een positief saldo als de incidentele lasten hoger zijn dan de incidentele baten. Structureel gezien is dit een positieve ontwikkeling.

De belangrijkste werkelijke incidentele baten en lasten betreffen:

- grondexploitatie
 - budgettair neutraal door dotatie/dekking aan/uit algemene reserve (€ 520.000);
- budgetoverheveling
 - budgettair neutraal door dekking reserve verplichtingen voorgaand dienstjaar (€ 233.000);
- fonds kwaliteitsimpuls
 - budgettair neutraal door storting in reserve fonds kwaliteitsimpuls (€ 68.000);
- meerjarig onderhoudsplan gebouwen (MOP)
 - budgettair neutraal door dekking/dotatie uit/aan reserve onderhoud gebouwen (€ 40.000);
- projecten vanuit het Maatschappelijk Akkoord Tubbergen
 - budgettair neutraal door dekking uit reserve Maatschappelijk Akkoord Tubbergen (€ 1.403.000);
- projecten vanuit het Coalitie Akkoord 2022 - 2026
 - budgettair neutraal door dekking uit reserve Coalitie Akkoord 2022 - 2026 (€ 292.000);
- onderzoek- en ontwikkelingskosten centrumplan Tubbergen
 - budgettair neutraal door dekking uit reserve Centrumplan Tubbergen (€ 373.000);
- omgevingswet
 - budgettair neutraal door dekking/dotatie uit/aan reserve incidenteel beschikbare algemene middelen (€ 249.000);
- bijdragen in kosten m.b.t. corona
 - budgettair neutraal door dekking uit reserve incidenteel beschikbare algemene middelen (€ 58.000);
- meerjarig onderhoudsplan wegen (MOP);
 - budgettair neutraal door dekking uit reserve onderhoud wegen en kunstwerken (€ 573.000);
- glinstering Tubbergen
 - budgettair neutraal door dekking uit reserve evenementensponsoring (€ 31.000);
- uitvoeringsplan KOG;
 - budgettair neutraal door dekking uit reserve dekking onderhoud en vervanging openbaar groen, speeltoestellen en biodiversiteit (€ 326.000);
- exploitatiebijdrage GR Soweco
 - budgettair neutraal door dekking uit reserve transitiekosten Wsw (€ 104.000);

- resultaat meerjarenraming en tussentijdse rapportages;
 - budgettair neutraal door dekking/dotatie uit/aan reserve incidenteel beschikbare algemene middelen en algemene reserve (€ 2.381.000);
- vennootschapsbelasting;
 - budgettair neutraal door dekking uit algemene reserve (€ 42.000);
- diverse provinciale subsidies (o.a. verantwoord worden via de SISA regeling)*;
- vitaal en leefbaar Geesteren (€ 16.000);
- rente schatkistbankieren (€ 19.000);
- restitutie resultaat Veiligheidsregio (€ 43.000);
- subsidieverstrekking SSRT (€ 158.000);
- AZC Albergen (€ 151.000);
- liquidatiesaldo Soweco (€ 832.000);
- bijdrage Provincie bodemsanering (€ 323.000).

* zie hiervoor bijlage 3 en toelichting op de overlopende activa/passiva m.b.t. van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen op specifieke uitkeringen.

In de volgende tabel worden de incidentele mee- en tegenvallers over 2022 weergegeven (afgerond op € 1.000).

Programma	Begroting/ Werkelijk	Lasten	Baten	Toevoeging reserve	Beschikking reserve	Saldo incidentele lasten en baten
MAT 112 KERNAGENDA'S	Begroting	528	-87	0	441	0
	Werkelijk	191	-8	0	201	-18
MAT 122 SAMEN REDZAAM, GEZOND ME	Begroting	581	0	0	581	0
	Werkelijk	342	0	0	342	0
MAT 142 WERK AAN DE WINKEL	Begroting	301	-121	0	179	0
	Werkelijk	102	-6	0	102	-6
MAT 152 BEREIKBAAR EN AANTREKKEL	Begroting	198	0	0	198	0
	Werkelijk	201	0	0	201	0
MAT 162 DUURZAAM LEVEN	Begroting	2.302	-657	-53	1.698	0
	Werkelijk	765	-328	-68	540	-35

MAT 172 PARTICIPATIEPROCESSEN	Begroting	1.147	0	0	1.147	0
	Werkelijk	848	0	0	848	0
RP 200 BESTUUR EN MIDDELEN	Begroting	2.750	-4.627	-4.627	2.750	0
	Werkelijk	593	-2.855	-2.855	613	-19
RP 201 DIENSTVERL EN BURGERZAKEN	Begroting	42	0	0	42	0
	Werkelijk	42	0	0	42	0
RP 210 VEILIGHEID	Begroting	81	-81	0	0	0
	Werkelijk	-71	28	0	0	-43
RP 220 OPENB RUIMTE EN MOBILITEI	Begroting	950	0	0	950	0
	Werkelijk	950	0	0	950	0
RP 230 ECONOMIE	Begroting	229	0	0	229	0
	Werkelijk	220	0	0	220	0
RP 240 ONDERWIJS	Begroting	532	-199	0	248	85
	Werkelijk	134	-134	0	0	0
RP 250 SPORT EN ACCOMMODATIES	Begroting	390	-272	0	118	0
	Werkelijk	343	-273	0	84	-14
RP 251 CULTUUR EN RECREATIE	Begroting	24	-20	0	4	0
	Werkelijk	11	-10	0	1	0
RP 260 SOCIAAL DOMEIN	Begroting	1.664	-758	0	183	723
	Werkelijk	1.348	-1.430	0	156	-238

RP 270 MILIEU	Begroting	172	-170	0	2	0
	Werkelijk	17	-15	0	2	0
RP 280 VOLKSHUISV EN RUIMT ORDEN	Begroting	623	-350	-350	623	0
	Werkelijk	1.116	-347	-669	1.116	323
	Begroting	12.515	-7.342	-5.030	9.395	808
	Werkelijk	7.153	-5.379	-3.592	5.418	-52

Bijlage 2: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Verantwoording Wet normering topinkomens (WNT) 2022		
Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector in werking getreden (WNT).		
De WNT bevat vooral een regeling over de hoogte van de bezoldiging en de ontslagvergoeding van topfunctionarissen,		
en ook over de openbaarmaking van deze gegevens welke voor het eerst zijn opgenomen in de jaarrekening 2013.		
De gemeentesecretaris van Tubbergen heeft binnen de gemeente Tubbergen een onbezoldigde functie.		
Hij bekleedt binnen het Openbaar lichaam Noaberkracht Dinkelland Tubbergen een bezoldigde functie als algemeen directeur		
en in het kader van de WNT is zijn bezoldiging vermeld in de jaarstukken 2022 van Noaberkracht.		
De griffier van de gemeente Tubbergen heeft binnen Tubbergen een bezoldigde functie.		
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	H.J.M.J. van Limbeek - ter Haar	H.J.M.J. van Limbeek - ter Haar
Functiegegevens	Griffier	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	25-01 30-06	01-07 31 12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89	0,78
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 30.347	€ 26.553
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 5.158	€ 4.514
<i>Subtotaal</i>	€ 35.505	€ 31.067
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 82.060	€ 84.230
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		
Totale bezoldiging	€ 35.505	€ 31.067
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Door verschillende deeltijdsfactoren is bovenstaande gesplitst.

WNT tabel 1b	J.B. Zijlstra	H.J.M.J. van Limbeek - ter Haar	H.J.M.J. van Limbeek - ter Haar
Bedragen x € 1			
Functiegegevens	Griffier	Griffier	Griffier
Kalenderjaar	2022	2021	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	29-08 31-12	26-10 31-12	1-1 24-1
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5	2	1
Omvang dienstverband in uren per kalenderjaar	545	314	104
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206	€ 199	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 143.000	€ 55.400	€ 28.600
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 112.270	€ 55.400	€ 21.424
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 46.495	€ 14.932	€ 6.520
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 46.495	€ 14.932	€ 6.520
(-/-) Onverschuldigd betaald bedrag	nvt	nvt	nvt
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 46.495	€ 14.932	€ 6.520
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Facturatie inzake van Limbeek zal vanuit Noaberkracht nog moeten plaatsvinden.			

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	L. Legtenberg
Functiegegevens	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 31-10
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 69.995
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.087
<i>Subtotaal</i>	€ 82.083
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 173.499
Totale bezoldiging	€ 82.083

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Scholten J.	Gemeentesecretaris



Bijlage 3: Single information Single audit (SiSa)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		Juridische grondslag						
		Ontvanger						
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: A13/01	Indicator: A13/02	Indicator: A13/03	Indicator: A13/04	Indicator: A13/05	
		Gemeenten	€ 9.909	Ja	€ 0	€ 9.909	Ja	
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: A16/01	Indicator: A16/02	Indicator: A16/03	Indicator: A16/04	Indicator: A16/05	Indicator: A16/06
		Gemeenten	€ 360.000	€ 161.850	€ 0	€ 0	€ 0	€ 96.291
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskost	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	

			Nee					
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
			Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: B2/10	Indicator: B2/11	Indicator: B2/12	Indicator: B2/13	Indicator: B2/14	Indicator: B2/15
			€ 0	€ 0			€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: B2/16	Indicator: B2/17	Indicator: B2/18	Indicator: B2/19	Indicator: B2/20	Indicator: B2/21
€ 380	€ 6.840	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen		

			Aard controle R Indicator: B2/22	Aard controle R Indicator: B2/23	Aard controle R Indicator: B2/24	Aard controle R Indicator: B2/25	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26	
			€ 0	€ 12.000	€ 0	€ 0	€ 360	
BZK	C41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/01	Aard controle R Indicator: C41B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/03	Aard controle R Indicator: C41B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/06
			1 030004 Provincie Overijssel	€ 0	€ 0	€ 0	0	0
			2					
			3					
			4					
			5					
			Kopie provinciecode	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/09			
			1 030004 Provincie Overijssel	0	Nee			
			2					
			3					
			4					
			5					

BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	Beschikkingnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Aard controle R Indicator: C43/02	Aard controle R Indicator: C43/03	Aard controle D1 Indicator: C43/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06
			RREW2020-00449397/ Reductie energiegebruik woningen (RREW 2020)	€ 108.009	€ 160.733	1.913		Ja
			Totaal aantal bereikte huurwoningen	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)?				
			Aard controle D1 Indicator: C43/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/08				
			1.913	Ja				
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06</i>
				€ 0	€ 0		€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09</i>			
				€ 0	€ 0			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energerekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15</i>
BZK	C62	Specifieke uitkering	Gederfde	Eindverantwoord				

		aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	ding (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C62/04</i>					
			€ 0	Nee					
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/05</i>		
			€ 20.671	€ 0	€ 86.489	€ 0	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(cod e) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordin gsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachter standenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(cod e) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordin gsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachter standenbeleid	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	Bedrag <i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	Bedrag <i>Aard controle R</i>	Bedrag <i>Aard controle R</i>		
		Gemeenten							

			Indicator: D8/06	Indicator: D8/07	Indicator: D8/08	Indicator: D8/09	Indicator: D8/10	
		1						
		2						
		100						
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertraging en	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	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
			Indicator: D14/01	Indicator: D14/02	Indicator: D14/03	Indicator: D14/04	Indicator: D14/05	
			€ 137.749	€ 0	€ 10.849	€ 283.015		
			Hieronder per regel één gemeente(cod e) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordin gsinformatie 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(cod e) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordin gsinformatie 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.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R		
			Indicator: D14/06	Indicator: D14/07	Indicator: D14/08	Indicator: D14/09		
			1					
			2					
			10					

lenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
		Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/06</i>
		1	202004803	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
		100						
			Kopie beschikkingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoording sinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoording sinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/12</i>
		1	202004803	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
		2						
		100						
lenW	E21	Regeling specifieke uitkering circulaire	Beschikkingsnummer	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m	Cofinanciering (jaar T)	Cumulatieve cofinanciering	Project afgerond in

		ambachtscentra			jaar T)		(t/m jaar T)	(jaar T)? (Ja/Nee)
		Gemeenten en GR'en	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E21/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E21/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E21/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E21/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E21/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E21/06</i>
		1	IENW/BSK- 2022/299283	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
		2						
			Kopie beschikkingsn ummer	Is voldaan aan artikel 15 van de regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra ? (Ja/Nee)	Toelichting aan welke voorwaarde(n) van artikel 15 vd regeling word(t)(en) niet voldaan? (a of/en b of/en c)? (verplicht als bij 06 Nee is ingevuld)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E21/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E21/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E21/09</i>			
		1	IENW/BSK- 2022/299283	Nee				
		2						
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordin gsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)	Eindverantwo ording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i>

			1	060173 Gemeente Oldenzaal	€ 0	€ 2.446	€ 0	€ 0	Nee	
			2							
			15							
			Kopie CBS(code)	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>					
			1	060173 Gemeente Oldenzaal	Afkoppelen, bergen, infiltreren en vergroenen Kapittelhuisstra at-Albergen					Nee
			2							
			15							
			lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheids maatregelen 2022- 2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	
						<i>Aard controle R Indicator: E84/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E84/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04</i>	
€ 0	€ 0	€ 0				Nee				
Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveilig heids- maatregelen per type maatregel (stuks, meters)				Eventuele toelichting, mits noodzakelijk				
<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				<i>Aard controle n.v.t.</i>				

			Indicator: E84/05	Indicator: E84/06	Indicator: E84/07	Indicator: E84/08		
			1					
			2					
			50					
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/n ummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: F9/01	Aard controle R Indicator: F9/02	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05	
			1 EAW-20-00903321	€ 0	€ 17.725	Ja		
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1	Gemeente I.1	Gemeente I.2 Wet	Gemeente I.2 Wet	Gemeente I.3 Wet	Gemeente I.3 Wet
		Alle gemeenten	I.1	I.1	I.2 Wet	I.2 Wet	I.3 Wet	I.3 Wet

		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	Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)	inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i> <i>Indicator: G2/06</i>
			€ 1.744.427	€ 81.664	€ 145.130	€ 1.903	€ 39.416 € 0
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire
		Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werken inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)
		<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/12</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 376.275	€ 8.324 € 0
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				

			Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangt oeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Nee				
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) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i>
					€ 68.251			
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van		

			schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/07	achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08	schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09	achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
							Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022 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	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)
			Aard controle n.v.t.	Gemeente Aard controle R	Gemeente Aard controle R	Gemeente Aard controle R	Gemeente Aard controle R	Gemeente Aard controle R
			Indicator: G4/01	Indicator: G4/02	Indicator: G4/03	Indicator: G4/04	Indicator: G4/05	Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 4.638	€ 24.015	€ 1.718
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 14.956	€ 301
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	-€ 513	€ 6.398	€ 438
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			(geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 4.125	€ 45.369	€ 2.457		
	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstreking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
		Gemeente	Gemeente	Gemeente				
	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.				
	Indicator: G4/07	Indicator: G4/08	Indicator: G4/09	Indicator: G4/10				
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja				
6	Totaal	0	0					
	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)			
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R			
	Indicator: G4/11	Indicator: G4/12	Indicator: G4/13	Indicator: G4/14	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	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen 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	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)	Baten (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G10/03</i>			
			€ 37.715	€ 0	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel 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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/04</i>			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		

		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	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	Ja	
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				
			€ 102.887	€ 20.180				
			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 SPUKSPRT22 127	€ 20.180	€ 11.826	€ 8.354	€ 0	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020- 2022	Beschikkingsn ummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateu r (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			2					
			100					

			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 1015227	€ 20.000	€ 0	€ 0	€ 14.534	€ 29.020
			2 1034347	€ 85.142	€ 0	€ 75.936	€ 0	€ 85.142
			3 1042593	€ 37.716	€ 0	€ 24.276	€ 0	€ 24.276
			4					
			Kopie beschikkingsn ummer	Eindverantwoor ding (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1 1015227	Ja				
			2 1034347	Ja				
			3 1042593	Nee				
			4					
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoor d of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwo ording? (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03			
			€ 27.480	Ja	Ja			
VWS	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoordi ng (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	

			Indicator: H21/01	Indicator: H21/02	Indicator: H21/03	Indicator: H21/04	Indicator: H21/05	
			Nee	Activiteit (nog) niet gestart.	€ 0	€ 0	Nee	
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikkingnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) Automatisch berekend	Totale definitieve exploitatietekort Automatisch berekend	Totale cumulatieve besteding Automatisch berekend	Eindverantwoordiging	
			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 SPUKIJZ21-22067	-€ 158.412	€ 158.412	€ 158.412	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 Vlaskoel	Nov + dec 2021	€ 81.632	€ 81.632	€ 81.632	€ 81.632
			2 de Vlaskoel	jan-22	€ 76.780	€ 76.780	€ 76.780	€ 76.780
			50					

Bijlage 4: Overzicht taakvelden

Overzicht taakvelden

	Taakvelden * € 1000	Inkomsten/ Uitgaven	Begroting 2022	Rekening 2022	Saldo 2022
0.1	Bestuur	U	-1.626	-1.498	-128
		I		77	-77
	Totaal - Bestuur		-1.626	-1.421	-205
0.10	Mutaties reserves	U	-877	-1.211	334
		I	7.239	5.492	1.747
	Totaal - Mutaties reserves		6.362	4.281	2.081
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	U	-4.153	-2.381	-1.772
		I	2.230		2.230
	Totaal - Resultaat van de rekening van baten en lasten		-1.923	-2.381	458
0.2	Burgerzaken	U	-728	-770	42
		I	266	286	-20
	Totaal - Burgerzaken		-462	-484	23
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	U	-592	-423	-169
		I	161	254	-93
	Totaal - Beheer overige gebouwen en gronden		-431	-169	-262
0.4	Overhead	U	-5.605	-5.661	56
		I	0		0
	Totaal - Overhead		-5.605	-5.661	56
0.5	Treasury	U	229	250	-21
		I	1.018	1.018	-0
	Totaal - Treasury		1.246	1.268	-22
0.61	OZB woningen	U	-244	-244	0
		I	2.575	2.612	-37
	Totaal - OZB woningen		2.331	2.368	-37

0.62	OZB niet-woningen	U	-94	-95	1
		I	1.832	1.811	21
	Totaal - OZB niet-woningen		1.737	1.716	21
0.64	Belastingen overig	U	-11	-14	3
		I	1	0	1
	Totaal - Belastingen overig		-10	-14	4
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	U	0		0
		I	34.224	34.656	-432
	Totaal - Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds		34.224	34.656	-432
0.8	Overige baten en lasten	U	-1.139	-388	-751
		I	203	170	32
	Totaal - Overige baten en lasten		-936	-218	-719
0.9	Vennootschapsbelasting (Vpb)	U		-42	42
	Totaal - Vennootschapsbelasting (VpB)			-42	42
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	U	-1.743	-1.698	-45
		I			0
	Totaal - Crisisbeheersing en brandweer		-1.743	-1.698	-45
1.2	Openbare orde en veiligheid	U	-1.528	-1.437	-92
		I	99	-10	110
	Totaal - Openbare orde en veiligheid		-1.429	-1.447	18
2.1	Verkeer en vervoer	U	-3.772	-3.807	35
		I	244	259	-16
	Totaal - Verkeer en vervoer		-3.528	-3.548	20
2.2	Parkeren	U	-20	-20	0
		I	2	0	2
	Totaal - Parkeren		-18	-20	2
2.5	Openbaar vervoer	U	-7	-4	-3
		I	21	24	-2
	Totaal - Openbaar vervoer		15	20	-5
3.1	Economische ontwikkeling	U	-220	-210	-10
	Totaal - Economische ontwikkeling		-220	-210	-10



3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	U	-213	-211	-2
		I			0
	Totaal - Fysieke bedrijfsinfrastructuur		-213	-211	-2
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	U	-174	-186	12
		I	1	1	0
	Totaal - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen		-173	-185	12
3.4	Economische promotie	U	-128	-122	-6
		I	254	231	23
	Totaal - Economische promotie		126	109	17
4.1	Openbaar basisonderwijs	U			0
	Totaal - Openbaar basisonderwijs				0
4.2	Onderwijshuisvesting	U	-1.793	-659	-1.134
		I	8	9	-0
	Totaal - Onderwijshuisvesting		-1.785	-650	-1.134
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	U	-1.197	-1.107	-90
		I	281	221	60
	Totaal - Onderwijsbeleid en leerlingzaken		-916	-886	-31
5.1	Sportbeleid en activering	U	-741	-696	-46
		I	171	172	-1
	Totaal - Sportbeleid en activering		-570	-523	-47
5.2	Sportaccommodaties	U	-1.411	-1.078	-333
		I	284	216	68
	Totaal - Sportaccommodaties		-1.127	-862	-265
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	U	-185	-200	15
		I	19	21	-3
	Totaal - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie		-167	-178	12
5.4	Musea	U	-20	-20	0
	Totaal - Musea		-20	-20	0
5.5	Cultureel erfgoed	U	-70	-48	-23
		I	20	0	20
	Totaal - Cultureel erfgoed		-51	-48	-3



5.6	Media	U	-432	-432	0
	Totaal - Media		-432	-432	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	U	-1.903	-1.831	-72
		I	175	74	100
	Totaal - Openbaar groen en (openlucht) recreatie		-1.728	-1.757	29
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	U	-4.862	-4.029	-833
		I	831	997	-166
	Totaal - Samenkracht en burgerparticipatie		-4.030	-3.032	-998
6.2	Wijkteams	U	-60		-60
		I	60	-0	60
	Totaal - Wijkteams		0	-0	0
6.3	Inkomensregelingen	U	-3.959	-3.856	-103
		I	2.655	2.736	-82
	Totaal - Inkomensregelingen		-1.305	-1.120	-185
6.4	Begeleide participatie	U	-2.538	-2.626	88
		I		858	-858
	Totaal - Begeleide participatie		-2.538	-1.768	-770
6.5	Arbeidsparticipatie	U	-344	-405	61
		I	11	15	-4
	Totaal - Arbeidsparticipatie		-333	-390	57
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	U	-856	-860	4
		I	13	11	2
	Totaal - Maatwerkvoorzieningen (WMO)		-843	-849	6
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	U	-5.005	-4.899	-106
		I	467	448	19
	Totaal - Maatwerkdienstverlening 18+		-4.538	-4.451	-87
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	U	-3.922	-4.100	179
		I		2	-2
	Totaal - Maatwerkdienstverlening 18-		-3.922	-4.098	177
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	U	-168	-167	-1
	Totaal - Geëscaleerde zorg 18+		-168	-167	-1
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	U	-516	-450	-65

	Totaal - Geëscaleerde zorg 18-		-516	-450	-65
7.1	Volksgezondheid	U	-947	-942	-4
		I	10	0	10
	Totaal - Volksgezondheid		-937	-942	6
7.2	Riolering	U	-1.559	-1.583	24
		I	2.020	2.029	-10
	Totaal - Riolering		461	446	15
7.3	Afval	U	-1.497	-1.448	-49
		I	1.698	1.635	63
	Totaal - Afval		201	187	14
7.4	Milieubeheer	U	-807	-665	-143
		I	371	214	157
	Totaal - Milieubeheer		-436	-451	15
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	U	-30	-29	-1
		I			0
	Totaal - Begraafplaatsen en crematoria		-30	-29	-1
8.1	Ruimte en leefomgeving	U	-778	-765	-13
		U			0
		I	131	171	-39
		I			0
	Totaal - Ruimte en leefomgeving		-647	-595	-52
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	U	-4.145	-4.100	-45
		I	3.873	3.650	223
	Totaal - Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)		-272	-450	178
8.3	Wonen en bouwen	U	-1.902	-1.120	-782
		I	826	872	-46
	Totaal - Wonen en bouwen		-1.076	-248	-828
	Totaal		0	2.946	-2.946

De lasten en baten zijn per grootboekrekening specifiek gekoppeld aan een (voorgeschreven) taakveld. Deze koppeling is een andere dan die van de grootboekrekeningen met de programma's zoals gepresenteerd in het overzicht van baten en lasten. Hierdoor bestaat geen rechtstreeks verband tussen de programma's en de taakvelden.

Bijlage 5: Toelichting beleidsindicatoren

Toelichting beleidsindicatoren

Programma	Naam indicator	Omschrijving
Bestuur & middelen	Formatie	Aantal fte per 1.000 inwoners
Bestuur & middelen	Bezetting	Aantal medewerkers per 1.000 inwoners
Bestuur & middelen	Apparaatskosten	Totale kosten per inwoner. De noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken. Het betreft dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.
Bestuur & middelen	Externe inhuur	Kosten als percentage van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen
Bestuur & middelen	Overhead	Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Het percentage overhead betreft de overheadkosten zoals begroot op taakveld 0.4 gedeeld door het totaal saldo van de lasten (exclusief toevoegingen aan reserves).
Veiligheid	Verwijzingen Halt	Het aantal verwijzingen naar Halt, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-17 jaar.
Veiligheid	Winkeldiefstallen	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
Veiligheid	Geweldsmisdrijven	Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).



Veiligheid	Diefstallen uit woningen	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.
Veiligheid	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners.
Economie	Functiemenging	Weergegeven in percentage. De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
Economie	Vestigingen (van bedrijven)	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Onderwijs	Absoluut verzuim	Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen.
Onderwijs	Relatief verzuim	Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen.
Onderwijs	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) in het VO of MBO dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.
Sport, cultuur en recreatie	Niet-sporters	Percentage niet sporters
Sociaal domein	Banen	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Sociaal domein	Jongeren met een delict voor de rechter	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezin	Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.



Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.
Sociaal domein	Werkloze jongeren	Het percentage werkeloze jongeren (16-22 jaar).
Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners.
Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.
Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.
Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).
Sociaal domein	Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 180 deelnemende gemeenten.
Milieu	Omvang huishoudelijk restafval	De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar (kg).
Milieu	Hernieuwbare elektriciteit	Weergegeven in percentage. Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.
Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	Gemiddelde WOZ waarde	De gemiddelde WOZ waarde van woningen. Bedragen x € 1.000.



Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	Nieuw gebouwde woningen	Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.
Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	Demografische druk	Weergegeven in percentage. De som van het aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 15 tot 65 jaar.
Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

11. Overige gegevens

Controleverklaring

De controleverklaring is afzonderlijk bijgevoegd.

Raadsvoorstel en raadsbesluit

Voorstel

Wij stellen u voor de jaarstukken 2022 conform vast te stellen en het positief resultaat van € 2.946.000 als volgt te bestemmen:

- a. Toevoeging reserve verplichtingen voorgaand dienstjaar € 360.000;
- b. Toevoeging reserve incidenteel beschikbaar algemene dekkingsmiddelen € 691.000.

Na verwerking van bovenstaande bestemming blijft het positieve resultaat over van € 1.895.000. Conform bestaand beleid wordt dit bedrag gedoteerd aan de algemene reserve.

Tubbergen, 23 mei 2023

Burgemeester en Wethouders van Tubbergen,

de secretaris,

de burgemeester,

Besluit

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Tubbergen in zijn openbare vergadering van 27 juni 2023.

de griffier,

de voorzitter,