

# Jaarstukken 2022





# Inhoudsopgave



Inhoudsopgave .....	3
Algemeen .....	7
Leeswijzer .....	8
Bestuurlijk voorwoord .....	9
Financieel perspectief .....	11
1. Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid .....	16
1.1 Bestuur .....	18
1.2 Burgerzaken .....	20
1.3 Veiligheid .....	21
1.4 Verbonden partijen .....	23
1.5 Beleidsindicatoren .....	26
2. Openbare ruimte .....	27
2.1 Verkeer en vervoer .....	29
2.2 Openbaar groen .....	31
2.3 Water .....	32
2.4 Beleidsindicatoren .....	33
3. Economie .....	34
3.1 Economie .....	35
3.2 Recreatie & toerisme .....	36
3.3. Bedrijfslocaties .....	37
3.4 Verbonden partijen .....	39
3.5 Beleidsindicatoren .....	42
4. Onderwijs .....	43

4.1. Onderwijsbeleid .....	44
4.2. Onderwijshuisvesting .....	46
4.3 Verbonden partijen .....	48
4.4 Beleidsindicatoren .....	50
5. Sport, cultuur en recreatie.....	51
5.1 Sport.....	53
5.2 Cultuur .....	55
5.3 Beleidsindicatoren .....	57
6. Sociaal domein.....	58
6.1 Leefbaarheid .....	60
6.2 Inkomensvoorziening.....	62
6.3 Werk en activering .....	64
6.4 Jeugd .....	66
6.5 Maatschappelijke ondersteuning.....	67
6.6. Gezondheidszorg.....	68
6.7 Verbonden partijen .....	69
6.8 Beleidsindicatoren .....	71
7. Milieu .....	72
7.1 Riolering .....	73
7.2 Afval .....	74
7.3 Milieubeheer.....	75
7.4 Verbonden partijen.....	77
7.5 Beleidsindicatoren .....	80
8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing.....	81

8.1 Ruimtelijke ordening .....	83
8.2 Bouwen en wonen .....	85
8.3 Beleidsindicatoren .....	87
9. Algemene dekkingsmiddelen .....	88
9.1 Algemene uitkering .....	89
9.2 Lokale heffingen .....	90
9.3 Overige baten en lasten .....	91
9.4 Treasury .....	93
9.5 Verbonden partijen .....	94
9.6 Beleidsindicatoren .....	95
10. Overhead .....	96
10.1 Overhead .....	97
11. Vennootschapsbelasting .....	99
11.1 Vennootschapsbelasting .....	100
12. Onvoorzien .....	101
12.1 Onvoorzien .....	102
Paragrafen .....	103
1. Lokale heffingen .....	104
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	112
3. Onderhoud kapitaalgoederen .....	119
4. Financiering .....	122
5. Bedrijfsvoering .....	127
6. Verbonden partijen .....	131
7. Grondbeleid .....	147

8. Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo) .....	154
Jaarrekening 2022.....	155
Balans .....	156
Overzicht van baten en lasten.....	159
Grondslagen waardering en resultaatbepaling.....	161
Grondslagen balans.....	163
Toelichting op de balans .....	169
EMU .....	208
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2022 .....	209
Overzicht algemene dekkingsmiddelen .....	213
Mutaties onvoorzien .....	218
Overzicht incidentele baten en lasten .....	219
Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan en van reserves .....	225
Analyse begrotingsrechtmatigheid .....	227
Wet Normering Topinkomens (WNT) .....	229
Bijlage taakvelden .....	231
SiSa-bijlage bij de jaarrekening .....	237

Algemeen





## Leeswijzer

### Leeswijzer

In deze jaarstukken komen veel financiële tabellen voor. In deze tabellen zijn afgeronde bedragen gepresenteerd, hierdoor kan het gepresenteerde saldo afwijken van de opgetelde (afgeronde) bedragen.

Daarnaast mag u een negatief bedrag interpreteren als een last of verslechtering van het rekeningssaldo. Bedragen die positief zijn kunt u interpreteren als een baat of verbetering van het programmasaldo. Mocht dit anders zijn, dan is dit bij de tabel vermeld.





## Bestuurlijk voorwoord

### Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening 2022 van de gemeente Land van Cuijk. Dit is de eerste jaarrekening voor gemeente Land van Cuijk. Op 1 januari 2022 zijn de vijf gemeenten Boxmeer, Cuijk, Sint Anthonis, Grave en Mill en Sint Hubert opgegaan in deze nieuwe gemeente.

De gemeente Land van Cuijk is gestart in een roerige en onzekere tijd. Een tijd die onder andere wordt gekenmerkt door de coronapandemie, de oorlog in Oekraïne met daarbij de opvang van de Oekraïense vluchtelingen, krapte op de arbeidsmarkt, de energiecrisis en prijsstijgingen. Dit zijn ontwikkelingen die onze inwoners, onze ondernemers maar ook onze gemeente raken. Daarnaast was het jaar 2022 het eerste jaar na de herindeling. Een periode die wordt gekenmerkt door het verder vormgeven van deze fusieorganisatie. Zowel door de afzonderlijke partijen in de raad, de raadsleden, het college als de ambtelijke organisatie.

De basis voor het jaar 2022 was een beleidsarme begroting. De coalitie is begin 2022 gestart met een coalitieverklaring. Daarna heeft de raad haar raadsprogramma (dRaad) geformuleerd waarmee steeds meer zicht gekomen is in de korte en lange termijndoelstellingen. Parallel hieraan, en aansluitend hierop, is door het college de kaderbrief 2023 opgesteld. De coalitieverklaring, het raadsprogramma en de kaderbrief worden gekenmerkt door een hoog ambitieniveau.

Door deze externe en interne ontwikkelingen is het jaar 2022, ondanks de beleidsarme begroting, een roerig jaar geweest waarin veel is bereikt en uitgevoerd. Deze jaarrekening 2022 geeft een goed beeld van de bereikte resultaten zowel ten aanzien van beleid als financieel.

### Financieel

De jaarstukken sluiten met een positief saldo van € 34 miljoen.

De belangrijkste oorzaken van het resultaat zijn:

*Bedragen x €1.000*

	Realisatie 2022
Resultaat bij 2e bestuursrapportage	6.774
Restant incidentele budgetten (over te hevelen naar 2023, excl. frictiebudget)	9.607
Algemene uitkering	6.732
Vennootschapsbelasting	-1.889
Restant coronamiddelen	1.662
Opvang Oekraïners	4.336
Vrijval onderhoudsvoorzieningen	3.527

Vrijval voorziening wethouders	1.007
Resultaat grondexploitatie	-1.421

De reden van de oorzaken worden in de desbetreffende programma's toegelicht.



## Financieel perspectief

Saldo jaarrekening

*Bedragen x €1.000*





Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>1. BESTUUR EN VEILIGHEID</b>					
1.1 BESTUUR	-4.860	-79	-4.939	-3.404	1.535
1.2 BURGERZAKEN	-3.117	-540	-3.657	-3.632	25
1.3 VEILIGHEID	-8.371	-1.185	-9.555	-9.114	441
<b>Totaal 1. BESTUUR EN VEILIGHEID</b>	<b>-16.348</b>	<b>-1.804</b>	<b>-18.151</b>	<b>-16.149</b>	<b>2.002</b>
<b>2. OPENBARE RUIMTE</b>					
2.1 VERKEER EN VERVOER	-13.167	-1.878	-15.045	-15.917	-872
2.2 OPENBAAR GROEN	-5.486	-2.653	-8.139	-6.558	1.581
2.3 WATER	-249	-300	-549	-137	412
<b>Totaal 2. OPENBARE RUIMTE</b>	<b>-18.902</b>	<b>-4.831</b>	<b>-23.733</b>	<b>-22.612</b>	<b>1.121</b>
<b>3.ECONOMIE</b>					
3.1 ECONOMIE	-1.941	-353	-2.294	-2.235	59
3.2 Recreatie en Toerisme	-1.588	-52	-1.640	-1.248	392
3.3 BEDRIJFSLOCATIES	-3.866	-561	-4.426	-5.264	-838
<b>Totaal 3.ECONOMIE</b>	<b>-7.394</b>	<b>-966</b>	<b>-8.360</b>	<b>-8.747</b>	<b>-387</b>
<b>4. ONDERWIJS</b>					
4.1 ONDERWIJSBELEID	-3.802	-1.558	-5.359	-4.756	604
4.2 ONDERWIJSHUIVESTING	-5.800	-1.922	-7.722	-7.677	44
<b>Totaal 4. ONDERWIJS</b>	<b>-9.602</b>	<b>-3.479</b>	<b>-13.081</b>	<b>-12.433</b>	<b>648</b>
<b>5. SPORT, CULTUUR EN RECREATIE</b>					
5.1 SPORT	-5.033	-898	-5.931	-6.257	-326
5.2 CULTUUR	-5.834	-804	-6.638	-6.495	143
<b>Totaal 5. SPORT, CULTUUR EN RECREATIE</b>	<b>-10.867</b>	<b>-1.702</b>	<b>-12.570</b>	<b>-12.752</b>	<b>-182</b>
<b>6. SOCIAAL DOMEIN</b>					
6.1 LEEFBAARHEID	-9.725	-10.270	-19.996	-15.275	4.721
6.2 INKOMENVOORZIENING	-21.870	-3.347	-25.217	-25.687	-470
6.3 WERK EN ACTIVERING	-16.717	-1.461	-18.178	-17.321	857
6.4 JEUGD	-24.515	-3.716	-28.231	-26.028	2.203
6.5 MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING	-22.245	-2.912	-25.157	-24.903	253
6.6 GEZONDHEIDSZORG	-3.297	-328	-3.625	-3.646	-20
<b>Totaal 6. SOCIAAL DOMEIN</b>	<b>-98.370</b>	<b>-22.034</b>	<b>-120.404</b>	<b>-112.860</b>	<b>7.544</b>
<b>7. MILIEU</b>					
7.1 RIOLERING	-7.247	-307	-7.553	-7.613	-59
7.2 AFVAL	-5.919	-4.083	-10.002	-10.435	-433
7.3 MILIEUBEHEER	-5.402	-1.978	-7.381	-5.037	2.344
<b>Totaal 7. MILIEU</b>	<b>-18.568</b>	<b>-6.369</b>	<b>-24.936</b>	<b>-23.084</b>	<b>1.852</b>



Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
<b>8. VHROSV</b>					
8.1 RUIMTELIJKE ORDERING	-3.285	-4.614	-7.899	-4.759	3.139
8.2 BOUWEN EN WONEN	-15.914	-566	-16.479	-30.560	-14.081
<b>Totaal 8. VHROSV</b>	<b>-19.199</b>	<b>-5.179</b>	<b>-24.378</b>	<b>-35.319</b>	<b>-10.941</b>
<b>9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>					
9.1 ALGEMENE UITKERING	-35	-8	-43	-39	4
9.2 LOKALE HEFFINGEN	-1.254	-52	-1.306	-1.523	-216
9.3 OVERIGE BATEN EN LASTEN	-22.683	12.260	-10.423	-5.517	4.905
9.4 TREASURY	553	-3	550	-2.630	-3.180
<b>Totaal 9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>	<b>-23.419</b>	<b>12.197</b>	<b>-11.222</b>	<b>-9.708</b>	<b>1.514</b>
<b>10. OVERHEAD</b>					
10.1 OVERHEAD	-31.858	-21.361	-53.219	-40.583	12.636
<b>11. VENNOOTSCHAPSBELASTING</b>					
11.1 VENNOOTSCHAPSBELASTING	-200	0	-200	-2.089	-1.889
<b>12. ONVOORZIEN</b>					
12.1 ONVOORZIEN	-249	0	-249	0	249
<b>13. MUTATIES IN DE RESERVES</b>					
13. MUTATIES IN DE RESERVES	-2.263	2.263	0	0	0
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-257.237</b>	<b>-53.265</b>	<b>-310.502</b>	<b>-296.338</b>	<b>14.164</b>
Baten					
<b>1. BESTUUR EN VEILIGHEID</b>					
1.1 BESTUUR	126	0	126	182	55
1.2 BURGERZAKEN	964	-41	923	1.184	261
1.3 VEILIGHEID	59	713	772	234	-538
<b>Totaal 1. BESTUUR EN VEILIGHEID</b>	<b>1.149</b>	<b>672</b>	<b>1.821</b>	<b>1.600</b>	<b>-221</b>
<b>2. OPENBARE RUIMTE</b>					
2.1 VERKEER EN VERVOER	590	1.401	1.991	2.057	66
2.2 OPENBAAR GROEN	100	73	173	207	34
2.3 WATER	75	5	80	43	-37
<b>Totaal 2. OPENBARE RUIMTE</b>	<b>765</b>	<b>1.480</b>	<b>2.245</b>	<b>2.307</b>	<b>63</b>
<b>3. ECONOMIE</b>					
3.1 ECONOMIE	978	11	988	1.323	334
3.2 Recreatie en Toerisme	51	2.091	2.142	220	-1.922
3.3 BEDRIJFSLOCATIES	3.885	4.596	8.481	9.821	1.340



Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
<b>Totaal 3.ECONOMIE</b>	<b>4.914</b>	<b>6.698</b>	<b>11.612</b>	<b>11.363</b>	<b>-248</b>
<b>4. ONDERWIJS</b>					
4.1 ONDERWIJSBELEID	1.461	1.103	2.565	2.368	-197
4.2 ONDERWIJSHUIVESTING	339	1.913	2.252	910	-1.342
<b>Totaal 4. ONDERWIJS</b>	<b>1.801</b>	<b>3.016</b>	<b>4.817</b>	<b>3.278</b>	<b>-1.539</b>
<b>5. SPORT, CULTUUR EN RECREATIE</b>					
5.1 SPORT	749	351	1.101	1.693	592
5.2 CULTUUR	214	703	917	964	47
<b>Totaal 5. SPORT, CULTUUR EN RECREATIE</b>	<b>964</b>	<b>1.054</b>	<b>2.018</b>	<b>2.657</b>	<b>639</b>
<b>6. SOCIAAL DOMEIN</b>					
6.1 LEEFBAARHEID	558	10.670	11.228	11.035	-193
6.2 INKOMENSVORZIENING	17.083	495	17.577	17.628	50
6.3 WERK EN ACTIVERING	1	553	554	142	-413
6.4 JEUGD	0	77	77	82	5
6.5 MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING	1.026	312	1.338	1.274	-64
6.6 GEZONDHEIDSZORG	0	228	228	237	9
<b>Totaal 6. SOCIAAL DOMEIN</b>	<b>18.668</b>	<b>12.335</b>	<b>31.002</b>	<b>30.397</b>	<b>-605</b>
<b>7. MILIEU</b>					
7.1 RIOLERING	9.881	0	9.881	10.802	921
7.2 AFVAL	8.621	4.445	13.067	13.796	730
7.3 MILIEUBEHEER	322	937	1.259	672	-587
<b>Totaal 7. MILIEU</b>	<b>18.824</b>	<b>5.382</b>	<b>24.206</b>	<b>25.270</b>	<b>1.064</b>
<b>8. VHROSV</b>					
8.1 RUIMTELIJKE ORDENING	661	4.037	4.698	2.768	-1.930
8.2 BOUWEN EN WONEN	15.440	142	15.582	28.146	12.564
<b>Totaal 8. VHROSV</b>	<b>16.101</b>	<b>4.179</b>	<b>20.280</b>	<b>30.914</b>	<b>10.634</b>
<b>9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>					
9.1 ALGEMENE UITKERING	163.517	10.380	173.897	180.629	6.732
9.2 LOKALE HEFFINGEN	24.539	47	24.586	24.391	-195
9.3 OVERIGE BATEN EN LASTEN	967	17.687	18.654	10.779	-7.875
9.4 TREASURY	653	0	653	3.442	2.789
<b>Totaal 9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>	<b>189.676</b>	<b>28.114</b>	<b>217.790</b>	<b>219.241</b>	<b>1.452</b>
<b>10. OVERHEAD</b>					
10.1 OVERHEAD	288	1.197	1.486	3.855	2.370



Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
<b>13. MUTATIES IN DE RESERVES</b>					
<b>13. MUTATIES IN DE RESERVES</b>	<b>6.673</b>	<b>-6.673</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>259.822</b>	<b>57.455</b>	<b>317.276</b>	<b>330.884</b>	<b>13.608</b>
<b>Saldo</b>	<b>2.585</b>	<b>4.189</b>	<b>6.774</b>	<b>34.546</b>	<b>27.772</b>





# 1. Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid

## Bestuur, Dienstverlening & Veiligheid

Dit programma gaat over de manier waarop het gemeentebestuur samenwerkt met de inwoners met andere gemeenten. Het gaat ook over ambities ten aanzien van dienstverlening aan inwoners, op het gebied van digitale dienstverlening, telefonische dienstverlening, burgerzaken maar ook breder. En daarbij hoort een doorkijk naar de organisatie van onze gemeente.

Dit programma gaat ook over de verschillende aspecten van veiligheid, crisisbeheersing en brandweer, integrale veiligheid, ondermijning en zorg en veiligheid. Samen met diverse partijen, zoals het Veiligheidshuis, de GGD, politie, brandweer, justitie en andere samenwerkingsorganisaties werken we aan een veilige leefgemeente. We voorkomen en bestrijden incidenten, veiligheidsproblemen, rampen en crises zo goed mogelijk. Onze inwoners kunnen rekenen op een snelle hulpverlening. De gemeente is regievoerder en werkt nadrukkelijk samen met alle partners, om de veiligheid en leefbaarheid op een zo hoog mogelijk niveau te brengen en te houden voor iedereen die woont, werkt en verblijft in de gemeente Land van Cuijk.

### Wat hebben we gedaan?

In 2022 speelden op gebied van Veiligheid, o.a. corona en handhaving. Zo is begin 2022 aan bedrijven (cafe's en restaurants) en verenigingen subsidie verleend voor de controle van coronatoegangsbewijzen (op basis van een subsidie die is ontvangen van het Rijk). In 2022 is wederom een incidentele subsidie verleend door het Rijk voor de handhaving van overlast gevende asielzoekers. Een subsidie die nog doorloopt tot medio 2023.

### Wat heeft het gekost?

*Bedragen x €1.000*



Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>1. BESTUUR EN VEILIGHEID</b>					
1.1 BESTUUR	-4.860	-79	-4.939	-3.404	1.535
1.2 BURGERZAKEN	-3.117	-540	-3.657	-3.632	25
1.3 VEILIGHEID	-8.371	-1.185	-9.555	-9.114	441
<b>Totaal 1. BESTUUR EN VEILIGHEID</b>	<b>-16.348</b>	<b>-1.804</b>	<b>-18.151</b>	<b>-16.149</b>	<b>2.002</b>
Baten					
<b>1. BESTUUR EN VEILIGHEID</b>					
1.1 BESTUUR	126	0	126	182	55
1.2 BURGERZAKEN	964	-41	923	1.184	261
1.3 VEILIGHEID	59	713	772	234	-538
<b>Totaal 1. BESTUUR EN VEILIGHEID</b>	<b>1.149</b>	<b>672</b>	<b>1.821</b>	<b>1.600</b>	<b>-221</b>
<b>Saldo</b>	<b>-15.199</b>	<b>-1.132</b>	<b>-16.330</b>	<b>-14.550</b>	<b>1.781</b>



## 1.1 Bestuur

### Bestuur

Tot het beleidsveld bestuur horen de positionering en de samenwerkingen van de gemeente Land van Cuijk. Zoals hoe we vorm willen geven aan de identiteit van onze gemeente en van haar kernen. En te bepalen wat ons kenmerkt en hoe we ons willen opstellen. Hoe we samenwerken, binnen ons eigen bestuur en met anderen, zoals (regio)gemeenten en andere overheden. Maar het gaat nadrukkelijk ook over de wijze waarop onze gemeente zich opstelt naar inwoners, vanuit dienstverlenend perspectief én als partner van inwonersinitiatieven.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>1. BESTUUR EN VEILIGHEID</b>					
<b>1.1 BESTUUR</b>	<b>-4.860</b>	<b>-79</b>	<b>-4.939</b>	<b>-3.404</b>	<b>1.535</b>
Baten					
<b>1. BESTUUR EN VEILIGHEID</b>					
<b>1.1 BESTUUR</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>126</b>	<b>182</b>	<b>55</b>
<b>Saldo</b>	<b>-4.734</b>	<b>-79</b>	<b>-4.813</b>	<b>-3.222</b>	<b>1.591</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
Voorziening pensioen wethouders en wachtgeld (oud) wethouders.	In 2022 zijn de voorzieningen die opgenomen moest worden voor de pensioenen en wachtgeld (oud)	1.420	



	wethouders verlaagd. Dit komt enerzijds door de ontwikkelingen op rentegebied. Anderzijds doordat diverse bestuurders elders betaalde arbeid hebben gevonden.		
Regiodeal	Het project Leefbaarheid in de dorpen is in 2022 voortgezet. Dit betreft een SISA regeling waarbij de lasten opwegen tegen de ontvangen baten vanuit het Rijk, Provincie en de inzet van eigen middelen.		140
<b>Baten</b>			
Regiodeal	Het project Leefbaarheid in de dorpen is in 2022 voortgezet. Dit betreft een SISA regeling waarbij de lasten opwegen tegen de ontvangen baten vanuit het Rijk, Provincie en de inzet van eigen middelen.	140	



## 1.2 Burgerzaken

### Burgerzaken

Tot het beleidsveld Burgerzaken horen alle diensten die te maken hebben met wijzigingen in de basisregistratie personen of met persoonlijke documenten die hierop gebaseerd zijn zoals, akten, reisdocumenten of rijbewijzen. Binnen dit taakveld valt ook het organiseren van verkiezingen en het bijhouden van de begraafplaatsadministratie.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>1. BESTUUR EN VEILIGHEID</b>					
<b>1.2 BURGERZAKEN</b>	<b>-3.117</b>	<b>-540</b>	<b>-3.657</b>	<b>-3.632</b>	<b>25</b>
Baten					
<b>1. BESTUUR EN VEILIGHEID</b>					
<b>1.2 BURGERZAKEN</b>	<b>964</b>	<b>-41</b>	<b>923</b>	<b>1.184</b>	<b>261</b>
<b>Saldo</b>	<b>-2.153</b>	<b>-581</b>	<b>-2.734</b>	<b>-2.448</b>	<b>286</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost"?

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Baten</b>			
Leges	Er zijn in 2022 meer paspoorten, rijbewijzen, identiteitskaarten aangevraagd.	261	



## 1.3 Veiligheid

### Veiligheid

Tot het beleidsproduct Veiligheid horen taken die gerelateerd zijn aan criminaliteit en de preventie daarvan in de gemeente. Ook de kosten voor de brandweer vallen onder dit beleidsveld.

#### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>1. BESTUUR EN VEILIGHEID</b>					
<b>1.3 VEILIGHEID</b>	<b>-8.371</b>	<b>-1.185</b>	<b>-9.555</b>	<b>-9.114</b>	<b>441</b>
Baten					
<b>1. BESTUUR EN VEILIGHEID</b>					
<b>1.3 VEILIGHEID</b>	<b>59</b>	<b>713</b>	<b>772</b>	<b>234</b>	<b>-538</b>
<b>Saldo</b>	<b>-8.312</b>	<b>-472</b>	<b>-8.784</b>	<b>-8.880</b>	<b>-96</b>

#### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
Openbare orde en Veiligheid	Een voordeel op dit budget betreft de lagere lasten voor opvang zwerfdieren, afvoer van kadavers van dieren, kosten GGD i.v.m. stoffelijke overschotten, berging van achtergelaten voertuigen, incidentele advieskosten. In totaal € 40.000.  In dit budget zitten tevens de lasten voor de Flying Squad, waar een subsidie tegenover staat bij de baten (€ 150.000). Van deze subsidie is € 90.170 besteed in 2022. Het resterende bedrag wordt in 2023 uitgegeven, wij stellen u voor om dit restantbedrag bij de resultaatbestemming over te hevelen naar 2023 (€ 60.000).	106	
Coronatoegangsbewijzen	In 2022 is een subsidie ontvangen (€ 421.000) voor de controle van coronatoegangsbewijzen (zie baten), hiervan is € 79.000 verstrekt aan horecabedrijven en verenigingen. Het resterende bedrag €	342	



	342.000 (zie baten) wordt in 2023 terugbetaald aan het ministerie van Justitie en Veiligheid. Wij stellen u voor om dit restantbedrag (lasten) bij resultaatbestemming over te hevelen naar 2023.		
<b>Baten</b>			
Coronatoegangsbewijzen	Zoals bij de lasten aangegeven, is van de subsidie van het ministerie € 79.000 uitgegeven, het restant bedrag wordt terugbetaald aan het ministerie van Justitie en Veiligheid. Wij stellen u voor om dit restantbedrag (baten) bij resultaatbestemming over te hevelen naar 2023.		342



## 1.4 Verbonden partijen

### Brabant Historisch Informatie Centrum (BHIC)

#### **Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens**

De ambities van het BHIC liggen vast in een beleidsvisie. In deze notitie worden de meerjarige trends onderscheiden die de toekomstagenda van het BHIC zullen bepalen: verdere daling van het fysieke publieksbereik, sterke stijging van het digitale publieksbereik, verdere ontwikkeling van het e-depot: de elektronische opslagplaats van de digitale bestanden die in de toekomst door de deelnemers van het BHIC aan het BHIC zullen worden overgedragen.

#### Paragraaf Verbonden partijen

### Veiligheidsregio Brabant Noord (VRBN)

#### **Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens**

De beleidsagenda 2020-2023 'Samen Veiliger' wordt ook voor de komende jaren bestendigd, waarbij de focus ligt op de opdrachten Informatievoorziening binnen de veiligheidsregio en Vakmanschap/paraatheid bij de brandweer. Een belangrijke ontwikkeling is de versterking van het fundament van de veiligheidsregio's gezien de langdurige en bovenregionale crises in de praktijk. Deze versterking richt zich nu voornamelijk op het gebied van crisisbeheersing inclusief informatiepositie. In het kader van informatiegestuurd werken en informatiegestuurde veiligheid is het randvoorwaardelijk om een versnelde inhaalslag op de beschikbaarheid van personeel en middelen uit te voeren en om daarnaast een basisinformatievoorziening neer te zetten en te onderhouden. Dit alles vraagt een flinke financiële impuls. Bij de brandweer wordt daarnaast verder ingezet op het organiseren van een toekomstbestendige brandweer met gemotiveerde vrijwilligers en maatwerk bij het oefenen. Om aan structureel toenemende behoefte ten aanzien van blijvende vakbekwaamheid te kunnen voldoen, is investeren noodzakelijk. Ook wordt voor de jaren 2024-2027 dit jaar een huisvestings- en investeringsplan opgesteld waarbij voor de komende vier jaar vooruit gekeken wordt naar noodzakelijke nieuwbouw, renovatie en andere majeure ontwikkelingen.

#### Paragraaf Verbonden partijen

### Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Noordoost

#### **Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens**

Het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Noordoost (ZVH) is een samenwerkingsverband waarin zorg- en veiligheidspartners en gemeenten, onder eenduidige regie, werken aan complexe





zorg- en veiligheidsproblemen. De doelstelling van deze samenwerking is bijdragen aan de algemene veiligheid, het verbeteren van de persoonlijke situatie, het voorkomen en verminderen van recidive, (ernstige) overlast, criminaliteit en/of maatschappelijke uitval. Dit gebeurt door een combinatie van strafrechtelijke, civielrechtelijke en bestuurlijke interventies en zorg in persoonsgebonden aanpakken (oftewel: op maat).

De landelijke stuurgroep zorg en veiligheid heeft de ‘Landelijke agenda Zorg en Veiligheid – perspectief 2025’ opgesteld. Hierin ligt de focus op ‘het versterken van de regionale regie en de bestaande infrastructuur waarbinnen complexe casuïstiek opgepakt wordt. De zorg- en veiligheidshuizen vormen hierin een belangrijke schakel en leveren een cruciale bijdrage in het op gang brengen van deze beweging.’

Voor de jaren 2021-2024 is een landelijke Meerjarenagenda voor de Zorg- en Veiligheidshuizen opgesteld. Hierin komen de ambities bij elkaar in drie ontwikkellijnen:

1. Personen met een (hoog) veiligheidsrisico
2. Verbinding met de omgeving
3. Huis op orde

Paragraaf Verbonden partijen

**Bank Nederlandse gemeenten**

### **Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens**

Gedurende het begrotingsjaar hebben zich geen veranderingen voorgedaan in de belangen van aandeelhouders in BNG Bank. Het totaal aantal aandelen voor onze gemeente bij de BNG bedraagt 88.463.

Paragraaf Verbonden partijen

**Brabant Water**

### **Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens**

Gedurende het begrotingsjaar hebben zich geen veranderingen voorgedaan in de belangen van aandeelhouders in Brabant Water. In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 17 juni 2022 is door de directeur aangegeven dat Brabant Water de komende jaren voor de volgende uitdagingen staat:

- Verouderde assets- en infrastructuur
- Investerings in IT-infrastructuur/cybersecurity
- Droogte & klimaat; alternatieve bronnen
- Kwaliteit van drinkwater

- Krapte op de arbeidsmarkt

Het totaal aantal aandelen voor onze gemeente bij de Brabant Water bedraagt 82.628.

Paragraaf Verbonden partijen



## 1.5 Beleidsindicatoren

### Beleidsindicatoren

Waarstaatjegemeente: Openbare orde en veiligheid





## 2. Openbare ruimte

### Openbare ruimte

Dit programma gaat over het voorbereiden en uitvoeren van beleid met betrekking tot wegen, straten en pleinen, verkeer en vervoer, openbaar groen en Water.

### Wat hebben we gedaan?

Het jaar 2022 heeft vooral in het teken gestaan van het op orde brengen van de organisatie en (beheer)gegevens. Daar is veel tijd en energie in gestoken. Insteek is geweest om de data zo goed mogelijk op orde te krijgen om in 2023 de beheerplannen vanuit Integraal Beheer Openbare Ruimte te kunnen harmoniseren en vaststellen. Daarnaast zijn vooral de lopende civieltechnische projecten vanuit de verschillende gemeenten opgepakt zodat deze geen onnodige vertragingen zouden oplopen. Er zijn ca. 60 grotere civieltechnische (beheer)projecten die moeten worden voorbereid en uitgevoerd. Enkele grotere projecten die in uitvoering waren zijn grotendeels afgerond zoals de N602 van Sint Anthonis naar Wanroij, de klimaatbestendige inrichting van het Weijerpark in Boxmeer, Bontsestraat en Beversestraat in Cuijk.

Om het proces voor burgerparticipatie in de openbare ruimte vanuit kernendemocratie te stroomlijnen is het Werk in Uitvoering proces, ofwel WIU, opgestart en geïmplementeerd. Alle wijk- en dorpsraden hebben gebruik gemaakt van de mogelijkheid om vooraf hun wensen voor verbeteringen in de openbare ruimte kenbaar te maken.

Om binnen het openbaar groen de technische kwaliteit van heesterbeplantingen op niveau te houden zijn diverse plantvakken aangevuld of helemaal hersteld. Daarnaast zijn in bermen weer bloembollen geplant. Dit is een jaarlijks terugkerende actie om accenten in de openbare ruimte te krijgen en behouden door waar nodig de bestaande bollenstroken die in kleur en fleur afnemen aan te vullen. Er zijn ook diverse omvormingen uitgevoerd n.a.v. specifieke vragen vanuit de bewoners. Denk aan het vernieuwen van beplanting aan de Hogenakker in Gassel waar bewoners het “zelfbeheer” verzorgen, Hof van Cuijk waar parkeren en groen om aanpassing vroegen, maar ook herstel van afrasteringen bij hondenvoorzieningen en het incidenteel opschonen van vijvers of het vernieuwen van meubilair.

Als we kijken naar onze gemeente bomen dan hebben we dit jaar 1/3 van ons volledige bomenbestand gecontroleerd en gesnoeid. Vervolgens hebben we circa 370 bomen geplant in de openbare ruimte verspreid over de hele gemeente.

In 2022 is gestart met de harmonisatie van het verkeers- en parkeerbeleid. Dit is nog niet afgerond en loopt door in 2023.

### Wat heeft het gekost?

*Bedragen x €1.000*



Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>2. OPENBARE RUIIMTE</b>					
<b>2.1 VERKEER EN VERVOER</b>	<b>-13.167</b>	<b>-1.878</b>	<b>-15.045</b>	<b>-15.917</b>	<b>-872</b>
<b>2.2 OPENBAAR GROEN</b>	<b>-5.486</b>	<b>-2.653</b>	<b>-8.139</b>	<b>-6.558</b>	<b>1.581</b>
<b>2.3 WATER</b>	<b>-249</b>	<b>-300</b>	<b>-549</b>	<b>-137</b>	<b>412</b>
<b>Totaal 2. OPENBARE RUIIMTE</b>	<b>-18.902</b>	<b>-4.831</b>	<b>-23.733</b>	<b>-22.612</b>	<b>1.121</b>
Baten					
<b>2. OPENBARE RUIIMTE</b>					
<b>2.1 VERKEER EN VERVOER</b>	<b>590</b>	<b>1.401</b>	<b>1.991</b>	<b>2.057</b>	<b>66</b>
<b>2.2 OPENBAAR GROEN</b>	<b>100</b>	<b>73</b>	<b>173</b>	<b>207</b>	<b>34</b>
<b>2.3 WATER</b>	<b>75</b>	<b>5</b>	<b>80</b>	<b>43</b>	<b>-37</b>
<b>Totaal 2. OPENBARE RUIIMTE</b>	<b>765</b>	<b>1.480</b>	<b>2.245</b>	<b>2.307</b>	<b>63</b>
<b>Saldo</b>	<b>-18.137</b>	<b>-3.351</b>	<b>-21.488</b>	<b>-20.304</b>	<b>1.184</b>



## 2.1 Verkeer en vervoer

### Verkeer en vervoer

Tot dit beleidsveld behoren de taken op het gebied van de aanleg en onderhoud van wegen, voet- en fietspaden in de openbare ruimte en openbare verlichting.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>2. OPENBARE RUIMTE</b>					
<b>2.1 VERKEER EN VERVOER</b>	<b>-13.167</b>	<b>-1.878</b>	<b>-15.045</b>	<b>-15.917</b>	<b>-872</b>
Baten					
<b>2. OPENBARE RUIMTE</b>					
<b>2.1 VERKEER EN VERVOER</b>	<b>590</b>	<b>1.401</b>	<b>1.991</b>	<b>2.057</b>	<b>66</b>
<b>Saldo</b>	<b>-12.577</b>	<b>-477</b>	<b>-13.054</b>	<b>-13.860</b>	<b>-806</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
Verkeersmaatregelen	De uitvoeringswerkzaamheden voor de schoolzone Peter Zuidstraat en bushalte Dr. Verbeecklaan worden in 2023 opgestart. Hiervoor is nog een restantbedrag van € 98.000. Daarnaast zijn de werkzaamheden aan de Voordijk in Mill doorgeschoven naar 2023. Hiervoor is een bedrag van € 50.000 beschikbaar. We stellen voor om € 148.000 bij resultaatbestemming over te hevelen naar 2023. Verder is er in 2022 gestart met de vervanging van de komborden. Hierdoor is er minder regulier onderhoud geweest ten laste het reguliere onderhoudsbudget.	220	
Straatreiniging	De kosten voor het reinigen van de kolken zijn binnen de nieuwe gemeente onder straatreiniging geboekt. Een deel van het budget staat onder riolering en zal middels herschikking van de budgetten vanaf 2023 onder straatreiniging worden begroot.		293



Kapitaallasten	Kapitaallasten. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat activa met een aanschafwaarde van < 25.000 extra zijn afgeschreven om aan de financiële verordening te voldoen. Dit betreft een bedrag van € 1,1 miljoen.		1.370
Verkeer en Mobiliteitsbeleid	De uitvoering van het mobiliteitsvisie, het parkeerbeleid loopt door tot in 2023. Het onderzoek naar het Duits Lijntje is in 2022 uitgevoerd en afgerond. In 2022 resteert € 191.000. Wij stellen u voor om bij resultaatbestemming een bedrag van € 176.500 over te hevelen naar 2023.	191	
Mutatie reserve	Er heeft geen storting in de reserve reconstructie buitengebied plaatsgevonden, omdat deze reserve vervalst.	223	
<b>Baten</b>			
Verharde openbare ruimte	In 2022 zijn er meer baten uit leges voor kabels en leidingen en degeneratievergoedingen ontvangen van nutsbedrijven dan begroot. Stijging leges wordt veroorzaakt door een stijging van het aantal aanvragen. De degeneratievergoeding was niet eerder begroot.	611	
Mutatie reserve	De beschikking over de reserve afschrijvingslasten is lager omdat de afschrijvingslasten van deze investeringen ook lager zijn en omdat de rente niet wordt gedekt uit deze reserve.		578



## 2.2 Openbaar groen

### Openbaar groen

Tot dit beleidsveld behoren de taken op het gebied van de aanleg en onderhoud van het openbaar groen / spelen, circulaire grondweg & waterbouw (GWW), beheer natuur & landschap en civiele objecten & technische installaties in de openbare ruimte.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>2. OPENBARE RUIMTE</b>					
<b>2.2 OPENBAAR GROEN</b>	<b>-5.486</b>	<b>-2.653</b>	<b>-8.139</b>	<b>-6.558</b>	<b>1.581</b>
Baten					
<b>2. OPENBARE RUIMTE</b>					
<b>2.2 OPENBAAR GROEN</b>	<b>100</b>	<b>73</b>	<b>173</b>	<b>207</b>	<b>34</b>
<b>Saldo</b>	<b>-5.386</b>	<b>-2.580</b>	<b>-7.966</b>	<b>-6.350</b>	<b>1.615</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
Verharding eruit groen erin	In 2022 is een start gemaakt met de uitvoering van deze uitvoeringsprojecten van voormalige gemeente Sint Anthonis. De afronding zal in 2023 plaats vinden. Wij stellen voor om dit restantbedrag bij resultaatbestemming over te hevelen naar 2023.	147	
Opwaarderen Oploose Molenbeek	In 2022 is een start gemaakt met de uitvoering van deze uitvoeringsprojecten van voormalige gemeente Sint Anthonis. De afronding zal in 2023 plaats vinden. Er is nog een restantbudget beschikbaar van € 1.550.000. Wij stellen voor om dit restantbedrag bij resultaatbestemming over te hevelen naar 2023.	1.550	
Kapitaallasten	Kapitaallasten.		209





## 2.3 Water

### Water

Tot dit beleidsveld behoren de economische havens en waterwegen. Taken op het gebied van (beroeps)scheepvaart en de bijbehorende infrastructuur.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>2. OPENBARE RUIMTE</b>					
<b>2.3 WATER</b>	<b>-249</b>	<b>-300</b>	<b>-549</b>	<b>-137</b>	<b>412</b>
Baten					
<b>2. OPENBARE RUIMTE</b>					
<b>2.3 WATER</b>	<b>75</b>	<b>5</b>	<b>80</b>	<b>43</b>	<b>-37</b>
<b>Saldo</b>	<b>-174</b>	<b>-295</b>	<b>-469</b>	<b>-94</b>	<b>375</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
Conservering Keersluis	In het verleden is door de raad van de voormalige gemeente Cuijk € 300.000 beschikbaar gesteld om de keersluis te conserveren. In verband met de ontwikkelingen van de dijkversterking Cuijk-Ravenstein is men terughoudend geweest met investeringen aan de keersluis en heeft enkel regulier onderhoud plaatsgevonden. Op dit moment is men bezig met het beheerplan civiele objecten 2024-2033, waar de keersluis onderdeel van uitmaakt. Voorgesteld wordt om het bedrag van € 300.000 via resultaatbestemming bij de jaarrekening te doteren aan de reserve civiele objecten en deze onderdeel te laten zijn van het beheerplan (beginstand voorziening groot onderhoud).	300	

## 2.4 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren

Waarstaatjegemeente: Mobiliteit





### 3. Economie

#### Economie

Dit programma gaat over het economisch klimaat van de gemeente Land van Cuijk, recreatie en toerisme en de bedrijfslocaties.

#### Wat hebben we gedaan?

Het krediet voor de investering in de Bulk Terminal in Cuijk is in 2022 beschikbaar gesteld. Deze terminal zal bijdragen in het verplaatsen van vrachtvervoer van goederen over land naar vervoer over water.

Hetgeen leidt tot een reductie van fijn- en stikstof en een vermindering van CO2 uitstoot en verbetering van de ontsluiting van Land van Cuijk.

#### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>3.ECONOMIE</b>					
<b>3.1 ECONOMIE</b>	-1.941	-353	-2.294	-2.235	59
<b>3.2 Recreatie en Toerisme</b>	-1.588	-52	-1.640	-1.248	392
<b>3.3 BEDRIJFSLOCATIES</b>	-3.866	-561	-4.426	-5.264	-838
<b>Totaal 3.ECONOMIE</b>	<b>-7.394</b>	<b>-966</b>	<b>-8.360</b>	<b>-8.747</b>	<b>-387</b>
Baten					
<b>3.ECONOMIE</b>					
<b>3.1 ECONOMIE</b>	978	11	988	1.323	334
<b>3.2 Recreatie en Toerisme</b>	51	2.091	2.142	220	-1.922
<b>3.3 BEDRIJFSLOCATIES</b>	3.885	4.596	8.481	9.821	1.340
<b>Totaal 3.ECONOMIE</b>	<b>4.914</b>	<b>6.698</b>	<b>11.612</b>	<b>11.363</b>	<b>-248</b>
<b>Saldo</b>	<b>-2.480</b>	<b>5.732</b>	<b>3.252</b>	<b>2.616</b>	<b>-636</b>



## 3.1 Economie

### Economie

Tot dit beleidsveld behoren de economische ontwikkeling en promotie als strategische opgave, bedrijfsloket en bedrijfsregelingen.

#### Wat heeft het gekost?

*Bedragen x €1.000*

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>3.ECONOMIE</b>					
<b>3.1 ECONOMIE</b>	<b>-1.941</b>	<b>-353</b>	<b>-2.294</b>	<b>-2.235</b>	<b>59</b>
Baten					
<b>3.ECONOMIE</b>					
<b>3.1 ECONOMIE</b>	<b>978</b>	<b>11</b>	<b>988</b>	<b>1.323</b>	<b>334</b>
<b>Saldo</b>	<b>-963</b>	<b>-343</b>	<b>-1.306</b>	<b>-912</b>	<b>393</b>

#### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

*Bedragen x € 1.000*

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Baten</b>			
Toeristenbelasting	De opbrengsten voor het jaar 2022 zijn hoger omdat er nog opbrengsten van 2021 in 2022 zijn verantwoord.	402	



## 3.2 Recreatie & toerisme

### Recreatie & toerisme

Tot dit beleidsveld behoort een duurzame ontwikkeling van recreatie en toerisme en recreatievoorzieningen.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>3.ECONOMIE</b>					
<b>3.2 Recreatie en Toerisme</b>	<b>-1.588</b>	<b>-52</b>	<b>-1.640</b>	<b>-1.248</b>	<b>392</b>
Baten					
<b>3.ECONOMIE</b>					
<b>3.2 Recreatie en Toerisme</b>	<b>51</b>	<b>2.091</b>	<b>2.142</b>	<b>220</b>	<b>-1.922</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.537</b>	<b>2.039</b>	<b>502</b>	<b>-1.028</b>	<b>-1.531</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
Recreatievoorziening	Reguliere onderhoud heeft plaatsgevonden en daarnaast heeft de focus in 2022 vooral gelegen op het beheer op orde te krijgen.	110	
Kapitaallasten	Kapitaallasten.	226	
<b>Baten</b>			
Mutatie reserve	De lagere beschikking over de reserve wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de lasten voor FUP Opwaarderen Oploose Molenbeek € 1,6 miljoen lager waren dan geraamd. De lasten waren begroot in beleidsveld 2.2 en de beschikking over de reserve in dit beleidsveld. Daarnaast is de beschikking over de reserve afschrijvingslasten lager omdat de afschrijvingslasten van deze investeringen ook lager zijn en omdat de rente niet wordt gedekt uit deze reserve		1.898



### 3.3. Bedrijfslocaties

#### Bedrijfslocaties

Tot dit beleidsveld behoren de grondexploitatie van bedrijventerreinen en land-  
tuinbouwgronden.

#### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>3.ECONOMIE</b>					
<b>3.3</b>	<b>-3.866</b>	<b>-561</b>	<b>-4.426</b>	<b>-5.264</b>	<b>-838</b>
<b>BEDRIJFSLOCATIES</b>					
Baten					
<b>3.ECONOMIE</b>					
<b>3.3</b>	<b>3.885</b>	<b>4.596</b>	<b>8.481</b>	<b>9.821</b>	<b>1.340</b>
<b>BEDRIJFSLOCATIES</b>					
<b>Saldo</b>	<b>20</b>	<b>4.036</b>	<b>4.055</b>	<b>4.557</b>	<b>502</b>

#### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
Grondexploitatie bedrijventerreinen	Het jaar 2022 is een overgangsjaar. In 2022 is de raming lasten overgenomen van de vijf voormalige gemeenten. Vanaf 2023 is de raming gebaseerd op de herziene ramingen van de grondexploitaties. Jaarlijks wordt de grondexploitatie herzien bij de jaarrekening. Deze ramingen vormen de basis voor de begroting 2023.		700
Land en tuinbouwgronden	In 2022 zijn er enkele kleine grondaankopen (aankopen < € 25.000) gedaan met bijbehorende kosten.		149
Kapitaallasten	Kapitaallasten.	364	
<b>Baten</b>			
Grondexploitatie bedrijventerreinen	Het jaar 2022 is een overgangsjaar. In 2022 is de raming baten overgenomen van de vijf voormalige gemeenten. Vanaf 2023 is de raming gebaseerd op de herziene ramingen van de grondexploitaties.	2.400	
Mutatatie reserve	De beschikking over de reserve onderhoud gemeentegebouwen was lager omdat het onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen van de voormalige gemeenten Cuijk, Grave en Mill en Sint Hubert lager was dan begroot.		981



Land en tuinbouwgronden	In 2022 is bij de 2e bestuursrapportage 2022 de opbrengsten uit grondverkopen met € 1.400.000 naar boven bijgesteld. Ultimo 2022 blijken de opbrengsten uit grondverkopen € 106.000 lager uit te zijn gevallen. Reden is dat een te verwachte grondverkoop ultimo 2022 is uitgesteld naar begin 2023.		106
----------------------------	---	--	-----



### 3.4 Verbonden partijen

Euregio Rijn-Waal

#### **Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens**

Niet van toepassing

Paragraaf Verbonden partijen

Agrifood Capital

#### **Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens**

De Stichting is onafhankelijk en opgericht door personen met een achtergrond in het bedrijfsleven, het onderwijs en de overheid. De Stichting heeft als doel het realiseren van de 'Strategische Agenda AgriFood Capital'. De accenten liggen hierbij op een excellente arbeidsmarkt (People), krachtige bedrijvigheid (Business), betekenisvolle vernieuwingen (Innovation) en een aantrekkelijke woon-werkomgeving (Basics).

Voor de periode 2021-2024 is een Strategische Agenda AgriFood Capital en een nieuwe regionale strategische Samenwerkingsagenda 'Richting 2030' Regio Noordoost Brabant opgesteld als basis voor het verlengen van de samenwerking op basis van het convenant 'Regionale samenwerking Regio Noordoost Brabant 2021-2024'.

Paragraaf Verbonden partijen

Regionaal bedrijvenpark Laarakker

#### **Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens**

Op 29 mei 2023 heeft de gemeenteraad aangegeven geen wensen en bedenkingen te hebben ten aanzien van de door het college met BNG Gebiedsontwikkeling B.V. overeengekomen uittredingsovereenkomst voor de uittreding van BNG-Go B.V. uit de samenwerking Regionaal Bedrijvenpark Laarakker b.V./C.V. Hiermee is BNG-GO uitgetreden uit de participatie. Dat betekent dat de gemeente Land van Cuijk nog de enige aandeelhouder is van Laarakker BV. Bij uittreden van BNG-GO heeft een verrekening plaatsgevonden van eigen vermogen en winst. Hiermee is een einde gekomen aan een complexe samenwerkings-, financierings- en besluitvormingsstructuur en de gemeente heeft hierdoor uitzicht op een groter winstaandeel. Hiermee is ook de garantstelling van de gemeente richting RBL BV komen te vervallen. In het afgelopen jaar zijn er de nodige reserveringsovereenkomsten getekend en/of zijn afspraken gemaakt over afname van gronden waardoor wordt voorzien dat de grondexploitatie in 2028 kan worden afgesloten.





Paragraaf Verbonden partijen

Enexis Holding N.V.

### **Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens**

In de AVA van 2022 is het nieuwe strategisch plan vastgesteld. Daarin wordt gekozen voor focus op kerntaken met drie hoofddoelen:

#### 1. Wij sturen op maatschappelijk optimale energiekeuzes

Mede richting geven aan maatschappelijk optimale keuzes voor een duurzaam, betrouwbaar en betaalbaar energiesysteem van de toekomst en een haalbare weg daarnaartoe.

#### 2. Wij bieden iedereen altijd toegang tot energie

Voor iedereen een toegankelijke, veilige energie-infrastructuur met behoud van een hoge leveringszekerheid en tegen de laagst mogelijk kosten.

#### 3. Klanten weten wat ze aan ons hebben

Transparante, betrouwbare en efficiënte dienstverlening aan klanten en marktpartijen.

Deze missie komt voort uit maatschappelijke ontwikkelingen die een materiële impact op Enexis hebben: klimaatverandering & energietransitie; participatie en vertrouwen in instituties (burgers willen meer invloed op hun directe leefomgeving); digitale transformaties

De drie grote regionale netwerkbedrijven (Alliander, Stedin en Enexis) zijn sinds de zomer van 2021 in gesprek met de ministeries van Financien en Economische Zaken over een eventuele toekomstige rol voor de Staat in het verstrekken van de kapitaalbasis van de drie grote regionale netwerkbedrijven. Inmiddels is er een onderhandelingsakkoord over een Afsprakenkader waarmee een cruciale stap is gezet om te komen tot een structurele oplossing voor de kapitaalbehoefte van de regionale netwerkbedrijven.

Paragraaf Verbonden partijen

Regio Noord-Oost Brabant

### **Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens**

De samenwerking geschiedt op basis van een gemeenschappelijke Strategische Agenda ("Richting 2030") en een convenant waarin afspraken zijn vastgelegd met betrekking tot de uitvoering van de Agenda.



Paragraaf Verbonden partijen

### 3.5 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren

Waarstaatjegemeente: Economie





## 4. Onderwijs

### Onderwijs

Dit programma omvat verschillende aspecten binnen het onderwijs zoals passend onderwijs, volwasseneducatie, leerlingenvervoer, bewegingsonderwijs, onderwijsachterstandenbeleid en internationale schakelklas, leerplicht en voorkomen van vroegtijdig school verlaten. Daarnaast behoort ook onderwijshuisvesting tot dit programma.

### Wat hebben we gedaan?

In 2022 is het Integraal huisvestingsplan (IHP) vastgesteld door de gemeenteraad. Dit betreft een visiestuk op het terrein van onderwijshuisvesting welke in nauwe samenspraak met schoolbesturen en kinderopvangorganisaties is ontwikkeld. In het IHP wordt bepaald wat de gezamenlijke koers is van de gemeente en de schoolbesturen op het gebied van onderwijshuisvesting.

Daarnaast is gewerkt aan de voorbereiding voor de nota Kansrijk Opgroeien, waarin samen met diverse stakeholders wordt gestreefd naar kansengelijkheid voor kinderen binnen het Land van Cuijk. Het onderwijs en de kinderopvang vormen belangrijke maatschappelijke partners om een kansrijke omgeving voor kinderen te faciliteren.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>4. ONDERWIJS</b>					
<b>4.1 ONDERWIJSBELEID</b>	-3.802	-1.558	-5.359	-4.756	604
<b>4.2 ONDERWIJSHUIVESTING</b>	-5.800	-1.922	-7.722	-7.677	44
<b>Totaal 4. ONDERWIJS</b>	<b>-9.602</b>	<b>-3.479</b>	<b>-13.081</b>	<b>-12.433</b>	<b>648</b>
Baten					
<b>4. ONDERWIJS</b>					
<b>4.1 ONDERWIJSBELEID</b>	1.461	1.103	2.565	2.368	-197
<b>4.2 ONDERWIJSHUIVESTING</b>	339	1.913	2.252	910	-1.342
<b>Totaal 4. ONDERWIJS</b>	<b>1.801</b>	<b>3.016</b>	<b>4.817</b>	<b>3.278</b>	<b>-1.539</b>
<b>Saldo</b>	<b>-7.801</b>	<b>-463</b>	<b>-8.264</b>	<b>-9.155</b>	<b>-891</b>



## 4.1. Onderwijsbeleid

### Onderwijsbeleid

Tot dit beleidsproduct behoren het openbaar basisonderwijs, het onderwijsbeleid, achterstandenbeleid, peuterspeelzalen en leerlingenvervoer.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>4. ONDERWIJS</b>					
<b>4.1 ONDERWIJSBELEID</b>	<b>-3.802</b>	<b>-1.558</b>	<b>-5.359</b>	<b>-4.756</b>	<b>604</b>
Baten					
<b>4. ONDERWIJS</b>					
<b>4.1 ONDERWIJSBELEID</b>	<b>1.461</b>	<b>1.103</b>	<b>2.565</b>	<b>2.368</b>	<b>-197</b>
<b>Saldo</b>	<b>-2.340</b>	<b>-454</b>	<b>-2.795</b>	<b>-2.388</b>	<b>407</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
Onderwijsachterstandenbeleid	Aanvullende kosten m.b.t. onderwijsachterstandenbeleid van € 97.000 zijn niet op onderwijsachterstandenbeleid verantwoord, maar wel begroot. Daarnaast zijn de middelen die wij ontvangen hebben voor onderwijsachterstandenbeleid niet volledig besteed in 2022.	153	
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	De verwachte uitgaven voor NPO waren bij het opstellen van de 2e bestuursrapportage € 480.000 (exclusief € 156.000 voor inhuur CJG op scholen). De werkelijke kosten zijn € 295.000 (excl. € 89.000 voor inhuur voor CJG op scholen). Dit project wordt in 2023 afgerond.	185	
Peuteropvang	Het begrote budget voor peuteropvang blijkt te hoog te zijn. Vorig jaar heeft er een verschuiving plaatsgevonden waarbij meer kosten onder VE (Voorschoolse Educatie) /Onderwijsachterstandenbudget vallen. De kostentoerekening naar regulier en VE-peuteraanbod is destijds nader bekeken met de grootste aanbieder van VE. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2022 voor het Land van Cuijk was dit nog niet bekend. Daarom zijn er te hoge bedragen opgenomen. Bij de zomernota 2023 zullen deze bedragen worden bijgesteld.	229	
<b>Baten</b>			



Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	De begrote rijksbijdrage voor NPO van € 636.000 was gebaseerd op de verwachte uitgaven voor NPO. De rijksbijdrage die we verantwoorden in de jaarrekening is gelijk aan de werkelijke kosten (€ 384.000, inclusief inhuur CJG op scholen).		252
--	--	--	-----



## 4.2. Onderwijshuisvesting

### Onderwijshuisvesting

Tot dit beleidsproduct behoort de huisvesting van het onderwijs.

#### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>4. ONDERWIJS</b>					
<b>4.2 ONDERWIJSHUIVESTING</b>	<b>-5.800</b>	<b>-1.922</b>	<b>-7.722</b>	<b>-7.677</b>	<b>44</b>
Baten					
<b>4. ONDERWIJS</b>					
<b>4.2 ONDERWIJSHUIVESTING</b>	<b>339</b>	<b>1.913</b>	<b>2.252</b>	<b>910</b>	<b>-1.342</b>
<b>Saldo</b>	<b>-5.461</b>	<b>-8</b>	<b>-5.469</b>	<b>-6.767</b>	<b>-1.298</b>

#### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
Onderwijshuisvesting	Specifieke uitkering ventilatie scholen: in de begroting 2022 zijn middelen geraamd voor ventilatie op scholen. De schoolbesturen hebben aangegeven op welke scholen er geïnvesteerd gaat worden in ventilatievoorzieningen. De 4 scholen waarvoor we in 2022 middelen hebben ontvangen komen niet in aanmerking voor de investering. Daarom zijn de begrote middelen niet doorbetaald aan de schoolbesturen. Dit levert een voordeel op van € 655.000. De ontvangen middelen zijn terugbetaald aan het Rijk en dat levert bij de baten een nadeel op van € 655.000. Per saldo verloopt dit budgettair neutraal.	655	
Onderwijshuisvesting Ontheemden	Specifieke uitkering onderwijshuisvesting ontheemden: de lasten voor onderwijshuisvesting ontheemden zijn niet geraamd. Dit levert een nadeel op van € 178.000. We ontvangen een uitkering van het rijk ter compensatie van deze lasten. Bij de baten levert dit een voordeel op van € 178.000. Per saldo verloopt deze regeling budgettair neutraal.		178
Reserves	Er heeft geen storting in de reserve onderwijshuisvesting plaatsgevonden omdat deze reserve wordt omgezet naar reserve afschrijvingslasten en daarna deze reserve vervalt. Hierdoor is geen dotatie benodigd.	205	
Kapitaallasten	Kapitaallasten.		786
<b>Baten</b>			



Onderwijshuisvesting	Specifieke uitkering ventilatie op scholen: Voor ventilatie op een 4-tal scholen zijn rijksmiddelen aangevraagd en ontvangen. Omdat de schoolbesturen de middelen niet gaan besteden, zijn de rijksmiddelen terugbetaald aan het rijk. Dit levert een nadeel op van € 655.000. Aan de lastenkant is een voordeel van € 655.000 ontstaan door het niet doorbetalen van de begrote middelen. Per saldo verloopt deze regeling budgettair neutraal.		655
Onderwijshuisvesting Ontheemden	Specifieke uitkering onderwijshuisvesting ontheemden: We ontvangen een uitkering van het rijk ter compensatie van de lasten onderwijshuisvesting ontheemden. Deze baten zijn niet geraamd. Dit levert een voordeel op van € 178.000. Bij de lasten levert dit een nadeel op van € 178.000. Per saldo verloopt deze regeling budgettair neutraal.	178	
Reserves	De lagere beschikking over de reserve wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de oude brede school in Wanroij niet in zijn geheel is afgeschreven, omdat deze school nog in gebruik is. Hiervoor was een bedrag begroot van € 521.000. Daarnaast is de beschikking over de reserve afschrijvingslasten lager omdat de afschrijvingslasten van deze investeringen ook lager zijn en omdat de rente niet meer wordt gedekt uit deze reserve.		1.006





## 4.3 Verbonden partijen

### GR voor het toezicht op het openbaar onderwijs

#### **Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens**

De inzet ten aanzien van openbaar onderwijs heeft onder druk gestaan door de nasleep van de Covid-19 pandemie en de huidige crisis. De uitdagingen waarmee het personeel en de stichting te maken hebben (gehad), vereis(t)en grote mate van innovatievermogen en veerkracht. Hoge prijsstijgingen gerelateerd aan energie, personele lasten en leveranciers van diensten en goederen, hebben geleid tot een ongewenst effect op personele bestedingen. Vanwege dalingen in leerlingen en met middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs kon de personele frictie worden opgevangen.

Om het toezicht op Invitare toekomstbestendig te borgen, zijn op 21 december 2022 twee personen voorgedragen als leden van de Raad van Toezicht, ingaande op 1 januari 2023. Met deze versterking verwacht Invitare de toezicht op de financiële gezondheid te kunnen borgen. Voornoemd besluit is genomen met inachtneming van en overeenkomstig met de adviezen van benoemingscommissie en het Overlegorgaan toezicht op openbaar onderwijs. De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad, wethouders Onderwijs van de gemeenten Gennepe en Bergen hebben ingestemd met deze keuze.

In september 2021 is het Strategieplan 2020/21 – 2024/25 vastgesteld. Daaraan voorafgaand is in januari 2021 een risicoanalyse uitgevoerd. Geconcludeerd is dat er voldoende ruimte is om ook komende jaren te investeren.

#### Paragraaf Verbonden partijen

### Regionaal Bureau Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten Brabant

#### **Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens**

Het Regionaal Bureau Leerplicht Brabant Noord Oost (RBL BNO) heeft 2022 gerealiseerd in lijn met de kaders zoals vastgesteld in het beleidskader 2021-2024 en de kadernota 2022.

In de realisatie 2022 heeft een overschrijding van de salariskosten plaatsgevonden. Enerzijds is dat te wijten aan inhuur vanwege verzuim. Anderzijds was er in 2022 geen loonstijging begroot. Deze additionele salariskosten zijn dekkend gemaakt met extra middelen vanuit het Rijk.

De beleidsvoornemens worden uitgevoerd volgens de vastgestelde kaders. Hierbij zal nadruk worden gelegd op het voorkomen van thuiszitters, het in beeld hebben van alle jongeren in kwetsbare posities en het bereiken van alle voortijdig schoolverlaters.

Financieel houden we rekening met het ravijnjaar dat in 2026 wordt verwacht. In dat jaar verwachten de Nederlandse gemeenten minder structurele ruimte in de

gemeentebegroting. De Overheid kan hierin slechts ten dele voorzien in het dichten van tekorten. Om die reden is het RBL BNO gevraagd de komende periode terughoudend te zijn met extra kostenstijgingen (buiten reguliere inflatie) en ontwikkelingen zo veel mogelijk op te vangen binnen de beschikbare financiële middelen. Het RBL BNO begroot altijd terughoudend en heeft een goede reservepositie die ingezet kan worden voor het dempen van de negatieve financiële effecten van het ravijnjaar.

Paragraaf Verbonden partijen

## 4.4 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren

Waarstaatjegemeente: Onderwijs





## 5. Sport, cultuur en recreatie

### Sport, cultuur en recreatie

Dit programma gaat over besteding van vrije tijd. Deze activiteiten dragen bij aan de vitaliteit van onze inwoners en zorgen voor een aantrekkelijk aanbod van voorzieningen. Het programma is gericht op het stimuleren van activiteiten op deze gebieden.

### Wat hebben we gedaan?

In 2022 is de geharmoniseerde Algemene Subsidieverordening (ASV) vastgesteld. Deze verordening vormt de eerste basis voor geharmoniseerd subsidiebeleid wat verder uitgewerkt zal worden in diverse inhoudelijke nota's (sportnota, cultuurvisie etc.). Daarnaast is het geharmoniseerde accommodatiebeleid vastgesteld. In deze strategische visie wordt ingezet op goede voorzieningen voor iedereen, met een aanbod dat past bij de omvang en demografie in de gemeente Land van Cuijk. Gehecht wordt aan een goede spreiding van voorzieningen en de bereikbaarheid ervan. Tevens is in 2022 gestart met de voorbereidingen voor een cultuurvisie Land van Cuijk d.m.v. deskresearch en het houden van gesprekken met diverse culturele organisaties en verenigingen.

### Wat heeft het gekost?

*Bedragen x €1.000*



Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>5. SPORT, CULTUUR EN RECREATIE</b>					
5.1 SPORT	-5.033	-898	-5.931	-6.257	-326
5.2 CULTUUR	-5.834	-804	-6.638	-6.495	143
<b>Totaal 5. SPORT, CULTUUR EN RECREATIE</b>	<b>-10.867</b>	<b>-1.702</b>	<b>-12.570</b>	<b>-12.752</b>	<b>-182</b>
Baten					
<b>5. SPORT, CULTUUR EN RECREATIE</b>					
5.1 SPORT	749	351	1.101	1.693	592
5.2 CULTUUR	214	703	917	964	47
<b>Totaal 5. SPORT, CULTUUR EN RECREATIE</b>	<b>964</b>	<b>1.054</b>	<b>2.018</b>	<b>2.657</b>	<b>639</b>
<b>Saldo</b>	<b>-9.904</b>	<b>-648</b>	<b>-10.552</b>	<b>-10.095</b>	<b>457</b>



## 5.1 Sport

### Sport

Tot dit beleidsproduct behoren het sportbeleid, de binnen- en buitensportaccommodaties.

#### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>5. SPORT, CULTUUR EN RECREATIE</b>					
<b>5.1 SPORT</b>	<b>-5.033</b>	<b>-898</b>	<b>-5.931</b>	<b>-6.257</b>	<b>-326</b>
Baten					
<b>5. SPORT, CULTUUR EN RECREATIE</b>					
<b>5.1 SPORT</b>	<b>749</b>	<b>351</b>	<b>1.101</b>	<b>1.693</b>	<b>592</b>
<b>Saldo</b>	<b>-4.284</b>	<b>-547</b>	<b>-4.831</b>	<b>-4.564</b>	<b>266</b>

#### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
Compensatie energielasten sportaccommodaties	Bij het vaststellen van de jaarrekeningen 2021 van de voormalige gemeenten is er door de raad besloten om een noodfonds energiearmoede te vormen. Het noodfonds energiearmoede is ingesteld om inwoners, verenigingen, stichtingen en multifunctionele accommodaties te kunnen helpen in de energiecrisis. Eén van de genomen maatregelen is het compenseren van energielasten aan sportaccommodaties. Hiervoor was niets begroot op dit beleidsveld. Er is € 387.000 betaald aan compensatie. Dit bedrag wordt onttrokken uit de reserve noodfonds energiearmoede.		387
SPUK IJZ	De gemeente heeft voor de zwembaden in Cuijk, Grave en Boxmeer een "Specifieke Uitkering voor de tegemoetkoming exploitatietekort voor Zwembaden a.g.v. Covid-19 voor de periode november-december 2021 en januari t/m december 2022" aangevraagd bij het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport. Deze uitkering is één op één doorbetaald aan Laco en Optisport, maar was niet geraamd. Bij de baten ontstaat er een voordeel van € 263.000 door de ontvangst van deze middelen. Per saldo verloopt de regeling budgettair neutraal.		263



Privatisering Oelbroeck	Het budget voor MFA Oelbroeck is geraamd op beleidsveld 5.1 sport. De werkelijke kosten zijn vanaf de privatisering geboekt op beleidsveld 6.1 leefbaarheid. Dit levert een voordeel op van € 161.000 op beleidsveld 5.1, maar een nadeel op beleidsveld 6.1. Het budget wordt bij de zomernota 2023 bijgesteld.	161	
Kapitaallasten	Kapitaallasten.	148	
<b>Baten</b>			
SPUK IJZ	De gemeente heeft voor de zwembaden in Cuijk, Grave en Boxmeer een "Specifieke Uitkering voor de tegemoetkoming exploitatietekort voor Zwembaden a.g.v. Covid-19 voor de periode november-december 2021 en januari t/m december 2022" aangevraagd bij het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport. De ontvangst van deze uitkering was niet geraamd. Deze uitkering is één op één doorbetaald aan Laco en Optisport. Bij de lasten ontstaat daardoor een nadeel van € 263.000. Per saldo verloopt deze regeling budgettair neutraal.	263	
SPUK Sport	Voor de ontvangst van specifieke uitkering Sport was € 30.000 geraamd. De werkelijke uitkering bedraagt € 150.000. Verder hebben we nog € 67.000 ontvangen aan uitkeringen sport over 2021.	187	
Privatisering Oelbroeck	De huuropbrengst voor MFA Oelbroeck is geraamd op beleidsveld 5.1 sport. De werkelijke kosten zijn vanaf de privatisering geboekt op beleidsveld 6.1 leefbaarheid. Dit levert een nadeel op van € 195.000 op beleidsveld 5.1 sport, maar een voordeel op beleidsveld 6.1 leefbaarheid. Het budget wordt bij de zomernota 2023 bijgesteld.		195
Mutatie reserves	De onttrekking voor maatregelen ter compensatie van de energielasten van de sportaccommodaties.	387	



## 5.2 Cultuur

### Cultuur

Tot dit beleidsproduct behoren de cultuuraccommodaties, musea, bibliotheken, lokale omroep en cultureel erfgoed.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>5. SPORT, CULTUUR EN RECREATIE</b>					
<b>5.2 CULTUUR</b>	<b>-5.834</b>	<b>-804</b>	<b>-6.638</b>	<b>-6.495</b>	<b>143</b>
Baten					
<b>5. SPORT, CULTUUR EN RECREATIE</b>					
<b>5.2 CULTUUR</b>	<b>214</b>	<b>703</b>	<b>917</b>	<b>964</b>	<b>47</b>
<b>Saldo</b>	<b>-5.620</b>	<b>-101</b>	<b>-5.721</b>	<b>-5.531</b>	<b>191</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
Subsidie cultuur	Er is minder uitgegeven is aan subsidie muziekonderwijs. Door de samenvoeging van budgetten van de voormalige gemeenten zijn er enkele kleine budgetten niet op het juiste taakveld begroot. De werkelijke uitgaven zijn wel op het juiste taakveld verantwoord. Dit zal bij de zomernota 2023 worden hersteld.	123	
Subsidie cultuuraccommodaties	Een subsidie aan een cultuuraccommodatie is verantwoord op beleidsveld 5.2 cultuur, maar begroot op beleidsveld 6.1 leefbaarheid.		134
Romeins Verleden	Het Romeins Verleden is een project uit voormalig gemeente Cuijk. In 2022 is nog niet gestart met de uitvoering. Wij stellen u voor het restantbedrag bij de resultaatbestemming over te hevelen naar 2023.	305	
Kapitaallasten	Kapitaallasten.		161





<b>Baten</b>			
Mutatie reserve	De lagere beschikking over de reserve wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de projectbegeleiding en promotie romeins verleden € 305.000 lager waren dan begroot. Op beleidsveld cultuur is een bedrag van € 90.000 besteedt tbv tegemoetkoming energielasten voor cultuuraccommodaties. Daarnaast is de beschikking over de reserve afschrijvingslasten lager omdat de afschrijvingslasten van deze investeringen ook lager zijn en omdat de rente niet meer wordt gedekt uit deze reserve.	145	

## 5.3 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren

Waarstaatjegemeente: Sport en cultuur





## 6. Sociaal domein

### Sociaal domein

Dit programma gaat over de activiteiten die de gemeente Land van Cuijk onderneemt om haar inwoners in staat te stellen zo gezond, prettig, lang en zelfstandig mogelijk te kunnen leven, wonen en mee te doen in de samenleving. Onze activiteiten zijn gericht op zowel individuele inwoners, als op de samenleving als geheel. Het programma omvat onderwerpen als Wmo, jeugd en participatie.

### Wat hebben we gedaan?

In 2022 is veel inzet gepleegd op het harmoniseren van diverse regelgeving binnen het Sociaal Domein. Tevens zijn extra taken uitgevoerd die verband hielden met de door het Rijk ingevoerde energietoeslag voor minima, de opvang van extra statushouders en de nieuwe wet Inburgering die op 1 januari 2022 in werking is getreden. De oorlog in Oekraïne bracht in februari 2022 een vluchtelingenstroom op gang. In korte tijd is in het voormalig AZC gebouw opvang gerealiseerd. Het Rijk heeft hiervoor een subsidie beschikbaar gesteld. Tot slot is in 2022 gestart met de voorbereidingen voor de nota Kansrijk Opgroeien (waarin het beleid op jeugd en onderwijs wordt geformuleerd) en een beleidsplan Bestaanszekerheid.

### Wat heeft het gekost?

*Bedragen x €1.000*



Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>6. SOCIAAL DOMEIN</b>					
6.1 LEEFBAARHEID	-9.725	-10.270	-19.996	-15.275	4.721
6.2 INKOMENSVORZIENING	-21.870	-3.347	-25.217	-25.687	-470
6.3 WERK EN ACTIVERING	-16.717	-1.461	-18.178	-17.321	857
6.4 JEUGD	-24.515	-3.716	-28.231	-26.028	2.203
6.5 MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING	-22.245	-2.912	-25.157	-24.903	253
6.6 GEZONDHEIDSZORG	-3.297	-328	-3.625	-3.646	-20
<b>Totaal 6. SOCIAAL DOMEIN</b>	<b>-98.370</b>	<b>-22.034</b>	<b>-120.404</b>	<b>-112.860</b>	<b>7.544</b>
Baten					
<b>6. SOCIAAL DOMEIN</b>					
6.1 LEEFBAARHEID	558	10.670	11.228	11.035	-193
6.2 INKOMENSVORZIENING	17.083	495	17.577	17.628	50
6.3 WERK EN ACTIVERING	1	553	554	142	-413
6.4 JEUGD	0	77	77	82	5
6.5 MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING	1.026	312	1.338	1.274	-64
6.6 GEZONDHEIDSZORG	0	228	228	237	9
<b>Totaal 6. SOCIAAL DOMEIN</b>	<b>18.668</b>	<b>12.335</b>	<b>31.002</b>	<b>30.397</b>	<b>-605</b>
<b>Saldo</b>	<b>-79.702</b>	<b>-9.699</b>	<b>-89.402</b>	<b>-82.463</b>	<b>6.938</b>



## 6.1 Leefbaarheid

### Leefbaarheid

Tot dit beleidsproduct behoren Tot dit beleidsproduct behoren burgerparticipaties, WMO, sociaal en cultureel werk, buurt en clubhuizen, collectief aanvullend vervoer, mantelzorg, ouderenbeleid, jeugdbeleid, wijk- dorpsraden, vreemdelingen en kinderopvang.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>6. SOCIAAL DOMEIN</b>					
<b>6.1 LEEFBAARHEID</b>	<b>-9.725</b>	<b>-10.270</b>	<b>-19.996</b>	<b>-15.275</b>	<b>4.721</b>
Baten					
<b>6. SOCIAAL DOMEIN</b>					
<b>6.1 LEEFBAARHEID</b>	<b>558</b>	<b>10.670</b>	<b>11.228</b>	<b>11.035</b>	<b>-193</b>
<b>Saldo</b>	<b>-9.167</b>	<b>400</b>	<b>-8.768</b>	<b>-4.240</b>	<b>4.528</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
Vitale kernen en Dorpsontwikkelingsplannen SA	Deze projecten hebben vertraging opgelopen vanwege de Corona pandemie en onverwachte en grote kostenstijgingen in 2022 bij enkele projecten. Wij stellen u voor om bij de resultaatbestemming deze restantbudgetten over te hevelen naar 2023.	915	
Opvang Vluchtelingen Oekraïne	In 2022 is van het ministerie van Justitie en Veiligheid een subsidie ontvangen van € 8.131.000 voor de bekostiging van de opvang van ontheemden uit Oekraïne. De uitgaven zijn lager dan de ontvangen subsidie. Wij stellen u voor om bij de resultaatbestemming dit restantbudget over te hevelen naar 2023.	4.090	
Compensatie energielasten buurt- en clubhuizen	Bij het vaststellen van de jaarrekeningen 2021 van de voormalige gemeenten is er door de raad besloten om een noodfonds energiearmoede te vormen. Het noodfonds energiearmoede is ingesteld om inwoners, verenigingen, stichtingen en multifunctionele accommodaties te kunnen helpen in de energiecrisis. Eén van de genomen maatregelen is het compenseren van energielasten aan buurt- en clubhuizen. Hiervoor was niets begroot op dit beleidsveld. Er is € 356.000 betaald aan compensatie. Dit bedrag wordt onttrokken uit de reserve noodfonds energiearmoede.		356



Collectief Vervoer	Door de coronapandemie is er minder gebruik gemaakt van de Regiotaxi.	100	
Subsidies buurt- en clubhuizen	Een subsidie van een cultuuraccommodatie is begroot op beleidsveld 6.1 leefbaarheid, maar verantwoord op beleidsveld 5.2 cultuur.	134	
Kapitaallasten	Kapitaallasten.		296
<b>Baten</b>			
Opvang vluchtelingen Oekraïne	De subsidie opvang ontheemden uit Oekraïne bedraagt € 8.131.000, maar is vastgesteld op € 8.378.000. Dit betekent een hogere subsidie dan begroot.	247	
Huren en servicekosten Oelbroeck	Vanaf de privatisering van MFA Oelbroeck in mei 2022 zijn alle lasten en baten verantwoord op beleidsveld 6.1 leefbaarheid. De begrote bedragen van MFA Oelbroeck staan op beleidsveld 5.1 Sport. Bij de zomernota 2023 zal dit worden bijgesteld.	231	
Mutatie reserve	De lagere beschikking over de reserve wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de uitvoeringsplannen Dorpsontwikkelingsplannen, Vitale Kernen en inclusieve samenleving van de gemeente Sint Anthonis lager waren dan begroot.		836



## 6.2 Inkomensvoorziening

### Inkomensvoorziening

Tot dit beleidsproduct behoren het armoedebeleid, kwijtschelding, inkomensvoorzieningen op grond van de wet Buig en fraudebestrijding.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>6. SOCIAAL DOMEIN</b>					
<b>6.2 INKOMENSVOORZIENING</b>	<b>-21.870</b>	<b>-3.347</b>	<b>-25.217</b>	<b>-25.687</b>	<b>-470</b>
Baten					
<b>6. SOCIAAL DOMEIN</b>					
<b>6.2 INKOMENSVOORZIENING</b>	<b>17.083</b>	<b>495</b>	<b>17.577</b>	<b>17.628</b>	<b>50</b>
<b>Saldo</b>	<b>-4.787</b>	<b>-2.852</b>	<b>-7.640</b>	<b>-8.060</b>	<b>-420</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
BUIG	De geraamde uitkeringslasten BUIG zijn gebaseerd op het te ontvangen BUIG-budget. Zoals reeds in de 2e bestuursrapportage is aangegeven, is het BUIG budget dat de gemeente Land van Cuijk vanuit het Rijk ontvangt meer dan toereikend. Het verwachte overschot is in de 2e bestuursrapportage al met € 900.000 afgeraamd. Desondanks is er nog een voordeel van € 728.000.	728	
BBZ	Er zijn minder bedrijfskredieten verstrekt dan geraamd.	121	
Energietoeslag	In het begrote bedrag voor energietoeslag is rekening gehouden met 2.800 aanvragen. Het aantal aanvragen is in werkelijkheid veel hoger dan geraamd. In totaal is er € 4.857.000 aan energietoeslag uitbetaald. Het begrote bedrag is € 3.640.000. Ook hebben we extra personeel inhuur voor de uitvoering van de energietoeslag. In totaal levert dit een nadeel op van € 1.288.000. Vanuit het rijk hebben we via de algemene uitkering middelen ontvangen voor energietoeslag. Deze zijn verantwoord op beleidsveld 9.1.		1.288
Compensatie zorgkosten	De systematiek van begroten en verantwoorden van de zorgkosten was in de voormalige gemeenten niet gelijk. Bij de zomernota 2023 zal de raming voor de zorgkosten worden bijgesteld.	119	
Noodfonds energiearmoede	Bij het vaststellen van de jaarrekeningen 2021 van de voormalige gemeenten is er door de raad besloten om een noodfonds energiearmoede te vormen. Het noodfonds energiearmoede is ingesteld om inwoners, verenigingen, stichtingen en multifunctionele accommodaties te kunnen helpen in de energiecrisis. Eén van de genomen maatregelen is om de inkomensgrens voor het toekennen van energietoeslag te		196



	verhogen naar 130%. Er is € 196.000 betaald ter compensatie. Dit bedrag wordt onttrokken uit de reserve noodfonds energiearmoede.		
Personeelslasten	Personeelslasten.	101	
<b>Baten</b>			
BBZ	Voor BBZ-uitgaven ontvangen wij een bijdrage van het Rijk. Omdat er minder BBZ-uitgaven zijn geweest ontvangen we een lagere bijdrage.		163
Mutatie reserve	De onttrekking ter compensatie van de energielasten voor de maatregel om de inkomensgrens naar 130% te brengen.	196	





## 6.3 Werk en activering

### Werk en activering

Tot dit beleidsproduct behoren participatie en inburgering.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>6. SOCIAAL DOMEIN</b>					
<b>6.3 WERK EN ACTIVERING</b>	<b>-16.717</b>	<b>-1.461</b>	<b>-18.178</b>	<b>-17.321</b>	<b>857</b>
Baten					
<b>6. SOCIAAL DOMEIN</b>					
<b>6.3 WERK EN ACTIVERING</b>	<b>1</b>	<b>553</b>	<b>554</b>	<b>142</b>	<b>-413</b>
<b>Saldo</b>	<b>-16.716</b>	<b>-908</b>	<b>-17.624</b>	<b>-17.180</b>	<b>444</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
Arbeidsparticipatie	Er is € 227.000 minder uitgegeven aan re-integratie. In 2022 had de basis op orde brengen prioriteit. Er was in dat jaar meer aandacht voor rechtmatigheid. Hoewel er ook aandacht bleef voor doelmatigheid (re-integratie), is er daardoor wel minder uitgegeven aan re-integratie.	227	
Uitvoeringskosten inburgering	De uitvoeringskosten voor inburgering zijn twee keer opgenomen in de begroting. Zowel op personeelslasten als op beleidsveld 6.3 werk en activering. Lasten vallen binnen de personeelsbegroting en vallen hier vrij.	224	
Inburgering	Er zijn weinig facturaties ontvangen over 2022. Dit komt doordat de nadruk in 2022 heeft gelegen op het huisvesten van statushouders. Het aanmelden van statushouders op inburgeringstrajecten vindt grotendeels plaats in 2023. Het restant zal, conform de SPUK inburgering, daarom overgeheveld worden naar 2023.	353	
Personeelslasten	Personeelslasten.	113	
<b>Baten</b>			



Inburgering	Er zijn minder uitgaven geweest voor inburgering. Daardoor is de specifieke uitkering inburgering lager dan begroot.		433
-------------	--	--	-----



## 6.4 Jeugd

### Jeugd

Tot dit beleidsproduct behoren alle vormen van jeugdhulp die door de gemeente als individuele (niet vrij toegankelijke) voorziening worden aangemerkt.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>6. SOCIAAL DOMEIN</b>					
<b>6.4 JEUGD</b>	<b>-24.515</b>	<b>-3.716</b>	<b>-28.231</b>	<b>-26.028</b>	<b>2.203</b>
Baten					
<b>6. SOCIAAL DOMEIN</b>					
<b>6.4 JEUGD</b>	<b>0</b>	<b>77</b>	<b>77</b>	<b>82</b>	<b>5</b>
<b>Saldo</b>	<b>-24.515</b>	<b>-3.639</b>	<b>-28.154</b>	<b>-25.946</b>	<b>2.208</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
PGB Jeugd	Door de nieuwe inkoop Jeugd is er vaak sprake van een passendere aanbod aan Zorg in Natura. Hierdoor is het in veel gevallen niet nodig om een PGB te verstrekken.	903	
Budgettair kader RIOZ, afrekening voorgaande jaren	In voorgaande jaren heeft het R.I.O.Z verplichtingen opgenomen. Voor deze verplichtingen zijn geen uitgaven geweest en het R.I.O.Z. heeft deze afgeboekt in 2022. Daarom hebben we een afrekening met een voordeel van € 423.000 van het R.I.O.Z. ontvangen.	423	
Budgettair kader RIOZ, afrekening 2022	Er is een voordelige afrekening van € 292.000 m.b.t. budgettair kader R.I.O.Z. 2022 ontvangen. De voordelen zijn door R.I.O.Z. met name behaald op de onderdelen Jeugdzorgplus, Spoed eisende zorg en Beschikbaarheid Crisis.	292	
Transformatiefonds jeugd	De middelen van het transformatieproject mogen worden uitgegeven tot 31-12-2023. Wij stellen u voor om bij resultaatbestemming het restantbedrag van € 452.000 over te hevelen naar 2023.	452	



## 6.5 Maatschappelijke ondersteuning

### Maatschappelijke ondersteuning

Tot dit beleidsproduct behoren voorzieningen en diensten, hulp en ondersteuning op maat gericht op zelfredzaamheid en participatie voor mensen met een fysieke en/of psychische beperking (Wmo).

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>6. SOCIAAL DOMEIN</b>					
<b>6.5 MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING</b>	<b>-22.245</b>	<b>-2.912</b>	<b>-25.157</b>	<b>-24.903</b>	<b>253</b>
Baten					
<b>6. SOCIAAL DOMEIN</b>					
<b>6.5 MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING</b>	<b>1.026</b>	<b>312</b>	<b>1.338</b>	<b>1.274</b>	<b>-64</b>
<b>Saldo</b>	<b>-21.219</b>	<b>-2.599</b>	<b>-23.819</b>	<b>-23.629</b>	<b>189</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
PGB WMO	Het aanbod Zorg in Natura is in de meeste gevallen toereikend om te voorzien in de hulpvraag, waardoor een PGB niet nodig is. Daarnaast zien dat vanwege corona in 2022 een deel van de toegekende PGB's niet zijn verzilverd.	167	



## 6.6. Gezondheidszorg

### Gezondheidszorg

Tot dit beleidsproduct behoren maatregelen ter bescherming van de gezondheid van de bevolking als geheel, van specifieke risicogroepen, van jeugd en van ouderen.

#### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>6. SOCIAAL DOMEIN</b>					
<b>6.6 GEZONDHEIDSZORG</b>	<b>-3.297</b>	<b>-328</b>	<b>-3.625</b>	<b>-3.646</b>	<b>-20</b>
Baten					
<b>6. SOCIAAL DOMEIN</b>					
<b>6.6 GEZONDHEIDSZORG</b>	<b>0</b>	<b>228</b>	<b>228</b>	<b>237</b>	<b>9</b>
<b>Saldo</b>	<b>-3.297</b>	<b>-100</b>	<b>-3.397</b>	<b>-3.409</b>	<b>-11</b>

#### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
	Voor dit beleidsproduct zijn geen grote verschillen te melden.		



## 6.7 Verbonden partijen

### Werkvoorzieningschap Noordoost Brabant - bestuur

Met de invoering van de Participatiewet is de Wsw gewijzigd. Er stromen geen nieuwe mensen meer in de Wsw. Zonder nieuwe instroom van kandidaten wordt de Wsw gezien als een sterfhuis en wordt derhalve beleidsarmer. De gemeenten in Brabant Noordoost-oost blijven gezamenlijk de Wsw uitvoeren. Het Werkvoorzieningschap blijft vanuit het perspectief van regisseur van de Wsw, beleid ontwikkelen en zal hierbij steeds aandacht hebben voor de relatie met het gemeentelijk arbeidsmarktbeleid. Het SW-bedrijf IBN geeft samen met gemeenten de komende jaren hier vorm aan. Hiertoe hebben beide partijen de samenwerking versterkt door een partnership voor het uitvoeren van de krimpende Wsw voor onbepaalde tijd af te sluiten. De focus ligt hierbij op de uitvoering van beschermt werk én op de ontwikkeling van mensen met een loonwaarde van 30 tot 80%. Met behulp van het instrument loonkostensubsidie gaat doorstroom naar regulier werk tot de mogelijkheden behoren.

Vanwege het floreren van de economie is de arbeidsmarkt nog steeds krap en is het moeilijk te voorspellen hoe de arbeidsmarkt op korte termijn er uit zal zien. Voor de gemeentelijke deelnemers zal de reguliere arbeidsmarkt (vooralsnog) moeilijk toegankelijk blijven.

#### Paragraaf Verbonden partijen

### GGD Hart voor Brabant

#### **Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens**

In 2019 is besloten om het basispakket te actualiseren. Het voorstel voor het nieuwe basispakket is tot stand gekomen met inbreng van raadsleden, wethouders en ambtenaren en omvat diensten die voor de inwoners van alle gemeenten gelijk zijn. Het basispakket omvat verplichte diensten vanuit de Wet publieke gezondheid, verplichte diensten vanuit de Gemeenschappelijke regeling GGD en diensten vanuit de keuze Algemeen bestuur GGD.

Het voorgestelde basispakket vraagt een hogere gemeentelijke bijdrage voor o.a. preventieprogramma's, onderzoeksanalyse, adviezen met gevolgen voor gezondheid, inzet jeugdgezondheid in het netwerk, ziekteverzuimbegeleiding jongeren, diensten voor kinderen/gezinnen in kwetsbare situaties en voor activiteiten in het kader van de nieuwe Omgevingswet. Als het voorgestelde basispakket wordt vastgesteld, dan is dit het uitgangspunt voor de begroting 2024.

#### Paragraaf Verbonden partijen

### Kleinschalig Collectief Vervoer Brabant Noordoost

#### **Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens**

Omdat het contract met de huidige vervoerder per 1 januari 2024 afloopt zal er in de loop van 2023 een aanbestedingsprocedure gevolgd worden om te komen tot een nieuw vervoerscontract vanaf 2024 en verdere jaren.



Paragraaf Verbonden partijen

Regionale ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord

### **Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens**

Op 1 januari 2021 werd de Wet ambulancevoorzieningen van kracht. Met deze wet is de Minister verantwoordelijk voor het duurzaam veilig stellen van ambulancevoorzieningen en de eisen aan Regionale Ambulancevoorzieningen (RAV). De kosten van de RAV's zijn belegd bij de zorgverzekeraars. Formeel is de RAV nog steeds een Gemeenschappelijke regeling.

De RAV werkt aan zorgdifferentiatie waarbij de zorgvraag van de patiënt centraal staat. De RAV werkt hierin steeds nauwer en beter samen met ketenpartners. De kwaliteit van hulpverlening wordt continue bewaakt. Er is veel aandacht voor het werven en scholen van voldoende geschikt personeel en voor duurzame inzetbaarheid van personeel.

Paragraaf Verbonden partijen

## 6.8 Beleidsindicatoren

### Beleidsindicatoren

Waarstaatjegemeente: Werk en inkomen

Waarstaatjegemeente: Jeugd en jeugdhulpverlening

Waarstaatjegemeente: Gezondheid







## 7. Milieu

### Milieu

Dit programma gaat over de inzameling van afval, het aanleggen en onderhouden van riolen en milieubeheer.

### Wat hebben we gedaan?

In de voormalige gemeenten waren al Transitievisies Warmte vastgesteld. Op basis daarvan is in 2022 een eerste planning opgesteld voor verdere onderzoeken rondom dit onderwerp. Onder andere onderzoeken over aanvullende warmtetechnieken, opstellen van businesscases rondom warmte, communicatie en participatie. Ook is een overgangsprogramma duurzaamheid 2022-2023 vastgesteld. Tevens zijn van het Rijk subsidies ontvangen, onder andere voor de sanering Varkenshouderijen.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>7. MILIEU</b>					
<b>7.1 RIOLERING</b>	<b>-7.247</b>	<b>-307</b>	<b>-7.553</b>	<b>-7.613</b>	<b>-59</b>
<b>7.2 AFVAL</b>	<b>-5.919</b>	<b>-4.083</b>	<b>-10.002</b>	<b>-10.435</b>	<b>-433</b>
<b>7.3 MILIEUBEHEER</b>	<b>-5.402</b>	<b>-1.978</b>	<b>-7.381</b>	<b>-5.037</b>	<b>2.344</b>
<b>Totaal 7. MILIEU</b>	<b>-18.568</b>	<b>-6.369</b>	<b>-24.936</b>	<b>-23.084</b>	<b>1.852</b>
Baten					
<b>7. MILIEU</b>					
<b>7.1 RIOLERING</b>	<b>9.881</b>	<b>0</b>	<b>9.881</b>	<b>10.802</b>	<b>921</b>
<b>7.2 AFVAL</b>	<b>8.621</b>	<b>4.445</b>	<b>13.067</b>	<b>13.796</b>	<b>730</b>
<b>7.3 MILIEUBEHEER</b>	<b>322</b>	<b>937</b>	<b>1.259</b>	<b>672</b>	<b>-587</b>
<b>Totaal 7. MILIEU</b>	<b>18.824</b>	<b>5.382</b>	<b>24.206</b>	<b>25.270</b>	<b>1.064</b>
<b>Saldo</b>	<b>256</b>	<b>-986</b>	<b>-730</b>	<b>2.186</b>	<b>2.916</b>



## 7.1 Riolering

### Riolering

Tot dit beleidsproduct behoren zorg voor stedelijk afvalwater, afvloeiend hemelwater en grondwater.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>7. MILIEU</b>					
<b>7.1 RIOLERING</b>	<b>-7.247</b>	<b>-307</b>	<b>-7.553</b>	<b>-7.613</b>	<b>-59</b>
Baten					
<b>7. MILIEU</b>					
<b>7.1 RIOLERING</b>	<b>9.881</b>	<b>0</b>	<b>9.881</b>	<b>10.802</b>	<b>921</b>
<b>Saldo</b>	<b>2.634</b>	<b>-307</b>	<b>2.327</b>	<b>3.189</b>	<b>862</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Baten</b>			
Rioolheffing	In de begroting 2022 voor de categorie niet- woningen is uitgegaan van een te laag aantal aansluitingen en door incidentele opbrengsten als gevolg van nog opgelegde aanslagen belastingjaar 2021 en jaarafrekeningen Brabant Water 2021/2022 van de voormalige gemeente Mill en Sint Hubert en Boxmeer. In dit voordeel is ook de mutatie in de voorziening Riolering meegenomen.	921	



## 7.2 Afval

### Afval

Tot dit beleidsproduct behoren het inzamelen en laten verwerken c.q. recyclen van huishoudelijk afval, en het heffen van afvalstoffenheffing voor deze dienstverlening.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>7. MILIEU</b>					
<b>7.2 AFVAL</b>	<b>-5.919</b>	<b>-4.083</b>	<b>-10.002</b>	<b>-10.435</b>	<b>-433</b>
Baten					
<b>7. MILIEU</b>					
<b>7.2 AFVAL</b>	<b>8.621</b>	<b>4.445</b>	<b>13.067</b>	<b>13.796</b>	<b>730</b>
<b>Saldo</b>	<b>2.703</b>	<b>362</b>	<b>3.065</b>	<b>3.361</b>	<b>297</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
Naheffing Attero ten gunste van voorziening afval	In 2021 hebben de vijf voormalige gemeenten na uitspraak van het Gerechtshof Den Haag in de zaak Attero een eerdere naheffing terug ontvangen. In 2022 is dit bedrag alsnog ten gunste van de voorziening afval gebracht. Zowel de ontvangst als de storting waren niet begroot. Dit verloopt budgetneutraal.		452
<b>Baten</b>			
Afval	De hogere opbrengst is een gevolg van meer belastingplichtigen die in de heffing zijn betrokken, dit geldt met name voor het reinigingsrecht (€ 317.000). Daarnaast vallen de overige opbrengsten iets lager (€ 40.000) uit dan begroot.	277	
Naheffing Attero ten gunste van voorziening afval	In 2021 hebben de vijf voormalige gemeenten na uitspraak van het Gerechtshof Den Haag in de zaak Attero een eerdere naheffing terug ontvangen. In 2022 is dit bedrag alsnog ten gunste van de voorziening afval gebracht. Zowel de ontvangst als de storting waren niet begroot. Dit verloopt budgetneutraal.	452	



## 7.3 Milieubeheer

### Milieubeheer

Tot dit beleidsproduct behoren gemeentelijke taken ter bescherming van het milieu en het realiseren van een duurzame leefomgeving.

#### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>7. MILIEU</b>					
<b>7.3 MILIEUBEHEER</b>	<b>-5.402</b>	<b>-1.978</b>	<b>-7.381</b>	<b>-5.037</b>	<b>2.344</b>
Baten					
<b>7. MILIEU</b>					
<b>7.3 MILIEUBEHEER</b>	<b>322</b>	<b>937</b>	<b>1.259</b>	<b>672</b>	<b>-587</b>
<b>Saldo</b>	<b>-5.081</b>	<b>-1.041</b>	<b>-6.122</b>	<b>-4.365</b>	<b>1.757</b>

#### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
Sanering varkenshouderijen	In 2022 is een subsidie ontvangen 'sanering varkenshouderijen', de werkzaamheden hiervoor werden vanaf 2021 uitgevoerd. In totaal is tot en met 2022 € 264.000 uitgegeven (inzet personeel * normbedrag, inhuur derden, advisering door derden), het restant subsidiebedrag is € 261.000. Wij stellen u voor om bij resultaatbestemming dit restantbedrag over te hevelen naar 2023.	261	
Omgevingsdienst	In het uitvoeringsjaar 2022 zijn er minder opdrachten (dan geraamd) uitgezet bij de ODBN (Omgevingsdienst Brabant Noord) dan geraamd.	517	
Subsidie groenblauwe schoolpleinen	In 2018 is € 375.100 subsidie ontvangen van de Provincie Noord Brabant. Aan vijf basisscholen (2020 - 2022) is een subsidie (door)verstrekkt, waarvoor groenblauwe schoolpleinen zijn aangelegd. In 2023 ronden we de subsidie af. Het restant wordt terugbetaald aan de Provincie Noord Brabant in 2023. Wij stellen u voor om bij resultaatbestemming het restantbedrag over te hevelen naar 2023.	118	
Duurzaamheid	Het duurzaamheidsplan 2022-2023 is in 2022 opgesteld. Tevens is in 2022 gestart met de uitvoering van het harmoniseren van beleid. In 2023 zullen veel projecten uit het duurzaamheidsplan voltooid worden. Voor de uitvoering van het duurzaamheidsplan 2022-2023, stellen we u voor om bij resultaatbestemming het restantbedrag over te hevelen naar 2023.	211	
Warmtetransitie	Het plan warmtetransitie is in 2022 opgesteld en loopt door tot en met 2023. Een deel van de onderzoeken is uitgevoerd in 2022 zoals onderzoek naar de technische potentie van geothermie en	748	



	aquathermie. In 2022 is € 51.000 uitgegeven, ten behoeve van de verdere uitvoering stellen we u voor bij resultaatbestemming het restantbedrag over te hevelen naar 2023.		
Personeelslasten	Personeelslasten.	152	
<b>Baten</b>			
Sanering varkenshouderijen	Van de subsidie sanering varkenshouderijen is € 525.000 ontvangen in 2022. Er resteert een bedrag van € 261.000. Wij stellen u voor om bij resultaatbestemming dit restantbedrag over te hevelen naar 2023.		261
Groenblauwe schoolplein	De subsidie groenblauwe schoolpleinen € 375.100 is in 2018 ontvangen. In 2023 wordt de subsidie verrekend met de Provincie Noord Brabant. Wij stellen u voor het restantbedrag bij resultaatbestemming over te hevelen naar 2023.		118
Mutatie reserve	Ter dekking van het duurzaamheidsplan is de reserve duurzaamheid geraamd. De lagere beschikking over de reserve wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de lasten voor het duurzaamheidsplan € 145.800 lager waren dan begroot. Daarnaast is de beschikking over de reserve afschrijvingslasten lager omdat de afschrijvingslasten van deze investering ook lager zijn. Tevens is de beschikking over de reserve lager omdat de rente niet meer worden gedekt uit deze reserve. Wij stellen voor om het bedrag (€ 145.800) dat ter dekking werd geraamd voor het duurzaamheidsplan 2022 - 2023 bij resultaatbestemming over te hevelen naar 2023.		179



## 7.4 Verbonden partijen

### Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)

#### **Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens**

Maatschappelijke ontwikkelingen vormen een belangrijk kader in het werk van de ODBN en aan onze leefomgeving. Dat zijn er opnieuw veel in 2022. Grote maatschappelijke thema's zoals het klimaatakkoord, de stikstofproblematiek, de Regionale Energie Strategie (RES), circulaire economie en het Schone Lucht Akkoord (SLA) en natuurlijk de invoering van de Omgevingswet per 1-1-2024. Thema's die wij allemaal herkennen. In toenemende mate merkt de ODBN dat zij gevraagd worden om bij deze thema's mee te denken vanuit de uitvoering en diens kennis van de leefomgeving daarvoor in te zetten. Soms vragen deelnemers zelfs of de ODBN hiervan de trekkende partij in de regio kan zijn. In de veelheid van ontwikkelingen is dat begrijpelijk.

Voor de ODBN is er een groot belang dat de uitvoerbaarheid van beleid goed geborgd is. Daar denken zij graag over mee en uiteraard zullen zij ook zaken die men signaleert bij de feitelijke uitvoering onder de aandacht brengen van de bestuurders en beleidsmakers. De ODBN blijft daarbij wel in de adviserende rol die bij een uitvoeringsorganisatie past.

Aangezien de ODBN een uitvoeringsorganisatie is is het verder van groot belang dat de gemeente Land van Cuijk beschikt over een duidelijk (milieu)beleidskader en een robuuste formatie op dat vlak. Zo krijgt gezondheid binnen de Omgevingswet een zeer prominente rol in de Omgevingsvisie en Omgevingsplannen en dat betekent dat geurbeleid, endotoxinebeleid, luchtkwaliteit (fijnstof), geluidbeleid daarvoor toereikend moeten zijn door in dat aan te scherpen beleidskader gezondheid een prominente plek te geven. Studies van de GGD en de WHO (wereld gezondheidsorganisatie) tonen aan dat deze aspecten een negatieve invloed hebben op de gezondheid van mensen. Zowel tegen het Rijk (Urgena versus de rijksoverheid) als tegen gemeenten (onder andere Deurne) wordt door burgers (of diens belangenverenigingen) geprocedeerd omdat burgers stelden dat er onvoldoende door de overheid werd gedaan om hun gezondheid te beschermen.

Wat betreft bodembeleid geldt dat met een veel bredere blik dan tot nu toe vorm zal moeten worden gegeven. Zo stelt de Rijksoverheid dat bodem, naast water, geldt als een van de leidende (rijks)principes voor alle ruimtelijke initiatieven moet gelden. Heel veel transities en opgaven (klimaatadaptie, de energietransitie maar ook de transitie van het buitengebied) leiden tot meer werkzaamheden op en in de bodem. Er worden meer bodemenergiesystemen aangelegd als ook WKO installaties, er worden wadi's of andere hemelwaterbergingsvoorzieningen gerealiseerd, leidingen voor zonneweides of windmolens getrokken of verzaagd, mestkelders ontmanteld als een agrarisch bedrijf stopt etc. En wat te denken aan het voorkomen van verdroging van onze gronden en het mogelijk bergen van hemelwater of grondwater voor tijden dat de droogte hardnekkig is.

Dit alles maakt dat er veel meer met en in de bodem plaatsvindt. Enerzijds betekenen alle werkzaamheden dat dit een invloed kan hebben op reeds bestaande mobiele bodemverontreinigingen of ingekapselde grondwaterverontreinigingen. Maar ook is het van belang een goed beeld te hebben van de bodemstructuur om zo te bepalen welke delen van

de gemeenten geschikt zijn voor diverse plannen. Het verbrede bodembeleid moet ervoor zorgen dat inzicht verschaffen en daarbij tevens de randvoorwaarden daaraan koppelen. Een breed bodembeleid is dan ook onontkoombaar en gaat verder dan jaren is gebeurd.



Een deugdelijk beleidskader biedt niet alleen duidelijkheid voor ons als bestuurders of medewerkers (en die van de ODBN) maar biedt ook onze klanten (burgers/ondernemers of organisaties) meer duidelijkheid over de kaders waar zij hun plannen aan kunnen toetsen. Zo wordt voorkomen dat ad hoc op initiatieven gereageerd wordt en er sprake is van willekeur.

Op landelijk niveau is besloten de invoering van de Omgevingswet (opnieuw) uit te stellen tot 1 januari 2024. Het uitstel heeft er toe geresulteerd dat de ODBN in 2022 geen hinder heeft ondervonden bij het uitvoeren van haar basistaken op gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) als gevolg van tijdbesteding aan de mogelijke gevolgen van voornoemde Omgevingswet.

Door te focussen op de meest elementaire veranderingen maken we de Omgevingswet concreet en behapbaar voor de VTH-uitvoering. In de verdere invoering rondom Omgevingsplannen, de bruidsschat en nog vele andere onderwerpen is de ODBN afhankelijk van ons als bevoegd gezag. Voor de ODBN blijft van belang dat de uitvoerbaarheid goed geborgd is en waar het kan en wenselijk is, er voor burgers en bedrijven een gelijk speelveld bestaat.

Door het Rijk is in de zomer van de 'specifieke uitkering toezicht en handhaving energie (SPUK-THE) gepresenteerd. Energietoezicht wordt onder de Omgevingswet één van de basistaken van de ODBN. Dit betekent dat hun medewerkers onderzoeken hoe zij hun formatie op het gebied van energietoezicht de komende periode kunnen uitbreiden. Als belangrijkste wijzigingen heeft het Rijk aangekondigd dat het toezicht op de energiebesparingsplicht wordt aangescherpt en per 1 juli 2023 in zijn geheel wordt ondergebracht in het basistakenpakket van de omgevingsdiensten. Deze datum staat overigens los van de beoogde datum voor de beoogde invoeringsdatum voor de Omgevingswet en blijft derhalve 1 juli aanstaande.

Voor de meeste gemeenten in onze regio voert de ODBN nu al energietoezicht uit bij zowel basis- als verzoektaakbedrijven. Alleen voor de gemeente Boekel en Den Bosch gelden andere afspraken, beide gemeenten zullen deze taken moeten overdragen.

Ook het energietoezicht bij enkele van de grootste energieverbruikers (de ETS bedrijven) gaat per 1-12-2023 over van het Rijk naar Omgevingsdiensten. Voor de grootste energieverbruikers komt een Onderzoeksplicht waar de Omgevingsdiensten op moeten toezien. Dit betekent dat de uitvoering van het energietoezicht in de regio vrijwel volledig bij de ODBN komt te liggen en dat de ODBN een nieuwe rol krijgt bij de zwaarste categorie bedrijven.

### **SPUK-THE Budget**

Met deze verantwoordelijkheid en taken stelt het Rijk rechtstreeks aan Omgevingsdiensten ook een nieuw budget beschikbaar: een Specifieke Uitkering, oftewel SPUK-regeling. Dit budget is meerjarig (2022-2026). Deelnemende gemeenten waaronder onze gemeente is, als gevolg van de herindeling per 2022 en de invoering van een nieuw registratiesysteem, pas in

2023 aangesloten bij het project. Overigens stellen wij duidelijk dat het Rijk aan het verstrekken van de SPUK subsidie de voorwaarde heeft gesteld dat dit project niet ten koste mag gaan van de uren reguliere VTH-basistaken van de ODBN. Hierop zullen we daarom nadrukkelijk toezien.

Paragraaf Verbonden partijen





## 7.5 Beleidsindicatoren

### Beleidsindicatoren

Waarstaatjegemeente: Energietransitie

Waarstaatjegemeente: Duurzame leefomgeving



## 8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing



### Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing

Dit programma omvat de ruimtelijke beleidsontwikkeling. Hierbij moet worden gedacht aan ruimtelijke plannen, zoals bestemmingsplannen en beleidsontwikkeling op het gebied van wonen, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing. Daarnaast maken ook de grondexploitatie, de voorbereiding op de nieuwe Omgevingswet en vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) deel uit van dit programma.

#### Wat hebben we gedaan?

In 2022 zijn enkele subsidies ontvangen voor energie besparende aanpassingen in koop- en huurwoningen, de subsidie Energiearmoede en het Nationaal Isolatieprogramma. In 2022 is gewerkt aan de invoering van de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen, ervan uitgaande dat deze per 1-1-2023 in werking zou treden. Ook is veel geïnvesteerd in de invoering van een nieuw vergunningensysteem, RX Mission, waarin Land van Cuijk een landelijke voortrekkersrol heeft gespeeld. In 2022 zijn de Nota's grondbeleid, kostenverhaal, pachtbeleid en groenstroken vastgesteld. De nota grondbeleid is een middel om ruimtelijke doelstellingen op gebied van volkshuisvesting, lokale economie, natuur en groen, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen c.q. doelstellingen te realiseren.

#### Wat heeft het gekost?

*Bedragen x €1.000*



Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>8. VHROSV</b>					
<b>8.1 RUIMTELIJKE ORDENING</b>	-3.285	-4.614	-7.899	-4.759	3.139
<b>8.2 BOUWEN EN WONEN</b>	-15.914	-566	-16.479	-30.560	-14.081
<b>Totaal 8. VHROSV</b>	<b>-19.199</b>	<b>-5.179</b>	<b>-24.378</b>	<b>-35.319</b>	<b>-10.941</b>
Baten					
<b>8. VHROSV</b>					
<b>8.1 RUIMTELIJKE ORDENING</b>	661	4.037	4.698	2.768	-1.930
<b>8.2 BOUWEN EN WONEN</b>	15.440	142	15.582	28.146	12.564
<b>Totaal 8. VHROSV</b>	<b>16.101</b>	<b>4.179</b>	<b>20.280</b>	<b>30.914</b>	<b>10.634</b>
<b>Saldo</b>	<b>-3.098</b>	<b>-1.000</b>	<b>-4.098</b>	<b>-4.405</b>	<b>-307</b>



## 8.1 Ruimtelijke ordening

### Ruimtelijke ordening

Tot dit beleidsproduct behoren ruimtelijke ordening, bestemmingsplannen en faciliterend grondbeleid.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>8. VHROSV</b>					
<b>8.1 RUIMTELIJKE ORDENING</b>	<b>-3.285</b>	<b>-4.614</b>	<b>-7.899</b>	<b>-4.759</b>	<b>3.139</b>
Baten					
<b>8. VHROSV</b>					
<b>8.1 RUIMTELIJKE ORDENING</b>	<b>661</b>	<b>4.037</b>	<b>4.698</b>	<b>2.768</b>	<b>-1.930</b>
<b>Saldo</b>	<b>-2.624</b>	<b>-577</b>	<b>-3.200</b>	<b>-1.991</b>	<b>1.209</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
Basisregistratie grootschalige topografie	In 2022 zijn er minder landmeetkundige werkzaamheden verricht.	179	
Bestemmingsplannen	In 2022 zijn minder werkzaamheden uitbesteed. Op basis van de werkzaamheden die nog uitgevoerd moeten worden, is dit budget opgenomen in een intern voorstel inhuur voor 2023. Wij stellen u voor om bij resultaatbestemming van dit restantbedrag € 57.500 over te hevelen naar 2023.	220	
Faciliterend grondbeleid	Het jaar 2022 is een overgangsjaar. In 2022 is de raming lasten overgenomen van de vijf voormalige gemeenten. Vanaf 2023 wordt de raming facilitair grondbeleid, gebaseerd op de herziene ramingen van de grondexploitaties.		319
RREW Regeling reductie energieverbruik woningen	Met deze subsidie, reductie energieverbruik woningen, hebben bijna 7.500 huishoudens kleine energiebesparende maatregelen uitgevoerd. Zoals het bezoek van een energiebespaarcoach, of aanschaf van een waterbesparende douchekop radiatorfolie of tocht-strips. Het restant bedrag zal worden terugbetaald aan het ministerie in 2023. We stellen u voor dit bedrag bij resultaatbestemming over te hevelen naar 2023.	263	



SPUK Specifieke Uitkering Energiearmoede	De subsidie Energie-armoede is in 2022 ontvangen. Van deze subsidie is nog € 1.399.000 niet uitgegeven. Dit bedrag zal in 2023 gekoppeld worden aan het Nationaal Isolatieprogramma. We stellen u voor dit bedrag bij resultaatbestemming over te hevelen naar 2023. Dit geldt tevens voor de baten.	1399	
Klimaatbestendig Land van Cuijk	Het programma Klimaatbestendig Land van Cuijk 2019 - 2022 is in 2022 afgerond. Voor een toelichting wordt verwezen naar de baten.		13
Invoering omgevingswet 1-1-2024	Eind 2022 is het Programma Invoering Omgevingswet (PIO) afgesloten. De voorbereiding is vanaf 1-1-2023 in de teams geborgd. Hiervoor is het restantbudget nog nodig (Omgevingsvisie € 50.000 en Invoeringskosten € 182.000). Wij stellen u voor om bij resultaatbestemming een bedrag van € 232.000 over te hevelen naar 2023.	232	
Natuur en Landschapsbeleid	In 2022 is een budget geraamd voor het Dorpsplan Langenboom. Op basis van de voortgang van het plan kon dit bedrag nog niet worden betaald in 2022. Volgens planning wordt dit 2023. We stellen u voor om bij resultaatbestemming een bedrag van € 500.000 (zie ook baten) over te hevelen naar 2023.	500	
Transitie buitengebied	Het budget is specifiek bestemd voor inzet Transitie landbouw (van voormalige gemeente Sint Anthonis). In 2022 is de opgave transitie gestart. Dit heeft niet geleid tot uitgaven. Wij stellen u voor om bij resultaatbestemming het restantbedrag over te hevelen naar 2023.	321	
Nationaal Isolatieprogramma	De subsidie Nationaal Isolatieprogramma is in 2022 ontvangen. In 2022 zijn geen uitgaven gedaan ten laste van deze subsidie. Wij stellen u voor om het restantbedrag bij resultaatbestemming over te hevelen naar 2023. Dit geldt tevens voor de baten.	297	
<b>Baten</b>			
Bestemmingsplannen	In 2022 zijn meer inkomsten ontvangen t.b.v. het opstellen van bestemmingsplannen.	109	
Faciliterend grondbeleid	Het jaar 2022 is een overgangsjaar. In 2022 is de raming baten overgenomen van de vijf voormalige gemeenten. Vanaf 2023 wordt de raming facilitair grondbeleid gebaseerd op de herziene ramingen van de grondexploitaties.	800	
RREW Regeling reductie energieverbruik woningen	Voor subsidies wordt een budget geraamd, zowel als last en als baat. Verwezen wordt naar de toelichting bij de lasten. Wij stellen voor dit restant bedrag bij resultaatbestemming over te hevelen naar 2023.		269
SPUK Specifieke Uitkering Energiearmoede	Voor subsidies wordt een budget geraamd, zowel als last en als baat. Verwezen wordt naar de toelichting bij de lasten. Wij stellen voor dit restant bedrag bij resultaatbestemming over te hevelen naar 2023.		1.399
Klimaatbestendig Land van Cuijk	Het Programma Klimaatbestendig Land van Cuijk 2019 - 2022 is in 2022 afgerond. Door o.a. corona (minder projecten gingen door), aanvullende incidentele subsidies en lagere kosten per project, resteert een saldo. Een aantal projecten zijn opgenomen in het Programma 2023. Wij stellen u voor om van het saldo € 65.000 bij resultaatbestemming over te hevelen naar 2023.	236	
Natuur en landschapsbeleid	In 2022 is € 500.000 geraamd als inkomst uit Ruimte voor Ruimte titels, als bijdrage voor het Dorpsplan Langenboom, deze transactie vindt op basis van de huidige planning plaats in 2023. Wij stellen voor dit bedrag bij resultaatbestemming over te hevelen naar 2023. De gerealiseerde inkomsten zijn bijdragen voor aanpassingen landschap uit Anterieure Overeenkomsten. Deze bijdragen worden gestort in de voorziening Ruimtelijke Kwaliteit Land van Cuijk.		349
Nationaal Isolatieprogramma	Voor subsidies wordt een budget geraamd, zowel als last en als baat. Verwezen wordt naar de toelichting bij de lasten. Wij stellen voor bij resultaatbestemming dit restant bedrag over te hevelen naar 2023.		297
Mutatie reserve	De lagere beschikking over de reserve wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de lasten voor het uitvoeringsplan Sint Anthonis t.b.v. duurzame grondstroom, duurzame inkoop regie opgewekte energie, projecten Land van Cuijk, Centrumplan en Transitie buitengebied € 460.000 lager waren dan begroot. Daarnaast is de beschikking over de reserve afschrijvingslasten lager omdat de afschrijvingslasten van deze investeringen ook lager zijn en omdat de rente niet meer wordt gedekt uit deze reserve.		685



## 8.2 Bouwen en wonen

### Bouwen en wonen

Tot dit beleidsproduct behoren de grondexploitatie (niet bedrijventerreinen), volkshuisvesting en wonen.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>8. VHROSV</b>					
<b>8.2 BOUWEN EN WONEN</b>	<b>-15.914</b>	<b>-566</b>	<b>-16.479</b>	<b>-30.560</b>	<b>-14.081</b>
Baten					
<b>8. VHROSV</b>					
<b>8.2 BOUWEN EN WONEN</b>	<b>15.440</b>	<b>142</b>	<b>15.582</b>	<b>28.146</b>	<b>12.564</b>
<b>Saldo</b>	<b>-474</b>	<b>-424</b>	<b>-898</b>	<b>-2.414</b>	<b>-1.516</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
Grondexploitaties woningbouw	Het jaar 2022 is een overgangsjaar. In 2022 is de raming lasten overgenomen van de vijf voormalige gemeenten en deze is in 2022 niet herzien. Vanaf 2023 wordt de raming gebaseerd op de herziening van de ramingen van de grondexploitaties.  Jaarlijks wordt de grondexploitatie herzien bij de jaarrekening, deze ramingen vormen de basis voor de begroting 2023.		13.600
Kapitaallasten	Kapitaallasten		300
<b>Baten</b>			



Grondexploitaties woningbouw	Het jaar 2022 is een overgangsjaar. In 2022 is de raming baten overgenomen van de vijf voormalige gemeenten. Vanaf 2023 wordt de raming gebaseerd op de herziene ramingen van de grondexploitaties.  Jaarlijks wordt de grondexploitatie herzien bij de jaarrekening, deze ramingen vormen de basis voor de begroting 2023.	13.600	
Opbrengst wonen en bouwen	De inkomsten uit de aanvragen omgevingsvergunning is lager dan geraamd. In de begroting 2023 is rekening gehouden met deze ontwikkeling.		825
Mutatie reserve	Voor de rol in project Wisseveld was een beschikking over de algemene reserve begroot van € 138.000. Omdat deze rol niet is uitgevoerd in 2022 heeft de beschikking over de algemene reserve ook niet plaats gevonden.		138

## 8.3 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren

Waarstaatjegemeente: Bouwen en wonen







## 9. Algemene dekkingsmiddelen

### Algemene dekkingsmiddelen

Algemene middelen en onvoorzien omvat alle baten en lasten die niet specifiek aan een programma toegerekend kunnen worden. Dit betreft bijvoorbeeld de algemene uitkering en niet-gebonden belastingen, zoals de onroerende-zaakbelastingen (OZB).

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>					
<b>9.1 ALGEMENE UITKERING</b>	-35	-8	-43	-39	4
<b>9.2 LOKALE HEFFINGEN</b>	-1.254	-52	-1.306	-1.523	-216
<b>9.3 OVERIGE BATEN EN LASTEN</b>	-22.683	12.260	-10.423	-5.517	4.905
<b>9.4 TREASURY</b>	553	-3	550	-2.630	-3.180
<b>Totaal 9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>	<b>-23.419</b>	<b>12.197</b>	<b>-11.222</b>	<b>-9.708</b>	<b>1.514</b>
Baten					
<b>9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>					
<b>9.1 ALGEMENE UITKERING</b>	163.517	10.380	173.897	180.629	6.732
<b>9.2 LOKALE HEFFINGEN</b>	24.539	47	24.586	24.391	-195
<b>9.3 OVERIGE BATEN EN LASTEN</b>	967	17.687	18.654	10.779	-7.875
<b>9.4 TREASURY</b>	653	0	653	3.442	2.789
<b>Totaal 9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>	<b>189.676</b>	<b>28.114</b>	<b>217.790</b>	<b>219.241</b>	<b>1.452</b>
<b>Saldo</b>	<b>166.257</b>	<b>40.311</b>	<b>206.568</b>	<b>209.533</b>	<b>2.966</b>



## 9.1 Algemene uitkering

### Algemene uitkering

Tot dit beleidsproduct behoort de algemene uitkering: de financiële afdracht van de Rijksoverheid uit het gemeentefonds.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>					
<b>9.1 ALGEMENE UITKERING</b>	<b>-35</b>	<b>-8</b>	<b>-43</b>	<b>-39</b>	<b>4</b>
Baten					
<b>9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>					
<b>9.1 ALGEMENE UITKERING</b>	<b>163.517</b>	<b>10.380</b>	<b>173.897</b>	<b>180.629</b>	<b>6.732</b>
<b>Saldo</b>	<b>163.481</b>	<b>10.372</b>	<b>173.854</b>	<b>180.591</b>	<b>6.737</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Baten</b>			
Algemene uitkering	In 2022 zijn er nog diverse gelden ontvangen over oude jaren van de voormalige gemeenten Boxmeer, Cuijk, Sint Anthonis, Grave, Mill en Sint Hubert. Daarnaast hebben we extra gelden ontvangen bij de september- en decembercirculaire 2022. Hierover bent u bij raadsinformatiebrief geïnformeerd.	6.732	



## 9.2 Lokale heffingen

### Lokale heffingen

Tot dit beleidsproduct behoren de OZB, parkeerbelastingen en belastingen die niet direct aan een programma zijn toe te rekenen.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>					
<b>9.2 LOKALE HEFFINGEN</b>	<b>-1.254</b>	<b>-52</b>	<b>-1.306</b>	<b>-1.523</b>	<b>-216</b>
Baten					
<b>9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>					
<b>9.2 LOKALE HEFFINGEN</b>	<b>24.539</b>	<b>47</b>	<b>24.586</b>	<b>24.391</b>	<b>-195</b>
<b>Saldo</b>	<b>23.285</b>	<b>-5</b>	<b>23.280</b>	<b>22.869</b>	<b>-411</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
OZB	Door werkzaamheden van externen en doorbelasting van ICT kosten aan het softwarepakket is er een overschrijding ontstaan aan de lastenkant van dit beleidsveld.		216
<b>Baten</b>			
OZB	De lagere opbrengst is met name een gevolg van leegstand en derving van OZB opbrengsten door bezwaren van burgers en bedrijven.		195



## 9.3 Overige baten en lasten

### Overige baten en lasten

Tot dit beleidsproduct behoren overige baten en lasten die niet direct aan een programma zijn toe te rekenen.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>					
<b>9.3 OVERIGE BATEN EN LASTEN</b>	<b>-22.683</b>	<b>12.260</b>	<b>-10.423</b>	<b>-5.517</b>	<b>4.905</b>
Baten					
<b>9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>					
<b>9.3 OVERIGE BATEN EN LASTEN</b>	<b>967</b>	<b>17.687</b>	<b>18.654</b>	<b>10.779</b>	<b>-7.875</b>
<b>Saldo</b>	<b>-21.716</b>	<b>29.947</b>	<b>8.231</b>	<b>5.261</b>	<b>-2.970</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
Vastgoed	In 2022 is gestart met de sloop van de Sportlaan 1 in Boxmeer en het voormalig crossterrein "De Kuilen". Daarnaast zijn de onderzoeken gestart voor de sloop van het voormalig hockey- en voetbalterrein in Grave. Nog niet alle werkzaamheden zijn in 2022 afgerond en lopen door in 2023. Het restantbudget van € 150.000 stellen wij voor bij resultaatbestemming over te hevelen naar 2023.  Daarnaast heeft 2022 voor het onderhoud van het gemeentelijke vastgoed in het teken gestaan van het verkrijgen van inzicht en beheer op orde met als gevolg dat in 2022 naast het reguliere onderhoud de noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd. Dit heeft geleid tot een onderbesteding van het budget € 792.000. Verder was er binnen vastgoed nog een bedrag van € 155.000 begroot voor de huur en bijdrage VvE dienstencentrum in Cuijk en zijn de werkelijke lasten geboekt onder facilitair en huisvesting. Bij de zomernota 2023 zal de herschikking van het budget structureel worden meegenomen.	1.018	
Overige baten en lasten	Het betreft hier afrekeningen BTW/BCF van de voormalige gemeente Sint Anthonis over de jaren 2017-2021 (€ 144.000) en een vrijval van de voorziening dubieuze debiteuren € 156.000).	300	



Proces herindeling	Bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 van de voormalige gemeente Sint Anthonis is dit bedrag overgeheveld naar 2022. Bedrag bleek niet meer noodzakelijk. De kosten van herindeling zijn vanuit het frictiebudget gedekt.	308	
Kapitaallasten	Kapitaallasten.	342	
Buitendienst en wagenpark	De kosten van de buitendienst en het wagenpark zijn op basis van werkelijke kosten doorbelast naar de verschillende beleidsvelden. In de voormalige gemeenten werden er verschillende methodieken toegepast en dit zal bij de begroting 2024 geharmoniseerd worden.	367	
Stelpost Algemene uitkering	Dit betreft gelden die ontvangen zijn via de algemene uitkering voor taakmutaties. Bij resultaatbestemming stellen wij u voor om deze budgetten over te hevelen naar 2023.	3.963	
Coronamiddelen	Bij de resultaatbestemming 2021 is een bedrag van afgerond € 2,2 miljoen overgeheveld i.v.m. restant coronamiddelen uit de voormalige gemeenten. In de 2e bestuursrapportage was hiervoor een bedrag van € 194.000 overgeheveld naar programma's 4 en 5. Daarom resteert er op dit beleidsveld nog een bedrag van afgerond 2 miljoen.	1.990	
Stelposten	In de begroting waren stelposten (budgetruimte) opgenomen voor indexering en kapitaallasten. Deze budgetruimte was niet benodigd, omdat er voldoende ruimte was binnen de programma's	490	
Mutatie reserve	Op basis van de 1e bestuursrapportage wordt dit bedrag uit het frictiebudget gestort in de algemene reserve. In 2021 waren deze, als voorfinanciering, onttrokken uit de algemene reserve van de gemeente Boxmeer.		4.015
<b>Baten</b>			
Vastgoed	De huren uit vastgoed zijn in 2022 incidenteel hoger geweest, omdat de huur van de tankstations op de Klopsteen te Haps van 2020 en 2021 nog niet in rekening waren gebracht.	141	
Gemeentelijke gronden	In 2022 zijn de incidentele opbrengsten uit grondverkoop € 200.000 hoger uitgevallen dan begroot. Daarnaast zijn de inkomsten uit verhuur van gronden € 228.000 hoger dan begroot. Bij het opstellen van de begroting 2024 zullen de structurele hogere inkomsten uit de verhuur van gronden meegenomen worden.	428	
Vrijval onderhoudsvoorzieningen	Het vormen van onderhoudsvoorzieningen is aan strenge verslaggevingsnormen uit het BBV onderhevig. Zo dient er aan een onderhoudsvoorziening een geactualiseerd onderhoudsplan te liggen en dienen stortingen en onttrekkingen overeenkomstig het actuele plan plaats te vinden. Aangezien de huidige beheerplannen niet voldoen aan de geldende regels laten wij deze voorzieningen bij de jaarrekening 2022 vrij vallen. Voor dit bedrag zal bij de resultaatbestemming worden voorgesteld om deze toe te voegen aan onderhoudsreserves, zodat ze eventueel betrokken kunnen worden met de nog vast te stellen beheerplannen in 2023.	3.527	
BTW/BCF	Als gevolg van de afwikkeling van BTW/BCF (BTW-compensatiefonds) op diverse nota's voormalige gemeenten levert dit een voordeel op .	238	
Frictie	Bij de 1e bestuursrapportage 2022 is besloten om de te ontvangen frictie gelden 2023-2025 alvast in 2022 te verantwoorden voor een bedrag van €16.397.000. In 2022 is €5.999.173 uitgegeven. Dit levert een voordeel op voor de exploitatie in 2022. Derhalve stellen wij u voor om deze middelen ad €10.397.827 over te hevelen naar 2023.  Voor de boeking aan de lastenkant van de frictie, verwijzen wij naar beleidsveld 10.1 Overhead.		10.400



## 9.4 Treasury

### Treasury

Tot dit beleidsproduct behoren posten die betrekking hebben op treasury.

#### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>					
<b>9.4 TREASURY</b>	<b>553</b>	<b>-3</b>	<b>550</b>	<b>-2.630</b>	<b>-3.180</b>
Baten					
<b>9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>					
<b>9.4 TREASURY</b>	<b>653</b>	<b>0</b>	<b>653</b>	<b>3.442</b>	<b>2.789</b>
<b>Saldo</b>	<b>1.206</b>	<b>-3</b>	<b>1.203</b>	<b>813</b>	<b>-390</b>

#### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>	De primitieve ramingen, zowel bij de lasten als de baten, zijn abusievelijk gedurende het jaar niet aangepast aan de werkelijke boekingen. Een toelichting op het uiteindelijke saldo op deze post wordt aangegeven bij de baten.		
<b>Baten</b>			
RBL	Bij de opstart van de gehele ontwikkeling RBL is RBL een kredietfaciliteit bij de BNG aangegaan. De voormalige gemeente Cuijk stond garant en kreeg voor het risico een garantstellingspremie. Door de positieve ontwikkelingen binnen RBL (verkoop van kavels) de afgelopen jaren is er liquiditeit opgebouwd en is het gebruik van de kredietfaciliteit afgenomen tot nihil. Hierdoor wordt er geen garantstellingspremie meer wordt ontvangen.		357



## 9.5 Verbonden partijen

Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.

### **Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens**

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 zal kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.

Paragraaf Verbonden partijen

CSV Amsterdam B.V.

### **Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens**

CSV zal voorlopig nog voortbestaan om op eigen kosten en risico namens Deponie Zuid B.V. (vennootschap onder Attero Holding B.V.), in overleg met de aandeelhouderscommissie, het bezwaar en/of beroep te voeren tegen de Belastingdienst ten aanzien van de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting.

In februari 2021 heeft CSV bezwaar gemaakt tegen de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting. Op het moment is CSV in gesprek met de Belastingdienst over het bezwaar. Afhankelijk van de reactie van de Belastingdienst en de kans van slagen van een eventuele gerechtelijke procedure zal in overleg met Aandeelhouderscommissie van CSV de procedure al dan niet worden voortgezet.

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.

Paragraaf Verbonden partijen

## 9.6 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren

Waarstaatjegemeente: Gemeentefinanciën





10. Overhead





## 10.1 Overhead

### Overhead

Overhead is het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. De sturing en beheersing van de primaire en ondersteunende processen, gericht op het realiseren van taken en doelen van een gemeente, wordt ook wel "bedrijfsvoering" genoemd. Onder de bedrijfsvoering vallen alle bedrijfsprocessen die ervoor zorgen dat een gemeente functioneert. Bedrijfsvoering gaat dus over de manier waarop een bedrijf of organisatie wordt bestuurd of beheerd.

Het betreft de onderdelen:

- Inkoop
- HRM
- Juridische zaken
- Digitale informatievoorziening (DIV)
- Informatievoorziening en automatisering
- Facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging)
- Secretariaten

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>10. OVERHEAD</b>					
<b>10.1 OVERHEAD</b>	<b>-31.858</b>	<b>-21.361</b>	<b>-53.219</b>	<b>-40.583</b>	<b>12.636</b>
Baten					
<b>10. OVERHEAD</b>					
<b>10.1 OVERHEAD</b>	<b>288</b>	<b>1.197</b>	<b>1.486</b>	<b>3.855</b>	<b>2.370</b>
<b>Saldo</b>	<b>-31.570</b>	<b>-20.163</b>	<b>-51.733</b>	<b>-36.727</b>	<b>15.005</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting lasten	Voordeel	Nadeel



<b>Lasten</b>			
Overhead	De personeelslasten op het taakveld Overhead vielen lager uit dan geraamd.	969	
HRM	<p>De HRM uitgaven zijn in totaliteit lager uitgevallen. Dit komt voornamelijk door lagere reis en verblijfkosten, overige kosten en studiekosten . Daarnaast heeft er een storting in de voorziening voormalig personeel plaatsgevonden van € 354.000.</p> <p>Omdat inhuurcontracten over het jaar heen lopen en het budget volledig in 2022 was begroot. Derhalve stellen wij u bij resultaatbestemming voor om een bedrag van € 877.000 over te hevelen naar 2023.</p>	709	
ICT	<p>De ICT uitgaven rondom onderhoud, overige kosten en rentelasten rondom investeringen zijn lager uitgevallen dan geraamd</p> <p>De werkzaamheden voor archivering en data gedreven werken zijn in 2022 nog niet afgerond. Derhalve stellen wij u voor om bij resultaatbestemming een deel van het restantbudget ad € 430.000 over te hevelen naar 2023.</p>	929	
Frictie	<p>Bij de 1e bestuursrapportage 2022 is besloten om de te ontvangen frictie gelden 2023-2025 alvast in 2022 te verantwoorden voor een bedrag van € 16.397.000. In 2022 is € 5.999.000 uitgegeven. Dit levert een voordeel op voor de exploitatie in 2022. Derhalve stellen wij u voor om deze middelen ad € 10.398.000 bij de resultaatbestemming over te hevelen naar 2023.</p> <p>Voor de boeking aan de baten kant van de frictie, verwijzen wij u naar beleidsveld 9.3 Overige baten en lasten.</p>	10.400	
<b>Baten</b>			
HRM	Vanuit de frictiebegroting zijn er mensen ingehuurd voor een bedrag van € 2.296.000 in 2022 vanwege de samenvoeging van de 5 voormalige gemeenten. Deze lasten zijn overgeheveld naar de exploitatie bij Team HRM. Dit houdt een voordeel in voor de exploitatie in 2022. Tevens zijn er bij HRM nog opbrengsten verantwoord in verband met personele aangelegenheden voor een bedrag van € 385.000.	2.760	
Vergoeding Inhuur	Voor de werkzaamheden t.b.v. de regio NOB jeugd is een vergoeding ontvangen.	135	
Mutatie Reserve	De beschikking over de reserve afschrijvingslasten is lager omdat de afschrijvingslasten van deze investeringen ook lager zijn en omdat de rente niet meer wordt gedekt uit deze reserve.		533

## 11. Vennootschapsbelasting





## 11.1 Vennootschapsbelasting

### Vennootschapsbelasting

Sinds 2016 zijn gemeenten vennootschapsbelastingplichtig. Dit bedrag is verschuldigd vanwege fiscale winst die per saldo is gerealiseerd op ondernemingsactiviteiten in het betreffende begrotingsjaar na eventuele verrekening van fiscale verliezen uit eerdere begrotingsjaren.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>11. VENNOOTSCHAPSBELASTING</b>					
<b>11.1 VENNOOTSCHAPSBELASTING</b>	<b>-200</b>	<b>0</b>	<b>-200</b>	<b>-2.089</b>	<b>-1.889</b>
<b>Saldo</b>	<b>-200</b>	<b>0</b>	<b>-200</b>	<b>-2.089</b>	<b>-1.889</b>

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<u>Lasten</u>			
Vennootschapsbelasting	Op basis van de winsten op ondernemingsactiviteiten is de voorlopige aangifte Vpb 2022 ingediend met een belastbare winst van € 8.3 miljoen. De Vpb bedraagt € 2.1 miljoen. Dit komt voornamelijk door de winsten van RBL cv en grondexploitatie voormalige gemeente Cuijk.		1.889

## 12. Onvoorzien





## 12.1 Onvoorzien

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>12. ONVOORZIEN</b>					
<b>12.1 ONVOORZIEN</b>	<b>-249</b>	<b>0</b>	<b>-249</b>	<b>0</b>	<b>249</b>
<b>Saldo</b>	<b>-249</b>	<b>0</b>	<b>-249</b>	<b>0</b>	<b>249</b>

### Onvoorzien

Op basis van het BBV en het Gemeentelijk Toezichtskader van de provincie, is het verplicht om een redelijk bedrag voor onvoorzien op te nemen.

### Toelichting "Wat heeft het gekost?"

In onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen (>€ 100.000) met de begroting weergegeven:

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	Toelichting	Voordeel	Nadeel
<b>Lasten</b>			
Onvoorzien	De post onvoorzien is in de jaarrekening 2022 niet benut.	249	

Paragrafen







## 1. Lokale heffingen

### Algemeen

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is in artikel 10 een aantal eisen opgenomen waaraan deze paragraaf moet voldoen. Die eisen hebben tot doel meer transparantie van het besluitvormingsproces te bieden en daarmee een grotere betrokkenheid van alle belanghebbenden. Ander doel is een betere vergelijkbaarheid van kosten en beleidsresultaten met andere gemeenten. Verder kan hiermee een versterkt inzicht in de financiële positie van de gemeenten worden bereikt.

### Geraamde opbrengsten

In onderstaand overzicht zijn de geraamde opbrengsten 2022 van alle (niet gebonden) lokale heffingen weergegeven.

*Bedragen x €1.000*

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Baten					
<b>9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>					
<b>9.2 LOKALE HEFFINGEN</b>	<b>24.539</b>	<b>47</b>	<b>24.586</b>	<b>24.391</b>	<b>-195</b>

### Beleid ten aanzien van de lokale heffingen

De beleidskaders, dus ook die op het terrein van de lokale heffingen, zijn opgenomen in de programma's. Korthedshalve wordt hiernaar verwezen. De beleidsuitgangspunten met betrekking tot de kostendekking en de daaraan gekoppelde tariefstelling moeten op grond van de BBV in deze paragraaf zelf worden opgenomen.

### Overzicht op hoofdlijnen diverse heffingen

#### Algemeen

Dit onderdeel bevat informatie over de diverse gemeentelijke belastingen en heffingen voor het jaar 2022. De volgende belastingen worden door de gemeente Land van Cuijk opgelegd. Deze zijn gebaseerd op de Gemeentewet en de Wet milieubeheer en verder uitgewerkt in de belastingverordeningen:

- Onroerende-zaakbelastingen;
- Rioolheffing;
- Afvalstoffenheffing / Reinigingsrechten;
- Toeristenbelasting;
- Reclamebelasting;
- Graf- en begrafenisrechten / lijkbezorgingsrechten;



- Overige heffingen en leges.

In onderstaand overzicht zijn de werkelijk opbrengsten 2022 van alle lokale heffingen weergegeven.

*Bedragen x €1.000*

	Begroting 2022	Werkelijk 2022
Baten *	46.207	48.774

\* Dit zijn de totale belastingopbrengsten inclusief leges. Vandaar dat de baten in bovenstaande tabel gepresenteerd worden hoger zijn dan de baten op het beleidsveld 9.2 Lokale Heffingen.

## **Beleidsuitgangspunten 2022**

Uitgangspunt is dat de tarieven voor de gemeentelijke dienstverlening 100% kostendekkend zijn (rioolheffingen, de reinigingsheffingen, de graf- en begrafenisrechten/lijkbezorgingsrechten en de leges). Volgens de toelichting op de BBV moet voor deze heffingen de kostendekking inzichtelijk worden gemaakt. De geraamde baten mogen de ter zake geraamde lasten niet overschrijden. Anders gezegd: er mag geen "winst" worden gemaakt. In het jaar 2022 zijn de tarieven volgens de wettelijke eisen vastgesteld.

Bij het opstellen van de tarieven en de leges wordt gebruikt gemaakt van de handreikingen Kostenonderbouwing uitgebracht door de VNG en de BBV-notitie Overhead. Bij het inzichtelijk maken van de kostendekkendheid van riolering, afval en begraven dient een berekening te worden gemaakt op basis van de volgens BBV toe te rekenen overhead.

## **Onroerende-zaakbelastingen**

Onder de naam onroerende-zaakbelastingen wordt een belasting geheven van diegene die op 1 januari gebruik maakt en/of in het bezit is van een pand. Te onderscheiden zijn:

- de gebruikersbelasting (niet-woningen), die wordt opgelegd aan degene die de onroerende zaak gebruikt;
- de eigenarenbelasting (woningen en niet-woningen), die wordt opgelegd aan de zakelijk gerechtigde (meestal de eigenaar) van een onroerende zaak.

Degene die op 1 januari van het belastingjaar de onroerende zaak in eigendom heeft en/of hiervan gebruik maakt, betaalt onroerende zaakbelasting voor het gehele jaar. De WOZ-waarde van de onroerende zaak vormt de basis voor de heffing. De waarde is via een WOZ-beschikking vastgesteld. De gemeente Land van Cuijk past tariefdifferentiatie tussen woningen en niet-woningen toe. Tariefdifferentiatie heeft een meer evenwichtige lastenstijging tussen burgers en bedrijven tot gevolg.



Bedragen x €1.000

Belastingsoort	Geraamde opbrengst (€)	Werkelijke opbrengst (€)
Onroerende-zaakbelastingen	24.298	24.098

De geringe lagere opbrengst is met name een gevolg van leegstand en derving door bezwaren.

### **Rioolheffing**

Rioolheffing wordt geheven om de aanleg en de instandhouding van het gemeentelijk rioleringsstelsel te kunnen bekostigen. In het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (VGRP) zijn voor de langere termijn de vervanging van de riolering alsmede de onderhoudskosten aangegeven.

De beleidsuitgangspunten (artikel 10, onderdeel c van het BBV):

- Rioolheffing is een bestemmingsheffing.
- Met de rioolheffing kan de gemeente naast de zorg voor het riool tevens voorzieningen bekostigen op de zorg voor het hemelwater en grondwater.
- Deze zorgtaken zijn opgenomen n de door de 5 voormalige gemeenteraden vastgestelde verbrede gemeentelijke rioleringsplannen (VGRP's 2019-2023).
- Via storting en aanwending van de gevormde voorziening kunnen de tarieven gelijkmatig worden ingezet.
- De VGRP's 2019-2023 zijn budgettair verwerkt in de taakvelden in de programmabegroting 2022.
- Beoordeeld is welke kosten van activiteiten toerekenbaar zijn en daarmee kunnen worden verhaald via de rioolheffing.
- De BTW en de rente zijn extra comptabel toegerekend.
- De raming van de baten is tot stand gekomen op basis van historische opbrengsten, de ontwikkeling van het aantal belastingplichtigen en de tarieven 2022.

Bedragen x €1.000

Belastingsoort	Geraamde opbrengst (€)	Werkelijke opbrengst (€)
Rioolheffing	8.829	10.654

De meeropbrengst is onder meer veroorzaakt omdat In de begroting 2022 voor de categorie niet- woningen is uitgegaan van een te laag aantal aansluitingen en door incidentele opbrengsten als gevolg van nog opgelegde aanslagen belastingjaar 2021 en jaarafrekeningen Brabant Water 2021/2022 van de voormalige gemeente Mill en Sint Hubert en gemeente Boxmeer.

Kostendekking (€):

Omschrijving	Bedrag	Percentage
Kosten taakveld 7.2 + storting voorziening	7.612.483	
Kosten kwijschelding afvalstoffenheffing	138.215	



Kosten straatreiniging (taakveld 2.1)	641.504	
Kosten heffen en innen (perceptiekosten)	135.751	
Kosten onderhoud sloten	291.152	
Overhead (taakveld 0.4)	1.298.247	
BTW	684.341	
<b>Netto kosten</b>	<b>10.801.693</b>	
Overige opbrengsten	147.717	
Opbrengst heffingen	10.653.977	
<b>Netto opbrengsten 7.1 Riolering</b>	<b>10.801.693</b>	
<b>Dekking</b>		<b>100%</b>

De kostendekkendheid is berekend inclusief een storting naar de voorziening riolering ter hoogte van € 741.410.

### Afvalstoffenheffing/reinigingsrechten

Op basis van de milieuwetgeving is de gemeente verplicht huishoudelijke afvalstoffen in te zamelen en af te voeren. Reinigingsrechten worden geheven voor het ophalen van het bedrijfsafval en het gebruik maken van gemeentelijke milieustraten. De opbrengst is afhankelijk van het aantal contracten dat partijen met de gemeente hebben afgesloten.

De beleidsuitgangspunten (artikel 10, onderdeel c van het BBV):

- Afvalstoffenheffing wordt geheven voor het inzamelen en verwerken van huishoudelijke afvalstoffen.
- Reinigingsrecht voor het ophalen van bedrijfsafval wat naar aard en omvang gelijkwaardig is aan huishoudelijke afvalstoffen.
- De afgelopen jaren werden de kosten van de afvalinzameling niet meer volledig gedekt door de opbrengsten uit de reinigingsheffingen.
- Er is een aanbesteding in de markt gezet m.b.t. inzameling restafval, GFT-afval en PMD. Dit leidt in 2022 tot hogere kosten.
- De tekorten werden gedekt door een extra verhoging van de tarieven reinigingsheffingen (raadsbesluiten van 20 oktober 2021).
- Beoordeeld is welke kosten van activiteiten toerekenbaar zijn en daarmee kunnen worden verhaald via de afvalstoffenheffing en het reinigingsrecht.
- De raming van de baten is tot stand gekomen op basis van historische opbrengsten, de ontwikkeling van het aantal belastingplichtigen en de tarieven 2022.

*Bedragen x €1.000*

Belastingsoort	Geraamde opbrengst (€)	Werkelijke opbrengst (€)
----------------	------------------------	--------------------------



Afvalstoffenheffing/Reinigingsrecht	8.295	8.612
-------------------------------------	-------	-------

De meeropbrengst is een gevolg van meer belastingplichtigen die in de heffing zijn betrokken, dit geldt met name voor het reinigingsrecht.

Kostendekking reinigingsheffingen (€):

Omschrijving	Bedrag	Percentage
Kosten taakveld 7.3 + storting voorziening	10.316.477	
Kosten kwijtschelding afvalstoffenheffing	135.751	
Kosten straatreiniging (taakveld 2.1)	641.504	
Kosten heffen en innen (perceptiekosten)	138.215	
Stortkosten groen	93.315	
Overhead (taakveld 0.4)	512.562	
BTW	1.958.524	
<b>Netto kosten</b>	<b>13.796.348</b>	
Overige opbrengsten	5.184.022	
Opbrengst heffingen	8.612.326	
<b>Netto opbrengsten 7.2 Afval</b>	<b>13.796.348</b>	
<b>Dekking</b>		<b>100%</b>

De kostendekkendheid is berekend inclusief een storting naar de voorziening afval ter hoogte van € 563.811.

### Graf- en begrafenisrechten / lijkbezorgingsrechten

De beleidsuitgangspunten (artikel 10, onderdeel c van het BBV)

- De rechten worden geheven voor diensten die verband houden met het gebruik van de gemeentelijke begraafplaatsen.
- Bij het streven naar een verbetering van de kostendekking wordt permanent beoordeeld of de tarieven in de pas blijven lopen met de regionale tarieven.
- Het aantal begravingen neemt af ten opzichte van het aantal crematies.
- Verhoging van de tarieven kan leiden tot nog minder begravingen.
- Beoordeeld is welke kosten van activiteiten toerekenbaar zijn en daarmee kunnen worden verhaald via de graf- en begrafenisrechten.
- De BTW is waar van toepassing extra comptabel toegerekend.
- De raming van de baten is tot stand gekomen door historische opbrengsten, de ontwikkeling van de aantallen en de tarieven.



## Kostendekking (€):

Omschrijving	Bedrag	Percentage
Kosten taakveld 7.5	463.602	
Overhead (taakveld 0.4)	111.533	
BTW	52.393	
<b>Netto kosten</b>	<b>627.529</b>	
Overige opbrengsten	2.923	
Opbrengst begraafplaatsrechten	338.732	
<b>Netto opbrengsten</b>	<b>341.656</b>	
<b>Dekking</b>		<b>54%</b>

### Toeristenbelasting en Forensenbelasting

Toeristenbelasting is een belasting, voor het gebruik van gemeentelijke voorzieningen, voor bezoekers die niet in de gemeente wonen. Het gaat om iedereen die niet staat ingeschreven in de gemeente en betaalt voor een overnachting binnen de gemeente. Het kan dus ook gaan om zakelijke overnachtingen of overnachtingen van buitenlandse werknemers. Het toerisme groeit in het Land van Cuijk. Dit betekent dat er steeds vaker gebruik wordt gemaakt van de gemeentelijke voorzieningen. Door het heffen van een toeristenbelasting betalen 'bezoekers' hier ook aan mee.

*Bedragen x €1.000*

Belastingsoort	Geraamde opbrengst (€)	Werkelijke opbrengst (€)
Toeristen- en Forensenbelasting	776	1.178

De opbrengsten voor het jaar 2022 zijn hoger omdat er nog opbrengsten van 2021 in 2022 zijn verantwoord.

### Leges

De beleidsuitgangspunten (artikel 10, onderdeel c van het BBV):

- De tarieven zijn vooral gebaseerd op historische ervaringscijfers waarbij de gemiddelde tijdsbesteding, indien meetbaar, de basis vormt.
- Voor de berekening van de directe en indirecte kosten (overhead) zijn dezelfde uitgangspunten gehanteerd zoals die bij de rioolheffing, reinigingsheffingen en de graf- en begrafenisrechten.
- Als het om heel geringe aantallen gaat is aansluiting gezocht bij landelijk gangbare tarieven.
- Gelet op het maatschappelijk belang en/of de aard van de instelling of vereniging heeft de raad besloten voor een aantal diensten vrijstelling te verlenen.



- Door de Rijksoverheid zijn wettelijke legestarieven voorgeschreven die daarmee qua tariefstelling niet beïnvloedbaar zijn door gemeentelijke kostenberekeningen.
- De Rijksoverheid hanteert voor rijbewijzen en reisdocumenten wettelijke maxima.
- De raming van de baten is een resultaat van de historische opbrengsten, de ontwikkeling van de aantallen en de tarieven.
- Voor de legesbaten omgevingsvergunningen is de raming gecompliceerder. Bij incidentele grote bouwprojecten kan toerekening van de bate aan het incidentele jaar tot schommelingen leiden. Mocht blijken dat er structureel (3 jaar) meer leges worden ontvangen dan geraamd dan zal dat – in relatie tot de kosten van het in behandeling nemen – eventueel moeten worden vertaald in lagere tarieven.

In deze paragraaf moet op grond van het BBV een overzicht van baten en lasten (2022) worden opgenomen per hoofdstuk van de tarieventabel. Ook dient voor zover mogelijk de kostendekking per hoofdstuk worden gepresenteerd. Zoals bekend beoordeelt de belastingrechter uitsluitend de kostendekking op het niveau van de totale legesopbrengsten (toets artikel 229b Gemeentewet).

Het begrotingsjaar 2022 was een overgangsjaar. In deze paragraaf kan daarom om praktische en pragmatische redenen nog geen kostendekking worden gepresenteerd.

### Lokale lastendruk


Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheid (COELO) stelt jaarlijks de “Atlas van de lokale lasten” op en geeft hiermee inzicht in de ontwikkeling van de lokale lastendruk. Hierbij wordt onderzocht welke gemeenten de hoogste en laagste lasten hebben. Vorig jaar stond onze gemeente op de 73e plaats en in 2023 op plaats 105. De stijging naar 105 is vreemd omdat de gemeentelijke lasten niet zijn verhoogd in 2023. Navraag bij COELO leert dat zij bij de berekening in 2022 abusievelijk zijn uitgegaan van een verkeerde (te lage) gemiddelde WOZ-waarde. Herberekening leert dat Land van Cuijk in 2022 op de 146e plaats stond. Voor 2023 betekent dit toch een forse positieve sprong. Op deze ranglijst is namelijk nummer 1 de goedkoopste en 342 de duurste gemeente. De totale gemeentelijke lasten in 2022 bedragen € 886. Landelijk is het gemiddelde € 944.

### Kwijtscheldingsbeleid

Als een belastingplichtige over te weinig financiële middelen beschikt, kan kwijtschelding worden verleend. De kwijtscheldingsnormen in Land van Cuijk zijn zo ruim als wettelijk is toegestaan. Vermogensbestanddelen en onverantwoord bestedingsgedrag kunnen kwijtschelding in de weg staan.

Het aanvragen van kwijtschelding is in veel gevallen eenvoudig. Dat kan desgewenst zelfs digitaal via DigiD. Men hoeft dan geen uitgebreid inlichtingenformulier in te vullen en verplichte bijlagen mee te sturen.

De gemeente laat het Inlichtingenbureau een uitgebreide toets doen. Dit is een overheidsinstantie die daar helemaal voor is uitgerust. Het Inlichtingenbureau toetst of de



aanvrager in aanmerking komt voor automatische kwijtschelding. Is dat niet het geval, dan ontvangt de gemeente zoveel mogelijk detailinformatie terug. Op die manier is de controle op rechtmatige verstrekking van kwijtschelding beter gewaarborgd. Voor de burger betekent dit dat zij veel minder gegevens hoeven te verstrekken. Als er een belemmering is om automatisch kwijtschelding te verlenen (bijvoorbeeld door vermogen of de kostendelersnorm), dan zal de aanvrager nadere informatie worden gevraagd.

### Actuele ontwikkelingen

In de paragraaf lokale heffingen van de Programmabegroting 2022 is een aantal ontwikkelingen op het lokale belastinggebied opgesomd. In deze jaarrekening gaan wij kort nog even in op de stand van zaken.

### Omgevingswet en leges

De Omgevingswet zorgt o.a. voor wijzigingen bij het heffen van leges. De inwerkingtreding van de Omgevingswet was beoogd op 1 juli 2023 en is inmiddels wederom uitgesteld tot 1 januari 2024.

#### *Wetgevingstraject*

De wetgeving is afgerond. Partijen zijn van mening dat het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) voldoende technisch gereed is om een moment van inwerkingtreding vast te stellen. Richting de invoering van de Omgevingswet, en zeker ook daarna, gaat de VNG samen met andere partijen door met het verbeteren en doorontwikkelen van het (digitale) stelsel.

### Onderzoek naar eenvoudiger, sneller en beter waarderen van woningen

Binnen de VNG loopt een meerjarig gemeentelijk samenwerkingstraject getiteld: Samen Organiseren. Daar wordt bekeken of processen die alle gemeenten uitvoeren eenvoudiger / sneller / beter kunnen worden uitgevoerd. De uitvoering van de Wet WOZ is zo'n proces. In dat kader is een project opgestart met de focus op het modelmatig waarderen van woningen. Het project wordt ondersteund door de VNG en gefinancierd vanuit het fonds GGU (Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering). Binnen het project is een aantal pilots opgestart zoals Artificial Intelligence (Ai) in de Wet WOZ. Hebben Ai, locatiegegevens en Automated Valuation Models ons iets te bieden bij modelmatige waardebeoordeling van woningen? Dat wordt onderzocht in een aantal pilots bij diverse uitvoerders van de Wet WOZ. Momenteel lopen deze pilots nog en is nog niet bekend wanneer de resultaten hiervan bekend worden.





## 2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### Beleidsuitgangspunten

Het weerstandsvermogen van de gemeente geeft een indicatie van de mate waarin de gemeente in staat is om financiële tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit in gevaar komt (de financiële wendbaarheid). Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de mogelijkheid voor de gemeente om substantiële tegenvallers op te vangen zonder dat het bestaande beleid daarvoor hoeft te worden aangepast. De omvang van het weerstandsvermogen geeft de robuustheid van de financiële positie van de gemeente aan. Het in stand houden van voldoende weerstandsvermogen is van belang om de continuïteit van de organisatie bij de uitvoering van het vastgestelde beleid te waarborgen. Het kan en mag niet zo zijn dat, wanneer er sprake is van tegenvallers, de normale bedrijfsvoering en de uitvoering van het vastgestelde beleid dusdanig onder druk komen te staan, dat van een normale of gewenste uitvoering geen sprake meer kan zijn.

Bekend mag zijn dat het ontwikkelen en uitvoeren van beleid niet mogelijk is zonder risico's aan te gaan. In de dagelijkse bedrijfsvoering liggen per definitie risico's besloten. Zowel financiële als niet-financiële risico's. Van belang is een goed systeem van risicomanagement om bewust en gecalculeerd om te gaan met risico's en planmatig maatregelen te treffen om deze risico's zoveel mogelijk weg te nemen of te verminderen. Risicomanagement is iets wat door de hele organisatie bestaat.

Deze jaarrekening geeft inzicht in de situatie zoals beschreven in de begroting 2023 en dan geactualiseerd. In 2023 wordt gestart met een project om het risicomanagement voor de gemeente Land van Cuijk vanaf het jaar 2023 te ontwikkelen en een vaste plaats te geven in de organisatie en processen.

### Weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit omvat de financiële middelen en mogelijkheden van de gemeente Land van Cuijk om financiële tegenvallers als gevolg van risico's op te vangen zonder het bestaande beleid te hoeven aan te passen.

Voor het jaar 2022 waren er voor de gemeente Land van Cuijk nog onvoldoende gegevens beschikbaar om de weerstandscapaciteit uit te rekenen. Dit is uitgewerkt vanaf de begroting 2023. In deze jaarrekening is de informatie uit de begroting 2023 geactualiseerd.

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om de niet begrote kosten te dekken. De weerstandscapaciteit heeft betrekking op het vermogen om onverwachte tegenvallers incidenteel in de begroting op te vangen, zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van reguliere taken. De weerstandscapaciteit kan bestaan uit, een deel van, de algemene vrij reserve, de bestemmingsreserves en de stille reserve.

### Algemene vrije reserve

In de gemeente Land van Cuijk is een algemene vrije reserve beschikbaar. De omvang van deze reserve is in zijn geheel vrij beschikbaar voor het opvangen van onverwachte risico's,



zonder dat dit van invloed is op de lopende exploitatie. In de nota "reserves en voorzieningen gemeente Land van Cuijk" wordt de ondergrens opgenomen. Een bovengrens is niet van toepassing.

### **Bestemmingsreserves**

Het GTK (Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader) 2020 geeft geen mogelijkheid om (een deel van) de bestemmingsreserves bij de weerstandscapaciteit te tellen. Indien het specifieke bestedingsdoel van algemene aard is of dat de middelen al voor langere tijd beschikbaar zijn zonder dat er zicht is op daadwerkelijke uitvoering van de beoogde bestemming kan de gemeenteraad besluiten deze middelen over te hevelen naar de algemene vrije reserve en tellen deze middelen mee in de incidentele weerstandscapaciteit. De gemeente Land van Cuijk neemt geen bestemmingsreserves mee in het bepalen van de weerstandscapaciteit.

### **Stille reserves**

De belangrijkste activa waar sprake kan zijn van stille reserves zijn gemeentelijke gebouwen, bossen en natuurterreinen, openbaar groen en gronden. De stille reserve betreft de meerwaarde van het object of de grond die nog niet meegenomen is in de waardering. Een (gedeelte van de) stille reserve kan worden aangewend als weerstandscapaciteit. Omdat pas bij een daadwerkelijke verkoop van een object blijkt welke overwaarde wordt gerealiseerd ten opzichte van de boekwaarde is de waarde hiervan echter onzeker. Ten aanzien van de stille reserves is in het GTK 2020 bepaald dat het waardeverschil tussen de actuele marktwaarde en de boekwaarde kan worden meegenomen in de incidentele weerstandscapaciteit. Hierbij dient de actuele marktwaarde reëel onderbouwd te zijn. Voorts mag de stille reserve geen gebruiksnut meer te hebben voor de gemeente en moet deze op korte termijn beschikbaar te kunnen komen.

Gezien de geringe verhandelbaarheid van de overige gemeentelijke eigendommen (exclusief grondbedrijf) en de aantasting van het functioneren van de gemeente bij verkoop van die eigendommen (bijvoorbeeld gebouwen) zijn deze eigendommen niet meegenomen in de berekening van de stille reserves. Daarnaast bestaan er, tot de harmonisatie is afgerond, nog verschillende methoden voor inventariseren en waarderen van de overige vormen van stille reserves. Uit voorzichtigheid is er daarom voor gekozen de stille reserves niet mee te nemen in het bepalen van de weerstandscapaciteit. De harmonisatie van het beleid ten aanzien van de stille reserves is bij de begroting 2024 afgerond. Dan wordt opnieuw beoordeeld of het realistisch is een deel van de stille reserves in de weerstandscapaciteit mee te nemen.

### **Berekening weerstandscapaciteit**

In deze jaarrekening beperken we ons primair tot de incidentele weerstandscapaciteit. Naar aanleiding van bovenstaande analyse blijkt dat de beschikbare weerstandscapaciteit gelijk is aan het saldo van de algemene vrije reserve (52 mln). Dit bedrag kan mogelijk in de toekomst worden aangevuld vanuit de stille reserves, maar die mogelijkheid is uit voorzichtigheid niet meegenomen. Daarnaast is het belangrijk te realiseren dat voor specifieke doelen/risico's reeds bestemmingsreserves zijn gevormd.



De definitie van het begrip risico is een gebeurtenis die een negatief of positief effect heeft op het bereiken van de organisatiedoelstellingen. Elke soort en vorm van bedrijfsactiviteit, iedere kans of wijziging in de overheidsbranche brengt onzekerheden met zich. Zonder het nemen van risico's bestaat ook geen basis voor het bereiken van doelstellingen.

Er wordt onderscheid gemaakt tussen risico's die voor alle gemeenten gelden en specifiek risico's voor de nieuwe gemeente Land van Cuijk. Bij het opstellen van de begroting 2022 was er nog onvoldoende zicht op het effect van de mogelijke risico's voor de nieuwe gemeente Land van Cuijk. Daarom is het voor nu niet relevant om daar terugkoppeling op te geven. In de begroting 2023 heeft een eerste actualisatie/inventarisatie plaatsgevonden. Voor de begroting 2024 wordt een risicomanagementproces ingericht waarbij de risicogevoeligheid van de organisatie wordt bepaald door drie samenhangende variabelen:

- Hoe materieel is het potentieel gevolg van een risico?
- Wat is de kans dat één of meer risicogebeurtenissen zich voordoen?
- In welke mate is de organisatie in staat het optreden van het risico te voorkomen of de gevolgen hiervan te beperken?


Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen, is naast de weerstandscapaciteit ook inzicht nodig in de omvang van de risico's waarmee geen rekening is gehouden en waarvoor geen verzekeringen zijn afgesloten. Een risico is het gevaar van het ontstaan van schade of verlies door interne of externe omstandigheden. Hier worden die risico's bedoeld waarvan de financiële omvang (nog) niet of slechts bij benadering bepaald kan worden en waarvan het niet zeker is of, en zo ja, wanneer het risico zich voordoet. De kans dat de risico's zich gelijktijdig voordoen is klein. Mede daardoor is bij elk risico zo goed mogelijk geprobeerd aan te geven welk financieel gevolg dat risico kan inhouden. Ook is er een inschatting gemaakt van de kans dat het risico zich voordoet. De omvang van het risico is dan te berekenen door het geraamd bedrag te vermenigvuldigen met de risicokans (risico = kans x gevolg).

### **Inschatting kans dat risico voordoet:**

Classificatie	Range
Laag risico	1-30%
Gemiddeld risico	30-60%
Hoog risico	60-99%

### **Risico's algemeen**

De maatschappij kenmerkt zich door onzekere ontwikkelingen op het gebied van Covid-19, de oorlog in Oekraïne, het krapte op de arbeidsmarkt en de klimaatverandering. Deze onzekerheden hebben onder andere directe invloed op energiekosten, inflatiecijfers en de kosten van arbeid. De gemeente Land van Cuijk wil incidentele uitschieters op structureel beleid die door deze ontwikkelingen ontstaan opvangen vanuit de weerstandscapaciteit.



Hiermee wordt het reguliere beleid niet direct beïnvloed door (tijdelijke) onzekere ontwikkelingen en blijven we financieel wendbaar. Hiervoor is het belangrijk hiervoor een bedrag mee te nemen in de risicoberekening van € 10 mln euro met een hoge kans dat deze kosten zich voor zullen doen (80%).

### **Juridische risico's gemeente Land van Cuijk**

De gemeente Land van Cuijk heeft een aantal juridische risico's. De omvang van het mogelijke risico is afhankelijk van het verloop van de rechtszaak en in sommige casussen nog ongewis. Er wordt volstaan met een korte toelichting op de lopende casussen waar een significant risico kan ontstaan. In totaal zal hiervoor hiervoor een bedrag mee te nemen in de risicoberekening van € 2 mln euro met een gemiddelde kans dat deze kosten zich voor zullen doen (45%).

Daarnaast is de gemeente Land van Cuijk als opvolger van de gemeente Grave aansprakelijk voor de schade die de Scheepswerf Grave heeft geleden. De rechter heeft in het verleden bepaald dat de gemeente onrechtmatig heeft gehandeld richting de scheepswerf. De uitspraak is inmiddels onherroepelijk, wel dient de omvang van de schade nog te worden bepaald. Deskundigen zijn namens de curator van de scheepswerf de schade aan het bepalen waarna de gemeente gedagvaard zal worden. Tot die tijd is het niet mogelijk een betrouwbare inschatting te maken van de hoogte van de claim.

### **Risico's uitvoering beleid**

De reguliere taken van de gemeente brengen risico's met zich mee. In het nog op te stellen risicomanagementsysteem zullen deze risico's nader in beeld worden gebracht en kunnen maatregelen worden geïmplementeerd om deze risico's indien nodig te mitigeren. Vooralsnog is uit voorzichtigheid een bedrag opgenomen in de risicoberekening van 3% van de totale begroting. Ervan uitgaande dat de juridische risico's en de algemene risico's reeds hiervoor zijn meegenomen.

De volgende risico's worden in ieder geval gesignaleerd:

#### *Grondexploitatie*

Met betrekking tot een analyse van de grondexploitatie verwijzen wij naar de paragraaf Grondbeleid.

#### *Stikstofbesluit*

De ontwikkelingen tav het stikstofvraagstuk kunnen aanzienlijke gevolgen hebben voor de uitvoering van bouwprojecten. Dit kan leiden tot vertragingen binnen de uitvoering van gemeentelijke projecten (grondexploitatie) maar ook binnen de particuliere sector. In deze laatste situaties zullen de legesopbrengsten omgevingsvergunningen geraakt worden en (tijdelijk) dalen.

#### Risico's op eigendommen

De risico's op eigendommen zijn beperkt door het afsluiten van brand- en stormverzekeringen. Daarnaast voeren wij bij onze eigendommen planmatig beheer en



onderhoud uit, dit op basis van beheerplannen en inspecties. De hiertoe benodigde budgetten zijn opgenomen in de jaarlijkse begroting. Bij eventuele schade-uitkeringen en bepaalde natuurverschijnselen hebben we te maken met eigen risico.

## Cyberincidenten

Onze gemeente is een informatie verwerkende en informatie producerende organisatie, midden in de informatie- en netwerksamenleving. Uit het dreigingsbeeld van de Informatiebeveiligingsdienst (IBD) blijkt dat het risico op cyberincidenten reëel blijft, waardoor het noodzakelijk is om maatregelen te blijven nemen om het niveau van informatiebeveiliging te verhogen. Want cyberincidenten hebben impact en kunnen leiden tot reputatie- en imagoschade. Ook heeft de gemeente Land van Cuijk waardevolle informatie die verloren kan gaan of kan ze schade lijden als deze informatie niet meer beschikbaar is. Deze schade blijft mogelijk niet beperkt tot onze organisatie, maar kan ook burgers, ondernemers en andere organisaties raken.

### Samenvatting risico's

Omschrijving	Bedrag	Classificatie	Kans	Bedrag
Risico's algemeen	10.000	Hoog	80%	8.000
Risico's uitvoering beleid	272.000	Laag	5%	13.600
Juridische risico's	2.000	Midden	45%	900
<b>Totaal</b>				<b>22.500</b>

### Ratio weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt landelijk uitgedrukt in een verhoudingsgetal, de weerstandsratio. De ratio wordt bepaald door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen door de benodigde weerstandscapaciteit (het totaal aan verwachte risico's). Hiervoor is landelijk de volgende tabel samengesteld:

#### Waarderingstabel score

Score < 0,6 Ruim onvoldoende

Score 0,6 – 0,8 Onvoldoende

Score 0,8 – 1,0 Matig

Score 1,0 – 1,4 Voldoende

Score 1,4 – 2,0 Ruim voldoende

Score > 2,0 Uitstekend

Op basis van de minimaal beschikbare weerstandscapaciteit per 31 december 2022 van € 52 mln heeft de gemeente ruim voldoende capaciteit om het totaalbedrag van de risico's van € 22,5 mln op te vangen. Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een verhoudingsgetal, de weerstandsratio. Deze ratio wordt bepaald door de minimaal beschikbare weerstandscapaciteit te delen door de benodigde weerstandscapaciteit (het totaal aan verwachte risico's). De weerstandsratio voor de gemeente Land van Cuijk komt op uit op een score van: 2,3. Dit is uitstekend.

## Kengetallen



Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat gemeenten een basis-set van vijf financiële kengetallen moeten opnemen in de jaarrekening. Het betreft de volgende kengetallen:

- Netto schuldquote en deze gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen.
- Solvabiliteitsratio.
- Grondexploitatie.
- Structurele exploitatieruimte.
- Belastingcapaciteit.

Doel van deze kengetallen is om u op eenvoudige wijze inzicht te geven in de financiële positie van de gemeente.

Rekening 2022			
Kengetallen	Begroting 2022 (P)	Rekening 2022	Begroting 2023 (P)
Netto schuldquote	0,82	0,39	0,94
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,79	0,35	0,90
Solvabiliteitsratio	0,29	0,43	0,27
Structurele exploitatieruimte	0,00	0,11	0,00
Grondexploitatie	0,09	0,08	0,10
Belastingcapaciteit	0,90	0,90	0,90

### Netto schuldquote

Dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Een normale netto schuldenlast ligt tussen de 0% en 100%. Matig is tot 130% en daarna is dit slechter. Voor de gemeente Land van Cuijk is dit kengetal 39%.

### Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Dit cijfer ligt doorgaans rond de 30% bij gemeenten. Voor de gemeente Land van Cuijk is deze ratio 43%. Deze is verbeterd ten opzichte van de begroting.

### Grondexploitatie

De afgelopen jaren is gebleken dat de grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten. Hoe lager dit percentage, hoe beter.

### Structurele exploitatieruimte

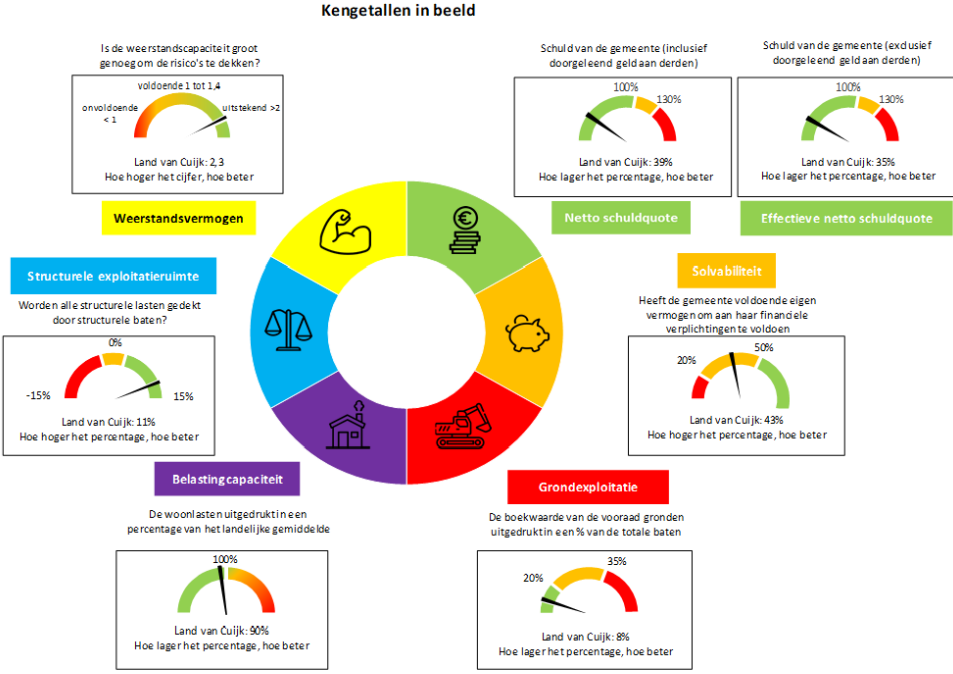
Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn bijvoorbeeld de algemene



uitkering uit het gemeentefonds en de opbrengsten uit de onroerende zaakbelasting (OZB). Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Hoe hoger dit percentage, hoe beter. In onderstaande grafiek wordt dit kengetal weergegeven als de mate waarin structurele lasten worden gedekt door structurele baten.

**Belastingcapaciteit**

Dit kengetal geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. De belastingdruk is afgelopen jaren ongewijzigd. De belastingdruk binnen de gemeente Land van Cuijk ligt enigszins onder het landelijke gemiddelde.





### 3. Onderhoud kapitaalgoederen

#### Algemeen

De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen geeft een dwarsdoorsnede van de begroting. Lasten van onderhoud komen op diverse programma's voor. Met het onderhoud van kapitaalgoederen is een substantieel deel van de begroting gemoeid.

Het betreft onderhoud van kapitaalgoederen voor:

- Wegen
- Openbare verlichting
- Groen
- Riolering / water
- Gebouwen

In deze paragraaf wordt ingegaan op het beleidskader, het uit het beleid voortvloeiende financiële consequenties en de vertaling van de financiële consequenties in de begroting.

#### Beleidskader

Omdat er nog geen beleidskader is vastgesteld voor de kapitaalgoederen is het voor de jaarrekening 2022 niet mogelijk om deze paragraaf verder te vullen. In 2022 is geïnventariseerd welke vigerende beleids- en beheerplannen er voor de verschillende kapitaalgoederen zijn. In 2023 zullen beleids- en beheerplannen ter vaststelling aan de gemeenteraad worden aangeboden.

#### Openbare ruimte

De openbare ruimte wordt intensief gebruikt en is steeds belangrijker als ontmoetings- en verblijfsplek. De gebruikers van deze openbare ruimte verwachten dat deze aantrekkelijke is en aansluit op de behoefte. Het basis uitgangspunt daarbij is dat de openbare ruimte schoon, heel en veilig is.

Beheer openbare ruimte = het nieuwe ontwikkelen.

We staan voor een complexe opgave om de groeiende druk op onze wegen, pleinen en parken op een duurzame en zo kostenefficiënte wijze in te richten en te beheren. De grote vraagstukken zoals de energietransitie, klimaatadaptatie, grondstoffenschaarste en gezondheidsvraagstukken hebben sterke relatie met het beheer van de openbare ruimte.

De komende decennia staat ook de nieuwe gemeente Land van Cuijk voor grote vervangingsopgaven. De grootste groei van de dorpen vond plaats in de naoorlogse periode. Veel gebouwen, infrastructuur en beplantingen uit die tijd moeten worden vernieuwd of vervangen. Deze vervangingsopgave is een grote kans voor vernieuwing en de verbinding met de sociaalmaatschappelijke opgaven. Kansen om gebieden gasloos te maken, klimaatadaptief of circulair.



De kwaliteit van de openbare ruimte en daarmee ook het beheer, is van groot belang voor de lokale economie en de leefbaarheid in de kernen. Deze kwaliteit willen we minimaal vasthouden, waar mogelijk naar een hoger niveau tillen en aan laten sluiten bij het veranderend gebruik van de openbare ruimte.



### Wegen

De voormalige gemeenten in het Land van Cuijk kenden verschillende beleidsniveaus waarop de verhardingen werden onderhouden. Het beleid op basis van schoon, heel, veilig en gewenste kwaliteitsniveau zal in 2023 worden geharmoniseerd en opnieuw worden vastgesteld. Daarvoor zijn we eind 2021 al gestart met een globale visuele inspectie van alle verhardingen in beheer bij de gemeente Land van Cuijk. Dit zien we als een 0-meting om de huidige kwaliteit te bepalen. Op basis hiervan kan nieuw beleid worden vastgesteld en kan ook worden bepaald waar de onderhoudsmiddelen zo doelmatig en efficiënt mogelijk kunnen worden ingezet.

### Verkeersveiligheid

Verkeersveiligheid is altijd al een belangrijk thema. Zowel bij de enquête veiligheid en leefbaarheid in het buitengebied alsook bij het tot stand komen van de kernencv's voor alle 33 kernen, komt de wens om de verkeersveiligheid te verbeteren steeds terug als een van de belangrijkste onderwerpen. Het jaar 2022 stond vooral in het teken om bestaande beleidskaders te harmoniseren en hiermee een instrumentarium te verkrijgen om de verkeersveiligheid en leefbaarheid te verbeteren.

Er is binnen reeds beschikbaar gestelde middelen uitvoering gegeven aan het realiseren van verkeersmaatregelen volgens uitvoeringsprogramma's volgend uit de verkeer- en vervoerplannen van de afzonderlijke gemeenten.

### Openbare verlichting

Op het gebied van openbare verlichting is de afgelopen jaren vooral ingezet op verduurzaming. Dit betekent dat verouderde armaturen zijn vervangen door LED-verlichting en dat de verlichting in de nachtelijke uren wordt gedimd volgens een bepaald dimregime. In 2022 zijn we hier mee doorgegaan.

### Groen

Dit onderdeel bestaat uit het openbaar groen en spelen. Voor beide onderdelen zijn eerder door de voormalige gemeenten beheerkwaliteitsplannen groen en speelruimteplannen opgesteld. De jaren 2022 en 2023 staan vooral in het teken van het harmoniseren van de beheerplannen en de uitvoering van bestaande onderhoudsbestekken.

De volgende werkzaamheden zijn uitgevoerd:

- Samenvoegen en bijhouden van de beheergegevens ten behoeve van het harmoniseren van de beheerplannen. Dit is een doorlopend proces welke van groot belang is om grip te houden op de kwaliteit en de kosten;



- Regie op het onderhoud van de bomen waaronder de boomveiligheidscontrole en daaruit voortkomende snoeiwerk en beheersing van de eikenprocessierups;
- Regie op onderhoud van binnenstedelijk groen waaronder het snoeien van heesters, hagen en vaste planten, onkruidbeheersing in beplantingen, opruimen van zwerf- en bladafval en ledigen van afvalbakken;
- Beheer en onderhoud van speelplekken waaronder de jaarlijkse veiligheidsinspectie, het deugdelijk en veilig houden van de toestellen en valondergronden, vervanging van afgeschreven toestellen en renovatie van speelplekken;
- Beheer en onderhoud van bermen, sloten en vijvers;
- Regie op zelfbeheerovereenkomsten waarbij diverse verenigingen en bewonersgroepen het onderhoud van openbaar groen uitvoeren.

#### Bijzonderheden:

- In 2023 geven we nog uitvoering aan het groenonderhoud door verlenging van de oude onderhoudsbestekken. In 2023 worden bestekken tot Land van Cuijk geharmoniseerd en opnieuw aanbesteed voor de looptijd vanaf 2024 en verder;
- In 2023 hebben we beheerplannen voor alle disciplines en een integraal beheerplan openbare ruimte (IBOR).

#### Water

Het verplaatsen van vervoersstromen over de weg naar vervoer over het water kan een bijdrage leveren aan de verduurzaming van transportopgaven. Dit brengt mogelijk infrastructurele oplossingen met zich mee, zoals kade-uitbreiding en duurzame verlaadoplossingen.

#### Riolering

De voorgaande gemeenten kenden ieder hun eigen beleidsplan riolering maar vanuit het samenwerkingsverband Land van Cuijk was het beleid op dit vlak al grotendeels hetzelfde. In 2023 gaan we aan de slag met het opstellen van het programma water en riolering dat aansluit op de omgevingsvisie. Om te zorgen dat het een door iedereen gedragen plan wordt, gaan we dit in samenwerking met de raad, burgers en andere overheden realiseren. We kijken daarin breder dan sec de gemeentelijk (verplichte) watertaken. Wij gaan daarbij vooral sturen op water en bodem als ordenend principe. De klimaatopgave krijgt hierin ook een prominente rol.



## 4. Financiering

### Algemeen

De Wet financiering decentrale overheden (Wet FIDO) stelt regels aan de financieringsfunctie van gemeenten en biedt een kader voor de beheersing van de risico's die uit deze functie voortvloeien.

Voor de gemeente Land van Cuijk is deze regelgeving vertaald in een 'treasurystatuut' dat door de gemeenteraad is vastgesteld op 3 januari 2022. In dit statuut is de bestuurlijke infrastructuur voor de uitvoering van de treasuryfunctie vastgelegd.

In het treasurystatuut worden allereerst het begrippenkader en de doelstellingen van de treasuryfunctie geformuleerd. Deze worden vervolgens geconcretiseerd voor verschillende deelgebieden van treasury: risicobeheer, gemeentefinanciering en kasbeheer. Daarna worden de organisatorische randvoorwaarden van de treasuryfunctie weergegeven. Daarbij ligt het accent op de helderheid betreffende de verdeling van de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden. Tot slot worden de uitgangspunten vastgelegd voor de informatie die noodzakelijk is om het gehele proces beheersbaar en meetbaar te maken en te houden.

### Treasuryfunctie


De treasuryfunctie van onze gemeente dient tot:

- Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
- Het beschermen van gemeentelijke vermogens- en (rente)resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's, valutarisico's, kredietrisico's en interne liquiditeitsrisico's;
- Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
- Het optimaliseren van renteresultaten binnen de kaders van de Wet Fido respectievelijk de limieten en richtlijnen van de financiële verordening.

### Risicobeheer

Onder risico's worden zowel renterisico's (van vaste schuld en vlottende schuld) als kredietrisico's, liquiditeitsrisico's en koersrisico's verstaan. De Wet financiering decentrale overheden (Wet FIDO) geeft een aantal verplichte elementen aan die het risico beperken. In het door de raad vastgestelde Treasurystatuut wordt aangegeven hoe de gemeente Land van Cuijk deze wet in de praktijk toepast. Het doel van dit statuut is, naast het beperken van deze risico's, het verhogen van een slagvaardig beleid bij het aantrekken respectievelijk het uitzetten van gelden. Een belangrijke eis uit de Wet FIDO is dat de uitvoering van de treasuryfunctie uitsluitend de publieke taak dient en dat het beheer prudent (voorzichtig) dient te zijn.

### *Renterisico*



Bij de inwerkingtreding van de Wet FIDO is het begrip ‘renterisiconorm’ ingevoerd. De renterisiconorm beoogt een zodanige opbouw van de leningenportefeuille, dat het renterisico uit hoofde van renteaanpassing en herfinanciering van leningen wordt beperkt. Uitgangspunt hierbij is om zoveel mogelijk spreiding in de looptijden van leningen aan te brengen. De wettelijk vastgestelde renterisiconorm van 20% houdt in dat in enig jaar de aflossing van de lange schuld niet hoger mag zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Uit de berekening van de huidige renterisiconorm, blijkt dat voor het jaar 2022 de renterisiconorm niet is overschreden.

#### *Kredietrisico*

Bij de verstrekte geldleningen loopt de gemeente Land van Cuijk kredietrisico's. De beheersing van dit risico wordt vooral vormgegeven door terughoudendheid bij het aangaan van nieuwe leningen. Verder neemt in de tijd de hoofdsom en dus ook het risico van doorgeleende gelden af, door aflossingen.

#### *Koers- en valutarisico*

Van koersrisico is sprake als financiële activa van de gemeente in waarde verminderen door negatieve koersontwikkelingen. Sinds de invoering van het schatkistbankieren kunnen koersrisico's alleen nog worden gelopen over uitzettingen zonder hoofdsomgarantie van vóór de invoeringsdatum.

De koersrisico's van de gemeente zijn zeer beperkt omdat uitsluitend middelen worden uitgezet bij de schatkist of bij andere overheden. Dit gebeurt in vastrentende waarden. Vastrentende waarden garanderen dat op de einddatum de nominale waarde wordt uitgekeerd. Op de einddatum is dus geen sprake van koersrisico's. Onze gemeente heeft deze uitzettingen niet, waardoor koersrisico's niet aan de orde zijn. Valutarisico's worden door onze gemeente uitgesloten. Er worden uitsluitend leningen verstrekt, aangegaan of gegarandeerd in euro's. Aandelen worden in de balans opgenomen tegen de nominale waarde, waardoor er geen koersrisico's worden gelopen.

#### *Liquiditeitsrisico*

Liquiditeitsrisico's doen zich bijvoorbeeld voor wanneer de gemeente gelden voor een bepaalde periode heeft uitgezet en gedurende de looptijd van de uitzetting blijkt dat de gelden (onverwacht) nodig zijn voor het doen van een investering. Dit kan tot gevolg hebben dat de gemeente (tijdelijk) een lening moet aantrekken of tussentijds een uitzetting moet verkopen. In beide gevallen kan dit negatieve financiële gevolgen hebben. Door een (meerjarige) liquiditeitenplanning ontstaat inzicht in de behoefte aan liquide middelen dan wel in het overschot aan liquide middelen. In 2022 hebben zich geen liquiditeitsrisico's voorgedaan.

#### *Kasgeldlimiet*

Onzekerheid over de toekomstige te betalen rente op de korte termijn brengt een risico met zich mee. In de Wet Fido is een kasgeldlimiet vastgelegd om het renterisico bij decentrale overheden te beheersen door een grens te stellen aan financiering op korte termijn. Dit



betekent dat de korte schuld voor gemeenten maximaal 8,5% van het begrotingstotaal mag bedragen. De korte schuld bestaat uit de opgenomen gelden met een oorspronkelijke rente-typische looptijd korter dan een jaar en de schuld in rekening-courant en is bedoeld voor het financieren van lopende uitgaven. De Wet Fido geeft aan dat de kasgeldlimiet niet mag worden overschreden. Indien een overschrijding voor het derde achtereenvolgende kwartaal geschiedt, dan dient de toezichthouder daarvan middels een rapportage op de hoogte te worden gebracht. Om te voorkomen dat in het derde kwartaal de kasgeldlimiet ook wordt overschreden wordt in het eerste of tweede kwartaal geanticipeerd op het teniet doen van de overschrijding door het aantrekken van langlopende leningen. De kasgeldlimiet voor onze gemeente bedroeg in 2022 € 21.865.145 (8,5% van € 257.237.000). In de eerste maanden van onze nieuwe gemeenten hebben we een hoger bedrag aan kasgeldleningen gehad dan de vastgestelde limiet. Door het aantrekken van langlopende financiering in april 2022 hebben we de daaropvolgende kwartalen in 2022 geen overschrijding gehad van de kasgeldlimiet.

### Renterisiconorm

Voor de lange termijn wordt de renteonzekerheid uitgedrukt in het renterisico. In de Wet Fido is een renterisiconorm voor decentrale overheden vastgelegd. Het uitgangspunt van de renterisiconorm is het beheersen van de renterisico's op langlopende schulden (leningen met een looptijd van langer dan één jaar). Dit gebeurt door het aanbrengen van spreiding in de looptijden van de leningen. Hiermee wordt voorkomen, dat een groot deel van de leningen tegelijk opnieuw moeten worden afgesloten, met het risico van snel oplopende rentelasten.

De renterisiconorm is bepaald op 20% van het begrotingstotaal. Dat wil zeggen dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

Uit de berekening van de huidige renterisiconorm, zoals hieronder weergegeven, blijkt dat voor het jaar 2022 de renterisiconorm niet is overschreden.

Renterisiconorm 2022 (x € 1.000)		
Stap	Variabelen renterisico(norm)	2022
1	Renteherzieningen	0
2	Aflossingen	18.413
3	Renterisico (1 + 2)	18.413
4	Renterisiconorm	51.447
5a = 4 > 3	Ruimte onder renterisiconorm	33.034
5b = 3 > 4	Overschrijding renterisiconorm	n.v.t.
Berekening		
renterisiconorm		
4a	Begrotingstotaal	257.237



4b	Percentage regeling	20%
$4 = 4a \times 4b / 100$	Renterisiconorm	51.447

### Schatkistbankieren

Eind 2013 is de Wet Hof (Houdbare overheidsfinanciën) in werking getreden. Hierin is opgenomen dat het Rijk en de medeoverheden een gelijkwaardige inspanningsplicht hebben om de begrotingseisen te respecteren. De gelijkwaardige inspanning wordt uitgedrukt in een macronorm voor het EMU-saldo van de medeoverheden gezamenlijk. Op basis van de Wet Verplicht schatkistbankieren zijn decentrale overheden (o.a. gemeenten) verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist bij het ministerie van Financiën aan te houden. Dit houdt in dat geld en vermogen niet bij banken en instellingen buiten de schatkist mogen worden gehouden. Overtollige middelen mogen alleen in rekeningcourant en via deposito's bij de schatkist worden aangehouden of onderling worden uitgeleend aan andere decentrale overheden. Dit verplicht schatkistbankieren is ingesteld om de overheidsschuld terug te dringen.

Om het dagelijks kasbeheer te vereenvoudigen, is er een drempelbedrag dat buiten de rijks-schatkist mag worden gehouden. De hoogte van het drempelbedrag is afhankelijk van de omvang van de begroting, Voor 2022 is dit drempelbedrag voor onze gemeente € 6.340.000 (2% van € 317 miljoen)

Met onze huisbankier de BNG is de afspraak gemaakt dat dagelijks banksaldi boven een bedrag van € 250.000 worden overgeboekt naar de schatkist zodat wij voldoen aan de Wet Verplicht schatkistbankieren.

### Financiering

Het financieringsbeleid is er op gericht om zo lang mogelijk de uitgaven met "kort geld" te financieren en pas vaste leningen aan te trekken wanneer dat noodzakelijk is. Wij streven ernaar de benodigde leningen tegen zo laag mogelijke kosten aan te trekken en tegelijkertijd de renterisico's te beheersen.

De ontwikkelingen op de kapitaalmarkt van kortlopende en langlopende financieringsmiddelen zijn ook medebepalend voor het moment waarop een lening wordt aangetrokken. In 2022 hebben wij een langlopende geldlening afgesloten van € 55 miljoen.

### Rentetoerekening

De commissie BBV heeft in 2017 een rentenotitie uitgebracht waarin men adviseert om het renteschema uit deze notitie op te nemen in de financieringsparagraaf. In onderstaand overzicht wordt hierdoor o.a. inzicht gegeven in de rentelasten en het renteresultaat.

Rente-omslagberekening: Rekening 2022 (x € 1.000)			
Externe rentelasten			



-korte financiering				-133
-lange financiering				2.912
-rentebaten				-167
				<b>2.612</b>
Rente grondexploitatie			-235	
Rente projectfinanciering			0	
				-235
Saldo door te rekenen externe rente				<b>2.377</b>
Rente voorzieningen				0
Aan taakvelden toe te rekenen rente				2.377
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente				3.145
<b>Rente resultaat</b>				<b>768</b>



## 5. Bedrijfsvoering

### Algemeen

De paragraaf bedrijfsvoering moet inzicht bieden in de beleidsvoornemens betreffende bedrijfsvoering. Bedrijfsvoering bestaat uit de onderdelen personeel, informatisering, automatisering, communicatie, organisatie, financieel beheer en beleid (waaronder de administratieve organisatie, treasury, planning en control en de interne controle) en facilitaire dienstverlening. De kwaliteit van onze bedrijfsvoering bepaalt mede het welslagen van onze dienstverlening.

In het jaar 2022 zijn de kaders gesteld om te komen tot een wendbare, innovatieve en betrouwbare organisatie waarin de opgaven vanuit de kernen centraal staan en goed wordt samengewerkt.

### Personeel (HRM)

Qua personele bezetting en samenstelling brengt de harmonisatie van de gemeente nog een aantal uitdagingen met zich mee. Binnen de organisatieontwikkeling en de opbouw van de nieuwe gemeente, is meer personele bezetting nodig geweest. In 2022 zijn we gestart met SPP (strategische personeelsplanning) om in kaart te brengen welke (vaste) formatie nodig is op langere termijn. Dit zal in het jaar 2023 worden afgerond.

In de huidige arbeidsmarkt wordt veel gevraagd om mensen aan te trekken en te behouden. Gezien de samenstelling van ons personeelsbestand en de grote uitstroom die plaatsvindt de komende jaren, zijn investeringen nodig om een aantrekkelijke werkgever te zijn en blijven. O.a. een goede HRM beleidsvisie, een adequate investering van organisatieontwikkeling en blijven investeren in onze arbeidsmarktcommunicatie maken dat we de wijze waarop we ons werk kunnen doen zo veel als mogelijk willen faciliteren. Tevens zullen we naast instroom gaan inzetten op doorstroom. Zo wordt ingezet op een verdere professionalisering van onze ontwikkeling en opleidingsaanbod aan bestaande medewerkers. Deze zal o.a. bestaan uit een breed opleidingsaanbod, loopbaanbegeleiding en digitale leeromgeving. Dit in het verlengde van onze opgave om in te blijven zetten op aantrekkelijk werkgeverschap.

Zoals eerder aangegeven blijft organisatieontwikkeling een belangrijk speerpunt. Na de start van de nieuwe gemeente op 1 januari is het van belang om de doorontwikkeling van onze organisatie te blijven prioriteren, daarbij hoort het verder investeren in de uitwerking van de detailstructuur, opgave gericht werken en het verder ontwikkelen van leiderschap. Hiervoor zijn in 2022 verschillende programma's reeds ingezet.

### Dienstverlening en huisvesting

Om de dienstverlening in 2022 te blijven ontwikkelen, zijn er verschillende stappen ondernomen om (voortdurend) meten mogelijk te maken op contactkanalen, producten en processen. Door data beschikbaar te krijgen uit de huidige systemen en een begin te maken om de data te transformeren naar inzichten. En meer data te genereren door feedback te





gaan verzamelen met een instrument dat aanbesteed is. Hiermee worden de eerste stappen gezet om data te combineren en om te zetten naar bruikbare inzichten voor verbeteringen in onze dienstverlening. Dit is een van de diverse verbeterinitiatieven uitgestippeld in 2022 die concreter uitgewerkt zijn in het vernieuwde uitvoeringsplan dienstverlening.

De projectgroep is druk doende met de realisatie van de centrale huisvesting. In de planning is opgenomen dat de aanbesteding Q2 2023 plaatsvindt waarna de realisatie na gunning kan plaatsvinden. Rekening houdend met een bouwtijd van ongeveer twaalf maanden zou het gemeentehuis Land van Cuijk Q3 2024 gerealiseerd dienen te zijn. Na inrichting kan het gemeentehuis eind 2024 in gebruik genomen worden.

### Informatiebeveiliging en privacy

In 2022 is een start gemaakt met het implementeren van het Control Framework (CFW) bij de meest risicovolle teams (ICT, Jeugd, Burgerzaken en HRM). Dit zijn de eerste stappen voor het beter beschermen van persoonsgegevens en kwetsbare processen en een goede implementatie van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Het CFW geeft meer zicht op de daadwerkelijke status van de BIO en AVG in de organisatie. Daarnaast is voor zowel informatiebeveiliging als privacy strategisch en tactisch beleid vastgesteld.

Voor het eerst is een interne audit op de Wet politiegegevens uitgevoerd. Dit moet jaarlijks. Eén keer in de vier jaar (2025 voor het eerst) wordt een externe audit uitgevoerd en ingediend bij de Autoriteit Persoonsgegevens. De audit heeft concrete verbeterpunten opgeleverd die de komende jaren geïmplementeerd moeten worden.

In de tweede helft van 2022 is samen met betrokken vakteams voor de eerste keer (Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) ingevuld waardoor een eerste beeld ontstaat van het informatiebeveiligingsniveau van de gemeente. Dit beeld is, met aanbevelingen, in mei 2023 met de raad (via een raadsinformatiebrief) en andere externe toezichthouders gedeeld.

Medewerkers hebben in 2022 de kans gehad deel te nemen aan een e-learning. Andere zaken hadden soms prioriteit bij teams waardoor het deelnamepercentage laag was (max. 10% van de medewerkers bij de helft van de teams). Feedback op deze e-learning heeft geleid tot de inkoop van een nieuwe e-learning.

### Inkoop

Bij de start van de nieuwe gemeente zijn wij vanuit inkoop gaan sturen op contracten c.q. overeenkomsten met een looptijd van een jaar, met daarbij de mogelijkheid een en ander jaarlijks te verlengen tot maximaal 4 x 1 jaar. Door op deze manier te werken hebben wij geen verplichting langer dan een jaar met een bepaalde ondernemer. Dit alles gelet op de economische ontwikkelingen met de abnormale prijsstijgingen ten spijt. Mochten in de komende jaren de prijzen gaan dalen zijn wij als gemeente vrij om een contract niet te verlengen en tijdig een nieuwe aanbesteding uit te schrijven om zo voor de gemeente Land



van Cuijk een betere prijs / kwaliteit te realiseren. Er zijn echter wel twee uitzonderingen te benoemen.

De eerste uitzondering is de langlopende overeenkomst met de IBN voor zowel Groen, schoonmaak en de catering . Het gaat hier om een overeenkomst met het zogenaamde alleenrecht wat gebaseerd is op de Sociale en andere Speciale opdrachten welke in de aanbestedingswet zijn beslag krijgen.

De tweede uitzondering is de overeenkomst inzake de levering van Gas en Electra waarvoor een langlopende overeenkomst is afgesloten door de organisatie.

### Interne Controle

2022 kenmerkte zich door het starten van de nieuwe gemeente met het integreren van de 5 voormalige gemeenten. Processen zijn nieuw vorm gegeven en nieuwe IT applicaties zijn geïmplementeerd. Vele uitdagingen kwamen hierbij in de uitvoering naar boven, versterkt door de personele mutaties. Grote stappen in de organisatie zijn gezet, en verdere stappen dienen nog gezet te worden.

In de managementletter zijn bekende risicogebieden benoemd, waaronder de ICT en de grondexploitatie. Deze hebben onze aandacht, om continu te verbeteren. Mooie uitdagingen om verder te groeien in de interne controle liggen voor ons. Startend met de jaarrekening van 2023, komt de rechtmatigheidsverantwoording bij het college te liggen.

### ICT

Informatisering en automatisering:

In 2022 is de volledig nieuw ingerichte infrastructuur voor het Land van Cuijk in gebruik genomen. Deze is zo ingericht dat het tijd en plaats onafhankelijk werken optimaal gefaciliteerd kan worden. Verdere inrichting van de vak applicaties heeft plaatsgevonden waarbij er een groot aantal onderlinge koppelingen zijn gelegd.

De vijf voormalige werklocaties zijn terug gebracht naar drie locaties (de locaties van de gemeentewerven zijn onveranderd). De fysieke infrastructuur is hier op aangepast om een redundant netwerk te houden.

In 2022 is ingezet op datagedreven werken als middel om meer publieke waarde te creëren en een efficiëntere bedrijfsvoering te realiseren. Onder andere in de opgave Transitie Landelijk Gebied en bij de hulp bij energiearmoede is inzet van data-analyse ondersteunend aan de behaalde resultaten.

Verder is een start gemaakt met portfoliomanagement voor de projecten binnen Informatiemanagement en ICT. Op die manier wordt projectmatig gewerkt en wordt de voortgang gestructureerd gevolgd.

Tot slot zijn de geografische basisregistraties (Basisregistratie Adressen en Gebouwen en de Basisregistratie Grootchalige Topografie) geharmoniseerd en is de BGT gekoppeld aan de informatievoorziening van beheer van de openbare ruimte, zodat daar straks steeds vanuit één waarheid gewerkt wordt.

## Informatiebeheer



### Informatiebeheer en (digitaal) zaakgericht werken

Informatiebeheer is een integraal onderdeel van de gemeentelijke processen. Informatiebeheer omvat de inrichting en uitvoering van het opslaan, het bewaren en beheren van informatie, het ontsluiten of (actief) leveren en waar nodig het overdragen, verplaatsen, verwijderen of vernietigen van informatie. Van belang daarbij is dat die informatie langdurig leesbaar, vindbaar en interpreteerbaar is.

In de informatiebeleidsvisie gemeente Land van Cuijk 2020-2024 is opgenomen dat wij in onze organisatie digitaal zaakgericht werken. Het uitgangspunt daarbij is dat dit zoveel als mogelijk plaatsvindt vanuit één centraal zaakstelsel. In het geval er gewerkt wordt met een vak applicatie, vindt het beheer plaats door middel van een koppeling met het zaakstelsel.

Het college heeft met ingangsdatum 01-01-2022 een vervangingsbesluit genomen. Dit betekent dat fysieke documenten mogen worden vervangen voor digitale reproducties. Hierdoor vervalt de hybride situatie (zowel analoge als digitale opslag).

## Financiën

In 2022 met name de focus gericht op de inrichting van het financiële systeem/administratie en het samenvoegen van vijf gemeenten en twee GR-en. Eerste stappen zijn gezet om met de organisatie te komen tot een goede en snelle afwikkeling van facturen.

Daarnaast aan de slag gegaan met de Planning en Control (P&C) cyclus. Het publiceren van een spoorboekje en de digitalisering van alle producten (in 2022 met name intern, voor 2023 en verder ook voor college en raad).

Samen met de auditcommissie op zoek gegaan naar een goede balans van de cijfers in de P&C documenten en verdere verfijning op de producten voor komend jaar (dit moet beter aansluiten aan de wens van de raad).



## 6. Verbonden partijen

### Algemeen

Vanwege bestuurlijke, beleidsmatige en/of financiële belangen en mogelijke dito risico's is het gewenst dat in de begroting en jaarstukken aandacht wordt besteed aan derde rechtspersonen, waarmee de gemeente een bestuurlijke en financiële band heeft. Dat zijn deelnemingen (vennootschappen), gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en verenigingen. Het is niet de bedoeling te rapporteren over alle partijen waarmee de gemeente op enigerlei wijze verbonden is. Het criterium is daarom gelegd bij die partijen waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang (artikel 1 lid d BBV) wordt verstaan: zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Met een financieel belang (artikel 1 lid c BBV) wordt bedoeld: een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Overzicht verbonden partijen:

Gemeenschappelijke regeling	Programma	Gemeenschappelijke regeling	Vennootschappen en coöperaties	Stichtingen en verenigingen
Euregio Rijn-Waal	3. Economie	X		
Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)	7. Milieu	X		
Werkvoorzieningsschap Noordoost Brabant	6. Sociaal Domein	X		
Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC)	1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid	X		
GGD Hart voor Brabant	6. Sociaal Domein	X		
Veiligheidsregio Brabant Noord (VRBN)	1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid	X		
Kleinschalig Collectief Vervoer Brabant Noordoost	6. Sociaal Domein	X		
GR voor het toezicht op het openbaar onderwijs	4. Onderwijs	X		
Regionaal Bureau Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten Brabant	4. Onderwijs	X		
Regionale ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord	6. Sociaal Domein	X		
Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Noordoost	1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid			X
Bank Nederlandse gemeenten	1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid		X	
Brabant Water	1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid		X	



Regio Brabant-Noordoost	3. Economie			X
Agrifood Capital	3. Economie			X
Regionaal bedrijvenpark Laarakker	3. Economie		X	
Enexis Holding N.V.	3. Economie		X	
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	3. Economie		X	
CSV Amsterdam B.V.	3. Economie		X	

## **Bijzondere ontwikkelingen**

### *Gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen: meer grip op informatie*

Per 1 juli 2002 is de gewijzigde wet van de Wet gemeenschappelijke regelingen in werking getreden. Gemeenteraden krijgen meer inspraak bij zowel het treffen van de gemeenschappelijke regelingen als over de besluiten van de besturen van de samenwerkingsverbanden. Zo krijgen zij de mogelijkheid om vooraf een zienswijze te geven op het gehele ontwerp van een gemeenschappelijke regeling of de wijziging daarvan. Ook krijgen gemeenteraden de bevoegdheid om een zienswijze in te dienen voorafgaand aan het nemen van besluiten door het bestuur van een gemeenschappelijke regeling. Het (dagelijks) bestuur van het samenwerkingsverband moet voorafgaand aan het daadwerkelijk besluit aan de raden laten weten of er iets wordt gedaan met hun zienswijzen. Gemeenteraden kunnen ook gezamenlijk een voorstel doen tot het oprichten van een gemeenschappelijke adviescommissie. Deze adviescommissie, bestaande uit raadsleden van de deelnemende raden, adviseert de gemeenteraden en het samenwerkingsverband en helpt met het voorbereiden van zienswijzen. Verder dient het bestuur van de gemeenschappelijke regeling de raden van de deelnemende gemeenten alle inlichtingen te geven die zij nodig hebben voor de uitoefening van hun taken. Dit neemt niet weg dat gemeenteraden ook altijd de verantwoordelijke portefeuillehouders kunnen aanspreken over vragen of wensen. Ook kunnen zij daarover het gesprek aangaan met de directeur van een gemeenschappelijke regeling.

Het deel van de wet dat rechten geeft aan de gemeenteraden is direct per 1 juli 2022 ingegaan. Voor het andere deel (verplichtingen om bestaande gemeenschappelijke regelingen aan te passen, om zo scherpere afspraken te maken over bijvoorbeeld uittreding of evaluatie) geeft de wet een implementatieperiode van twee jaar.

### *Gemeentelijke herindelingen*

Naast de gemeentelijke herindeling Land van Cuijk zijn in de regio Brabant Noordoost op 1 januari 2022 tevens de gemeenten Landerd en Uden gefuseerd tot de gemeente Maashorst. Dat betekent dat er diverse gemeenschappelijke regelingen aangepast moeten worden. De gemeente Sint Anthonis nam deel aan Belastingssamenwerking Oost-Brabant en is vanwege de herindeling per 1 januari 2022 uitgetreden. De Gemeenschappelijke regeling Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel is per 1 januari 2022 opgeheven.

### *Centrumregelingen*



De gemeente Land van Cuijk neemt deel aan twee centrumregelingen, te weten Centrumregeling WMO Brabant Noord-Oost en Centrumregeling Jeugdhulp Noordoost-Brabant. De Wet gemeenschappelijke regelingen kent vijf (publiekrechtelijke) samenwerkingsverbanden: Openbaar lichaam, Bedrijfsvoeringsorganisatie, Gemeenschappelijk orgaan, Centrumregeling en Regeling zonder meer. Bij een centrumregeling worden bestuursbevoegdheden van het ene gemeentebestuur gemandateerd aan en uitgeoefend door het gemeentebestuur van een andere gemeente. Een centrumregeling vereist geen nieuwe organisatie; er is anders dan bij het openbaar lichaam, de bedrijfsvoeringsorganisatie en het gemeenschappelijk orgaan geen sprake van verzelfstandiging. Er is ook geen sprake van een eigen rechtspersoonlijkheid. Derhalve vallen de centrumregelingen niet onder de verbonden partijen.

### Euregio Rijn-Waal

<b>Algemene informatie</b>		
Programma:	3. Economie	
URL:	<a href="https://www.euregio.org/">https://www.euregio.org/</a>	
Verantwoordelijk bestuurder:	Maarten Jilisen	
Bestuurlijk vervanger:		
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling	
<b>Bestuurlijk belang</b>		
Vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur Euregioraad door Marieke Moorman, Maarten Jilisen, Marc Oudenhoven en Marcel van den Elzen.		
Vertegenwoordigd in het Dagelijks Bestuur door Marieke Moorman.		
<b>Openbaar belang</b>		
De Euregio Rijn-Waal is een Nederlands-Duits openbaar lichaam, waarbij ca. 55 gemeenten en regionale overheden zijn aangesloten. De Euregio Rijn-Waal heeft als belangrijkste doel de grensoverschrijdende samenwerking op het gebied van economie en maatschappij te verbeteren en te intensiveren. In het werkgebied van de Euregio Rijn-Waal bestaan veel mogelijkheden voor een sterke economische en maatschappelijke ontwikkeling. De Euregio Rijn-Waal brengt partners bij elkaar om gezamenlijke initiatieven te starten en zo gebruik te maken van synergie-effecten.		
<b>De belangrijkste risico's</b>		
Niet van toepassing		
<b>Financieel belang</b>		
(bedragen x € 1.000)		
	Begroting 2022	Rekening 2022
Bijdrage van gemeente	24	19

### Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)

<b>Algemene informatie</b>	
Programma:	7. Milieu
URL:	<a href="https://www.odbn.nl">https://www.odbn.nl</a>
Verantwoordelijk bestuurder:	David Sölez



Bestuurlijk vervanger:			
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling		
<b>Bestuurlijk belang</b>			
Vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur door David Sölez.			
<b>Openbaar belang</b>			
De omgevingsdienst voert ten behoeve van de deelnemende gemeenten en provincie taken uit op het gebied van Omgevingsrecht en levert als verlengstuk van het lokaal en provinciaal bestuur een bijdrage aan een schone, leefbare en veilige werk- en leefomgeving van de regio Brabant-Noord. De werkwijze van de omgevingsdienst is gericht op het zoveel mogelijk beperken van de uitvoeringskosten voor overheid en samenleving en het verder optimaliseren van vergunningverlening en toezicht en handhaving.			
<b>De belangrijkste risico's</b>			
Iedere organisatie loopt natuurlijk risico's. De ODBN streeft ernaar om risico's zoveel mogelijk te ondervangen door het treffen van beheersmaatregelen, de benodigde verzekeringen af te sluiten en/of buffers te vormen voor niet voorzienbare financiële tegenvallers. Aan het begin van 2021 is een nieuwe actualisatie van het risicoprofiel van de ODBN uitgevoerd. Hierbij zijn alle financiële risico's meegenomen die, na het nemen van beheersmaatregelen, nog steeds een mogelijke financiële impact hebben die niet uit de reguliere exploitatie gedekt kan worden. Eventuele risico's die afgedekt zijn door middel van een verzekering, een getroffen voorziening of een specifiek aangewezen bestemmingsreserve, zijn buiten beschouwing gelaten. Bij het bepalen van de impact van het risico is rekening gehouden met de kans van optreden van het risico. De impact van het risico wordt daardoor bepaald door de ingeschatte financiële jaaromvang te vermenigvuldigen met de kans van optreden. Daar waar een risico mogelijk een meerjarig effect heeft, is uitgegaan van het principe dat de financiële impact in één jaar vermenigvuldigd is met 2, vanuit het principe dat 2 jaar doorgaans voldoende is om maatregelen te nemen om de financiële impact van het risico te beperken of te verwerken in de begroting. Per risico zijn de genomen beheersmaatregelen opgenomen en is inzicht gegeven in de financiële omvang, kans van optreden en impact van het risico. Ten opzichte van de vorige presentatie bij de jaarrekening 2021 zijn er geen wijzigingen doorgevoerd aangezien dezelfde inventarisatie is gebruikt.			
<b>Financieel belang</b>			
<b>(bedragen x € 1.000)</b>			
	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
Bijdrage van gemeente	3.143	3.425	3.328
Eigen vermogen per 1-1	9.844	8.148	
Eigen vermogen per 31-12	10.127	8.186	
Vreemd vermogen per 1-1	8.628	5.321	
Vreemd vermogen per 31-12	11.379	5.048	
Resultaat	1.569	106	

## Werkvoorzieningsschap Noordoost Brabant - bestuur

<b>Algemene informatie</b>	
Programma:	6. Sociaal domein
URL:	<a href="https://www.wvs-nb.nl">https://www.wvs-nb.nl</a>
Verantwoordelijk bestuurder:	Willy Hendriks - van Haren
Bestuurlijk vervanger:	
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling
<b>Bestuurlijk belang</b>	
Gemeenten zijn (indirect) eigenaar/aandeelhouder van IBN. Het aandeelhouderschap wordt uitgeoefend door het Algemeen Bestuur van het Werkvoorzieningschap. Sinds 2019 is er een nieuwe governance structuur operationeel.	
Vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur door Willy Hendriks - van Haren.	
<b>Openbaar belang</b>	



Het Werkvoorzieningschap is opdrachtgever voor IBN als uitvoeringsorganisatie van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Het Werkvoorzieningschap is namens 11 gemeenten enig aandeelhouder en eigenaar van IBN.			
<b>De belangrijkste risico's</b>			
De hele operatie waarbij één regeling voor de onderkant van de arbeidsmarkt werd geïntroduceerd is ook een bezuinigingsmaatregel. Met minder geld meer werkzoekenden bedienen. De financiële consequenties zullen geleidelijk in beeld worden gebracht met de daarbij behorende keuzes			
<b>Financieel belang</b>			
<b>(bedragen x € 1.000)</b>			
	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
Bijdrage van gemeente	23	25	18
Eigen vermogen per 1-1	26.804	26.804	
Eigen vermogen per 31-12	26.986	26.804	
Vreemd vermogen per 1-1	2.310	2.310	
Vreemd vermogen per 31-12	1.848	2.310	
Resultaat	1.133	0	

## Brabant Historisch Informatie Centrum (BHIC)

<b>Algemene informatie</b>			
Programma:	1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid		
URL:	<a href="https://www.bhic.nl">https://www.bhic.nl</a>		
Verantwoordelijk bestuurder:	Joost Hendriks		
Bestuurlijk vervanger:			
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling		
<b>Bestuurlijk belang</b>			
De gemeente Land van Cuijk is niet vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur.			
<b>Openbaar belang</b>			
Het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft een wettelijke taak en een maatschappelijke opgave. De wettelijke taak bestaat uit het goed, geordend en toegankelijk beheren voor het Rijk, de aangesloten gemeenten, de aangesloten waterschappen en de provincie van de archieven die aan het BHIC zijn overgedragen. Dit alles conform de Archiefwet en de daaruit voortvloeiende richtlijnen. De maatschappelijke opgave is de verbreiding van de kennis van de Brabantse geschiedenis.			
<b>De belangrijkste risico's</b>			
Uitgangspunt blijft dat binnen het beschikbare budget wordt gebleven en dat nieuw beleid budgettair neutraal wordt gerealiseerd. Belangrijkste risico's zijn gerelateerd aan de bijdragen van de participanten en prijsstijgingen.			
<b>Financieel belang</b>			
<b>(bedragen x € 1.000)</b>			
	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
Bijdrage van gemeente		335	332
Eigen vermogen per 1-1	1.170	418	
Eigen vermogen per 31-12	1.444	418	
Vreemd vermogen per 1-1	1.320	1.793	





<b>Algemene informatie</b>			
Programma:	6. Sociaal domein		
URL:	<a href="https://www.ggdhvb.nl">https://www.ggdhvb.nl</a>		
Verantwoordelijk bestuurder:	Willy Hendriks - van Haren		
Bestuurlijk vervanger:			
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling		
<b>Bestuurlijk belang</b>			
Vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur door Marieke Moorman en Willy Hendriks - van Haren.			
<b>Openbaar belang</b>			
<p>De GGD geeft uitvoering aan de wet Publieke Gezondheid. De GGD doet dit in opdracht van de binnen de regio Oost-Brabant vallende 19 gemeenten. Het doel van de GGD is: Mensen gezonde kansen bieden om alles uit hun leven te halen. Het beleid van de GGD richt zich op de publieke en preventieve gezondheid; de taken die de overheid op zich neemt om de gezondheid van iedereen te bewaken, beschermen en bevorderen, zonder dat mensen daar altijd om vragen. Daarbij hebben ze extra aandacht voor mensen die meer hulp nodig hebben, bijvoorbeeld omdat ze kwetsbaar zijn of zorg mijden. Samenwerking staat daarbij centraal. De GGD wil haar kennis actief verbinden aan partijen in het sociaal- en veiligheidsdomein en het openbaar bestuur. De financiële voordelen, kwaliteit zorg/dienstverlening en het brede pakket aan diensten zijn argumenten voor gemeenten om deel te nemen aan deze gemeenschappelijke regeling.</p> <p>Taken GGD:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• jeugdgezondheid;</li> <li>• gezondheidsbescherming;</li> <li>• gezondheidsbevordering en leefstijl;</li> <li>• monitoren, signaleren en advies;</li> <li>• toezicht houden;</li> <li>• publieke gezondheid bij rampen en crisis;</li> <li>• openbare geestelijke gezondheidszorg.</li> </ul>			
<b>De belangrijkste risico's</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Het werk staat nog steeds onder druk door de coronacrisis en door nieuwe ontwikkelingen, zoals de oorlog in Oekraïne en de vluchtelingen uit dat land.</li> <li>• Door schaarste op de arbeidsmarkt vertrekken medewerkers en zijn vacatures moeilijk in te vullen. Dit kan leiden tot achterstanden in het primaire proces.</li> <li>• Onzekerheid over het verloop van de coronacrisis maakt de organisatie rondom deze werkzaamheden risicovol.</li> </ul>			
<b>Financieel belang</b>			
(bedragen x € 1.000)			
	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
Bijdrage van gemeente		3.062	3.147
Eigen vermogen per 1-1	7.820	6.355	
Eigen vermogen per 31-12	7.749	5.935	
Vreemd vermogen per 31-12	23.834	12.112	

## Veiligheidsregio Brabant Noord (VRBN)

<b>Algemene informatie</b>	
Programma:	1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid
URL:	<a href="https://www.vrbn.nl">https://www.vrbn.nl</a>



Verantwoordelijk bestuurder:	Marieke Moorman		
Bestuurlijk vervanger:			
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling		
<b>Bestuurlijk belang</b>			
Vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur door Marieke Moorman.			
<b>Openbaar belang</b>			
De Veiligheidsregio Brabant-Noord heeft als taak zorg te dragen voor crisisbeheersing, risicobeheersing, brandweezorg, bevolkingszorg en geneeskundige hulpverlening bij rampen en crisis met als doel gezamenlijk de fysieke veiligheid en maatschappelijke continuïteit in de regio te borgen.			
<b>De belangrijkste risico's</b>			
De Veiligheidsregio Brabant-Noord presenteert een incidenteel sluitende begroting voor de jaren 2023 en 2024. Voor de tekorten 2025 en 2026 is nog een in te vullen taakstelling opgenomen van respectievelijk € 142.000 en € 174.000. De top drie risico's betreffen de taakdifferentiatie brandweer, de kosten huisvesting en de prijsstijgingen.			
<b>Financieel belang</b>			
(bedragen x € 1.000)			
	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
Bijdrage van gemeente		5.427	5.499
Eigen vermogen per 1-1	10.846		
Eigen vermogen per 31-12	13.864		
Vreemd vermogen per 31-12	33.127		

## Kleinschalig Collectief Vervoer Brabant Noordoost

<b>Algemene informatie</b>			
Programma:	6. Sociaal domein		
URL:	<a href="https://www.regiotaxinoordoostbrabant.nl">https://www.regiotaxinoordoostbrabant.nl</a>		
Verantwoordelijk bestuurder:	Willy Hendriks - van Haren		
Bestuurlijk vervanger:			
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling		
<b>Bestuurlijk belang</b>			
Vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur door Willy Hendriks - van Haren			
<b>Openbaar belang</b>			
De regeling heeft ten doel het tot stand brengen, ontwikkelen en in stand houden van een stelsel van kwalitatief hoogwaardig kleinschalig collectief vervoer. Dit samenwerkingsverband is opgericht om een geïntegreerd en algemeen toegankelijk vervoerssysteem te ontwikkelen op grond van de Wmo, waardoor mensen zich lokaal kunnen verplaatsen. De doelgroep van deze regeling zijn mensen met een beperking die geen gebruik kunnen maken van het openbaar vervoer en andere inwoners van Land van Cuijk.			
<b>De belangrijkste risico's</b>			
Belangrijkste risico's betreffen mogelijke faillissementen van leveranciers systemen en van vervoerders. Het weerstandsvermogen is ruim voldoende om deze risico's op te vangen.			
<b>Financieel belang</b>			
(bedragen x € 1.000)			
	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022



Bijdrage van gemeente		69	78
Eigen vermogen per 1-1	789	785	
Eigen vermogen per 31-12	860	785	
Vreemd vermogen per 31-12	326	680	

## GR voor het toezicht op het openbaar onderwijs

<b>Algemene informatie</b>			
Programma:	4. onderwijs		
Verantwoordelijk bestuurder:	Joost Hendriks		
Bestuurlijk vervanger:			
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling		
<b>Bestuurlijk belang</b>			
De gemeente Land van Cuijk is centrumgemeente. Daarnaast is de wethouder onderwijs uit elke betrokken gemeente vertegenwoordigd in het Overlegorgaan toezicht openbaar onderwijs dat jaarlijks advies uitbrengt aan de centrumgemeente over de uitvoering van de toezichthoudende taken.			
<b>Openbaar belang</b>			
Het bestuur van het openbaar onderwijs is ondergebracht bij deze stichting heeft de gemeente op grond van artikel 48 van de Wet op het primair onderwijs een toezichthoudende taak ten aanzien van het openbaar onderwijs. Het toezicht beperkt zich tot de in de wet genoemde taken.			
<b>De belangrijkste risico's</b>			
Niet van toepassing			
<b>Financieel belang</b>			
Voor de uitvoering van de toezichthoudende taken en het secretariaat van het Overlegorgaan toezicht openbaar onderwijs door de centrumgemeente verstrekt elke deelnemende gemeente een gelijke bijdrage.			
	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
Bijdrage van gemeente		812	0

## Regionaal Bureau Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten Brabant

<b>Algemene informatie</b>			
Programma:	4. Onderwijs		
URL:	<a href="https://www.rblbno.nl">https://www.rblbno.nl</a>		
Verantwoordelijk bestuurder:	Joost Hendriks		
Bestuurlijk vervanger:			
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling		
<b>Bestuurlijk belang</b>			
Vertegenwoordigd in het Algemene Bestuur door Joost Hendriks			
<b>Openbaar belang</b>			
Het Regionaal Bureau Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten Brabant Noordoost (RBL BNO) voert voor de regio de Leerplichtwet en de RMC-wet uit. Het bureau ziet erop toe dat kinderen tussen de 5 en 18 jaar onderwijs volgen en dat kinderen tussen de 16 en 23 jaar een startkwalificatie halen. Een startkwalificatie is een MBO-diploma op minimaal MBO-niveau 2.			



<b>De belangrijkste risico's</b>			
Deze gemeenschappelijke regeling kent een beperkte risicoparaagraaf: indien de gemeente haar bijdrage aan het RBL drastisch terugbrengt kan de dekking van de RBL-begroting in geding komen. Leerplicht is echter een wettelijke taak, waardoor bezuinigen op de bijdrage aan RBL feitelijk geen optie is.			
<b>Financieel belang</b>			
(bedragen x € 1.000)			
	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
Bijdrage van gemeente	204	212	212
Eigen vermogen per 1-1	391	259	
Eigen vermogen per 31-12	325	259	
Vreemd vermogen per 1-1	niet van toepassing		

## Regionale ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord

<b>Algemene informatie</b>	
Programma:	6. Sociaal Domein
URL:	<a href="https://www.ravbrabantmwn.nl">https://www.ravbrabantmwn.nl</a>
Verantwoordelijk bestuurder:	Marieke Moorman
Bestuurlijk vervanger:	
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling
<b>Bestuurlijk belang</b>	
Vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur door Marieke Moorman	
<b>Openbaar belang</b>	
Het openbaar lichaam heeft ten doel het verlenen of doen verlenen van ambulancezorg. Bij de RAV staat de patiënt centraal. Kwaliteit van zorg en patiëntveiligheid staan hoog in het vaandel.	
De RAV Brabant Midden-West-Noord heeft tot taak:	
<ul style="list-style-type: none"><li>• het instellen en in stand houden van een Regionale Ambulancevoorziening;</li><li>• het in stand houden van een meldkamer ambulancezorg;</li><li>• het vaststellen en (doen) uitvoeren van het Regionaal Ambulance Plan;</li><li>• het (doen) leveren van een bijdrage aan de Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen rampen ten behoeve van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant en de Hulpverleningsdienst Brabant-Noord.</li></ul>	
De doelstelling van de RAV Brabant Midden-West-Noord is het leveren van kwalitatief hoogwaardige ambulancezorg, die tijdig ter plaatse is en binnen de budgettaire kaders wordt gerealiseerd.	
<b>De belangrijkste risico's</b>	
<ul style="list-style-type: none"><li>• Personeel: Het grote knelpunt in de paraatheidsuitbreiding is (nog steeds) personeel. Het is al jaren erg lastig om voldoende geschikt personeel te werven en het personeelstekort in de acute zorg zal de komende jaren alleen nog maar toenemen. De RAV Brabant MWN heeft de laatste jaren veel aandacht besteed aan het bevorderen van de instroom van nieuwe medewerkers, duurzame inzetbaarheid van het zittende personeel en efficiëntere capaciteitsplanning.</li></ul>	
<b>Financieel belang</b>	
De begroting is sluitend. De begroting 2022 is kostendekkend en er is geen gemeentelijke bijdrage in opgenomen.	



	(bedragen x € 1.000)		
	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022
Bijdrage van gemeente	0	0	0
Eigen vermogen per 1-1	13.738	13.664	
Eigen vermogen per 31-12	14.180	13.406	
Vreemd vermogen per 1-1	25.744	27.771	
Vreemd vermogen per 31-12	32.868	26.021	
Resultaat	489	0	

## Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Noordoost

<b>Algemene informatie</b>	
Programma:	1. Bestuur, dienstverlening en Veiligheid
URL:	<a href="https://www.zorgenveiligheidshuizen.nl/veiligheidshuizen/zvhbno">https://www.zorgenveiligheidshuizen.nl/veiligheidshuizen/zvhbno</a>
Verantwoordelijk bestuurder:	Marieke Moorman
Bestuurlijk vervanger:	
Soort verbonden partij:	Vereniging
<b>Bestuurlijk belang</b>	
<b>Openbaar belang</b>	
<p>Het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Noordoost is dé plek waar veiligheid, zorg en lokaal bestuur samenkomen voor de integrale aanpak van complexe problematiek. Het is een netwerksamenwerking tussen partners uit de zorg- en strafrechtketen en gemeentelijke partners.</p> <p>Alle partners kunnen complexe casuïstiek waarvoor inzet van de zorg- straf- en bestuurlijke keten nodig is, aanmelden bij het Veiligheidshuis. Het Veiligheidshuis geeft advies over de aanpak, biedt expertise op het verbinden van partijen op het snijvlak van zorg en veiligheid en voert waar nodig procesregie. De hoofdtaken van het Veiligheidshuis zijn:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. procesregie op keten overstijgende, complexe casuïstiek (probleemgestuurd en oplossingsgericht);</li><li>2. adviseren van ketenpartners en gemeenten over de aanpak van (complexe) casuïstiek;</li><li>3. signaleren van (overstijgende) knel- en verbeterpunten, gericht op optimalisatie van keten- en netwerksamenwerking.</li></ol>	
<b>De belangrijkste risico's</b>	
Een substantiële stijging van de caseload en/of de uitbreiding van de werkzaamheden wordt op dit moment niet voorzien, maar kan tegelijkertijd niet worden uitgesloten.	
<b>Financieel Belang</b>	
De bijgestelde begroting 2022 laat voor de gemeente Land van Cuijk een bijdrage zien van afgerond € 82.000.	

## Bank Nederlandse gemeenten

<b>Algemene informatie</b>	
Programma:	1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid
URL:	<a href="https://www.bng.nl">https://www.bng.nl</a>
Verantwoordelijk bestuurder:	Maarten Jilisen
Bestuurlijk vervanger:	



Soort verbonden partij:	NV		
<b>Bestuurlijk belang</b>			
De gemeente heeft geen zetel in het bestuur en de raad van commissarissen van de BNG. De gemeente heeft als aandeelhouder wel stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.			
<b>Openbaar belang</b>			
BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.			
Toelichting: het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkkerrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG Bank bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van beide elementen heeft de bank een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen.			
De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van EUR 2,50).			
<b>De belangrijkste risico's</b>			
Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkkerrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is.			
<b>Financieel belang</b>			
( bedragen x € 1 miljoen)			
	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Begroting 2022
Eigen vermogen per 1-1	4.887	5.097	5.062
Eigen vermogen per 31-12	5.097	5.062	
Vreemd vermogen per 1-1	144.802	155.262	143.995

## Brabant Water

<b>Algemene informatie</b>	
Programma:	1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid
URL:	<a href="https://www.brabantwater.nl">https://www.brabantwater.nl</a>
Verantwoordelijk bestuurder:	Maarten Jilisen
Bestuurlijk vervanger:	
Soort verbonden partij:	NV
<b>Bestuurlijk belang</b>	
De gemeente heeft geen zetel in het bestuur en de raad van commissarissen van Brabant Water. De gemeente heeft als aandeelhouder wel stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.	
<b>Openbaar belang</b>	
Het voorzien in de behoefte van drinkwater en industriewater binnen het distributiegebied op een betrouwbare, veilige en maatschappelijk verantwoorde manier tegen een zo laag mogelijke prijs. De uitvoering van de wettelijke taak op het gebied van de openbare drinkwatervoorziening.	
<b>De belangrijkste risico's</b>	



Niet van toepassing	
<b>Financieel belang</b>	
De gemeente is aandeelhouder (82.628 aandelen). Er wordt geen dividend uitgekeerd. Tijdens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 17 juni 2022 is het Dividendbeleid 2022-2026 vastgesteld. Dit houdt in dat vanaf het boekjaar 2022 dividend wordt uitgekeerd mits na uitkering van het dividend de solvabiliteit bestendig gehandhaafd blijft boven de streefwaarde van 50% én de indicatieve credit rating minimaal op het niveau van A bestendig gehandhaafd blijft. Het uit te keren dividend zal maximaal 35% van de netto winst bedragen.	
Eigen Vermogen 31-12-2021	€ 685 miljoen
Vreemd Vermogen 31-12-2021	€ 534 miljoen
Resultaat 2021	€ 10,5 miljoen

## Agrifood Capital

<b>Algemene informatie</b>	
Programma:	3. Economie
URL:	<a href="https://www.agrifoodcapital.nl">https://www.agrifoodcapital.nl</a>
Verantwoordelijk bestuurder:	Maarten Jilisen
Bestuurlijk vervanger:	
Soort verbonden partij:	Stichting
<b>Bestuurlijk belang</b>	
De gemeente Land van Cuijk is lid van de Stichting, maar heeft geen zetel in het Bestuur van de Stichting.	
<b>Openbaar belang</b>	
De Stichting heeft als doel het versterken van het unieke economische ecosysteem van Agrifood Capital ter bevordering van de (inter)nationale competitiviteit in de regio Noordoost-Brabant en daarmee ook in Nederland. De vertegenwoordigers met een verbinding naar de overheid informeren en raadplegen de bestuurlijke regiegroep (BRG) regio Noordoost-Brabant (RNOB) over de activiteiten van de Stichting.	
<b>De belangrijkste risico's</b>	
Geen.	
<b>Financieel belang</b>	
Er wordt vanuit de Regio Noordoost-Brabant een jaarlijkse bijdrage ter beschikking gesteld voor de activiteiten.	

## Regionaal bedrijvenpark Laarakker

<b>Algemene informatie</b>	
Programma:	3. Economie
URL:	<a href="http://www.laarakker.com">http://www.laarakker.com</a>
Verantwoordelijk bestuurder:	Maarten Jilisen
Bestuurlijk vervanger:	
Soort verbonden partij:	CV/BV
<b>Bestuurlijk belang</b>	



<p>Het bestuur van RBL B.V. wordt gevormd door een statutair directeur. Deze directeur is benoemd op voordracht van de gemeente Land van Cuijk.</p>	
<p>RBL B.V. is beherend vennoot van RBL C.V. Besluiten van de RBL C.V. betreffende daden van beschikking of beheer worden genomen door het bestuur van de RBL B.V. De gemeente Land van Cuijk heeft stemrecht als commanditaire vennoot van RBL C.V. Bepaalde te nemen directiebesluiten hebben voorafgaande goedkeuring van de raad van commissarissen nodig, respectievelijk de algemene vergadering van aandeelhouders van de RBL B.V. De gemeente Land van Cuijk heeft per 31 maart 2022 volledige zeggenschap over RBL B.V./C.V.</p>	
<b>Openbaar belang</b>	
Behoud en bevordering van werkgelegenheid middels realisatie van een bedrijventerrein.	
<b>De belangrijkste risico's</b>	
De gebruikelijke risico's bij dit soort participaties en grondexploitaties. Na uittreding van BNG Gebiedsontwikkeling in per 31 maart 2022 zal de gemeente als enige aandeelhouder de resterende ontwikkeling van het bedrijvenpark voor 100% voor eigen rekening en risico uitvoeren.	
<b>Financieel belang</b>	
(bedragen x € 1.000)	
Alle toekomstige positieve en negatieve ontwikkelingen zijn voor 100% voor rekening en risico van de gemeente.	
Eigen Vermogen 31-12-2021:	19.258
Vreemd Vermogen 31-12-2021:	475
Resultaat 2021:	2.576

## Enexis Holding N.V.

<b>Algemene informatie</b>	
Programma:	3. Economie
URL:	<a href="https://www.enexisgroep.nl">https://www.enexisgroep.nl</a>
Verantwoordelijk bestuurder:	Maarten Jilisen
Bestuurlijk vervanger:	
Soort verbonden partij:	NV
<b>Bestuurlijk belang</b>	
De zeggenschap die met het aandelenbezit verband houdt, komt tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.	
<b>Openbaar belang</b>	
<p>Als gevolg van de invoering van de wet Onafhankelijk netbeheer in Nederland is Essent gesplitst in een netwerkbedrijf en een productie en leveringsbedrijf per 30 juni 2009. Op basis van de wet worden de publieke aandeelhouders van Essent N.V. voor exact hetzelfde aandelenpercentage aandeelhouder van Enexis. De vennootschap heeft ten doel:</p>	
<ul style="list-style-type: none"><li>• het (doen) distribueren en het (doen) transporteren van energie, zoals elektriciteit, gas, warmte en (warm) water;</li><li>• het in stand houden, (doen) beheren, (doen) exploiteren en (doen) uitbreiden van distributie en transportnetten in relatie tot energie;</li><li>• het doen uitvoeren van alle taken die ingevolge de elektriciteitswet 1998 en de Gaswet zijn toebedeeld aan een netbeheerder zoals daarin bedoeld;</li><li>• het binnen de wettelijke grenzen ontplooiën van andere operationele en ondersteunende activiteiten. De provincies en gemeenten trachten met hun aandeelhouderschap de publieke belangen te behartigen.</li></ul>	
<b>De belangrijkste risico's</b>	





De energietransitie leidt voor Enexis tot een grote investeringsopgave en kapitaalbehoefte, die op lange termijn waarschijnlijk niet door de huidige aandeelhouders kan worden ingevuld. Enexis en haar aandeelhouders zijn in gesprek over de ontwikkelingen en mogelijke maatregelen om te zorgen dat Enexis een financieel solide basis behoudt. Ook het Rijk voert overleg met de regionale netbeheerders en hun aandeelhouders over een eventuele participatie door het Rijk. Op basis van de huidige inzichten is de prognose dat Enexis voor de middellange termijn (huidige reguleringsperiode/ tot 2027) aan de vastgestelde ratio's blijft voldoen.

#### Financieel belang

(bedragen x € 1.000)

Het financiële belang bij effectenbezit in het algemeen is het risico van koersschommelingen en/of winstdalingen (daling dividend). De gemeente bezit 23.177 aandelen met een nominale waarde van € 1 per aandeel.

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft in haar vergadering van 14 april 2022 het dividend over het boekjaar 2021 vastgesteld op € 0,6641256 per aandeel. Na aftrek dividendbelasting ontvangt de gemeente Land van Cuijk netto € 13.083,57.

Enexis Holding BV	Per 31 december 2021	Per 30 juni 2022
Eigen Vermogen	4.241	4.231
Vreemd Vermogen	5.154	5.234
Resultaat na belasting	199	89

## Regio Noord-Oost Brabant

<b>Algemene informatie</b>	
Programma:	3. Economie
URL:	<a href="https://www.rnob.nl">https://www.rnob.nl</a>
Verantwoordelijk bestuurder:	Marieke Moorman
Bestuurlijk vervanger:	
Soort verbonden partij:	Convenant tussen 11 gemeenten en 2 waterschappen
<b>Bestuurlijk belang</b>	
Vertegenwoordigd in het Dagelijks Bestuur door Maarten Jilisen.	
<b>Openbaar belang</b>	
RNOB is een samenwerking van en door 11 gemeenten en 2 waterschappen in de regio Noordoost-Brabant. Gezamenlijk worden de maatschappelijke en economische uitdagingen opgepakt die we alleen door samenwerking voor elkaar krijgen. Zo wordt slagvaardig gewerkt aan een regio waar het goed leven, wonen en werken is.	
<b>De belangrijkste risico's</b>	
Niet van toepassing.	
<b>Financieel belang</b>	
Op basis van de afspraken in het Samenwerkingsconvenant storten de gemeenten en waterschappen uit de regio een financiële bijdrage op de Regiorekening. Voor gemeenten is dit jaarlijks € 3 per inwoner. De bijdrage van de waterschappen voor de Regiorekening is 6,5% van de totale bijdrage van alle gemeenten. Daarnaast is er een jaarlijkse bijdrage van de gemeenten uit de arbeidsmarktregio Noordoost-Brabant. Deze bedraagt € 1 per inwoner voor het programma arbeidsmarkt. De middelen worden vervolgens op grond van het bestuursconvenant 2021-2024 verdeeld over de organisaties RNOB (€ 1,56 per inwoner), Agrifood Capital (€ 1,44 per inwoner) en Noordoost Brabant werkt (€ 1 per inwoner).	
De gemeente Land van Cuijk heeft in 2022 een bijdrage betaald van afgerond € 361.000.	

## Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.



<b>Algemene informatie</b>		
Programma:	3. Economie	
URL:	n.v.t.	
Verantwoordelijk bestuurder:	Maarten Jilisen	
Bestuurlijk vervanger:		
Soort verbonden partij:	Besloten Vennootschap	
<b>Bestuurlijk belang</b>		
De zeggenschap die met het aandelenbezit verband houdt, komt tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.		
<b>Openbaar belang</b>		
Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent (namens de verkopende aandeelhouders Essent).		
<p>Onderdeel van Essent in 2009 bij de verkoop aan RWE, was het 50% aandeel in N.V. Elektriciteits Productiemaatschappij Zuid-Nederland (EPZ), o.a. eigenaar van de kerncentrale in Borssele. Het bedrijf Delta N.V. (destijds 50% aandeelhouder, nu 70% aandeelhouder) heeft de verkoop van dit bedrijfsonderdeel van Essent aan RWE in 2009 bij de rechter aangevochten. Als consequentie op deze gerechtelijke procedure is in 2009 het 50% belang van Essent in EPZ tijdelijk ondergebracht bij Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. (PBE). In 2010 is op gezamenlijk initiatief van de aandeelhouders van PBE en de provincie Zeeland als belangrijkste aandeelhouder van Delta N.V. een bemiddelingstraject gestart om het geschil tussen partijen op te lossen. In 2011 is dit bemiddelingstraject succesvol afgerond en is het 50% belang in EPZ alsnog geleverd aan RWE.</p> <p>PBE is blijven bestaan met een beperkt takenpakket. PBE wikkelt de zaken af die uit de verkoop zijn voortgekomen. Daarnaast is PBE verplichtingen aangegaan in het kader van het Convenant Borging Publieke Belang Kerncentrale Borssele uit 2009. Hiermee is een termijn tot sluiting van de Kerncentrale Borssele (voorgenomen sluiting 2033) gemoeid.</p> <p>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 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.</p> <p>Het doel is dat de vennootschap in 2023 zal kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders na rato van het aandelenbelang.</p>		
<b>De belangrijkste risico's</b>		
Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt zich tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal in deze vennootschap.		
<b>Financieel belang</b>		
(bedragen x € 1.000)		
De gemeente Land van Cuijk heeft een belang van 0,0155%.		
	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2022</b>
Eigen vermogen	1.532	1.480
Vreemd vermogen	7	10

## CSV Amsterdam B.V.

<b>Algemene informatie</b>	
Programma:	3. Economie



URL:	n.v.t.	
Verantwoordelijk bestuurder:	Maarten Jilisen	
Bestuurlijk vervanger:		
Soort verbonden partij:	B.V.	
<b>Bestuurlijk belang</b>		
De zeggenschap die met het aandelenbezit verband houdt, komt tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.		
<b>Openbaar belang</b>		
Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent en Attero (namens de verkopende aandeelhouders van Essent en Attero).		
CSV zal voorlopig nog voortbestaan om op eigen kosten en risico namens Deponie Zuid B.V. (vennootschap onder Attero Holding B.V., in overleg met de aandeelhouderscommissie, het bezwaar en/of beroep te voeren tegen de Belastingdienst ten aanzien van de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting. In februari 2021 heeft CSV bezwaar gemaakt tegen de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting. Op het moment is CSV in gesprek met de Belastingdienst over het bezwaar. Afhankelijk van de reactie van de Belastingdienst en de kans van slagen van een eventuele gerechtelijke procedure zal in overleg met de Aandeelhouderscommissie van CSV de procedure al dan niet worden voortgezet.		
Na afwikkeling van deze bezwaar- en eventuele gerechtelijke procedure (bijvoorbeeld door een mogelijk compromis tussen 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.		
<b>De belangrijkste risico's</b>		
Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal van deze vennootschap.		
<b>Financieel belang</b>		
(bedragen x € 1.000)		
De gemeente Land van Cuijk heeft een financieel belang van 0,0155%.		
	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2022</b>
Eigen vermogen	312	210
Vreemd vermogen	23	13



## 7. Grondbeleid

### Algemeen

#### Inleiding

Deze paragraaf beschrijft de visie op het gemeentelijk grondbeleid en de uitvoering daarvan. Daarnaast vindt u hier de verwachte financiële resultaat en risico's van de gemeentelijke grondexploitaties.

#### Visie gemeentelijk grondbeleid

In 2022 is de nota grondbeleid 2023 vastgesteld, in deze nota wordt beschreven op welke wijze de gemeente uitvoering geeft aan haar grondbeleid. Grondbeleid is dienend aan de gemeentelijke ambities en doelstellingen. De nota kan gezien worden als een instrument die de gemeente waar nodig kan inzetten indien regie of betrokkenheid gewenst is. Per locatie/gebiedsontwikkeling wordt afgewogen welk grondbeleid, instrumentarium of geschikte samenwerkingsvorm wordt toegepast, met als doel het behalen van ruimtelijke en maatschappelijke doelen. Voor alle keuzes geldt dat de gemeente de risico's zo veel mogelijk beperkt en beheerst.

#### Woningmarkt

De druk op de woningmarkt Land van Cuijk is op dit moment hoog en de aard van de groei is continue in beweging. In 2023 wordt gestart met het ontwikkelen van een woonvisie, waarin gekeken wordt naar de woonwensen, veranderende context, en wat dit betekent voor het woningbouwprogramma.

#### Actueel: Wonen en bedrijventerreinen

Er zijn diverse grondexploitaties voor woningbouw en bedrijventerreinen. Zowel in ontwikkeling door derden als gronduitgifte door de gemeente.

#### Herziening grondexploitaties

De gemeentelijke grondexploitaties herzien we jaarlijks bij het opstellen van de jaarrekening. Gedurende het jaar wordt beoordeeld of het nodig is grondexploitaties aan te passen, die we vervolgens in de decemberrapportage verwerken. Alle grondexploitaties, vanuit de vijf gemeenten, zijn bij het samenstellen van de jaarrekening tegen het licht gehouden en van alle exploitaties is een (her)calculatie opgesteld.

#### Parameters

De invloed van gebruikte parameters in langlopende grondexploitaties is groot. Daarom is het van belang deze parameters zorgvuldig vast te stellen en jaarlijks te monitoren. De trends en ontwikkelingen die zich de afgelopen jaren hebben voorgedaan zijn hierbij van belang. Daarnaast zijn recente marktontwikkelingen van belang voor de verwachte ontwikkeling van de parameters in de komende periode. In onderstaande tabel zijn de parameters verwerkt zoals we deze hanteren binnen de grondexploitatieprojecten. Deze parameters zijn gebaseerd op een extern advies. Het gehanteerde rentepercentage sluit aan op de rekenrente van de algemene dienst conform BBV.

Parameters	2023	2024	2025	2026 >
------------	------	------	------	--------



Rente	0,86%	0,86%	0,86%	0,86%
Opbrengstenstijging	0,00%	0,00%	0,00%	1,00%
Kostenstijging	6,00%	4,00%	4,00%	2,00%

In 2022 is gewerkt aan de uniformisering van de grondexploitaties van de vijf voormalige gemeenten, waarbij uitgegaan wordt van dezelfde uitgangspunten.

De grondexploitaties voor woningen, bedrijventerreinen en recreatie zijn op basis hiervan als volgt:

### Lopende grondexploitaties

(N=Nadeel, V=Voordeel)

*Bedragen x €1.000*

Nr	Grondexploitatie	Eindjaar	Boekwaarde 1-1-2023	NCW JR 2021	NCW JR 2022		Mutatie voorziening	
<b>I. Woningbouw</b>								
Beers								
900101	Bouwkavel De Wisse	2023	- 100	-62	-69	V	-	nvt
900103	CPO II Beers	2025	- 539	- 1.262	- 1.294	V	-	nvt
900104	CPO III Beers(Prinsenstal)	2023	- 10	19	18	N	-0	V
Beugen								
900201	Lange Heggen West	2026	54 5	659	592	N	-160	V
Boxmeer								
900302	Bakelgeert	2026	2.86 7	1. 419	1 .225	N	-335	V
900303	Hoek Steen-Burg.Verkuilstraat	2026	86 9	762	891	N	50	N
900304	Maasbroekse Blokken afr 1e fase	2024	- 1.341	- 1.027	- 1.013	V	-	nvt
Cuijk								
900401	De Valuwe	2024	3.15 3	4.165	4 .136	N	90	N
900402	Katwijkseweg	2023	- 841	-838	-785	V	-	nvt



900404	Heeswijkse Kampen, fase 3	2028	-12.891	-8.875	12.437	V	-	nvt
900405	Zicht op Parkbos	2023	-418	-218	-287	V	-	nvt
900407	Grotestraat	2030	4.910	720	330	N	-361	V
900408	Merlet	2026	513	-955	1.147	V	-	nvt
900409	Mgr. Zwijsenstraat	2025	217	-202	-394	V	-	nvt
900410	Robijnlaan	2025	-1.444	-842	-773	V	-	nvt
Grave								
900701	De Sprinkel	2026	298	-640	-588	V	-	nvt
Groeningen								
900801	Achter de kapel	2024	-126	-148	159	V	-	nvt
Haps								
900901	De Schans	2023	-737	-762	-711	V	-	nvt
900902	Beerseweg	2024	771	626	682	N	57	N
900903	vm gemeentewerf Haps (CPO)	2023	528	336	361	N	27	N
Holthees								
901001	Horstenweg	2025	466	450	487	N	3	N
Katwijk								
901101	Liefkeshoek	2023	-251	-186	-196	V	-	nvt
Landhorst								
901201	Landhorst Oost	2024	-1.676	-1.085	-1.015	V	-	nvt
Ledeacker								



901401	Den Dries	2025	- 715	-590	-464	V	-	nvt
901402	Den Dries fase III	2030	1.63 4	- 2.613	106	N	106	N
901403	Den Dries fase IV	2029	2 4	-416	-346	V	-	nvt
Maashees								
901601	Achter de school	2026	- 365	-467	-408	V	-	nvt
Mill								
901701	Havikstraat	2023	- 512	- 153	-95	V	-	nvt
901703	Leeuwerik	2024	- 353	-56	-43	V	-	nvt
901704	t Kavelt	2028	1 1	- -787	- 1.105	V	-	nvt
901705	Concertzaal	2023	- 0	31	73	N	42	N
901706	Centrumplan Mill	2023	6.15 7	6 .718	6 .828	N	134	N
901707	Tielemans	2029	70 4	-197	-8	V	-	nvt
Oeffelt								
901801	Hogehoek	2023	- 97	-184	-192	V	-	nvt
901802	Brakels Eng	2030	36 2	701	1 .247	N	416	N
Overloon								
902001	Stevenbeekseweg	2024	- 968	-717	-712	V	-	nvt
Rijkevoort								
902102	Achter de Molen fase III	2028	74 9	-318	-484	V	-	nvt
Sambeek								



902201	Catharinaklooster	2024	- 980	-652	-572	V	-	nvt
Sint Agatha								
902301	St. Agatha	2023	39 3	634	583	N	-50	V
Sint Anthonis								
902401	Sprenkel op de Beek	2023	- 568	-371	- 408	V	-	nvt
902402	Drieskens fase II - III	2035	1.53 0	- 1.652	- 776	V	-	nvt
902403	Drieskens fase III		-	-679			-	nvt
902404	Hanenspoor	2023	80 6	1.004	1.010	N	- 5	V
902405	Oelbroeck woningbouw	2026	4.04 7	1 .780	5 .113	N	3.547	N
902406	Zuidzijde Breestraat	2026	1.37 2	757	930	N	930	N
902407	Gemeentehuis e.o.	2025	78 9	- 982	109	N	109	N
902408	Garage van de Weem	2025	51 1	-1	505	N	505	N
Vierlingsbeek								
902901	Soetendaal	2025	- 163	-14	-0	V	-	nvt
902902	't Hulder	2025	71 5	443	3 40	N	-137	V
Vortum-Mullem								
903001	Sint Cornelisstraat	2024	- 466	-196	-194	V	-	nvt
903002	Luinbeekweg	2025	- 202	319	438	N	90	N
Wanroij								
903104	Kattenstraat	2024	- 148	-145	271	N	271	N
Westerbeek								
903201	Koehardstraat - Den Eik	2024	- 400	-643	-553	V	-	nvt





Wilbertoord								
903301	Moerboom III	2025	- 902	- 1.288	- 1.534	V	-	nvt
<b>II. Recreatie</b>								
Linden								
911501	Dommelsvoort	2028	93 4	7 585	31	N	143	N
<b>III. Bedrijventerrein</b>								
Beugen								
950201	Sterckwijck	2034	18.03 8	1. 537	- 0	V	- 1.983	V
Beugen								
950301	Uitbreiding Saxe Gotha	2023	- 1.137	- 642	- 644	V	-	nvt
Cuijk								
950401	Groot Heiligenberg	2026	3.07 5	- 32	79	N	79	N
950402	Beijerd en 't Riet-West	2025	1.71 0	- 1.157	- 1.392	V	-	nvt
950403	Homburgterrein	2027	6.68 7	4 .327	3 .932	N	-396	V
950404	Lange Linden	2027	7 6	-407	-401	V	-	nvt
Grave								
950701	Bedrijvenpark De Bons	2025	86 0	-611	-622	V	-	nvt
Mill								
951701	Mill-Zuid	2023	- 1.081	-913	-968	V	-	nvt
Wanroij								
953101	Molenveld fase II - III	2028	- 1.100	- 1.084	- 1.186	V	-	nvt
<b>Totaal:</b>			<b>35.79 1</b>	<b>- 7.075</b>	<b>- 2.956</b>		<b>3.170</b>	



## Afgesloten grondexploitaties

(N=Nadeel, V=Voordeel)

Bedragen x € 1.000

Nr.	Grondexploitatie	Eindjaar	Boekwaarde 1-1-2023	NCW JR 2021	NCW JR 2022	
<b>I. Woningbouw</b>						
Beers						
900102	Bouwkavel Burg. Thijssenstraat	2022	82	86	82	N
Cuijk						
900403	Dienstenas	2022	956	937	956	N
900406	vm scoutinglocatie Kouwenberg	2022	-277	-271	-277	V
Mill						
901708	Mergen	2022	123	131	123	N
Sint Hubert						
902501	Grootven	2022	-2	-8	-2	V
<b>Totaal:</b>			<b>882</b>	<b>875</b>	<b>882</b>	

### Winstneming

In de Notitie Grondexploitaties 2016 is door de commissie BBV opgenomen dat, indien het resultaat op de grondexploitatie op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, tussentijdse winst dient te worden genomen. Het betreft een verplichting die voortvloeit uit het realisatiebeginsel. De regels met betrekking tot de winstneming zijn door de commissie BBV concreet geworden. De BBV commissie heeft de "percentage of completion" regel (PoC) opgenomen om gemeenten in staat te stellen om tussentijds tot winstneming over te gaan. In formule ziet dat er als volgt uit: % kostenrealisatie x % opbrengstrealisatie = % PoC (ingeval de kosten voor 50% zijn gerealiseerd en de gronden voor 50% zijn verkocht, dan is de PoC dus 25%). Bij de actualisatie voor de jaarrekening heeft dit geleid tot tussentijdse winstnemingen binnen de grondexploitaties van de gemeente Land van Cuijk. Dit leidt bij de jaarrekening tot een winstneming van € 1.749.000.

### Voorzieningen

In totaal dient er voor de grondexploitatieprojecten een voorziening gevormd te worden van € 31.017.000. Bij de jaarrekening 2021 bedroeg de voorziening van de voormalige gemeenten € 27.847.000. Dit betekent dat er een extra voorziening dient te worden gevormd van € 3.170.000.



## 8. Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

### Woo

De Wet open overheid is in per 1 mei 2022 in werking getreden. Deze wet verplicht bestuursorganen om een elftal informatiecategorieën openbaar te maken. De verplichting tot het openbaar maken van deze documenten verloopt gefaseerd. Per 1 mei 2022 zijn dat:

1. Wet- en regelgeving
2. Organisatiegegevens
3. Raadsstukken en verslagen
4. Bestuursstukken
5. Woo verzoeken

Categorie 1 t/m 4 werden voor 1 mei 2022 al openbaar gemaakt via de gemeentelijke website. Voor de overige 11 categorieën geldt nog geen verplichting tot het landelijk Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI) beschikbaar is. Volgens de oorspronkelijke richtlijn moet de informatie verplicht op dit platform openbaar worden gemaakt. Na een advies van het Adviescollege ICT-toetsing is de ontwikkeling van het platform stopgezet. Bestuursorganen moeten nu zelf een platform implementeren waarop de informatie openbaar gemaakt moet worden. Het is op het moment nog niet duidelijk wanneer de verplichting tot openbaarmaking van de eerste 5 categorieën ingaat.

Een projectplan voor de verdere implementatie van de wet wordt de eerste helft van 2023 voorgelegd aan het college. De technische en functionele inrichting en bewustwording onder medewerkers zijn daarin de belangrijkste speerpunten.

Het rijk heeft middelen beschikbaar gesteld, zowel incidenteel voor de implementatie van de wet als structureel voor de uitvoering op de lange termijn. Deze middelen zijn in 2022 nog niet aangesproken. In 2023 krijgt de implementatie en uitvoering van de wet verder vorm waarvoor de incidentele middelen ingezet zullen worden. Bij de structurele kosten moet vooral gedacht worden aan onderhoudskosten van ICT infrastructuur en personeelskosten voor de uitvoering. Het budget dat het rijk voor de gemeente Land van Cuijk beschikbaar heeft gesteld, ziet er als volgt uit:

*Bedragen x €1.000*

	2022	2023	2024	2025
Wet open overheid (structureel)	77	96	116	136
Wet open overheid (incidenteel 2022-2026)	91	91	92	92

## Jaarrekening 2022





## Balans

### Toelichting balans

In de balans komt de verhouding tussen de bezittingen (activa) en de daarvoor beschikbare eigen middelen (reserves) en financieringsmiddelen van derden (schulden) tot uitdrukking. De balans is het overzicht van de bezittingen en schulden van de gemeente op een bepaald tijdstip. De balans 1 januari 2022 is een samenvoeging vanuit de balans per 31 december 2021 van de voormalige gemeente Boxmeer, Cuijk, Grave en Mill, Werkorganisatie CGM en GR afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel.

Hierna is de balans per 31 december 2022 weergegeven.

### Balans per 31 december

*Bedragen x €1.000*



Balans	1 januari 2022	31 december 2022
<b>Activa</b>		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	68.046	67.123
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	2.812	859
<b>Totaal Immateriële vaste activa</b>	<b>70.858</b>	<b>67.982</b>
Materiële vaste activa		
In erfpacht uitgegeven	106	106
Investerings met een economisch nut	110.014	104.338
Investerings met een ec. nut, waarvoor ter bestr. van de kosten een heffing kan worden geheven	58.899	61.051
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	59.156	59.632
<b>Totaal Materiële vaste activa</b>	<b>228.175</b>	<b>225.126</b>
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen	4.929	7.901
Leningen	727	653
Overige langlopende leningen	7.763	10.275
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	2.077	2.071
<b>Totaal Financiële vaste activa</b>	<b>15.496</b>	<b>20.899</b>
<b>Totaal Vaste activa</b>	<b>314.529</b>	<b>314.008</b>
Vlottende activa		
Voorraden		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	27.296	24.453
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Overige vorderingen	18.124	19.102
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	1.456	431
Uitzettingen in de Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	27.146	24.786
Vorderingen op openbare lichamen	9.628	16.876
<b>Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>	<b>56.353</b>	<b>61.195</b>
Liquide middelen		
Banksaldi	2.497	269
Kassaldi	0	0
<b>Totaal Liquide middelen</b>	<b>2.497</b>	<b>269</b>
Overlopende activa		
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	837	507
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	11.706	6.769
<b>Totaal Overlopende activa</b>	<b>12.543</b>	<b>7.275</b>
<b>Totaal Vlottende activa</b>	<b>98.688</b>	<b>93.192</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>413.217</b>	<b>407.200</b>
<b>Passiva</b>		
Vaste passiva		



Balans	1 januari 2022	31 december 2022
Eigen vermogen		
Algemene reserve	36.883	51.606
Bestemmingsreserves	86.863	89.380
Gerealiseerd resultaat	23.486	34.546
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>147.232</b>	<b>175.532</b>
Voorzieningen		
Voorzieningen ter egalisering van kosten	2.164	0
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is.	16.359	19.382
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	15.472	17.866
<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>33.995</b>	<b>37.248</b>
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		
Onderhandse leningen	109.168	148.023
Waarborgsommen	87	108
<b>Totaal Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</b>	<b>109.255</b>	<b>148.131</b>
<b>Totaal Vaste passiva</b>	<b>290.481</b>	<b>360.912</b>
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Overige kasgeldleningen	95.500	0
Overige schulden	-699	12.411
<b>Totaal Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>	<b>94.801</b>	<b>12.411</b>
Overlopende passiva		
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	13.640	12.936
Overige verplichtingen en vooruitontvangen bedragen	14.295	20.941
<b>Totaal Overlopende passiva</b>	<b>27.935</b>	<b>33.877</b>
<b>Totaal Vlottende passiva</b>	<b>122.736</b>	<b>46.288</b>
<b>Totaal Passiva</b>	<b>413.217</b>	<b>407.200</b>

### Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 (activa)

Afstemming over mogelijke verliescompensatie van voormalige gemeenten met de belastingdienst moet nog plaats vinden.

### Borg- en garantstellingen (passiva)

*Bedragen x €1.000*

	1 januari 2022	31 december 2022
Borg- en garantstellingen	2.665	2.418

## Overzicht van baten en lasten



### Overzicht van baten en lasten (voor en na bestemming)

Bedragen x €1.000

Programma	Begroting 2022 voor wijziging			Begroting 2022 na wijziging			Realisatie 2022		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1. Bestuur en veiligheid	1.149	-16.348	-15.199	1.801	-18.151	-16.350	1.600	-16.149	-14.550
2. Openbare ruimte	765	-18.902	-18.137	1.507	-23.509	-22.002	2.154	-22.612	-20.458
3. Economie, Recreatie en Toerisme	4.914	-7.394	-2.480	6.896	-8.255	-1.359	9.519	-8.643	876
4. Onderwijs	1.801	-9.602	-7.801	3.664	-12.876	-9.212	3.131	-12.433	-9.302
5. Sport en Cultuur	964	-10.867	-9.904	1.126	-12.504	-11.378	1.568	-12.752	-11.185
6. Sociaal Domein	18.668	-98.370	-79.702	28.450	-119.502	-91.052	28.494	-111.954	-83.460
7. Milieu	18.824	-18.568	256	24.027	-24.892	-865	24.663	-23.040	1.624
8. VHROSV	16.101	-19.199	-3.098	19.011	-24.378	-5.367	30.467	-35.223	-4.755
<b>Subtotaal Programma's</b>	<b>63.185</b>	<b>-199.248</b>	<b>-136.064</b>	<b>86.483</b>	<b>-244.068</b>	<b>-157.586</b>	<b>101.596</b>	<b>-242.806</b>	<b>-141.210</b>
Algemene dekkingsmiddelen:									
Lokale Heffingen	24.539	-1.254	23.285	24.586	-1.306	23.280	24.391	-1.523	22.869
Algemene uitkeringen	163.517	-35	163.481	173.897	-43	173.854	180.629	-39	180.591
Dividend	203	0	203	203	0	203	215	0	215
Saldo financieringsfunctie	1.417	-22.378	-20.961	2.321	-9.094	-6.773	8.010	-3.105	4.905
<b>Subtotaal algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>189.676</b>	<b>-23.668</b>	<b>166.008</b>	<b>201.007</b>	<b>-10.443</b>	<b>190.564</b>	<b>213.245</b>	<b>-4.666</b>	<b>208.579</b>
Overhead	288	-31.858	-31.570	214	-52.732	-52.518	3.117	-40.096	-36.979
Vennootschapsbelasting	0	-200	-200	0	-200	-200	0	-2.089	-2.089
<b>Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten</b>	<b>253.148</b>	<b>-254.974</b>	<b>-1.826</b>	<b>287.703</b>	<b>-307.444</b>	<b>-19.741</b>	<b>317.958</b>	<b>-289.657</b>	<b>28.301</b>
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
1. Bestuur en veiligheid				20	0	20	0	0	0
2. Openbare ruimte				737	-223	514	154	0	154
3. Economie, Recreatie en Toerisme				4.716	-105	4.611	1.845	-105	1.740
4. Onderwijs				1.153	-205	948	147	0	147
5. Sport en Cultuur				892	-65	826	1.090	0	1.090
6. Sociaal Domein				2.552	-901	1.651	1.902	-906	997
7. Milieu				179	-45	134	607	-45	562
8. VHROSV				1.269	0	1.269	447	-96	350





Algemene dekkingsmiddelen				16.783	-1.027	15.755	5.996	-5.042	954
Overhead				1.272	-487	785	739	-487	252
13 mutaties reserves	6.673	-2.263	4.410						
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>259.821</b>	<b>-257.237</b>	<b>2.584</b>	<b>317.276</b>	<b>-310.502</b>	<b>6.774</b>	<b>330.884</b>	<b>-296.338</b>	<b>34.546</b>



## Grondslagen waardering en resultaatbepaling

### Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie, zijn vastgesteld.

### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De balans 1 januari 2022 is een samenvoeging vanuit de balans per 31 december 2021 van de voormalige gemeente Boxmeer, Cuijk, Grave en Mill, Werkorganisatie CGM en GR afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel. De balansposten zijn volgens de IV3-balansposten opgenomen als balans per 1 januari 2022. In de beginbalans 1-1-2022 zijn de navolgende aanpassingen verwerkt:

- Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar: hier zijn de ontvangen bedragen debiteuren voormalige organisaties netto weergegeven. De ontvangsten tot mei 2022 zijn in de voormalige administraties verwerkt en dit is verwerkt in de beginbalans
- Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar: hier zijn de betaalde bedragen crediteuren voormalige organisaties netto weergegeven. De betalingen tot mei 2022 zijn in de voormalige administraties verwerkt en dit is verwerkt in de beginbalans.


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

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

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

Met betrekking tot het verwerken van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat de algemene uitkering in de jaarrekening wordt opgenomen conform de laatste in het jaar gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar.

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt, geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2022 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen op basis van de eigen Wmo-administratie.



Probleempunt is dat, vanwege het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten, de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en de volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het door het CAK laten vaststellen van de eigen bijdragen, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over de omvang en de hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen, als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals in het voorgaande is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak ervan niet bij de gemeente.

De personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Er is sprake van een formeel verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Diverse personele lasten blijven echter ook in 2022 toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals de ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en de overlopende vakantiegeldaan spraken.

In 2022 is CAO gemeenten 2021-2022 vastgesteld. Medewerkers kunnen op basis van deze CAO onder andere vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke verlofuren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke verlofuren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. De uren die zijn gespaard onder het verlofsparen verjaren niet. Conform de door de commissie BBV gepubliceerde Vraag & Antwoord moeten gemeenten een voorziening vormen voor alle categorieën bovenwettelijke verlofuren die in artikel 6.3 lid 3 van de CAO gemeenten zijn benoemd.

Diverse personele lasten blijven echter ook in 2022 toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals de ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en de overlopende vakantiegeldaan spraken.



## Grondslagen balans

### Immateriële vaste activa

#### **Algemeen**

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen zijn in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62, lid 2 BBV).

#### **Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio**

De afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven gedurende de resterende looptijd van de betreffende geldlening.

#### **Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief**

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in vijf jaar afgeschreven. De afschrijving vangt aan bij ingebruikneming van het hieraan gerelateerde materiële vaste actief.

#### **Bijdragen aan activa in eigendom van derden**

Bijdragen aan activa van derden worden conform raadsbesluit geactiveerd. De bijdragen zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdrage, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

### Materiële vaste activa

#### **Algemeen**

De materiële activa zijn gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, inclusief de direct toe te rekenen salariskosten. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen: een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze rente is geactiveerd.

Materiële activa kleiner dan € 25.000 zijn niet geactiveerd, maar direct verantwoord als lasten in het boekjaar.

Het startmoment van de afschrijvingen is vastgelegd in de door de raad op 3 januari 2022 vastgestelde financiële verordening. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingstermijnen, zoals ook vastgelegd in de financiële verordening welke door de gemeenteraad is vastgesteld op 3 januari 2022, zijn van toepassing:



<b>Immateriële vaste activa</b>	
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen exploitatie	Exploitatie
Saldo van agio en disagio	Exploitatie
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief 5	5
Automatisering (software) 5-10	5 - 10
Overige immateriële vaste activa 5	5
<b>Materiële vaste activa</b>	
<i>Investerings met een economisch nut:</i>	
Gebouwen (nieuwbouw/permanent) 40	40
Nieuwbouw tijdelijke woonruimten en tijdelijke bedrijfsgebouwen en voorzieningen	10
Renovatie, restauratie en aankoop van woon- en kantoorruimten, school- en bedrijfsgebouwen	25
Technische installaties in en op bedrijfsgebouwen	15
Automatisering (hardware)	5
Inrichting en inventaris van gebouwen	10
<b>Vervoermiddelen</b>	
Auto's, tractoren, vrachtwagens, aanhangers en levensduur verlengende toebehoren vervoermiddelen	10
<b>Machines, apparaten en installaties</b>	
Ondersteunend materieel buitenruimte 10	10
Overige apparaten en installaties 5-20	5 - 20
<b>Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven</b>	
Riolering betonbuizenstelsel 60	60
Renovatie / conventionele vervanging riolering 60	60
(Bouwkundig): Gemalen, drukriolering, berg- en bezinkbassins, randvoorzieningen en persleidingen	45
(Mechanisch): Gemalen, drukriolering, (berg-) bezinkbassins, randvoorzieningen 15	15
<b>Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut</b>	
Aanleg wegen en fietspaden, aanplant bomen en bossen, inclusief herplantplicht bomen	40
Aanleg pleinen, rotondes, tunnels, viaducten, bruggen en kunstwerken	40
Asfaltverhardingen wegen, fietspaden, voetpaden, grasbetonstenen	15
Verkeersregelinstallaties	15
Parkeervoorzieningen	25
Aanleg speeltuinen, speeltoestellen, straatmeubilair, bewegwijzering, ondergrondse glascontainers	15



(Openbare) verlichting	25
Parken en groenvoorzieningen incl. renovatie	40
Sportvelden en banen	20
Renovatie sportvelden	15
Kunstgras: Onderlaag	30
Kunstgras: Bovenlaag	12
Kunstgras: hekwerk, inrichting, beregening	15
Sportaccommodaties (gebouwen)	40
Overige materiële vaste activa met een maatschappelijk nut	40

### **Investerings met economisch nut**

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden zijn op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Bij de waardering is, waar nodig, rekening gehouden met een (verwachte) duurzame waardevermindering.

Gronden die zijn verworven met het oog op concrete ontwikkeling door de gemeente, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, mogen, voor wat betreft de toepassing van artikel 65, lid 1 BBV, worden gewaardeerd tegen de waarde volgens de toekomstige bestemming, mits wordt voldaan aan de volgende voorwaarden:

- De gronden moeten deel uitmaken van een door de gemeenteraad vastgestelde visie of masterplan voor (een) concrete en binnen afzienbare tijd te starten grondexploitatie(s), waarin de gebiedsontwikkeling van totaalplan naar deelgrondexploitaties is vastgelegd.
- De gebiedsontwikkeling mag niet zodanig conflicteren met de uitkomst van de inventarisatie van bedreigingen dat die de ontwikkeling in de weg kunnen staan, bijvoorbeeld op het gebied van milieu of bereikbaarheid.
- De visie/het masterplan mag niet strijdig zijn met beleid van de provincie en/of het Rijk.
- Er is een betrokkenheid bij de gebiedsontwikkeling van provincie of rijksoverheid.
- Het mag alleen gaan om gebiedsontwikkeling voor de bouw van woningen en niet om gebiedsontwikkeling voor bedrijfsterreinen.
- Periodiek (minimaal eens in de twee jaar) worden de gronden getaxeerd tegen de waarde volgens de toekomstige woningbouwbestemming, met inachtneming van de inherente onzekerheden van de ontwikkelmogelijkheden.

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

Wanneer investeringen grotendeels worden gedaan in het kader van riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere heffingen alsook voor rechten die op grond van

artikel 229, lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.



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

Investerings met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. Deze verplichting geldt met ingang van het begrotingsjaar 2017. Dit houdt in dat alle investeringen die vanaf het begrotingsjaar 2017 zijn gedaan volgens de nieuwe methode moeten worden geactiveerd.

Door het invoeren van de nieuwe systematiek blijven er verschillen bestaan in de wijze waarop mag worden afgeschreven op investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut die vóór het begrotingsjaar 2017 zijn gedaan. Om inzicht te geven in het deel van de activa dat wel vergelijkbaar is qua systematiek, is in het verloopoverzicht in de toelichting op de balans aangegeven welk bedrag volgens de nieuwe systematiek is verantwoord en welk deel volgens een andere systematiek.

### **Financiële vaste activa**

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

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

De obligatieportefeuille is gewaardeerd tegen de verwachte aflossingswaarde. Het verschil met de destijds betaalde verkrijgingsprijs is als transitorische (rente)post in de balans opgenomen. Dit verschil wordt in het resultaat opgenomen in de (gemiddeld) resterende looptijd tot aflossing/uitloting.

Van een deelneming is krachtens artikel 1, lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

### **Vlottende activa**

#### **Grond en hulpstoffen**

Grond- en hulpstoffen zijn opgenomen tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Wanneer de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, wordt er afgewaardeerd naar deze lagere marktwaarde.

#### **Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie**

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd

tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en de kosten van bouw- en woonrijp maken), evenals een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en in de administratie- en beheerskosten.



Voor winstneming geldt de 'percentage of completion'-methode: de baten en lasten – en het daaruit voortvloeiende resultaat – worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd. Bij meerjarige projecten betekent dit dat de (verwachte) winst niet pas aan het eind van het project als gerealiseerd moet worden beschouwd, maar gedurende de looptijd van het project tot stand komt en ook als zodanig moet worden verantwoord. Het verantwoorden van tussentijdse winst is daarmee geen keuze, maar een verplichting, die voortvloeit uit het realisatiebeginsel. Bij het bepalen van de tussentijdse winst is het wel noodzakelijk de nodige voorzichtigheid te betrachten. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid en dient er winst te worden genomen:

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

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Indien er sprake is van winst, wordt deze berekend op basis van de eindwaarde van het project, conform de notitie 'Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019)' van de commissie BBV. Als de berekening van de tussentijdse winstneming volgens de 'percentage of completion'-methode leidt tot de conclusie dat er in eerdere jaren te veel winst is genomen, neemt de gemeente de eerder te veel genomen winst terug. Subsidiebatens en de daarbij behorende subsidiabele kosten bij grondexploitaties maken geen deel uit van de tussentijdse winstneming en worden verantwoord op het moment dat de subsidie volgens de subsidievoorwaarden is gerealiseerd.

De verliesvoorziening is (toegepaste methode voor bepalen verliesvoorziening opnemen):

1. Gewaardeerd tegen de nominale waarde. De voorziening tegen de nominale waarde is gelijk aan het resultaat van de grondexploitatiebegroting op eindwaarde.
2. Gewaardeerd tegen de contante waarde. Het te verwachten verlies op eindwaarde wordt door middel van de disconteringsvoet contant gemaakt. De disconteringsvoet is in het BBV voorgeschreven en bedraagt 2%.

### **Gereed product en handelsgoederen**

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

### **Vooruitbetaling**

Vooruitbetaalde bedragen zijn opgenomen tegen nominale waarde.





### **Vorderingen**

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

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

Deze activa zijn tegen nominale waarde opgenomen.

### **Vaste passiva**

#### **Voorzieningen**

Voorzieningen zijn gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

#### **Vaste schulden**

Vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer.

### **Vlottende passiva**

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### **Borg- en garantstellingen**

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



## Toelichting op de balans

### Vaste activa

Bedragen x €1.000

Balans	1 januari 2022	31 december 2022
<b>Activa</b>		
Vaste activa		
Financiële vaste activa	15.496	20.899
Immateriële vaste activa	70.858	67.982
Materiële vaste activa	228.175	225.126
<b>Totaal Vaste activa</b>	<b>314.529</b>	<b>314.008</b>

### Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

Bedragen x €1.000

Balans	1 januari 2022	31 december 2022
<b>Activa</b>		
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	68.046	67.123
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	2.812	859
<b>Totaal</b>	<b>70.858</b>	<b>67.982</b>

### Verloopoverzicht immateriële vaste activa

Bedragen x €1.000

	Boekwaarde 01-01-2022	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	68.046	3.784	0	4.429	108	170	67.123
Kosten onderzoek en ontwikkeling	2.812	0	1.947	5	0	1	859
<b>Totaal</b>	<b>70.858</b>	<b>3.784</b>	<b>1.947</b>	<b>4.434</b>	<b>108</b>	<b>171</b>	<b>67.982</b>

### Belangrijkste investeringen immateriële vaste activa

Bedragen x €1.000

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Inpassing Mannekino gemeenschapshuis	38	38	275



VV De Zwaluw	17	42	177
Burgerinitiatief dorpsplan Langenboom	4.332	79	79
<b>Totaal</b>	<b>4.387</b>	<b>159</b>	<b>531</b>

## Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

*Bedragen x €1.000*

Balans	1 januari 2022	31 december 2022
<b>Activa</b>		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
In erfpacht uitgegeven	106	106
Investerings met een economisch nut	110.014	104.338
Investerings met een ec. nut, waarvoor ter bestr. van de kosten een heffing kan worden geheven	58.899	61.051
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	59.156	59.632
<b>Totaal Materiële vaste activa</b>	<b>228.175</b>	<b>225.126</b>

## Materiële vaste activa met een economisch nut

*Bedragen x €1.000*

Balans	1 januari 2022	31 december 2022
<b>Activa</b>		
Gronden en terreinen	12.110	13.044
Woonruimten	1.124	1.295
Bedrijfsgebouwen	82.811	79.630
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.082	1.713
Vervoermiddelen	1.247	1.014
Machines, apparaten en installaties	5.922	4.486
Overige materiële vaste activa	4.719	3.156
<b>Totaal</b>	<b>110.014</b>	<b>104.338</b>

## Verloopoverzicht materiële vaste activa met een economisch nut

*Bedragen x €1.000*

	Boekwaarde 01-01-2022	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	12.110	934	0	0	0	0	13.044



Woonruimten	1.124	200	0	29	0	0	1.295
Bedrijfsgebouwen	82.811	1.020	0	3.759	0	442	79.630
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.082	0	0	369	0	0	1.713
Vervoermiddelen	1.247	0	0	233	0	0	1.014
Machines, apparaten en installaties	5.922	14	0	1.347	0	103	4.486
Overige materiële vaste activa	4.719	942	1203	1.158	144	0	3.156
<b>Totaal</b>	<b>110.015</b>	<b>3.110</b>	<b>1.203</b>	<b>6.895</b>	<b>144</b>	<b>545</b>	<b>104.338</b>

Belangrijkste investeringen materiële vast activa met een economisch nut

*Bedragen x €1.000*

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Ontwikkeling Molenstraat	509	485	509
Restauratie De Vooruitgang	211	141	211
Ver- en nieuwbouw gemeentehuis	15.773	256	256
<b>Totaal</b>	<b>22.505</b>	<b>2.289</b>	<b>2.913</b>

Materiële vaste activa met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

*Bedragen x €1.000*

Balans	1 januari 2022	31 december 2022
<b>Activa</b>		
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	58.899	61.051

Verloopoverzicht materiële vaste activa met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

*Bedragen x €1.000*

	Boekwaarde 01-01-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	58.899	4.886	0	2.541	193	0	61.051
<b>Totaal</b>	<b>58.899</b>	<b>4.886</b>	<b>0</b>	<b>2.541</b>	<b>193</b>	<b>0</b>	<b>61.051</b>

Belangrijkste investeringen materiële vaste activa met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

*Bedragen x €1.000*



	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Waterberging Visio West	2.097	14	24
Rioleringsplan 2020 (Boxmeer)	2.791	195	1.357
Rioleringsplan 2021 (Boxmeer)	3.318	1.322	2.377
<b>Totaal</b>	<b>8.206</b>	<b>1.531</b>	<b>3.758</b>

### Materiële vaste activa met een maatschappelijk nut

Bedragen x €1.000

Balans	1 januari 2022	31 december 2022
<b>Activa</b>		
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	51.983	52.535
Overige materiële vaste activa	7.173	7.097
<b>Totaal</b>	<b>59.156</b>	<b>59.632</b>

### Verloopoverzicht materiële vaste activa met een maatschappelijk nut

Bedragen x €1.000

	Boekwaarde 01-01-2022	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	51.983	5.214	0	4.581	81	0	52.535
Overige materiële vaste activa	7.173	1.020	0	1.066	30	0	7.097
<b>Totaal</b>	<b>59.156</b>	<b>6.234</b>	<b>0</b>	<b>5.647</b>	<b>111</b>	<b>0</b>	<b>59.632</b>

### Belangrijkste investeringen materiële vaste activa met een maatschappelijk nut

Bedragen x €1.000

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Dorpskern Haps 2019	1.390	88	168
Reconstructie Burg.Verkuijlstraat incl. rotonde Koorstraat	1.421	2	55
Rehabilitatie openbare ruimte 2021 (Boxmeer)	510	147	264
<b>Totaal</b>	<b>3.321</b>	<b>237</b>	<b>488</b>

### Financiële vaste activa

Bedragen x €1.000



Balans	1 januari 2022	31 december 2022
<b>Activa</b>		
Kapitaalverstrekkingen		
Deelnemingen	4.929	7.901
Leningen		
Deelnemingen	77	77
Woningbouwcorporaties	649	575
<b>Totaal Leningen</b>	<b>727</b>	<b>653</b>
Overige langlopende leningen		
Overige langlopende leningen	7.763	10.275
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	2.077	2.071
<b>Totaal</b>	<b>15.496</b>	<b>20.899</b>

## Verloopoverzicht financiële vaste activa

*Bedragen x €1.000*

	Boekwaarde 01-01-2022	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	4.929	6.018	0	46	3.000	0	7.901
Leningen aan deelnemingen	77	0	0	0	0	0	77
Leningen aan woningbouwcorporaties	649	0	0	0	74	0	575
Overige langlopende leningen	7.763	3.676	0	0	1.164	0	10.275
Overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar	2.077	0	0	6	0	0	2.071
<b>Totaal</b>	<b>15.495</b>	<b>9.694</b>	<b>0</b>	<b>52</b>	<b>4.238</b>	<b>0</b>	<b>20.899</b>

## Belangrijkste investeringen financiële vaste activa

*Bedragen x €1.000*

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Deelneming Reg. Bedrijvenpark Laarakkers	0	3.018	7.662
Startersleningen SVN	0	1.516	4.361
Duurzaamheidsleningen woningen SVN	0	1.313	4.257
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>1.473</b>	<b>11.908</b>



## Vorraden

Bedragen x €1.000

Balans	1 januari 2022	31 december 2022
<b>Activa</b>		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	27.296	24.453

## Overzicht grondexploitaties

Bedragen x €

Grondexploitatie		Boekwaarde 1 januari 2022	Vermeerderingen	Verminderingen	Boekwaarde 31 december 2022	Winstneming	Voorziening verlieslatend complex	balans- verschuiving	Balanswaarde 31 december 2022
I. Lopende grondexploitaties									
900101	Bouwkavel De Wisse	- 100.856	798	-	- 100.058	38. 395	-	-	- 61.663
900103	CPO II Beers	- 563.260	23. 958	-	- 539.302	4 68.666	-	-	- 70.636
900104	CPO III Beers(Prinsenstal)	- -26.483	19. 943	3 .780	- -10.320	-	18.024	18.024	- 10.320
900201	Lange Heggen West	- 525.889	22. 998	3 .600	- 545.287	-	592.007	46.720	- 0
900302	Bakelgeert	2. 603.928	263. 072	-	2. 867.000	-	1. 224.916	-	1.6 42.085
900303	Hoek Steen-Burg.Verkuijlstraat	1. 310.904	258. 177	700 .000	- 869.081	-	891.472	22.391	-
900304	Maasbroekse Blokken afr 1e fase	- 1.166.749	325. 523	500 .000	- 1.341.226	9 16.687	-	-	- 424.539
900401	De Valuwe	2. 832.017	322. 708	2 .210	3. 152.516	-	4. 136.105	983.590	-
900402	Katwijkseweg	- 871.467	30. 542	-	- 840.925	7 82.515	-	-	- 58.410
900404	Heeswijkse Kampen, fase 3	- 11.967.812	1.732. 144	2.655 .639	- 12.891.307	4.8 02.972	-	-	- 8.088.335
900405	Zicht op Parkbos	- 153.520	155. 738	726 .971	- 417.713	2 76.533	-	-	- 141.180
900407	Grotestraat	4. 658.110	251. 932	-	4. 910.042	-	330.133	-	4.5 79.909
900408	Merlet	- 416.649	95. 876	-	- 512.526	-	-	-	5 12.526



90040	Mgr.		129.						2
9	Zwijssenstraat	87.917	125	-	217.042	-	-	-	17.042
90041	Robijnlaan	374.853	137.373	1.956.360	-	3	1.444.134	55.239	-
0									1.088.895
90070	De Sprankel	289.614	8.232	-	297.846	-	-	-	2
1									97.846
90080	Achter de kapel	-55.070	90.018	161.253	-	1	126.305	09.873	-
1									16.432
90090	De Schans	-	-	1	-	5	-	-	-
1		731.424	4.343	.093	736.860	34.398	-	-	202.462
90090	Beerseweg	679.353	93.853	2.092	771.115	-	682.012	-	89.102
2									
90090	vm gemeentewerf Haps (CPO)	263.306	265.009	-	528.315	-	361.328	-	1
3									66.987
90100	Horstenweg	506.883	9.322	50.115	466.089	-	486.708	20.619	-
1									
90110	Liefkeshoek	-	18.692	-	-	1	-	-	-
1		269.550			250.858	87.779	-	-	63.079
90120	Landhorst Oost	-	25.173	262.062	-	5	-	-	-
1		1.438.798			1.675.687	40.670	-	-	1.135.017
90140	Den Dries	-	17.923	-	-	2	-	-	-
1		732.725			714.802	66.903	-	-	447.899
90140	Den Dries fase III	1.595.653	38.436	-	1.634.089	-	106.383	-	1.527.706
2									
90140	Den Dries fase IV	17.089	6.479	-	23.569	-	-	-	23.569
3									
90160	Achter de school	-	4.747	156.825	-	2	-	-	-
1		212.546			364.624	20.393	-	-	144.231
90170	Havikstraat	-	130.000	-	-	-	-	-	-
1		641.817			511.816	41.672	-	-	470.144
90170	Leeuwerik	573.131	39.669	966.188	-	-	-	-	-
3					353.388	29.183	-	-	324.205
90170	t Kavelt	1.973.334	660.855	2.623.071	-	1	-	-	1
4					11.118	65.003	-	-	76.121
90170	Concertzaal	-13.938	13.938	-	-0	-	72.731	72.731	-0
5									
90170	Centrumplan Mill	5.831.333	328.301	3.000	6.156.634	-	6.828.314	671.681	-
6									
90170	Tielemans	665.379	38.410	-	703.789	-	-	-	7
7									03.789
90180	Hogehoek	-	24.727	12.492	-97.074	1	-	-	82.793
1		109.309				79.867	-	-	
90180	Brakels Eng	300.362	61.903	-	362.265	-	1.247.350	885.085	-
2									
90200	Stevenbeekseweg	-	72.903	486.063	-	6	-	-	-
1		554.604			967.763	92.468	-	-	275.295





90210 2	Achter de Molen fase III	657.206	100. 545	8 .268	749.483	404	-	-	7 49.887
90220 1	Catharinaklooster	- 1.000.283	19. 850	-	- 980.434	5 24.296	-	-	- 456.138
90230 1	St. Agatha	428.166	9. 241	44 .529	392.878	-	583.120	190.242	-
90240 1	Sprenkel op de Beek	- 1.194.565	626. 996	-	- 567.569	3 79.840	-	-	- 187.729
90240 2	Drieskens fase II - III	541.136	1.071. 996	83 .382	1. 529.750	2.993	-	-	1.5 32.743
90240 3	Drieskens fase III	34.878	- 34.878	-	-	-	-	-	-
90240 4	Hanenspoor	789.699	16. 495	-	806.194	-	1. 010.166	203.972	-
90240 5	Oelbroeck woningbouw	2. 903.223	1.144. 245	-	4. 047.468	-	5. 113.484	1. 066.016	-
90240 6	Zuidzijde Breestraat	-	1.372. 101	-	1. 372.101	-	929.810	-	4 42.291
90240 7	Gemeentehuis e.o.	-	788. 749	-	788.749	-	108.521	-	6 80.228
90240 8	Garage van de Weem	-	696. 513	185 .251	511.262	-	505.079	-	6.183
90290 1	Soetendaal	86.761	12. 384	262 .608	- 163.463	2 5	-	-	- 163.438
90290 2	't Hulder	630.307	293. 222	208 .475	715.054	-	340.262	-	3 74.792
90300 1	Sint Cornelisstraat	- 214.877	13. 294	264 .177	- 465.760	1 75.972	-	-	- 289.788
90300 2	Luinbeekweg	328.017	11. 901	541 .602	- 201.684	-	437.935	437.935	- 201.684
90310 4	Kattenstraat	- 340.946	193. 255	-	- 147.691	-	270.582	270.582	- 147.691
90320 1	Koehardstraat - Den Eik	- 329.763	44. 927	115 .566	- 400.403	4 29.221	-	-	- 28.818
90330 1	Moerboom III	- 941.101	631. 228	592 .606	- 902.478	5 45.767	-	-	- 356.711
91150 1	Dommelsvoort	3. 404.334	- 1.123.666	1.346 .211	934.456	-	730.574	-	2 03.882
95020 1	Sterckwijck	19. 809.091	271. 712	2.042 .941	18. 037.862	76	-	-	18.0 37.938
95030 1	Uitbreiding Saxe Gotha	- 1.178.106	41. 307	-	- 1.136.799	6 13.689	-	-	- 523.110
95040 1	Groot Heiligenberg	3. 033.010	44. 796	2 .578	3. 075.227	-	78.662	-	2.9 96.565
95040 2	Beijerd en 't Riet- West	2. 193.215	108. 861	591 .746	1. 710.330	8 07.984	-	-	2.5 18.314



95040 3	Homburgterrein	6. 519.346	167. 671	-	6. 687.017	-	3. 931.605	-	2.7 55.413
95040 4	Lange Linden	62.691	13. 129	-	75.819	-	-	-	75.819
95070 1	Bedrijvenpark De Bons	783.009	77. 214	-	860.224	33.324	-	-	8 93.548
95170 1	Mill-Zuid	- 871.932	17. 461	226 .230	- 1.080.701	5 11.577	-	-	- 569.124
95310 1	Molenveld fase II - III	- 1.092.489	- 7.326	-	- 1.099.815	1 55.189	-	-	- 944.626
	<b>Totaal:</b>	<b>41.242.845</b>	<b>12.337.374</b>	<b>17.788.984</b>	<b>35.791.23 5</b>	<b>14.789.5 73</b>	<b>31.017.284</b>	<b>4.889.587</b>	<b>24.453.111</b>
II. Afgesloten grondexploitaties									
90010 2	Bouwkavel Burg. Thijssenstraat	168.607	3. 715	90 .663	81.659	-	81.659	-	-
90040 3	Dienstenas	948.246	8. 155	-	956.401	-	956.401	-	-
90040 6	vm scoutinglocatie Kouwenberg	- 274.859	- 2.364	-	- 277.223	2 77.223	-	-	-
90170 8	Mergen	122.444	1. 053	-	123.497	-	123.497	-	-
90250 1	Grootven	-8.043	5. 582	-	-2.461	2.461	-	-	-
	<b>Totaal:</b>	<b>956.396</b>	<b>16. 141</b>	<b>90 .663</b>	<b>881.874</b>	<b>2 79.684</b>	<b>1.161.558</b>	-	-
	<b>Totaal I +II:</b>	<b>42.199.241</b>	<b>12.353.515</b>	<b>17.879.646</b>	<b>36.673.110</b>	<b>15.069.257</b>	<b>32.178.84 2</b>	<b>4.889.587</b>	<b>24.453.111</b>

### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Bedragen x €1.000

Balans	1 januari 2022	31 december 2022
<b>Activa</b>		
Vorderingen op openbare lichamen	9.628	16.876
Uitzettingen in de Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	27.146	24.786
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	1.456	431
Overige vorderingen	18.124	19.102
<b>Totaal</b>	<b>56.353</b>	<b>61.195</b>



Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	5.145			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	12.237	372	249	204
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	4.772	4.896	4.941
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	7.093	-	-	-
<b>(1) Berekening drempelbedrag</b>					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	2 57.237			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	2 57.237			
(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	5..145
<b>(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>					
		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)	1.101.362	33.891	22.908	18.736



(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	12.237	372	249	204

## Liquide middelen

Bedragen x €1.000

Balans	1 januari 2022	31 december 2022
<b>Activa</b>		
Liquide middelen		
Banksaldi	2.497	269
Kassaldi	0	0
<b>Totaal Liquide middelen</b>	<b>2.497</b>	<b>269</b>

## EMU-saldo

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Bedrag
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	28.301
-/- Mutatie (im)materiële vaste activa	-5.925
+/+ Mutatie voorzieningen	3.253
-/- Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-2.843
-/- Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-
<b>Berekend EMU-saldo</b>	<b>22.786</b>

## Overlopende activa

Bedragen x €1.000

Balans	1 januari 2022	31 december 2022
<b>Activa</b>		
Overlopende activa		
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	837	507
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen	11.706	6.769
<b>Totaal Overlopende activa</b>	<b>12.543</b>	<b>7.275</b>

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door de voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel



Gemeente / Rijk	Omschrijving	Saldo 31-12-2021	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2022
Land van Cuijk	Spuk Sportstimulering (H4)	0	276	215	61
Land van Cuijk	Spuk B2 Brede ondersteuning KOT	0	11	0	11
Land van Cuijk	Spuk G12 Kwijtschelding	0	24	0	24
Land van Cuijk	Spuk 62 KOT Kwijtschelding	0	19	0	19
Land van Cuijk	C75B / Project 2 Transformatie Centra middelgrote steden	0	6	0	6
Land van Cuijk	nto Sisa 2022 best. bedr. Kap	0	24	0	24
Land van Cuijk	A16 Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	0	8.420	8.131	289
Boxmeer	Algemene uitkering	339	0	339	0
Boxmeer	SDE subsidie Rijk	72	0	2	70
Cuijk	Specifieke uitkering bijstandverlening zelfstandigen (Bbz)	4	0	0	4
Cuijk	Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen	6	0	6	0
Grave	SPUK kwijtschelding belasting toeslagenaffaire	4	0	4	0
Grave	Wateroverlast Escharen gemeente Grave	136		136	0
		<b>561</b>	<b>8.779</b>	<b>8.833</b>	<b>507</b>
<b>Nederlandse overheidslichamen</b>					
Cuijk	Subsidie snelfietsroute MaasWaalpad	90		90	0
Cuijk	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027	137		137	0
Grave	Subsidie voorkomen wateroverlast binnenstad Grave	50		50	0
		<b>276</b>	<b>0</b>	<b>276</b>	<b>0</b>
	<b>Totaal</b>	<b>837</b>	<b>8.779</b>	<b>9.109</b>	<b>507</b>

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969

Afstemming over mogelijke verliescompensatie van voormalige gemeenten met de belastingdienst moet nog plaats vinden.

Eigen vermogen

Bedragen x €1.000



Balans	1 januari 2022	31 december 2022
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	36.883	51.606
Bestemmingsreserves	86.863	89.380
Gerealiseerd resultaat	23.486	34.546
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>147.232</b>	<b>175.532</b>

## Verloopoverzicht algemene reserve

*Bedragen x €1.000*

Reserve	Boekwaarde 01-01-2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve - Land van Cuijk	36.883	4.015	8.559	19.267	0	51.606

## Verloopoverzicht bestemmingsreserves

*Bedragen x €1.000*

Reserve	Boekwaarde 01-01-2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
Onvoorzienbare risico's Bouwgrondexploitatie - C	1.060	0	0	0	0	1.060
Kunst - B	33	0	0	0	0	33
Egalisatiereserve ICT - CGM	1.248	0	0	0	0	1.248
Egalisatie BTW ivm compensatiefonds - C	210	0	0	0	0	210
Fraudebudget - C	31	0	0	0	0	31
Incidentele projecten - M	146	0	0	0	0	146
Egalisatiereserve reinigingsheffing - SA	8	0	0	0	0	8
Uitvoeringsprogramma - SA	962	0	0	0	0	962
Uitvoeringsprogramma exploitatie - SA	5.572	0	1.271	0	0	4.301
UP meetnetwerk - SA	50	0	0	0	0	50
UP Speelruimte - SA	517	0	0	0	0	517
Reserve warmtetransitie	0	600	0	0	0	600
Toerisme en Recreatie 2018 - B	289	0	0	0	0	289
Noordelijke Maasvallei 2018 - B	67	0	0	0	0	67
Toerisme en Recreatie 2020 - B	62	0	0	0	0	62



Plankosten - B	60	0	0	0	0	60
Rood met groen - B	1	0	0	0	0	1
Kwaliteitsverbetering buitengebied - C	246	0	0	0	0	246
Reconstructie algemeen (v/h groenfonds) - G	200	0	0	0	0	200
Herplantplicht bomen - M	22	0	0	0	0	22
Ruimtelijke kwaliteit - buitengebied - M	276	0	9	0	0	268
Ruimtelijke kwaliteit - kernen - M	224	96	0	0	0	320
UP herinrichting Brink e.o. - SA	200	0	0	0	0	200
UP opwaarderen Radioplassen - SA	250	0	0	0	0	250
UP Groenstruct/landschapsproj - SA	2.000	0	0	0	0	2.000
Toegankelijk maken accommodaties - B	400	0	0	0	0	400
Hoogkoor - B	782	0	0	0	0	782
Onderhoud gebouwen - C	560	265	244	0	0	581
Exploitatieres.verk.brandweerkaz. Veiligheidsregio - G	95	0	0	0	0	95
Onderhoud gemeentelijke gebouwen - G	701	417	229	0	0	889
Onderhoud Gemeentegebouwen - M	764	450	124	0	0	1.090
Reconstructie buitengebied - B	1.270	0	0	0	1	1.269
Fiets- en wandelnetwerk - B	74	0	0	0	2	73
Gemeentehuis, nieuwbouw - B	9.013	487	0	0	311	9.189
Duurzaamheid - B	255	45	0	0	25	275
Hoogkoor, kapitaallasten - B	3.518	0	0	0	72	3.445
Dekking kapitaallasten IVS - B	1.103	0	0	0	0	1.103
Dekking kapitaallasten - G	1.712	0	0	0	57	1.655
Nieuwbouw gem.huis/werf/brandweerkazerne - C	2.991	0	0	0	245	2.745
Gemeentelijk Integraal Huisvestingsplan - C	949	0	11	0	69	869
Uitvoering IDOP's - C	473	0	0	0	27	446
Sportstimulering - C	8	0	0	0	8	0
Kapitaallasten Drie-eenheid Velp - G	978	0	0	0	0	978
Kapitaallasten tech. installatie schouwburg - C	2.610	0	0	0	414	2.197
Dekking Kapitaallasten - C	3.794	0	0	0	51	3.743
Verkeer Brede School Oost - G	784	0	0	0	14	770
Nieuwbouw Stadhuis - G	3.073	0	0	0	106	2.967



Kapitaallasten voorbereiding Visieterrein - G	283	0	0	0	0	283
Kapitaallasten sportpark Kranenhof - G	1.311	0	0	0	67	1.244
Renovatie/verbouw gemeentehuis - M	797	0	0	0	57	740
Klimaatinstallatie gemeentehuis - M	22	0	0	0	22	0
Realisatie publieksbalies - M	46	0	0	0	6	40
Kapitaallasten multifunctionele acc. Langenboom - M	94	0	0	0	3	91
Soc. cult. centrum (SCC) - M	4.399	0	0	0	136	4.263
Beheerfonds 'De Kuilen' - M	1.155	0	0	0	31	1.124
Dekking Kapitaallasten - M	773	0	0	0	24	748
Kapitaallasten Brede School - M	408	0	0	0	71	337
Masterplan Sint Anthonis - SA	1.229	0	0	0	46	1.183
Renovatie sportparken - SA	281	0	0	0	9	272
Tennisaccomodaties - SA	203	0	0	0	38	165
Brede school Wanroij - SA	191	0	0	0	7	184
Doorontwikkeling N602 - SA	7.457	0	0	0	0	7.457
Herinrichting publiekshal - SA	48	0	0	0	5	43
Binnenklimaat dorps huis Ledeaeker - SA	14	0	0	0	14	0
Duurzaamheid gemeentehuis - SA	116	0	0	0	6	110
Sociaal domein - B	2.382	0	0	0	4	2.378
Toekomstbestendig MFA Oelbroeck - SA	1.380	0	0	0	0	1.380
N602 riolering - SA	210	0	0	0	0	210
UP verharding Klotweg - SA	500	0	0	0	26	474
UP dorps huis Landhorst - SA	220	0	0	0	0	220
UP kapitaallasten Landhorst Wanroij - SA	141	0	0	0	0	141
UP verbouw pand Metameer - SA	1.036	0	0	0	0	1.036
Asbestinventarisatie - C	150	0	0	0	0	150
Mobiliteitsfonds - B	49	0	0	0	0	49
Mobiliteit - CGM	206	0	0	0	0	206
Mobiliteitsfonds - G	70	0	0	0	0	70
Huisvesting onderwijs - B	2.155	0	0	0	0	2.155
Onderwijshuisvesting - G	546	0	0	0	0	546
Schadebep.mtr. voortgezet onderwijs - SA	4	0	0	0	0	4
UP school Wanroij - SA	700	0	0	0	0	700





UP stimu.reg.groenblauwe schoolpleinen - SA	50	0	0	0	0	50
Inzet Land van Cuijk i.o. - CGM	642	0	0	0	0	642
UP Toekomstige loonkosten - SA	401	0	0	0	0	401
Werkagenda Psychisch kwetsbaren	1.354	906	0	218	0	2.478
Dekking innovatiebudget WMO - SA	406	0	77	0	0	329
Reserve energiearmoede	0	0	1.028	4.000	0	2.972
UP sportvelden tennisbanen - SA	204	0	0	0	0	204
Volkshuisvesting - B	415	0	0	0	0	415
Stimuleringsfonds - B	1.600	0	0	0	0	1.600
Blijversleningen - B	250	0	0	0	0	250
Wonen en Leefbaarheid - C	1.669	0	0	0	0	1.669
Extra invest. duurzaam-, leefbaarheid en vz. - SA	632	0	0	0	0	632
UP Pers. kosten leningen starters en DZ - SA	44	0	0	0	0	44
Wegen, onderhoud - B	17	0	0	0	0	17
Maasboulevard - C	369	0	0	0	0	369
Prinsenstal bijdrage parkeren - G	118	0	0	0	0	118
UP opwaard Brinkstr/Lepelstr - SA	70	0	0	0	0	70
UP Onderzoekskosten GVVP - SA	94	0	0	0	0	94
UP Fietspad Wanroij Ommetje - SA	310	0	0	0	0	310
<b>Totaal</b>	<b>86.863</b>	<b>3.266</b>	<b>2.992</b>	<b>4.218</b>	<b>1.975</b>	<b>89.380</b>

## Toelichting reserves

Reserve	Toelichting
Algemene reserve - Land van Cuijk	De reserve vormt een algemene buffer c.q. weerstandsvermogen. De toevoeging betreft de resultaatbestemming 2021 voormalige organisaties en frictiebudget voor 4 mln. De onttrekking is voor 1.8 mln 1st burap 2022, budgetoverheveling 2021 MJOP 2022.
Onvoorzienbare risico's Bouwgrondexploitatie - C	De reserve is een extra buffer voor onvoorzienbare risico's binnen de bouwgrondexploitatie op basis van een risico-analysemodel.
Kunst - B	De reserve kunst wordt ingezet voor de realisering van het kunstbeleid.



	Het vastgestelde bedrag in de exploitatie wordt aangewend voor de realisering van kunst. Het saldo op de exploitatie wordt verrekend met de reserve kunst.
Egalisatiereserve ICT - CGM	De reserve is ingesteld om de lasten van informatie en communicatietechnologie gelijkmatig te laten verlopen is een egalisatiereserve ICT gevormd.
Egalisatie BTW ivm compensatiefonds - C	Bij de invoering van het BTW Compensatiefonds is de BTW uit diverse investeringen en reserves vrijgevallen en gereserveerd om de gevolgen van het BCF op te vangen. De aldus gevormde reserve wordt ingezet als dekkingsmiddel van de begroting.
Fraudebudget - C	De bestemmingsreserve is gevormd voor de uitvoering van fraudeonderzoeken door Werkorganisatie CGM en NVK Sociale Zekerheid.
Incidentele projecten - M	Deze reserve is bestemd voor het overhevelen van budgetten van incidentele projecten.
Egalisatiereserve reinigingsheffing - SA	Reserve voor het egaliseren van kosten en opbrengsten van reiniging. Positieve en negatieve saldi van reiniging worden verrekend met de reserve.
Uitvoeringsprogramma - SA	De bestemmingsreserve Uitvoeringsprogramma is tot 2022 gevoed door grondverkopen binnen de gemeente Sint Anthonis. Zodra er een meer concrete bestemming is van het Uitvoeringsprogramma, wordt vanuit deze reserve gelden overgeheveld ofwel naar de exploitatie of naar een reserve voor de dekking van de afschrijvingslasten.
Uitvoeringsprogramma exploitatie - SA	Deze reserve dient ter dekking van de exploitatiekosten die voortvloeien uit het Uitvoeringsprogramma Sint Anthonis. Voor 2022 zijn dit onder andere de projecten vitale kernen, dorpsontwikkelingsplan, transitie buitengebied en verharding eruit en groen erin en centrumplan
UP meetnetwerk - SA	Reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten van de investering Up Meetwerk SA



UP Speelruimte - SA	Reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten van de investering Up Speelruimte SA
Reserve warmtetransitie	Deze reserve is voor de dekking van de incidentele lasten van de uitvoering van de warmtetransitie en gevoed vanuit de algemene reserve.
Toerisme en Recreatie 2018 - B	Reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten van de investering toerisme en recreatie 2018.
Noordelijke Maasvallei 2018 - B	Reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten van de investering Noordelijke Maasvallei 2018.
Toerisme en Recreatie 2020 - B	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Plankosten - B	Het dekken van niet-verhaalbare plankosten van nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen en initiatieven
Rood met groen - B	Reserveren van financiële dekkingsmiddelen voor het realiseren van een kwaliteitsimpuls in het buitengebied als gevolg van het doen van ingrepen in het buitengebied voor nieuwe ontwikkelingen.
Kwaliteitsverbetering buitengebied - C	De reserve is gevoed met provinciale middelen inzake ruimte-voor-ruimte ontwikkelingen. De reserve wordt ingezet om uitgaven in het kader van kwaliteitsverbetering in het buitengebied te dekken.
Reconstructie algemeen (v/h groenfonds) - G	Reserve wordt ingezet voor gemeentelijk aandeel in de kosten aanleg/onderhoud Ecologische verbindingzone (EVZ) via een bijdrage aan waterschap. Naar verwachting wordt dit in 2023 of 2024 aan het waterschap betaald.
Herplantplicht bomen - M	De uitvoering van artikel 7 lid 2 van de bomenverordening 2010. De lasten en baten van de herplantplicht verlopen in de exploitatie hierdoor neutraal.
Ruimtelijke kwaliteit - buitengebied - M	Voor de aanplant van toekomstige monumentale bomen in de kernen en in het buitengebied tot maximaal 10% van de reserve per jaar.
Ruimtelijke kwaliteit - kernen - M	Voor de aanplant van toekomstige monumentale bomen in de kernen



	en in het buitengebied tot maximaal 10% van de reserve per jaar. Tekst klopt niet, budget is gebruikt voor onderzoek snelfietsroute. De bijdrage komt uit anterieure overeenkomsten Hapsewek Mill en Dorpsstraat Langenboom.
UP herinrichting Brink e.o. - SA	Reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten van de UP herinrichting Brink e.o SA
UP opwaarderen Radioplassen - SA	Reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten van de investering Radioplassen SA
UP Groenstruct/landschapsproj - SA	Reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten van de investering groenstructuur/landschapsprojecten SA
Toegankelijk maken accommodaties - B	Reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten van de investering toegankelijk maken accommodaties.
Hoogkoor - B	Ter dekking voor een eventuele afrekening van de investeringen die door Optisport- Hoogkoor zijn gedaan en de onderhoudskosten van de turnhal tot die tijd.
Onderhoud gebouwen - C	Betreft de voormalige voorziening onderhoud gebouwen die is omgezet in een bestemmingsreserve voor de uitgaven voor planmatig onderhoud aan de gemeentelijke panden voor de voormalige gemeenten Cuijk, Grave en Mill en Sint Hubert. Zodra er een onderhoudsplan is zal deze worden toegevoegd aan de voorziening onderhoud gebouwen. De dotatie is conform begroting en onttrekking voor het onderhoud 2022.
Exploitatieres.verk.brandweerkaz. Veiligheidsregio - G	Betreft de voormalige voorziening onderhoud gebouwen die is omgezet in een bestemmingsreserve voor de uitgaven voor planmatig onderhoud aan de gemeentelijke panden voor de voormalige gemeenten Cuijk, Grave en Mill en Sint Hubert. Zodra er een onderhoudsplan is zal deze worden toegevoegd aan de voorziening onderhoud gebouwen
Onderhoud gemeentelijke gebouwen - G	Betreft de voormalige voorziening onderhoud gebouwen die is omgezet in een bestemmingsreserve voor de



	uitgaven voor planmatig onderhoud aan de gemeentelijke panden voor de voormalige gemeenten Cuijk, Grave en Mill en Sint Hubert. Zodra er een onderhoudsplan is zal deze worden toegevoegd aan de voorziening onderhoud gebouwen. De dotatie is conform begroting en onttrekking voor het onderhoud 2022.
Onderhoud Gemeentebouwen - M	Betreft de voormalige voorziening onderhoud gebouwen die is omgezet in een bestemmingsreserve voor de uitgaven voor planmatig onderhoud aan de gemeentelijke panden voor de voormalige gemeenten Cuijk, Grave en Mill en Sint Hubert. Zodra er een onderhoudsplan is zal deze worden toegevoegd aan de voorziening onderhoud gebouwen. De dotatie is conform begroting en onttrekking voor het onderhoud 2022.
Reconstructie buitengebied - B	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Fiets- en wandelnetwerk - B	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Gemeentehuis, nieuwbouw - B	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Duurzaamheid - B	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Hoogkooi, kapitaallasten - B	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Dekking kapitaallasten IVS - B	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Dekking kapitaallasten - G	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Nieuwbouw gem.huis/werf/brandweerkazerne - C	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de



	gemeenteraad aangewezen investeringen.
Gemeentelijk Integraal Huisvestingsplan - C	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Uitvoering IDOP's - C	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Sportstimulering - C	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Kapitaallasten Drie-eenheid Velp - G	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Kapitaallasten tech. installatie schouwborg - C	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Dekking Kapitaallasten - C	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Verkeer Brede School Oost - G	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Nieuwbouw Stadhuis - G	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Kapitaallasten voorbereiding Visieterrein - G	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Kapitaallasten sportpark Kranenhof - G	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Renovatie/verbouw gemeentehuis - M	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Klimaatinstallatie gemeentehuis - M	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Realisatie publieksbalies - M	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de



	gemeenteraad aangewezen investeringen.
Kapitaallasten multifunctionele acc. Langenboom - M	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Soc. cult. centrum (SCC) - M	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Beheerfonds 'De Kuilen' - M	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Dekking Kapitaallasten - M	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Kapitaallasten Brede School - M	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Masterplan Sint Anthonis - SA	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Renovatie sportparken - SA	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Tennisaccomodaties - SA	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Brede school Wanroij - SA	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Doorontwikkeling N602 - SA	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Herinrichting publiekshal - SA	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Binnenklimaat dorps huis Ledeacker - SA	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Duurzaamheid gemeentehuis - SA	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de



	gemeenteraad aangewezen investeringen.
Sociaal domein - B	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
Toekomstbestendig MFA Oelbroeck - SA	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
N602 riolering - SA	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
UP verharding Klotweg - SA	Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.
UP dorps huis Landhorst - SA	Reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten van de investering UP dorps huis Landhorst
UP kapitaallasten Landhorst Wanroij - SA	Reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten van de investering UP Landhorst-Wanroij SA
UP verbouw pand Metameer - SA	Reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten van de investering UP verbouw pand Metameer.
Asbestinventarisatie - C	De bestemmingsreserve is in 2020 gevormd voor asbestinventarisatie gemeentelijke gebouwen. De wettelijke verplichting tot het saneren van asbestdaken is opgeschort. De budgetten zijn niet besteed.
Mobiliteitsfonds - B	Het reserveren van financiële middelen ten behoeve van voorzieningen die buiten een exploitatiegebied zijn gelegen. Kenmerk hiervan is dat de totale betekenis en het nut van deze voorzieningen uitgaan boven het belang van een plangebied. Gedacht moet worden aan bijvoorbeeld de aanleg van een rondweg, verbindingswegen en bijzondere verkeersvoorzieningen.
Mobiliteit - CGM	Reserve ten behoeve van de regelingen voor vervroegd uittreden.
Mobiliteitsfonds - G	Private bijdrage van projectontwikkelaars aan de gemeente Grave om Grave bereikbaar te houden o.a. m.b.t. de





	<p>parkeergelegenheden in de gemeente. Het fonds initieert en voert projecten uit om de doelstellingen te bereiken.</p>
Huisvesting onderwijs - B	<p>M.i.v. het begrotingsjaar 2007 worden alle kosten verband houdend met de huisvesting onderwijs verantwoord op de kostenplaats huisvesting onderwijs. De kosten van huisvesting worden gerelateerd aan de bijdrage voor de decentralisatie huisvesting onderwijs in de Algemene Uitkering. Het verschil tussen de uitgaven voor de huisvesting onderwijs en de uitkering in het gemeentefonds wordt verrekend met de reserve Huisvesting Onderwijs. Binnen het product Huisvesting Onderwijs worden budgettaire schommelingen voor 100% opgevangen uit deze reserve.</p>
Onderwijshuisvesting - G	<p>Dekking van de korting op de algemene uitkering i.v.m. overgang groot onderhoud naar scholen.</p>
Schadebep.mtr. voortgezet onderwijs - SA	<p>Deze reserve is ter afdekking van afschrijvingslasten van de door de gemeenteraad aangewezen investeringen.</p>
UP school Wanroij - SA	<p>Reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten van de investering UP school Wanroij-SA</p>
UP stimu.reg.groenblauwe schoolpleinen - SA	<p>Het stimuleren en ondersteunen van scholen om schoolpleinen te vergroenen op basis van nog nader te noemen maximum en te bepalen spelregels.</p>
Inzet Land van Cuijk i.o. - CGM	<p>Extra lasten die ontstaan bij CGM als gevolg van de inzet Land van Cuijk i.o. te dekken.</p>
UP Toekomstige loonkosten - SA	<p>De reserve is voor de dekking van kosten inhuur i.v.m. extra werkzaamheden transitie veehouderij bijvoorbeeld op gebied van vergunningverlening en ruimtelijke ordening.</p>
Werkagenda Psychisch kwetsbaren	<p>Jaarlijks ontvangt de gemeente van Oss een bedrag voor dekking wmo en voor basis op orde. Daar tegenover staan uitgaven voor WMO-voorzieningen. Per saldo verloopt dit budgettair neutraal. De overschotten c.q. tekorten verlopen via deze reserve. Zo blijven de</p>



	<p>middelen beschikbaar voor de doelgroep en zorgen we samen voor de regionale en lokale invulling van de opgave Beschermd Wonen. De toeving bestaat uit een gedeelte resultaatbestemming 2021 en een bijdrage van de gemeente Oss van het overschot.</p>
Dekking innovatiebudget WMO - SA	<p>Het gaat hier om de voormalige reserve sociaal domein die (zolang dat budgettair nog mogelijk is) wordt ingezet ter dekking van het innovatiebudget WMO (en Jeugd). Dit op basis van de besluitvorming notitie reserves en voorzieningen 2019. Het innovatiebudget jeugd zou hier ook uit gedekt worden maar dit budget is met ingang van het jaar 2020 ingeleverd.</p>
Reserve energiearmoede	<p>Deze reserve is bestemd om inwoners, verenigingen, stichtingen en multifunctionele accommodaties te kunnen helpen in de energiecrisis. De storting conform resultaatbestemming 5 gemeenten en ontreiking voor tegemoedkoming energielasten buurthuizen, portaccommodaties en noodfonds energietoeslag.</p>
UP sportvelden tennisbanen - SA	<p>Reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten van de investering UP tennisbanen-SA</p>
Volkshuisvesting - B	<p>Deze reserve is voor de dekking van een deel van de kosten voor het project herontwikkeling Hofstede Elderom.</p>
Stimuleringsfonds - B	<p>Deze reserve dient ter dekking voor leningen ten behoeve van de aankoop van een eerste koopwoning, de startersleningen. De uitvoering vindt via Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (SVn) plaats.</p>
Blijversleningen - B	<p>Deze reserve dient ter dekking voor leningen ten behoeve het gedragen aan de levensloopbestendigheid en toegankelijkheid van de woning zodat de bewoner (eigenaar of huurder) langer zelfstandig in de woning kan blijven wonen.</p>
Wonen en Leefbaarheid - C	<p>Conform de structuurvisie worden bijdragen die worden overeengekomen in anterieure/privaatrechtelijke</p>



	<p>overeenkomsten tussen de gemeente Cuijk en ontwikkelende partijen in deze reserve gestort. Het gaat o.a. om bouwvolumebijdragen, parkeerbijdragen en bijdragen aanpassingen openbare ruimte.</p>
<p>Extra invest. duurzaam-, leefbaarheid en vz. - SA</p>	<p>Bestemd voor inrichting van woonwerk, en leefomgeving, duurzame, en/of klimaat adaptieve inrichting en op vergroten van de sociale cohesie. Op basis van initiatieven komen vanuit dorps- wijkraden, (onderwijs) instellingen, organisaties en bedrijven tot een nog nader te noemen maximum en te bepalen spelregels. Bij de initiatieven is zelfwerkzaamheid van dorps- en wijkraden en/of betrokken bedrijven en organisaties een vereiste; na realisatie committeert de wijk, omgeving (of initiatiefnemer) of het dorp zich aan het onderhouden.</p>
<p>UP Pers. kosten leningen starters en DZ - SA</p>	<p>Bestemd voor inrichting van woonwerk, en leefomgeving, duurzame, en/of klimaat adaptieve inrichting en op vergroten van de sociale cohesie. Op basis van initiatieven komen vanuit dorps- wijkraden, (onderwijs) instellingen, organisaties en bedrijven tot een nog nader te noemen maximum en te bepalen spelregels. Bij de initiatieven is zelfwerkzaamheid van dorps- en wijkraden en/of betrokken bedrijven en organisaties een vereiste; na realisatie committeert de wijk, omgeving (of initiatiefnemer) of het dorp zich aan het onderhouden.</p>
<p>Wegen, onderhoud - B</p>	<p>Het saldo op deze reserve is bestemd voor bomenonderhoud N610 en rotonde Oeffelt.</p>
<p>Maasboulevard - C</p>	<p>De reserve is bestemd voor definitieve afronding dijk aanpassing en conserverende maatregelen ter plaatse van bypass kade.</p>
<p>Prinsenstal bijdrage parkeren - G</p>	<p>De reserve is ingesteld voor de uitvoering van de realisatie van parkeerplaatsen buiten het plangebied van locatie Prinsenstal.</p>
<p>UP opwaard Brinkstr/Lepelstr - SA</p>	<p>Reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten van de investering UP opwaardering Brinkstraat/Lepelstraat SA</p>



UP Onderzoekskosten GVVP - SA	Voor dekking kosten onderzoek fietsenstalling busstation Sint Anthonis en onderzoek reductie overlast auto- en landbouwverkeer (o.a. in Hank en Stevensbeekseweg)
UP Fietspad Wanroij Ommetje - SA	Reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten van de investering UP fietspad Wanroij Ommetje SA

## Voorzieningen

Bedragen x €1.000

Balans	1 januari 2022	31 december 2022
<b>Passiva</b>		
Voorzieningen		
Voorzieningen ter egalisering van kosten	2.164	0
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is.	16.359	19.382
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	15.472	17.866
<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>33.995</b>	<b>37.248</b>

## Verloopoverzicht voorzieningen

Bedragen x €1.000

Omschrijving voorziening	Boekwaarde 01-01-2022	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2022
<b>Voorzieningen ter egalisering van kosten</b>					
...	0	0	0	0	0
<b>Totaal voorzieningen ter egalisering van kosten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden</b>					
Voorziening Bomenfonds	206	0	0	0	206
Voorziening landschapsfonds - Boxmeer	120	0	0	57	63
Voorziening onderhoud fietsbrug Cuijk-Mook	0	554	0	12	542
Voorziening riolering	14.234	741	0	0	14.975
Voorziening afvalinzameling	1.518	1559	0	0	3.077
Voorziening ruimtelijke kwaliteit - SA	281	331	0	93	519
<b>Totaal van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden</b>	<b>16.359</b>	<b>3.185</b>	<b>0</b>	<b>162</b>	<b>19.382</b>
<b>Voorzieningen Verplichtingen &amp; risico's</b>					



Voorziening Grond- en opstalexploitaties-B	776	4.293	179	0	4.890
Voorziening milieuzaken Stevensbeek - SA	44	0	0	36	8
Voorziening pensioenverplichtingen wethouders	12.966	0	168	416	12.382
Voorziening verontreinigde gronddepots - SA	31	0	0	0	31
Voorziening verplichtingen voormalig personeel	400	354	0	519	235
Voorziening wachtgeldverplichtingen wethouders	1.255	0	511	424	320
<b>Totaal voorzieningen Verplichtingen &amp; Risico's</b>	<b>15.472</b>	<b>4.647</b>	<b>858</b>	<b>1.395</b>	<b>17.866</b>
<b>Afgesloten voorzieningen in 2022</b>					
Voorziening Achterstallig onderhoud civiele objecten - C	66	0	66	0	0
Voorziening Begraafplaatsen - SA	30	10	40	0	0
Voorziening Civiele objecten - C	163	107	212	58	0
Voorziening Civiele objecten - M	115	55	162	8	0
Voorziening Gemeentelijk vastgoed - SA	60	256	-52	368	0
Voorziening Groot onderhoud wegen - M	176	398	467	107	0
Voorziening Onderhoud gemeentehuis - B	340	23	363	0	0
Voorziening Onderhoud wegen - SA	381	401	782	0	0
Voorziening Onderhoud wegen en fietspaden (wegennota) - G	470	331	801	0	0
Voorziening Openbare ruimte en civiele objecten - G	126	17	130	13	0
Voorziening Openbare verlichting - B	102	45	147	0	0
Voorziening Parkeerbeleidsplan 2011 jaarschijf 2013 - G	-78	0	-78	0	0
Voorziening Rationeel wegbeheer - C	213	740	489	464	0
<b>Totaal afgesloten voorzieningen in 2022</b>	<b>2.164</b>	<b>2.383</b>	<b>3.529</b>	<b>1.018</b>	<b>0</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>33.995</b>	<b>10.215</b>	<b>4.387</b>	<b>2.575</b>	<b>37.248</b>

## Toelichting voorzieningen

Voorziening	Soort Voorziening	Toelichting
-------------	-------------------	-------------



Voorziening afvalinzameling	Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	Het primaire doel van de voorziening is om alle lasten en baten m.b.t. afvalinzameling hierop af te wikkelen waardoor schoksgewijze tariefschommelingen kunnen worden voorkomen. De toevoeging is de reserve BCA 2021, eindvonnis Attero vml Boxmeer en Sint Anthonis en de storting afval op basis van kostendekkend tarieven 2022.
Voorziening Bomenfonds	Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	Als gemeentelijke of particulier verwijderde bomen niet op de huidige locatie niet herplant kunnen worden, wordt hiervoor ter compensatie een bijdrage gevraagd zodat de bomen op een andere locatie kunnen worden herplant. Deze bijdrage wordt gestort in het Bomenfonds.
Voorziening landschapsfonds - Boxmeer	Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	Particulieren die in het buitengebied een ruimtelijke ontwikkeling willen realiseren dienen dit te doen door (delen) van de aangewezen projecten te realiseren. Lukt dit niet doordat de omvang van de te realiseren kwaliteitsverbetering te gering is, dan kan het te realiseren bedrag in de voorziening landschapsfonds gestort worden en neemt de gemeente deze verplichting over. De uitname is voor het herstelplan Maasheggen.
Voorziening onderhoud fietsbrug Cuijk-Mook	Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	Deze voorziening wordt ingezet voor het onderhoud van de fietsbrug Cuijk-Mook, betreft een afkoopbedrag. In 2022 heeft de storting plaats gevonden en zijn er onderhoudswerkzaamheden aan de brug uitgevoerd.
Voorziening riolering	Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	Ter egalisatie van de lasten van jaarlijks terugkerende onderhouds- en reconstructiewerkzaamheden van het rioolstelsel is een voorziening gevormd. De voorziening is in financiële zin een gesloten systeem, omdat de kostendeckering plaatsvindt door het heffen van rioolheffing. De onderhouds- en exploitatielasten alsmede de kapitaallasten van reconstructie en renovatie worden ten laste van de voorziening gebracht. De toevoeging is op basis van de berekening kostendekkendheid tarieven riool 2022.
Voorziening ruimtelijke kwaliteit - SA	Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	Deze voorziening, gevoed door middelen derden, wordt ingezet om uitgaven in het kader van kwaliteitsverbetering in het buitengebied van gemeente Sint Anthonis te dekken. Inkomsten komen vanuit de regiodeal en anterieure overeenkomsten, de uitgaven hebben betrekking op gebiedsontwikkeling.
Voorziening Grond- en opstalexploitaties-B	Voorz. Verplichtingen & risico's	Bij grondexploitaties die een negatieve balanswaarde hebben als gevolg van een voorziening, dient de balanswaarde tot nihil gepresenteerd te worden. Het meerdere wordt daartoe gepresenteerd als correctie op de boekwaarde en wordt hier gepresenteerd. De actualisatie 2022 vindt plaats op basis van de berekening grondexploitaties.



Voorziening milieuzaken Stevensbeek - SA	Voorz. Verplichtingen & risico's	Betreft een voorziening voor de verplichting van de sanering van een buitenzwembad en omgeving. De vermindering zijn de kosten 2022.
Voorziening pensioenverplichtingen wethouders	Voorz. Verplichtingen & risico's	Deze voorziening is ter dekking van risico van afkoop van wethouderspensiolen. De vrijval en de storting zijn op basis actuariële waardeberekeningen 2022.
Voorziening verontreinigde gronddepots - SA	Voorz. Verplichtingen & risico's	Ter dekking van de kosten in verband met de sanering van de gronddepots van de voormalige gemeente Sint Anthonis, waarvan de verontreiniging in de periode tot en met 2017 is ontstaan.
Voorziening verplichtingen voormalig personeel	Voorz. Verplichtingen & risico's	Voor de wachtgeldverplichtingen aan voormalig personeel is een voorziening gevormd ter dekking van deze lasten. De toevoeging is op basis van de berekening 2022 en de aanwending op basis van kosten 2022.
Voorziening wachtgeldverplichtingen wethouders	Voorz. Verplichtingen & risico's	Op grond van de rechtspositieregeling van wethouders hebben voormalige wethouders in voorkomende gevallen recht op wachtgeld. Voor deze wachtgeldverplichting is een voorziening gevormd. In 2022 heeft op basis van herrekening en werkelijke kosten de aanwending en vrijval plaats gevonden.

## Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar

Bedragen x €1.000

Balans	1 januari 2022	31 december 2022
<b>Passiva</b>		
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		
Onderhandse leningen		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	109.168	148.023
Waarborgsommen		
Waarborgsommen	87	108
<b>Totaal Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</b>	<b>109.255</b>	<b>148.131</b>

## Verloopoverzicht vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar

Bedragen x €1.000

	Saldo 01-01-2022	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2022
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	109.168	57.269	18.414	148.023
Waarborgsommen	87	35	14	108



<b>Totaal</b>	<b>109.255</b>	<b>57.304</b>	<b>18.428</b>	<b>148.131</b>
---------------	----------------	---------------	---------------	----------------

De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar bedraagt € 2.912.150.

## Flottende passiva

Bedragen x €1.000

Balans	1 januari 2022	31 december 2022
<b>Passiva</b>		
Flottende passiva		
Netto flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	94.801	12.411
Overlopende passiva	27.935	33.877
<b>Totaal Flottende passiva</b>	<b>122.736</b>	<b>46.288</b>

## Netto flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Bedragen x €1.000

Balans	1 januari 2022	31 december 2022
<b>Passiva</b>		
Netto flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Overige kasgeldleningen	95.500	0
Overige schulden	-699	12.411
<b>Totaal Netto flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>	<b>94.801</b>	<b>12.411</b>

## Overlopende passiva

Bedragen x €1.000

Balans	1 januari 2022	31 december 2022
<b>Passiva</b>		
Overlopende passiva		
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	13.640	12.936
Overige verplichtingen en vooruitontvangen bedragen	14.295	20.941
<b>Totaal Overlopende passiva</b>	<b>27.935</b>	<b>33.877</b>



De in de balans opgenomen ontvangen voorschotbedragen van de EU, het Rijk en de provincies voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel



Gemeente	Regeling	Organisatie	Saldo 31-12- 2021	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31-12- 2022
Mill	A12B Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	Rijk	9	0	9	0
Grave	A12B Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	Overige Nederlandse overheidslichamen	18	0	18	0
Cuijk	A12B Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	Overige Nederlandse overheidslichamen	19	0	19	0
BXM	A12B Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	Overige Nederlandse overheidslichamen	13	0	13	0
Land van Cuijk	A13 Naleving controle coronatoegangsbewijzen	Rijk	0	345	62	282
Land van Cuijk	A15 Overlastgevende asielzoekers 2022 en 2023	Rijk	0	150	90	60
BXM	A4 SPUK voor maatregelen ter vermindering overlast en criminaliteit asielzoekers (1 januari 2020 tm 31 mei 2021)	Rijk	171	0	0	171
BXM	A7 Regeling Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	Rijk	1	0	1	0
BXM	A8 spuk voor gemeenten ivm het treffen van maatregelen criminaliteit veroorzaakt door asielzoekers in 2021 en 2022	Rijk	84	0	84	0
Cuijk	B2 Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Rijk	0	0	0	0
Grave	B2 Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Rijk	1	0	1	0
Mill	B2 Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Rijk	2	0	2	0
SA	B2 Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Rijk	3	0	3	0
BXM	B2 Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Rijk	-4	4	0	0
Cuijk	C1 Regeling reductie energiegebruik	Rijk	6	0	6	0
BXM	C1 Regeling reductie energiegebruik	Rijk	-1	0	-1	0
Grave	C32 Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS)	Rijk	447	0	447	0
Cuijk	C32 Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS)	Rijk	48	0	48	0
Mill	C32 Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS)	Rijk	28	0	28	0



BXM	C32 Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS)	Overige Nederlandse overheidslichamen	63	0	63	0
BXM	C32 Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS)	Overige Nederlandse overheidslichamen	43	0	43	0
BXM	C32 Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS)	Overige Nederlandse overheidslichamen	18	0	18	0
BXM	C32 Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS)	Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0	0	0
BXM	C32 Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS)	Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0	0	0
BXM	C32 Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS)	Overige Nederlandse overheidslichamen	150	0	150	0
BXM	C32 Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS)	Overige Nederlandse overheidslichamen	210	0	210	0
BXM	C32 Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS)	Overige Nederlandse overheidslichamen	150	0	150	0
Land van Cuijk	C32 SUVIS	Rijk	0	2.100	106	1.995
Land van Cuijk	C41B Regeling flexibele inzet woningbouw	Provincie	0	143	0	143
Land van Cuijk	C43 Regeling reductie energiegebruik woningen	Rijk	0	263	0	263
BXM	C43 Regeling reductie energiegebruik woningen	Rijk	121	0	121	0
Grave	C43 Regeling reductie energiegebruik woningen	Rijk	56	0	56	0
Cuijk	C43 Regeling reductie energiegebruik woningen	Rijk	90	0	90	0
Mill	C43 Regeling reductie energiegebruik woningen	Rijk	52	0	52	0
SA	C43 Regeling reductie energiegebruik woningen	Rijk	45	0	45	0
Land van Cuijk	C55 Aanpak Energiearmoede	Rijk	0	1.684	0	1.684
Land van Cuijk	C56 Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Rijk	0	36	0	36
Cuijk	C56 Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Rijk	20	0	20	0
Grave	C56 Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Rijk	20	0	20	0
BXM	C62 Bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Rijk	-2	0	-2	0
Land van Cuijk	C62 SPUK kwijtschelding gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Rijk	0	15	15	0



Grave	C68 Huisvesting vergunninghouders	Rijk	982	0	0	982
Land van Cuijk	C75B / Project 1 Leefbaarheid in de dorpen	Rijk	0	169	0	169
Land van Cuijk	C75B / Project 2 Transformatie Centra middelgrote steden	Gemeente	0	136	143	-7
Land van Cuijk	C75B / Project 9 Puzzelen met Ruimte	Overige Nederlandse overheidslichamen	0	100	0	100
BXM	C75B Regiodeals 3e tranche	Overige Nederlandse overheidslichamen	573	0	573	0
Land van Cuijk	D14 inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Rijk	0	1.064	384	680
SA	D14 Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Rijk	42	0	42	0
Cuijk	D14 Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Rijk	79	0	79	0
Mill	D14 Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Rijk	29	0	29	0
BXM	D14 Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Rijk	159	0	159	0
Grave	D14 Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Rijk	40	0	40	0
BXM	D14 Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Overige Nederlandse overheidslichamen	159	0	159	0
Land van Cuijk	D19 Specifieke uitkering tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Rijk	0	245	178	67
Land van Cuijk	D8 OAB	Rijk	0	1.017	0	1.017
SA	D8 Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Rijk	91	0	91	0
Grave	D8 Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Rijk	212	0	212	0
BXM	D8 Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Rijk	414	0	414	0
Cuijk	D8 Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Rijk	421	0	421	0
Mill	D8 Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Rijk	56	0	56	0
Land van Cuijk	DPRA procesgelden	Rijk	0	39	39	0
Land van Cuijk	E20 Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Rijk	0	272	0	272
BXM	E20 Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Rijk	272	0	272	0



Grave	E20 Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Rijk	28	0	28	0
Land van Cuijk	E44 Tijdelijke Impulsregeling 2021-2027	Rijk	0	761	0	761
BXM	E44 Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027	Rijk	259	0	259	0
Land van Cuijk	E84 Stimulering verkeersmaatregelen 2022-2023	Rijk	0	655	0	655
BXM	F9 Extern Advies Warmtetransitie	Rijk	5	0	0	5
Land van Cuijk	G10 Wet inburgering 2021	Rijk	0	566	118	448
Land van Cuijk	G12 KOT affaire	Rijk	0	38	38	0
Land van Cuijk	G13 Onderwijsroute	Rijk	0	77	1	76
Land van Cuijk	G3 BBZ 2004 (uitsluiten kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022	Rijk	0	26	8	18
BXM	G3 Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (BBZ) 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) - gemeentedeel	Rijk	8	0	0	8
Cuijk	G3 Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (BBZ) 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) - gemeentedeel	Rijk	9	0	9	0
Cuijk	G3 Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (BBZ) 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) - gemeentedeel	Rijk	41	0	41	0
Grave	G3 Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (BBZ) 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) - gemeentedeel	Rijk	1	0	1	0
Mill	G3 Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (BBZ) 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) - gemeentedeel	Rijk	31	0	31	0
SA	G4 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ gemeentedeel	Rijk	648	0	600	48
Cuijk	G4 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ gemeentedeel	Rijk	0	0	0	0
Cuijk	G4 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ gemeentedeel	Rijk	677	0	677	0
Grave	G4 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ gemeentedeel	Rijk	0	0	0	0
BXM	G4 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ gemeentedeel	Rijk	809	0	809	0
Grave	G4 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ gemeentedeel	Rijk	357	0	357	0
Mill	G4 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ gemeentedeel	Rijk	0	0	0	0



Mill	G4 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ gemeentedeel	Rijk	592	0	592	0
Land van Cuijk	G4 Tozo	Rijk	0	19	0	19
Mill	Geluid	Rijk	80	0	0	80
Cuijk	Geluid	Rijk	73	0	0	73
Grave	Geluid	Rijk	38	0	0	38
BXM	Geluid	Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0	0	0
Land van Cuijk	Groenblauwe schoolpleinen	Rijk	0	143	0	143
SA	Groenontwikkelfonds Brabant	Provincie	132	0	0	132
BXM	H 16 specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 1 en 2)	Rijk	66	0	66	0
Land van Cuijk	H 16 SPUKIJZ ronde 1 en 2	Rijk	0	147	50	97
Land van Cuijk	H12 Lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Rijk	0	79	55	24
BXM	H12 spuk lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Rijk	65	0	65	0
Land van Cuijk	H21 Cliëntondersteuning	Rijk	0	50	5	45
BXM	H21 Cliëntondersteuning	Rijk	50	0	50	0
BXM	H4 Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Rijk	21	0	21	0
Mill	H4 Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Rijk	3	0	3	0
SA	H4 Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Provincie	23	0	23	0
Land van Cuijk	H4 Stimulering sport	Rijk	0	0	0	0
Cuijk	H8 Regeling Sportakkoord 2020-2022	Rijk	85	0	85	0
Mill	H8 Regeling Sportakkoord 2020-2022	Rijk	43	0	43	0
Grave	H8 Regeling Sportakkoord 2020-2022	Rijk	43	0	43	0
Land van Cuijk	H8 Sportakkoord 2020-2022	Rijk	0	132	24	108
Land van Cuijk	Herstelplan Maasheggen	Provincie	0	19	0	19
BXM	Klimaatadaptief Oeffeltse Raam	Overige Nederlandse overheidslichamen	166	0	166	0
BXM	Klimaatbestendig Land van Cuijk	Overige Nederlandse overheidslichamen	1.605	0	1.605	0
Land van Cuijk	L6 Sanering varkenshouderijen	Rijk	0	525	264	261
Grave	Mensen	Rijk	164	0	164	0



BXM	Overwegproject Sint Anthonisweg/Spoorstraat te Boxmeer	Overige Nederlandse overheidslichamen	545	0	0	545
Land van Cuijk	Regionale Tafel Mensenhandel	Rijk	0	3	3	0
BXM	Sanering verkeershinder	Overige Nederlandse overheidslichamen	110	0	0	110
BXM	SIM	Overige Nederlandse overheidslichamen	234	15	108	141
SA	SPUK	Rijk	0	0	0	0
Grave	Subsidie Integrale herziening Escharen (N-W-003-19)	provincie	12	0	12	0
SA	Subsidie landschapspark Hoogveld	Provincie	0	0	0	0
SA	Voorschot ruimte voor ruimte	Provincie	1.000	0	0	1.000
BXM	Wateroverlast Beugen, Dorpsstraat	Overige Nederlandse overheidslichamen	170	0	0	170
BXM	Watersysteem Weijerpark	Overige Nederlandse overheidslichamen	40	0	40	0
		<b>Totaal</b>	<b>13.640</b>	<b>11.037</b>	<b>11.740</b>	<b>12.936</b>

## Waarborgen en garanties

### Borgstellingen

*Bedragen x €1.000*

Aard geldlening	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Restant 1-1-2022 (gemeentelijk deel)	Restant 31-12-2022 (gemeentelijk deel)
Geborgde geldleningen zorginstelling	3.765	100%	1.152	990
Geborgde geldleningen woningcorporatie	399	100%	90	73
Geborgde geldleningen personeel (vh Hypotheekfonds voor Overheidspersoneel)	1.026	100%	980	855
Geborgde geldleningen sportverenigingen 100%	423	100%	248	231
Geborgde geldleningen sportverenigingen 50%	250	50%	8	105
Geborgde geldleningen museum	340	100%	187	164
<b>Totaal</b>	<b>6.203</b>		<b>2.665</b>	<b>2.418</b>

### Garantstellingen

Er zijn geen lopende garantstellingen

### Achtervang garantstellingen waarborgfonds sociale woningbouw



De geldleningen in het kader van de sociale woningbouw aan woningbouwcorporaties worden primair gewaarborgd door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Sinds 1 augustus 2021 gelden nieuwe achtervangovereenkomsten. De wijzigingen die zijn doorgevoerd in de nieuwe overeenkomsten leidden tot een andere toerekening van de achtervangpositie aan gemeenten. Op basis van risicomodellen en stresstesten wordt het risico van achtervang zeer klein, zelfs theoretisch, geacht. Het WSW kent een triple A-rating en er is een aantal andere buffers voordat de gemeente in beeld komt. In het uiterste geval zou het gaan om het verstrekken van een renteloze lening van 25% in het geval dat de middelen van het WSW ontoereikend zouden zijn. De schuld die toerekenbaar is aan de gemeente Land van Cuijk per 31-12-2022 bedraagt € 287 miljoen.

### Betalingen inzake borg- en garantstellingen

Er zijn in 2022 geen betalingen inzake borg- en garantstellingen gedaan.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

### Rechtszaak Scheepswerf Grave

In 2012 is de Scheepswerf Grave failliet gegaan en is een curator aangesteld. De curator stelde zich op het standpunt dat het faillissement het gevolg is van onrechtmatig handelen van de gemeente Grave. In het arrest van de Hoge Raad (11 december 2020) is vast komen te staan dat de gemeente Grave aansprakelijk is voor de geleden en nog te lijden schade van de scheepswerf.

De Hoge Raad heeft een definitieve uitspraak gedaan, maar over de hoogte van de schade heeft de Hoge Raad zich niet uitgelaten. De omvang van de schade moet in een schadestaatprocedure worden bepaald.

In juli 2023 heeft de gemeente Land van Cuijk (als rechtsopvolger van de gemeente Grave) een schadeonderbouwing ontvangen van de curator van de scheepswerf. Deskundigen zijn deze namens de gemeente aan het beoordelen. Op dit moment is het niet mogelijk een betrouwbare inschatting te maken van de hoogte van de claim.

### Overig

De opgenomen verplichtingen betreft leveranciers die essentieel zijn in de dagelijkse gemeentelijke activiteit/ uitvoering:

Opdracht	Beschrijving van de aanbesteding	Opdracht nemer	Datum aankondiging van de gegunde opdracht	Type opdracht (CPV code)	Type opdracht	Totale waarde van de opdracht (excl. Btw)	Looptijd contract	besteding 2021 (excl. Btw)	besteding 2022 (excl. Btw)
----------	----------------------------------	----------------	--	--------------------------	---------------	---	-------------------	----------------------------	----------------------------



Diverse ICT diensten	ICT applicaties, waaronder Key2Financiën, Suite en Motion	Centric BV	Met name 2021	48700000 - Software voorzieningen	Leveringen	Jaarlijkse kosten ongeveer € 1,1 mln	Verschillende looptijden	n.v.t.	Ruim € 1,1 mln
Elektriciteit	Levering van Duurzame Elektriciteit 2023-2026 aan Gemeente Land van Cuijk	Greenchoice Zakelijk NV	22-2-2022	09300000 - Elektriciteit, verwarming, zonne- en kernenergie	Leveringen	Jaarlijkse kosten ongeveer € 0,7 mln, prijsvastlegging dmv klik momenten	1-1-2023 31-12-2026, met de mogelijkheid tot verlengen		Start per 1-1-2023
Gas	Levering van aardgas en CO2-emissierechten aan Gemeente Land van Cuijk	Greenchoice Zakelijk NV	22-2-2022	09120000 - Gasvormige brandstoffen	Leveringen	Jaarlijkse kosten ongeveer € 0,3 mln, prijsvastlegging dmv klik momenten	1-1-2023 1-1-2026, met de mogelijkheid tot verlengen		Start per 1-1-2023

## Gebeurtenissen na balansdatum

### Gerechtelijke uitspraak Attero

Attero heeft tegen de uitspraak van het Gerechtshof Den Haag van 29 juni 2021 een cassatieprocedure ingesteld. De cassatie was onderdeel van de vernietigingsprocedure over de naheffing die Attero bij Brabantse gewesten en gemeenten in rekening heeft gebracht voor minderleveringen van brandbaar huishoudelijk restafval in 2015, 2016 en januari 2017. Het Gerechtshof Den Haag in de vernietigingsprocedure op 29 juni 2021 de arbitrale vonnissen vernietigd.

Op 17 maart 2023 heeft de Hoge Raad arrest gewezen. Deze uitspraak was ongunstig voor gewesten en gemeenten. Dit betekent dat de gewesten en gemeente een naheffing aan Attero verschuldigd zijn. De gemeente Land van Cuijk heeft hiervoor van de Omgevingsdienst Brabant Noord (de ODBN) een nota ontvangen van € 1.100.000 (inclusief wettelijke rente en btw). De terug ontvangen naheffing uit 2021 hebben de voormalige gemeenten ten gunste gebracht van de voorziening afval. Bij gelegenheid van de zomernota 2023 zal de voorziening afval aangewend worden voor dekking van de verschuldigde naheffing van € 1.100.000. De voorziening afval is toereikend.

De ODBN onderzoekt of de verdeling van de naheffingen tussen de gewesten, in het voordeel van het gewest ODBN, aangepast kan worden. Daarnaast kan mogelijk binnen het voormalig gewest Brabant Noordoost (als onderdeel van de ODBN) nog discussie plaatsvinden tussen de gemeenten over de verdeling van de naheffing tussen de gemeenten. Dit kan consequenties hebben voor de hoogte van de uiteindelijk te betalen naheffing.



EMU

EMU



*Bedragen x €1.000*

Omschrijving	Bedrag
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	28.301
-/- Mutatie (im)materiële vaste activa	-5.925
+/+ Mutatie voorzieningen	3.253
-/- Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-2.843
-/- Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-
<b>Berekend EMU-saldo</b>	<b>22.786</b>

## Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2022



### Algemeen

Een toelichting op de afwijkingen per programma is opgenomen in het jaarverslag.

Voor de onderdelen personeelslasten en kapitaallasten wordt hieronder een algemene toelichting.

### Salarissen en inhuur personeel

Er een onderschrijding op de budgetten voor salarissen en inhuur personeel. Dit heeft de volgende oorzaken:

1. De salarisbegroting is gebaseerd op de maximum van de salarisschaal. In de praktijk zijn niet alle ambtenaren in de maximum van de loonschaal gepositioneerd.
2. Er zijn in 2022 diverse inhuurvoorstellen goedgekeurd door de directie en deze besluiten zijn ook verantwoord in de begroting 2022. In de praktijk zijn niet alle begrote inhuurmiddelen verantwoord. Dit kan leiden tot een verzoek tot budgetoverheveling naar het verantwoordingsjaar 2023. Het overzicht Budgetoverheveling kunt u zien in een separaat overzicht bij het raadsvoorstel.

### Kapitaallasten

In totaal bedragen de kapitaallasten € 2,4 miljoen meer dan begroot. Dit heeft meerdere redenen:

1. Harmonisatie van het afschrijvingsbeleid, conform de financiële verordening 2022. Investerings met een aanschafwaarde van < € 25.000 worden niet meer geactiveerd en zijn extra afgeschreven. Hierdoor is een bedrag van € 2,8 extra afgeschreven. Verder zijn er voordelen door aanpassingen van afschrijvingstermijnen en doordat investeringen later zijn afgerond dan gepland.
2. Doordat sommige kapitaallasten op andere programma's zijn begroot dan de werkelijke kapitaallasten zijn geboekt vindt er ook verschuiving binnen de programma's plaats.

### Herziene begroting 2022

Bij de controle van de jaarrekening is gebleken dat er in 2022 een aantal budgettair neutrale administratieve begrotingswijzigingen zijn opgevoerd, welke over de programma's heen gaan. Deze zijn ten onrechte niet door de gemeenteraad vastgesteld. In onderstaande tabel zijn de vastgestelde wijzigingen, de administratieve wijzigingen en de herziene begroting weergegeven. Het vaststellen van de herziene begroting 2022 zal als beslispunt worden opgenomen in het raadsbesluit jaarstukken 2022.



Programma	Begroting 2022 voor wijziging			vastgestelde begrotingswijzigingen			administratieve wijziging			Herziene begroting 2022 na wijziging		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1. Bestuur en veiligheid	1.149	-16.348	-15.199	652	-792	-140	0	-1.011	-1.011	1.801	-18.151	-16.350
2. Openbare ruimte	765	-18.902	-18.137	665	-4.116	-3.451	78	-492	-414	1.507	-23.509	-22.002
3. Economie, Recreatie en Toerisme	4.914	-7.394	-2.480	1.216	-234	982	766	-628	139	6.896	-8.255	-1.359
4. Onderwijs	1.801	-9.602	-7.801	2.384	-3.079	-695	-521	-195	-716	3.664	-12.876	-9.212
5. Sport en Cultuur	964	-10.867	-9.904	162	-1.017	-855	0	-621	-620	1.126	-12.504	-11.378
6. Sociaal Domein	18.668	-98.370	-79.702	9.881	-19.700	-9.819	-99	-1.433	-1.532	28.450	-119.502	-91.052
7. Milieu	18.824	-18.568	256	4.974	-5.600	-626	229	-723	-494	24.027	-24.892	-865
8. VHROSV	16.101	-19.199	-3.098	2.947	-4.943	-1.996	-37	-236	-273	19.011	-24.378	-5.367
<b>Subtotaal Programma's</b>	<b>63.185</b>	<b>-199.248</b>	<b>-136.064</b>	<b>22.881</b>	<b>-39.481</b>	<b>-16.600</b>	<b>416</b>	<b>-5.337</b>	<b>-4.922</b>	<b>86.483</b>	<b>-244.068</b>	<b>-157.586</b>
Algemene dekkingsmiddelen:												
Lokale Heffingen	24.539	-1.254	23.285	121	97	218	-74	-149	-223	24.586	-1.306	23.280
Algemene uitkeringen	163.517	-35	163.481	10.380	0	10.380		-8	-8	173.897	-43	173.854
Dividend	203	0	203	0	0	0			0	203	0	203
Saldo financieringsfunctie	1.417	-22.378	-20.961	1.669	-7.692	-6.023	-765	20.976	20.211	2.321	-9.094	-6.773
<b>Subtotaal algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>189.676</b>	<b>-23.668</b>	<b>166.008</b>	<b>12.170</b>	<b>-7.595</b>	<b>4.575</b>	<b>-839</b>	<b>20.819</b>	<b>19.980</b>	<b>201.007</b>	<b>-10.443</b>	<b>190.564</b>
Overhead	288	-31.858	-31.570	212	-5.727	-5.515	-286	-15.147	-15.433	214	-52.732	-52.518
Vennootschapsbelasting	0	-200	-200	0	0	0	0	0	0	0	-200	-200
<b>Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten</b>	<b>253.148</b>	<b>-254.974</b>	<b>-1.826</b>	<b>35.263</b>	<b>-52.803</b>	<b>-17.540</b>	<b>-710</b>	<b>334</b>	<b>-375</b>	<b>287.703</b>	<b>-307.444</b>	<b>-19.741</b>
Toevoeging/onttrekking aan reserves:												
1. Bestuur en veiligheid							20	0	20	20	0	20
2. Openbare ruimte							737	-223	514	737	-223	514
3. Economie, Recreatie en Toerisme							4.716	-105	4.611	4.716	-105	4.611
4. Onderwijs							1.153	-205	948	1.153	-205	948
5. Sport en Cultuur							892	-65	826	892	-65	826
6. Sociaal Domein							2.552	-901	1.651	2.552	-901	1.651
7. Milieu							179	-45	134	179	-45	134
8. VHROSV							1.269	0	1.269	1.269	0	1.269



Algemene dekkingsmiddelen							16.783	-1.027	15.755	16.783	-1.027	15.755
Overhead							1.272	-487	785	1.272	-487	785
13 mutaties reserves	6.673	-2.263	4.410	22.035	-305	21.730	-28.708	2.568	-26.140	0	0	0
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>259.821</b>	<b>-257.237</b>	<b>2.584</b>	<b>57.298</b>	<b>-53.108</b>	<b>4.190</b>	<b>156</b>	<b>-156</b>	<b>0</b>	<b>317.276</b>	<b>-310.502</b>	<b>6.774</b>

## Coronamiddelen

Overzicht coronamiddelen 2022		
In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in het verloop van het budget voor coronamiddelen		
<i>(bedragen x € 1.000)</i>		
Begroot bij budgetoverheveling jaarstukken 2021		2.183
Uitgaven 2022:		
Programma 5	51	
programma 6	435	
<b>Totaal uitgegeven in 2022</b>		<b>486</b>
Restantbudget coronamiddelen		1.697
Voorstel tot budgetoverheveling		35
<b>Vrijval coronamiddelen</b>		<b>1.662</b>

<i>(bedragen x € 1.000)</i>			
Programma	Risico	Mogelijk financieel effect	Toelichting
5	Sportaccommodaties	51	De binnensportaccommodaties ontvangen een eenmalige tegemoetkoming van € 3.000 per zaalsegment voor zover de exploitatie in beheer is van een stichting zonder winsttoegmerk.
<b>Totaal</b>		<b>51</b>	
Programma	Risico	Mogelijk financieel effect	Toelichting
6	Gemeenschapshuizen	120	De gemeenschapshuizen ontvangen een tegemoetkoming van de vaste lasten van 2 maanden.



6	Jeugdzorg	92	In het budgettair kader voor Jeugdzorg is een kostenpost opgenomen voor meerkosten Corona voor de gemeente Land van Cuijk van € 92.000.
6	WMO	111	Afrekening van meerkosten corona 2021 WMO
6	Volkshuisvesting	70	2e termijn betaling aan Sociom
6	Collectief vervoer	42	Toeslag vervoer/regie corona regiotaxi
<b>Totaal</b>		<b>435</b>	
<b>Totaal</b>		<b>486</b>	



## Overzicht algemene dekkingsmiddelen

### Algemeen

Het overzicht algemene dekkingsmiddelen heeft verschillende onderdelen.

Deze onderdelen zijn: de niet gebonden Lokale Heffingen, Algemene Uitkering, Saldo Financieringsfunctie, Overige algemene dekkingsmiddelen, Kosten Overhead en Heffing Vennootschapsbelasting.

In de onderstaande onderdelen worden deze verder toegelicht.

### Lokale heffingen (niet gebonden)

Een onderdeel van de algemene dekkingsmiddelen betreft de z.g. niet gebonden lokale heffingen zoals de OZB, Reclamebelasting, Toeristenbelasting en de woonforensenbelasting.

Meer uitgebreide informatie omtrent de lokale heffingen zijn opgenomen in de paragraaf Lokale Heffingen. Deze paragraaf verstrekt ook informatie over de z.g. gebonden Lokale Heffingen zoals de afvalstoffenheffing en rioolrecht en diverse leges. Deze zijn geraamd en verantwoord onder de diverse daarvoor bestemde programma's.

*Bedragen x €1.000*



Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Baten					
<b>3.ECONOMIE</b>					
<b>3.1 ECONOMIE</b>					
63040100 Economische ontwikkeling Toerisme Recreatie					
I_822150 Toeristenbelasting	724	-724	0	0	0
I_822210 Forensenbelasting	52	-52	0	0	0
<b>Totaal 63040100 Economische ontwikkeling Toerisme Recreatie</b>	<b>776</b>	<b>-776</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
63040110 Toeristen en forensenbelasting					
I_822150 Toeristenbelasting	0	724	724	1.123	399
I_822210 Forensenbelasting	0	52	52	55	3
<b>Totaal 63040110 Toeristen en forensenbelasting</b>	<b>0</b>	<b>776</b>	<b>776</b>	<b>1.178</b>	<b>402</b>
<b>Totaal 3.1 ECONOMIE</b>	<b>776</b>	<b>0</b>	<b>776</b>	<b>1.178</b>	<b>402</b>
<b>9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>					
<b>9.2 LOKALE HEFFINGEN</b>					
60610100 OZB woningen					
I_822110 OZB eigenaren	14.419	-400	14.020	13.888	-131
I_822120 OZB gebruikers	0	0	0	0	0
<b>Totaal 60610100 OZB woningen</b>	<b>14.419</b>	<b>-400</b>	<b>14.020</b>	<b>13.888</b>	<b>-131</b>
60620100 OZB nietwoningen					
I_822110 OZB eigenaren	5.865	491	6.355	6.425	70
I_822120 OZB gebruikers	3.889	18	3.907	3.783	-124
<b>Totaal 60620100 OZB nietwoningen</b>	<b>9.754</b>	<b>509</b>	<b>10.262</b>	<b>10.208</b>	<b>-54</b>
60640100 Belastingen overig					
I_822150 Toeristenbelasting	0	0	0	0	0
I_822160 Reclamebelasting	180	0	180	186	5
I_822210 Forensenbelasting	0	0	0	0	0
I_822220 Hondenbelasting	0	0	0	0	0
<b>Totaal 60640100 Belastingen overig</b>	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>180</b>	<b>186</b>	<b>5</b>
<b>Totaal 9.2 LOKALE HEFFINGEN</b>	<b>24.353</b>	<b>109</b>	<b>24.462</b>	<b>24.282</b>	<b>-180</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>25.129</b>	<b>109</b>	<b>25.238</b>	<b>25.460</b>	<b>222</b>
<b>Saldo</b>	<b>25.129</b>	<b>109</b>	<b>25.238</b>	<b>25.460</b>	<b>222</b>

## Algemene uitkeringen



De algemene uitkering wordt periodiek aangepast als gevolg van de diverse circulaire's die van het Rijk worden ontvangen. Bij Raadsinformatiebrief wordt u hiervan op de hoogte gesteld. De verantwoorde algemene uitkeringen uit het Gemeentefonds zijn gebaseerd op de ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bekende informatie.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>					
<b>9.1 ALGEMENE UITKERING</b>	<b>-35</b>	<b>-8</b>	<b>-43</b>	<b>-39</b>	<b>4</b>
Baten					
<b>9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>					
<b>9.1 ALGEMENE UITKERING</b>	<b>163.517</b>	<b>10.380</b>	<b>173.897</b>	<b>180.629</b>	<b>6.732</b>
<b>Saldo</b>	<b>163.481</b>	<b>10.372</b>	<b>173.854</b>	<b>180.591</b>	<b>6.737</b>

## Dividend

Het gaat hier om de inkomsten wegens regulier dividend van Enexis Holding NV en de BNG.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Baten					
<b>9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>					
<b>9.4 TREASURY</b>					
60050100 Treasury					
I_852110 Dividenden en winsten	203	0	203	215	12
<b>Saldo</b>	<b>203</b>	<b>0</b>	<b>203</b>	<b>215</b>	<b>12</b>

## Saldo financieringsfunctie

De gemeente rekent aan de diverse programma's rentelasten toe, zodat die programma's een integraal beeld geven van de kosten die met de uitvoering gemoeid zijn.

Bedragen x €1.000





Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>					
<b>9.4 TREASURY</b>					
60050100 Treasury	553	-3	550	-2.630	-3.180
Baten					
<b>9. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN</b>					
<b>9.4 TREASURY</b>					
60050100 Treasury	653	0	653	3.442	2.789
<b>Saldo</b>	<b>1.206</b>	<b>-3</b>	<b>1.203</b>	<b>813</b>	<b>-390</b>

### Overige algemene dekkingsmiddelen

Dit onderdeel bevat de subonderdelen Overhead en Heffing Venootschapsbelasting.

#### Kosten overhead

Overhead is het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. De sturing en beheersing van de primaire en ondersteunende processen, gericht op het realiseren van taken en doelen van een gemeente, wordt ook wel "bedrijfsvoering" genoemd. Onder de bedrijfsvoering vallen alle bedrijfsprocessen die ervoor zorgen dat een gemeente functioneert. Bedrijfsvoering gaat dus over de manier waarop een bedrijf of organisatie wordt bestuurd of beheerd.

Het betreft de onderdelen:

Inkoop

HRM

Juridische zaken

Digitale informatievoorziening (DIV)

Informatievoorziening en automatisering

Facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging)

Secretariaten

*Bedragen x €1.000*



Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>0.4 Overhead</b>	<b>-31.858</b>	<b>-20.874</b>	<b>-52.732</b>	<b>-40.096</b>	<b>12.636</b>
Baten					
<b>0.4 Overhead</b>	<b>288</b>	<b>-75</b>	<b>214</b>	<b>3.117</b>	<b>2.903</b>
<b>Saldo</b>	<b>-31.570</b>	<b>-20.948</b>	<b>-52.518</b>	<b>-36.979</b>	<b>15.539</b>

### Heffing vennootschapsbelasting

Met ingang van 2016 zijn gemeenten vennootschapsbelastingplichtig geworden over fiscale winsten van ondernemersactiviteiten. De overschrijding op Vennootschapsbelasting van € 1.9 mln. komt door de voorlopige aangifte Vennootschapsbelasting 2022 van € 2.1 mln. De voorlopige aangifte is gebaseerd op de belastbare winsten grondexploitaties 2022 van € 8.3 mln. Deze komen voornamelijk door de winsten van RBL cv en grondexploitatie voormalige gemeente Cuijk, de ramingen grondexploitaties zijn in 2022 niet geactualiseerd.

*Bedragen x €1.000*

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>11. VENNOOTSCHAPSBELASTING</b>					
<b>11.1 VENNOOTSCHAPSBELASTING</b>					
60090200 Vennootschapsbelasting	-200	0	-200	-2.089	-1.889



**Mutaties onvoorzien**

Mutatie onvoorzien 2022

De post onvoorzien is in 2022 niet aangewend.

*Bedragen x €1.000*

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>12. ONVOORZIEN</b>					
<b>12.1 ONVOORZIEN</b>	<b>-249</b>	<b>0</b>	<b>-249</b>	<b>0</b>	<b>249</b>



## Overzicht incidentele baten en lasten

### Incidentele baten en lasten

Op grond van artikel 28, lid c van het BBV dient in de toelichting een overzicht van de incidentele baten en lasten opgenomen te worden. Baten en lasten voortkomende uit eenmalige activiteiten en projecten, afwikkelingsverschillen, onvoorziene inkomsten en uitgaven alsmede (eenmalige) onttrekkingen aan de algemene reserve worden als incidentele baten en lasten beschouwd. Conform de financiële verordening worden alleen incidentele baten en lasten > € 100.000 opgenomen (muv reservemutaties).

### Incidentele baten

*Bedragen x €1.000*

Programma	Omschrijving	Begroting 2022	Realisatie 2022	Toelichting
1	Regiodeal: Leefbaarheid in de dorpen	0	140	Het project Leefbaarheid in de dorpen is in 2022 voortgezet. Dit betreft een SISA regeling waarbij de lasten opwegen tegen de ontvangen baten vanuit het Rijk, Provincie en de inzet van eigen middelen.
2	Beschikking reserve uitvoeringsprogramma exploitatie SA	86	0	Ter dekking van diverse projecten uit het uitvoeringsprogramma van voormalig gemeente Sint Anthonis
2	Beschikking over reserve ruimtelijke kwaliteit	30	9	Ter dekking van de lasten voor onderzoek snelfietsroute, gebiedsuitwerking de kuilen en opwaarderen heilig hart beeld
3	Beschikking reserve uitvoeringsprogramma exploitatie SA	1.874	121	Ter dekking van diverse projecten uit het uitvoeringsprogramma van voormalig gemeente Sint Anthonis
3	Verkoop landbouwgrond	1.660	1.553	Incidentele grondverkopen
3	Grondexploitatie - Bedrijventerrein - verliesneming	0	2.300	Bij de actualisatie en uniformering van de grondexploitaties is uitgegaan van nieuwe parameters en inzichten. Dit resulteert per saldo in een verlaging van de verliesvoorzieningen
4	SPUK Nationaal Programma Onderwijs	636	384	SPUK-uitkering voor het inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen. SPUK-regeling loopt tot en met mei 2023 (zie lasten)
4	SPUK Ontheemden onderwijs	0	178	SPUK-uitkering voor tijdelijke onderwijsuitkering. SPUK-regeling loopt tot en met juli 2023 (zie lasten)
4	Beschikking over reserve integraal huisvestingsplan	30	11	Ter dekking van het locatie-onderzoek
4	Dekking korting AU groot onderhoud scholen	105	0	Op basis van de uitgangspunten uit nota reserves en voorzieningen 2023 heeft geen onttrekking plaats gevonden
4	Beschikking algemene reserve	521	0	Dit is ter dekking voor de volledige afschrijving van de oude brede school Wanroij.



5	SPUK IJZ nov-dec 2021	0	179	SPUK-uitkering ijsbanen en zwembaden voor de periode nov-dec 2021 (zie lasten)
5	Beschikking algemene reserve	305	0	Ter dekking van projectbegeleiding en promotie Romeins verleden
5	Beschikking over reserve energiearmoede	0	476	Onttrekking uit de reserve noodfonds energiearmoede ter dekking van lasten energietoeslag 120-130% en compensatie energielasten accommodaties
6	RIOZ-afrekening 2021	0	423	Afrekening 2021 van RIOZ met name veroorzaakt door afboeking van maatwerkverplichtingen
6	Beschermde wonen	902	906	Uit de reserve van de centrumgemeente Oss ontvangen wij in 2021-2022-2023 een bedrag voor werkagenda psychisch kwetsbaren.
6	Beschikking over reserve energiearmoede	0	552	Onttrekking uit de reserve noodfonds energiearmoede ter dekking van lasten energietoeslag 120-130% en compensatie energielasten accommodaties
6	Beschikking reserve uitvoeringsprogramma exploitatie SA	2.000	1.052	Ter dekking van diverse projecten uit het uitvoeringsprogramma van voormalig gemeente Sint Anthonis
6	Beschikking reserve innovatiebudget WMO	77	77	Ter dekking van het budget voor innovatie van WMO
6	Rijksbijdrage opvang Oekrainers	8.131	8.378	Op basis van de normbedragen hebben we € 8.378.000 ontvangen voor de opvang van Oekrainers
7	Beschikking over reserve duurzaamheid	146	0	Ter dekking van incidentele inzet uitvoering duurzaamheidsplan 2022-2023
8	Beschikking reserve uitvoeringsprogramma exploitatie SA	479	99	Ter dekking van diverse projecten uit het uitvoeringsprogramma van voormalig gemeente Sint Anthonis
8	Beschikking over reserve ruimtelijke kwaliteit	18	0	Ter dekking van de lasten voor gebiedsuitwerking de kuilen en opwaarderen heilig hart beeld
8	Grondexploitatie - Niet Bedrijventerrein - winstneming	0	2.425	Bij de actualisatie en uniformering van de grondexploitaties is uitgegaan van nieuwe parameters en inzichten. Dit resulteert tot een winstneming.
9	Beschikking reserve brandweerkazerne	20	0	Op basis van de uitgangspunten uit nota reserves en voorzieningen 2023 heeft geen onttrekking plaats gevonden
9	Dekking kosten facilitaire rol Wisseveld	100	0	Ter dekking van facilitaire rol in project Wisseveld
9	Beschikking reserve uitvoeringsprogramma exploitatie SA	308	0	Ter dekking van diverse projecten uit het uitvoeringsprogramma van voormalig gemeente Sint Anthonis
9	Beschikking algemene reserve i.v.m. frictiekosten	12.279	1.828	Conform de 1e bestuursrapportage wordt het verschil tussen uitgaven en inkomsten m.b.t. de frictiekosten onttrokken aan de algemene reserve



9	Beschikking reserve gebouwenbeheer	1.634	598	Dekking van de lasten van groot onderhoud gebouwen van de voormalige gemeenten Cuijk, Grave en Mill en Sint Hubert
9	Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	0	156	Vrijval van de voorziening dubieuze debiteuren € 156.000).
9	Vrijval Onderhoudsvoorzieningen	0	3.527	Het vormen van onderhoudsvoorzieningen is aan strenge verslaggevingsnormen uit het BBV onderhevig. Zo dient er aan een onderhoudsvoorziening een geactualiseerd onderhoudsplan te liggen en dienen stortingen en onttrekkingen overeenkomstig het actuele plan plaats te vinden. Onze accountant (Deloitte) adviseert ons om deze voorzieningen bij de jaarrekening 2022 vrij te laten vallen. Voor dit bedrag zal bij de resultaatbestemming worden voorgesteld om deze toe te voegen aan onderhoudsreserves.
9	BTW/BCF	0	382	Het betreft de afwikkeling van BTW/BCF (BTW-compensatiefonds) op diverse nota's van voormalige gemeenten.
9	Algemene Uitkering: frictie	8.249	8.249	In het kader van de herindeling krijgen wij tot en met 2025 via de algemene uitkering jaarlijks een bedrag in het kader van frictiekosten. Voor 2022 gaat het om een bedrag van € 8.249.000
9	Verkoop gemeentelijke gronden	104	253	Incidentele grondverkopen
9	Verkoop gemeentelijk pand	0	166	Incidentele verkoop van gemeentelijk pand
	<b>Totaal Baten</b>	<b>39.694</b>	<b>34.422</b>	

## Incidentele lasten

*Bedragen x €1.000*

Programma	Omschrijving	Begroting 2022	Realisatie 2022	Toelichting
1	Regiodeal: Leefbaarheid in de dorpen	0	140	Het project Leefbaarheid in de dorpen is in 2022 voortgezet. Dit betreft een SISA regeling waarbij de lasten opwegen tegen de ontvangen baten vanuit het Rijk, Provincie en de inzet van eigen middelen.
1	Handhaving overlast gevende asielzoekers (Flying Squad)	150	59	Subsidie van het Rijk voor handhaving overlast gevende asielzoekers, deze subsidie loopt door tot medio 2023.
1	Controle coronatoegangsbewijzen	345	62	Voor controle door horeca en verenigingen van coronatoegangsbewijzen begin 2022, is een subsidie ontvangen van het Rijk, die is doorverstrekkt aan horeca en verenigingen.
1	Onderzoek arbeidsuitbuiting	67	3	In 2020 is van het ministerie subsidie ontvangen van € 300.000, t.b.v. onderzoek naar arbeidsuitbuiting. Dit onderzoek loopt van 2020 tot en met 2023, de uitgaven fluctueren per jaar.



2	Stormschade bomen	140	113	In februari 2022 zijn er kort achter elkaar meerdere grote stormen geweest. Dit heeft geleid tot veel stormschade.
2	Storting in reserve reconstructie	223	0	Conform de nota reserves en voorzieningen 2023 wordt er niet meer gestort in deze reserve
2	Mobiliteitsvisie	208	32	Dit is bestemd voor het opstellen van de mobiliteitsvisie en het parkeerbeleid.
3	Grondexploitatie - Bedrijventerrein - bijstelling winstneming	0	676	Bij de actualisatie en uniformering van de grondexploitaties is uitgegaan van nieuwe parameters en inzichten. Dit resulteert per saldo tot een terugdraaien van de winstneming.
4	Storting in reserve onderwijshuisvesting	205	0	Er heeft geen storting in de reserve onderwijshuisvesting plaatsgevonden omdat o.b.v. de vastgestelde nota reserves en voorzieningen deze reserve wordt omgezet naar reserve afschrijvingslasten en daarna deze reserve vervalt.
4	SPUK Nationaal Programma Onderwijs	636	384	Uitgaven voor het inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen. SPUK -regeling loopt tot en met mei 2023 (zie baten)
4	SPUK Ontheemden onderwijs	0	178	Uitgaven voor tijdelijke onderwijsuitkering. SPUK-regeling loopt tot en met juli 2023
5	SPUK IJZ nov-dec 2021	0	179	Doorbetaling van ontvangen SPUK-uitkering ijsbanen en zwembaden voor de periode nov-dec 2021 (zie baten)
5	Compensatie energielasten accommodaties	0	476	Compensatie aan accommodaties voor de gestegen energieprijzen
5	Storting in algemene reserve i.v.m. drie-eenheid	23	0	Conform de nota reserves en voorzieningen 2023 wordt er niet meer gestort in deze reserve
5	FUP Opwaarderen Oplose Molenbeek SA	1.602	51	Betreft voortzetting uitvoeringsplan Sint Anthonis, op basis van afspraken gemaakt bij de herindeling.
5	FUP vergroening Lookant	100	44	Betreft voortzetting uitvoering dorpsplan Sint Anthonis, op basis van afspraken gemaakt bij de herindeling.
5	Romeins Verleden	305	0	Het project Romeins Verleden, een project uit voormalig gemeente Cuijk, wordt in 2023 voortgezet.
5	Zuidwaterlinie en Waterveiligheid (Cultureel Erfgoed)	68	30	Het project advies Waterveiligheid/Zuidwaterlinie is in 2022 gestart en wordt in 2023 vervolgt.
6	FUP Dorpsontwikkelingsplannen SA	1.642	757	Deze projecten hebben vertraging opgelopen vanwege de Corona pandemie en onverwachte en grote kostenstijgingen in 2022 bij enkele projecten. Naar alle waarschijnlijkheid zullen deze projecten of in 2023 of uiterlijk in 2024 afgerond worden.
6	FUP Vitale kernen SA	313	279	Betreft voortzetting uitvoeringsplan Sint Anthonis, op basis van afspraken gemaakt bij de herindeling.



6	Energietoeslag tot 120%	3.640	4.857	Eenmalige tegemoetkoming voor de gestegen energieprijzen aan huishoudens met een laag inkomen.
6	Energietoeslag 120-130%	0	196	Eenmalige tegemoetkoming voor de gestegen energieprijzen aan huishoudens waarvan de inkomensgrens tussen 120 en 130% ligt
6	Compensatie energielasten accommodaties	0	356	Compensatie aan accommodaties voor de gestegen energieprijzen
6	Transformatiemiddelen Jeugd	684	156	Uitgaven ten laste van het regionaal transformatiefonds jeugd. In 2023 wordt het transformatiefonds opgeheven.
6	Meerkosten corona 2021	0	111	Afrekening van meerkosten corona 2021 WMO
6	Storting in reserve psychisch kwetsbaren	902	906	Storting in de reserve psychisch kwetsbaren van de ontvangen middelen van gemeente Oss voor beschermd wonen (zie baten)
6	Opvang ontheemden Oekraïne	8.131	4.041	In 2022 is een subsidie ontvangen voor de opvang ontheemden uit Oekraïne, daarvan is € 4.041.000 uitgegeven.
7	Duurzaamheidsplan	245	72	In 2022 is het duurzaamheidsplan 2022 - 2023 vastgesteld, uitgaven 2022 zijn lager dan gepland. Uitvoering gaat verder in 202 en volgende jaren.
7	Storting in reserve duurzaamheid	45	45	Conform de begroting is een bedrag gestort in de reserve duurzaamheid
7	Warmtetransitie	901	52	In 2022 is een plan voor warmtetransitie 2022 - 2023 vastgesteld, de uitgaven in 2022 zijn lager dan gepland, uitvoering gaat verder in 2023 en volgende jaren.
7	Tijdelijke impulsregeling Klimaatadaptatie	761	0	Een subsidie t.b.v. klimaatadaptatie maatregelen in 10 projecten, deze loopt door tot eind 2027. In 2022 zijn geen subsidies doorverstrekt aan projecten.
7	Groenblauwe schoolpleinen	118	0	De subsidie is in 2018 ontvangen, in 2022 zijn de projecten afgerond, de financiële verantwoording is begin 2023 gereed. In 2023 vindt de accountantscontrole plaats, en wordt de het restant subsidie terugbetaald aan de provincie Noord-Brabant.
7	Sanering varkenshouderijen	525	265	Ten laste van deze subsidie komen uitgaven uit 2021 en 2022, verdere uitvoering volgt in 2023 en volgende jaren.
8	Storting in reserve ruimtelijke kwaliteit	0	96	Op basis van anterieure overeenkomsten zijn bijdragen voor landschapsaanpassing ontvangen. Deze worden gestort in de reserve ruimtelijke kwaliteit.
8	Implementatie Omgevingswet	591	348	Invoering van de Omgevingswet per 1-1-2024 en opstellen omgevingsvisie.
8	Algemene uitkering: Omgevingswet	916	0	In 2022 is via de algemene uitkering 916.000 ontvangen voor de implementatie van de Omgevingswet, deze middelen worden in 2023 ingezet.





8	Transitie buitengebied	100	0	In 2022 is gestart met de transitie buitengebied, er is € 50.000 t.b.v. de visie natuur en € 50.000 t.b.v. visie landbouw. Deze worden in 2024 opgesteld.
8	FUP verharding eruit, groen erin	147	0	Betreft voortzetting uitvoering dorpsplan Sint Anthonis, op basis van afspraken gemaakt bij de herindeling.
8	FUP projecten Land van Cuijk	84	0	Betreft voortzetting uitvoering dorpsplan Sint Anthonis, op basis van afspraken gemaakt bij de herindeling.
8	FUP Transitie buitengebied Sint Anthonis	323	3	Betreft voortzetting uitvoering dorpsplan Sint Anthonis, op basis van afspraken gemaakt bij de herindeling.
8	FUP Centrumplan Sint Anthonis	49	10	Betreft voortzetting uitvoering dorpsplan Sint Anthonis, op basis van afspraken gemaakt bij de herindeling.
8	Regeling Reductie Energiebesparing woningen	363	146	In 2022 is subsidie ontvangen waarmee huishoudens kleine energiebesparende maatregelen kunnen uitvoeren. Deze liep tot 31-12-2022, restant subsidie wordt in 2023 terugbetaald aan het ministerie.
8	SPUK energiearmoede	1.399	12	De subsidie SPUK energiearmoede loopt tot en met 31 december 2023.
8	Nationaal Isolatieprogramma	297	0	Het Nationaal Isolatieprogramma loopt tot en met 31 december 2023.
8	Grondexploitatie - Niet Bedrijventerrein - verliesneming	0	5.470	Bij de actualisatie en uniformering van de grondexploitaties is uitgegaan van nieuwe parameters en inzichten. Dit resulteert per saldo tot het vormen van de verliesvoorzieningen.
9	Storting in algemene reserve i.v.m. frictiekosten	0	4.015	Op basis van de 1e bestuursrapportage wordt dit bedrag uit het frictiebudget gestort in de algemene reserve. In 2021 was deze onttrokken uit de algemene reserve van de gemeente Boxmeer.
9	Storting in reserve gebouwenbeheer	1.132	1.132	Conform de begroting is een bedrag gestort in de reserve gebouwen beheer t.b.v. voormalige gemeenten Cuijk, Grave en Mill en Sint Hubert
9	FUP proces herindeling	308	0	Betreft voortzetting uitvoeringsplan Sint Anthonis, op basis van afspraken gemaakt bij de herindeling.
10	Frictiekosten	16.397	5.999	Bij de 1e bestuursrapportage 2022 is besloten om de te ontvangen frictie gelden 2023-2025 alvast in 2022 te begroten voor een bedrag van € 16.397.000. In 2022 is € 5.999.173 uitgegeven.
	<b>Totaal Lasten</b>	<b>44.085</b>	<b>31.751</b>	



## Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan en van reserves

### Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan en van reserves

Bedragen x €1.000

	Realisatie 2022
<b>Structurele toevoegingen aan reserves</b>	
Gemeentehuis, nieuwbouw - B	487
<b>Totaal</b>	<b>487</b>
<b>Structurele onttrekkingen aan reserves</b>	
Beheerfonds 'De Kuilen' - M	31
Binnenklimaat dorps huis Ledeaeker - SA	14
Brede school Wanroij - SA	7
Dekking Kapitaallasten - C	51
Dekking kapitaallasten - G	57
Dekking Kapitaallasten - M	24
Duurzaamheid - B	25
Duurzaamheid gemeentehuis - SA	6
Fiets- en wandelnetwerk - B	2
Gemeentehuis, nieuwbouw - B	311
Gemeentelijk Integraal Huisvestingsplan - C	69
Herinrichting publiekshal - SA	5
Hoogkoor, kapitaallasten - B	72
Kapitaallasten Brede School - M	71
Kapitaallasten multifunctionele acc. Langenboom - M	3
Kapitaallasten sportpark Kranenhof - G	67
Kapitaallasten techn. installatie schouwburg - C	414
Klimaatinstallatie gemeentehuis - M	22
Masterplan Sint Anthonis - SA	46
Nieuwbouw gem.huis/werf/brandweerkazerne - C	245
Nieuwbouw Stadhuis - G	106
Realisatie publieksbalies - M	6
Reconstructie buitengebied - B	1
Renovatie sportparken - SA	9
Renovatie/verbouw gemeentehuis - M	57

Soc. cult. centrum (SCC) - M	136
Sociaal domein - B	4
Sportstimulering - C	8
Tennisaccomodaties - SA	38
Uitvoering IDOP's - C	27
UP verharding Klotweg - SA	26
Verkeer Brede School Oost - G	14
<b>Totaal</b>	<b>1.974</b>





## Analyse begrotingsrechtmatigheid

### Analyse begrotingsrechtmatigheid

De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn gebaseerd op artikel 189, 190 en 191 van de Gemeentewet en moet het bestuur nader invullen en concretiseren. Dit gebeurt door middel van de begroting en via de verordening op het financieel beheer ex artikel 212 van de Gemeentewet. Het systeem van budgetbeheer en -bewaking moet waarborgen dat de lasten binnen de begroting blijven. Een systeem met onvoldoende waarborgen voor tijdige melding aan het bestuur van budgetoverschrijdingen heeft het risico in zich dat de organisatie inbreuk maakt op het budgetrecht van het bestuur.

Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV. Een overschrijding van de begroting is altijd onrechtmatig, maar hoeft de accountant niet in alle gevallen mee te wegen in zijn oordeel.

Onderstaande tabel geeft de overschrijding van de begrote lasten per programma weer.

*Bedragen x €1.000*

Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
<b>3.ECONOMIE</b>	<b>-7.394</b>	<b>-966</b>	<b>-8.360</b>	<b>-8.747</b>	<b>-387</b>
<b>5. SPORT, CULTUUR EN RECREATIE</b>	<b>-10.867</b>	<b>-1.702</b>	<b>-12.570</b>	<b>-12.752</b>	<b>-182</b>
<b>8. VHROSV</b>	<b>-19.199</b>	<b>-5.179</b>	<b>-24.378</b>	<b>-35.319</b>	<b>-10.941</b>
<b>11. VENNOOTSCHAPSBELASTING</b>	<b>-200</b>	<b>0</b>	<b>-200</b>	<b>-2.089</b>	<b>-1.889</b>
<b>Totaal</b>	<b>-37.660</b>	<b>-7.848</b>	<b>-45.508</b>	<b>-58.908</b>	<b>-13.400</b>

### Verklaring begrotingsrechtmatigheid

#### Programma 3 Economie recreatie en toerisme

De lastenoverschrijding in programma 3 komt door hogere uitgaven grondexploitaties bedrijventerrein die worden gecompenseerd door hogere inkomsten van grondverkoop. Een overschrijding van de lasten is per definitie onrechtmatig. Echter doordat de lasten grotendeels worden gedekt door direct gerelateerde inkomsten zijn wij van mening dat wordt voldaan aan de begrotingsrechtmatigheid.

#### Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

De overschrijding in programma 5 wordt met name veroorzaakt door compensatie van energielasten aan sportaccommodaties. Bij het vaststellen van de jaarrekeningen 2021 van de voormalige gemeenten is er door de raad besloten om een noodfonds energiearmoede te vormen. Het noodfonds energiearmoede is ingesteld om inwoners, verenigingen, stichtingen en multifunctionele accommodaties te kunnen helpen in de energiecrisis. Eén van de

genomen maatregelen is het compenseren van energielasten aan sportaccommodaties. De storting in de reserve is wel als begrotingswijziging bij dit besluit opgenomen, maar de aanwending hiervan niet, terwijl dit wel de intentie van de gemeenteraad was. Er is € 387.000 betaald aan compensatie. Dit bedrag wordt onttrokken uit de reserve noodfonds energiearmoede. Een overschrijding van de lasten is per definitie onrechtmatig. Echter doordat die passen binnen het bestaande beleid en de intentie van het besluit van de gemeenteraad is gevold, zijn wij van mening dat wordt voldaan aan de begrotingsrechtmatigheid.

#### Programma 8 VHROSV

De hogere uitgaven in programma 8 komen door de kosten van de grondexploitatie. Dit komt doordat de raming van de grondexploitaties niet was geactualiseerd in 2022. Hierdoor zijn ook de opbrengsten voor ongeveer hetzelfde bedrag hoger. Een overschrijding van de lasten is per definitie onrechtmatig. Echter doordat de lasten grotendeels worden gedekt door direct gerelateerde inkomsten zijn wij van mening dat wordt voldaan aan de begrotingsrechtmatigheid.

#### Programma 11 Vennootschapsbelasting

De lastenoverschrijding op programma 11 van € 1.9 mln. komt door de voorlopige aangifte Vennootschapsbelasting 2022 van € 2.1 mln. De voorlopige aangifte is gebaseerd op de belastbare winsten grondexploitaties 2022 van € 8.3 mln. Deze komen voornamelijk door de winsten van RBL cv en grondexploitatie voormalige gemeente Cuijk, de ramingen grondexploitaties zijn in 2022 niet geactualiseerd. Daarmee worden de hogere lasten gedekt uit direct gerelateerde, hogere baten. Een overschrijding van de lasten is per definitie onrechtmatig. Echter doordat de lasten grotendeels worden gedekt door direct gerelateerde inkomsten zijn wij van mening dat wordt voldaan aan de begrotingsrechtmatigheid.

## Wet Normering Topinkomens (WNT)



### WNT

#### Bijlage 2. WNT-tabel jaarrekeningparagraaf

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de dertiende maand van de functievervulling*

<b>Gegevens 2022</b>				
<b>bedragen x € 1</b>	<b>J. Postma</b>		<b>R.M. van der Weegen</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Gemeentesecretaris		Griffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 / 31-12		03/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		1	
Dienstbetrekking?	ja		ja	
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	137.407,54	€	106.251,78
Beloningen betaalbaar op termijn	€	22.442,40	€	17.833,92
<i>Subtotaal</i>	€	<i>159.849,94</i>	€	<i>124.085,70</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	216.000,00	€	214.816,44
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	-
<b>Bezoldiging</b>	€	<b>159.849,94</b>	€	<b>124.085,70</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	



2  
15 juni 2023  
2306A81708/CP

<b>Gegevens 2021</b>		
<b>Functiegegevens</b>	N.v.t.	Griffier*
Aanvang en einde functievervulling in 2021	N.v.t.	01/01 – 28/02
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	N.v.t.	1
Dienstbetrekking?	N.v.t.	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.	€ 21.349,41
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	€ 2.623,08
<i>Subtotaal</i>	N.v.t.	€ 23.972,49
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.	€ 33.783,56
<b>Bezoldiging</b>	N.v.t.	€ 23.972,49

\*Griffier bij gemeente Cuijk, onderdeel van de fusiegemeente Land van Cuijk

## Bijlage taakvelden

Taakvelden per programma

*Bedragen x €1.000*







Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
Lasten					
0.1 Bestuur	-4.860	-79	-4.939	-3.404	1.535
0.2 Burgerzaken	-3.117	-540	-3.657	-3.632	25
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-3.403	1.217	-2.186	-774	1.412
0.4 Overhead	-31.858	-20.874	-52.732	-40.096	12.636
0.5 Treasury	553	-3	550	-2.630	-3.180
0.61 OZB woningen	-500	-73	-573	-724	-151
0.62 OZB niet-woningen	-331	-53	-384	-392	-8
0.64 Belastingen overig	-423	74	-350	-407	-58
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-35	-8	-43	-39	4
0.8 Overige baten en lasten	-19.528	12.070	-7.458	299	7.757
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-200	0	-200	-2.089	-1.889
0.10 Mutaties reserves	-2.263	-796	-3.059	-6.681	-3.622
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-5.804	-38	-5.842	-5.887	-45
1.2 Openbare orde en veiligheid	-2.567	-1.146	-3.713	-3.227	486
2.1 Verkeer en vervoer	-12.952	-1.643	-14.594	-15.750	-1.156
2.2 Parkeren	-215	-12	-227	-167	60
2.4 Economische havens en waterwegen	-249	-300	-549	-137	412
3.1 Economische ontwikkeling	-854	-108	-962	-877	86
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-3.866	-456	-4.322	-5.159	-838
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-236	-48	-284	-272	12
3.4 Economische promotie	-851	-197	-1.048	-1.087	-39
4.1 Openbaar basisonderwijs	-79	-4	-83	-70	12
4.2 Onderwijshuisvesting	-5.800	-1.716	-7.517	-7.677	-161
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-3.723	-1.554	-5.277	-4.686	591
5.1 Sportbeleid en activering	-837	-271	-1.108	-958	149
5.2 Sportaccommodaties	-4.196	-584	-4.781	-5.299	-518



Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-3.010	-151	-3.160	-3.358	-198
5.4 Musea	-361	-232	-594	-247	346
5.5 Cultureel erfgoed	-775	-248	-1.022	-1.020	2
5.6 Media	-1.689	-151	-1.839	-1.869	-30
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-7.073	-2.705	-9.779	-7.806	1.973
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-9.725	-10.270	-19.996	-15.275	4.721
6.2 Wijkteams	-4.588	3.337	-1.251	-1.141	111
6.3 Inkomensregelingen	-21.870	-3.347	-25.217	-25.687	-470
6.4 Begeleide participatie	-13.486	-900	-14.386	-14.441	-55
6.5 Arbeidsparticipatie	-3.231	-561	-3.793	-2.881	912
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-3.771	-173	-3.944	-4.083	-139
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-18.131	-1.768	-19.899	-19.572	327
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-16.302	-2.632	-18.934	-17.061	1.874
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-343	-69	-412	-342	70
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-3.625	-4.420	-8.045	-7.827	219
7.1 Volksgezondheid	-3.297	-328	-3.625	-3.646	-20
7.2 Riolering	-7.247	-307	-7.553	-7.613	-59
7.3 Afval	-5.919	-4.083	-10.002	-10.435	-433
7.4 Milieubeheer	-5.018	-1.900	-6.917	-4.528	2.389
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-385	-34	-419	-464	-45
8.1 Ruimte en leefomgeving	-3.285	-4.614	-7.899	-4.663	3.236
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-12.789	-308	-13.097	-26.710	-13.613
8.3 Wonen en bouwen	-3.125	-258	-3.383	-3.850	-468
<b>Totaal</b>	<b>-257.237</b>	<b>-53.265</b>	<b>-310.502</b>	<b>-296.338</b>	<b>14.164</b>
Baten					
0.1 Bestuur	126	0	126	182	55
0.2 Burgerzaken	964	-41	923	1.184	261
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	967	-584	383	1.018	635



Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
0.4 Overhead	288	-75	214	3.117	2.903
0.5 Treasury	653	0	653	3.442	2.789
0.61 OZB woningen	14.428	-400	14.028	13.890	-138
0.62 OZB niet-woningen	9.762	509	10.271	10.208	-63
0.63 Parkeerbelasting	62	-62	0	13	13
0.64 Belastingen overig	287	0	287	281	-6
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	163.517	10.380	173.897	180.629	6.732
0.8 Overige baten en lasten	0	1.488	1.488	3.764	2.276
0.10 Mutaties reserves	6.673	22.900	29.573	12.926	-16.647
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	0	0	0	23	23
1.2 Openbare orde en veiligheid	59	693	752	210	-541
2.1 Verkeer en vervoer	590	638	1.227	1.877	650
2.2 Parkeren	0	32	32	26	-5
2.4 Economische havens en waterwegen	75	0	75	43	-32
3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0	0	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.885	1.972	5.858	8.178	2.321
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	87	-10	77	33	-44
3.4 Economische promotie	891	20	911	1.281	370
4.1 Openbaar basisonderwijs	1	0	1	1	-1
4.2 Onderwijshuisvesting	339	760	1.099	763	-336
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.460	1.103	2.563	2.367	-196
5.1 Sportbeleid en activering	22	233	255	189	-66
5.2 Sportaccommodaties	727	-121	607	923	316
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	174	50	224	278	54
5.4 Musea	0	0	0	0	0
5.5 Cultureel erfgoed	15	-3	12	93	80
5.6 Media	25	3	28	86	58
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	151	73	224	234	10



Exploitatie	Primaire Begroting 2022	Begrotingswijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Saldo 2022
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	558	8.205	8.763	9.405	643
6.2 Wijkteams	0	0	0	5	5
6.3 Inkomensregelingen	17.083	495	17.577	17.432	-146
6.5 Arbeidsparticipatie	1	553	554	142	-413
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	23	7	30	24	-6
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	397	0	397	345	-52
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	606	296	902	906	4
7.1 Volksgezondheid	0	228	228	237	9
7.2 Riolering	9.881	0	9.881	10.802	921
7.3 Afval	8.621	4.445	13.067	13.189	123
7.4 Milieubeheer	7	758	765	330	-434
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	315	0	315	342	27
8.1 Ruimte en leefomgeving	661	2.905	3.566	2.321	-1.245
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	12.207	0	12.207	25.662	13.456
8.3 Wonen en bouwen	3.233	4	3.238	2.484	-754
<b>Totaal</b>	<b>259.822</b>	<b>57.455</b>	<b>317.276</b>	<b>330.884</b>	<b>13.608</b>
<b>Saldo</b>	<b>2.585</b>	<b>4.189</b>	<b>6.774</b>	<b>34.546</b>	<b>27.772</b>

### Verdelingsprincipe taakvelden

De Programmabegroting 2022 heeft 8 programma's naast de posten Overhead, Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien. De programma's zijn onderverdeeld in meerdere beleidsvelden, waarbinnen de beschikbare middelen verder worden uitgesplitst in budgetten op unieke grootboeknummers. Deze unieke grootboeknummers zijn vervolgens toebedeeld aan de taakvelden, conform de regeling van het Ministerie van BZK en Iv3-informatievoorschrift 2018.

Wij maken onderscheid in 3 soorten budgetten: toegekende reguliere budgetten, door verdeelde personeelslasten en berekende kapitaallasten. De uitvoeringsinformatie is een overzicht van de toedeling van de begrote baten en lasten van de programma's naar de

betreffende taakvelden. Op basis van de indeling in deze structuur in het financiële informatiesysteem worden de rapportages ten behoeve van regeling IV3 gevuld.



# SiSa-bijlage bij de jaarrekening

SiSa



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa - d.d. 9-3-2023								
Wettelijke Uitvoeringscode	Specifieke Uitvoering Juridische grondslag Omvang	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
JenV A8	Regeling eenmalige specifieke uitkering voor gemeenten i.v.m. het treffen van maatregelen [...] criminaliteit veroorzaakt door asielzoekers in 2021 en 2022 Gemeenten	Besteding (jaar T) uitvoering projectplan - zelfstandige uitvoering	Cumulative besteding uitvoering projectplan (tm jaar T) - inclusief uitvoering door derden	Besteding (jaar T) (goede)toelichting verantwoord o.b.v. voortgeplande toekenningen? (Ja/Nee)	Toelichting op projecten die afwijken van voortgeplande toekenningen	Project afgerond (Ja/Nee)	Voldoed zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		Gerealiseerd Aard controle R Indicator: A801 € 81.464	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: A802 € 250.000	Aard controle n.v.t. Indicator: A803 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: A804 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: A805 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: A806 Ja	
JenV A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Besteding II (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	Cumulative besteding (tm jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
		Aard controle R Indicator: A1301 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: A1302 Ja	Aard controle R Indicator: A1303 € 0	Aard controle R Indicator: A1304 € 61.721	Aard controle n.v.t. Indicator: A1305 Ja		
JenV A15	Regeling eenmalige specifieke uitkering voor gemeenten in verband met het treffen van maatregelen ter vermindering van overlast en criminaliteit veroorzaakt door asielzoekers in 2021 en 2022 Gemeenten	Besteding (jaar T) - zelfstandige uitvoering	Cumulative besteding uitvoering projectplan (tm jaar T) - inclusief uitvoering door derden	Besteding (jaar T) (goede)toelichting verantwoord o.b.v. voortgeplande toekenningen? (Ja/Nee)	Toelichting op projecten die afwijken van voortgeplande toekenningen	Project afgerond (Ja/Nee)	Voldoed zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		Aard controle R Indicator: A1501 € 60.170	Aard controle R Indicator: A1502 € 60.170	Aard controle n.v.t. Indicator: A1503 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: A1504 € 124.630	Aard controle n.v.t. Indicator: A1505 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: A1506 Ja	
JenV A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gereguleerde plek per dag (GCOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gereguleerde plek per dag (GCOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschi werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A1601 en A1602 (jaar T) - uitzonderingsbestelling (GCOO)	Besteding (jaar T) t.b.v. de transitie - uitzonderend uitvoeringkosten	Besteding (jaar T) uitvoeringkosten t.b.v. de transitie	Besteding (jaar T) uitgekorede verstrekkingen (POO)	
		Aard controle R Indicator: A1601 € 5.762.900	Aard controle R Indicator: A1602 € 2.294.286	Aard controle R Indicator: A1603 € 0	Aard controle R Indicator: A1604 € 124.630	Aard controle R Indicator: A1605 € 0	Aard controle R Indicator: A1606 € 129.434	
		Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringkosten per gereguleerde persoon waarvan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T)	Berekening totale besteding (tm jaar T)	Cumulative besteding (tm jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
		Aard controle R Indicator: A1607 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: A1608 € 66.570	Aard controle n.v.t. Indicator: A1609 € 8.377.320	Aard controle n.v.t. Indicator: A1610 € 8.377.320	Aard controle n.v.t. Indicator: A1611 Nee		
FIN B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (tm jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanspraak (in jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanspraak (tm jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (Ja/Nee) (vanaf 2021)	Normbedragen voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021)	
		Aard controle R Indicator: B201 10	Aard controle n.v.t. Indicator: B202 117	Aard controle D2 Indicator: B203 3	Aard controle n.v.t. Indicator: B204 3	Nee reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee reeks 1 / Ja: reeks 2	
		Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	
		Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B207	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B209	Cumulative besteding (tm jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulative besteding (tm jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulative besteding (tm jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
		Nee	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	
		Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B210 € 3.499	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B211 € 3.701	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B212 € 3.468	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B213 € 10.454	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B214 € 0	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B215 € 0
		Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B216 € 3.850	Normbedrag onderdeel b x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B217 € 44.460	Normbedrag onderdeel b x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B218 € 10.454	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)
		Keuze normbedragen	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (tm jaar T) (artikel 3)	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B219 € 44.460	Normbedrag onderdeel f x aantal dragesprekken cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B220 € 10.454	Totaal Totale verantwoordings (jaar T) voor de SPLUK B2-regeling	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)
		Keuze normbedragen	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B221 € 0	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B222 € 0	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B223 € 0	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B224 € 0	Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B225 € 10.750	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B226 € 0



BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikkingnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (tm jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Ne)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten indicator 04 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Ne)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C3207	Aard controle R Indicator: C3202	Aard controle n.v.t. Indicator: C3203	Aard controle D2 Indicator: C3204	Aard controle n.v.t. Indicator: C3205	Aard controle n.v.t. Indicator: C3206
			1. SUVIS21-00746875 Elzendalcollege (€ 46.166)	€ 0	€ 27.886	Ja		Nee
			2. SUVIS21-01237386 De Korenaar (€ 87.188)	€ 87.188	€ 87.188	Ja		Ja
			3. SUVIS21-01737345 Klimop (€ 150K)	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			4. SUVIS21-01740516 Het Tellaam (€ 150K)	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			5. SUVIS21-01740619 De Waal (€ 199.001)	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			6. SUVIS21-01740685 Maathusschool (€ 143.150)	€ 0	€ 128.835	Ja		Nee
			7. SUVIS21-01741957 De Regenboog (€ 150K)	€ 0	€ 0	Nee	Uitstel aangevraagd	Nee
			8. SUVIS21-01742058 De Lindeloring (€ 72.834)	€ 0	€ 0	Nee	Aanvraag is ingetrokken	Ja
			9. SUVIS21-01742067 De Bongerd (€ 51.093)	€ 0	€ 0	Nee	Aanvraag is ingetrokken	Ja
			10. SUVIS21-01743865 De Ester (€ 115.294)	€ 0	€ 0	Nee	Uitstel aangevraagd	Nee
			11. SUVIS21-01744528 De Klimop (€ 130.744)	€ 0	€ 0	Nee	Uitstel aangevraagd	Nee
			12. SUVIS21-01744528 De Raamdorp (€ 150K)	€ 0	€ 0	Nee	Uitstel aangevraagd	Nee
			13. SUVIS21-01745218 't Sneekje (€ 145.755)	€ 0	€ 0	Nee	Aanvraag is ingetrokken	Ja
			14. SUVIS21-2-02191905 Jansluischool (€ 210K)	€ 0	€ 0	Nee	Aanvraag is ingetrokken	Ja
			15. SUVIS21-2-02246387 Anthonisschool (€ 62.847)	€ 62.847	€ 62.847,00	Ja		Nee
			16. SUVIS21-2-02246393 Sint Anna (€ 42.740)	€ 42.740	€ 42.740,00	Ja		Nee
			17. SUVIS21-2-02373870 Marietkollege Grave (€ 420K)	€ 0	€ 0	Nee	Uitstel aangevraagd	Nee
			18. SUVIS21-2-02606019 De Bolder (€ 150K)	€ 0	€ 0	Nee	Aanvraag is ingetrokken	Ja
			19. SUVIS21-2-02606025 Sint Paal (€ 150K)	€ 0	€ 0	Nee	Aanvraag is ingetrokken	Ja
			20. SUVIS21-2-02733503 De Bongerd Gassel (150K)	€ 0	€ 0	Nee	Aanvraag is ingetrokken	Ja
			21. SUVIS21-2-02808241 't Smeekje (€ 205.313)	€ 0	€ 0	Nee	Aanvraag is ingetrokken	Ja
			Kopie Beschikkingnummer/naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Ne/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 'Nee' is ingevuld)			
			1. SUVIS21-00746875 Elzendalcollege (€ 46.166)	Nee	De begrotingsposten zijn gedeeltelijk uitgevoerd			
			2. SUVIS21-01237386 De Korenaar (€ 87.188)	Ja				
			3. SUVIS21-01737345 Klimop (€ 150K)	Nee	De begrotingsposten zijn gedeeltelijk uitgevoerd			
			4. SUVIS21-01740516 Het Tellaam (€ 150K)	Nee	De begrotingsposten zijn gedeeltelijk uitgevoerd			
			5. SUVIS21-01740619 De Waal (€ 199.001)	Nee	De begrotingsposten zijn gedeeltelijk uitgevoerd			
			6. SUVIS21-01740685 Maathusschool (€ 143.150)	Nee	De begrotingsposten zijn gedeeltelijk uitgevoerd			
			7. SUVIS21-01741957 De Regenboog (€ 150K)	Nee	De begrotingsposten zijn gedeeltelijk uitgevoerd			
			8. SUVIS21-01742058 De Lindeloring (€ 72.834)	Nee	Aanvraag is ingetrokken			
			9. SUVIS21-01742067 De Bongerd (€ 51.093)	Nee	Aanvraag is ingetrokken			
			10. SUVIS21-01743865 De Ester (€ 115.294)	Nee	De begrotingsposten zijn gedeeltelijk uitgevoerd			
			11. SUVIS21-01744528 De Klimop (€ 130.744)	Nee	De begrotingsposten zijn gedeeltelijk uitgevoerd			
			12. SUVIS21-01744528 De Raamdorp (€ 150K)	Nee	De begrotingsposten zijn gedeeltelijk uitgevoerd			
			13. SUVIS21-01745218 't Sneekje (€ 145.755)	Nee	Aanvraag is ingetrokken			
			14. SUVIS21-2-02191905 Jansluischool (€ 210K)	Nee	De begrotingsposten zijn gedeeltelijk uitgevoerd			
			15. SUVIS21-2-02246387 Anthonisschool (€ 62.847)	Nee	De begrotingsposten zijn gedeeltelijk uitgevoerd			
			16. SUVIS21-2-02246393 Sint Anna (€ 42.740)	Nee	De begrotingsposten zijn gedeeltelijk uitgevoerd			
			17. SUVIS21-2-02373870 Marietkollege Grave (€ 420K)	Nee	De begrotingsposten zijn gedeeltelijk uitgevoerd			
			18. SUVIS21-2-02606019 De Bolder (€ 150K)	Nee	Aanvraag is ingetrokken			
			19. SUVIS21-2-02606025 Sint Paal (€ 150K)	Nee	Aanvraag is ingetrokken			
			20. SUVIS21-2-02733503 De Bongerd Gassel (150K)	Nee	Aanvraag is ingetrokken			
			21. SUVIS21-2-02808241 't Smeekje (€ 205.313)	Nee	Aanvraag is ingetrokken			
BZK	C41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Beschikkingnummer/naam	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise	Cumulatieve besteding (tm jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (tm jaar T)	Aantal projecten dat (in jaar T) is gelokken met middelen	Aantal projecten dat cumulatief (tm jaar T) is gelokken met middelen
			SifA tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B01	Aard controle R Indicator: C41B02	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B03	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B04	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B05
			030010 Provincie Noord-Brabant	€ 0	€ 0	€ 0	0	0
			Kopie provinciecode	Cumulatief aantal (tm jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Ne)			
			030010 Provincie Noord-Brabant	0	Nee			
BZK	C63	Regeling reductie energiegebruik woningen	Beschikkingnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (tm jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Ne)
			Gemeent	Aard controle n.v.t. Indicator: C4301	Aard controle R Indicator: C4302	Aard controle n.v.t. Indicator: C4303	Aard controle D1 Indicator: C4304	Aard controle n.v.t. Indicator: C4305
			Gem. Land van Cuijk (Boemer: RREV2020-00449199 Cuijk: RREV2020-00449200 Grave: RREV2020-00450013 Mill en Sint Hubert: RREV2020-00450035 Sint Anthonis: RREV2020-00450075)	€ 101.223	€ 478.242	8.516		Ja
			Totaal aantal bereikte huurwoningen	Is minstens 70% van de uitgekende specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Ne)?				
			Aard controle D1 Indicator: C4307	Aard controle n.v.t. Indicator: C4308				
			5.352	Ja				
BZK	C55	Aanpak energierisico	Het aantal huishouders in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/energiekosten	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeede kosten	Cumulatieve besteding (tm jaar T) van de onder indicator 01 gemeede kosten	Het aantal huishouders in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/energiekosten	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeede kosten	Cumulatieve besteding (tm jaar T) van de onder indicator 04 gemeede kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: C5501	Aard controle R Indicator: C5502	Aard controle n.v.t. Indicator: C5503	Aard controle n.v.t. Indicator: C5504	Aard controle n.v.t. Indicator: C5505	Aard controle n.v.t. Indicator: C5506
			0	€ 12.241	€ 12.241	11	€ 1.445	€ 1.445
			Het aantal huishouders dat ondersteuning -bijvoorbeeld via advies een huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energiegebruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeede kosten	Cumulatieve besteding (tm jaar T) van de onder indicator 07 gemeede kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C5507	Aard controle R Indicator: C5508	Aard controle n.v.t. Indicator: C5509			
			11	€ 1.445	€ 1.445	Het aantal (grote)re gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal (grote)re elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervanging koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe vermindering energiegebruik/energiekosten tot gevolg
			Aard controle n.v.t. Indicator: C5510	Aard controle R Indicator: C5511	Aard controle n.v.t. Indicator: C5512	Aard controle n.v.t. Indicator: C5513	Aard controle n.v.t. Indicator: C5514	Aard controle n.v.t. Indicator: C5515
			28	0	0	0	0	0



BZK	C56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (tm jaar T) - per project	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gereedstaande woonruimten en verblijfsruimten (tm jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/02	Aard controle R Indicator: C56/03	Aard controle R Indicator: C56/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/06
			1/RH42021-02275832	Herinrichting woonwagencentra Venstroat en Gansakker	€ 8.033	€ 8.033	0	0
			2/RH42021-02278204	Herinrichting woonwagencentra Smeert	€ 8.033	€ 8.033	0	0
			3/RH42021-02275441	Herinrichting woonwagencentra Sint Anthonis	€ 8.033	€ 8.033	0	0
			Ropie Projectnaam	Opbrengsten jaar T	Cumulatieve opbrengsten (tm jaar T)	Opgenoteerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (tm jaar T) (Ja/Ne)	De uitvoering loopt volgens de planning (Ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (Ja/nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/07	Aard controle R Indicator: C56/08	Aard controle R Indicator: C56/09	Aard controle R Indicator: C56/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/12
			1/Herinrichting woonwagencentra Venstroat en Gansakker	€ 0	€ 0 Ja	Ja	Ja	Ja
			2/Herinrichting woonwagencentra Smeert	€ 0	€ 0 Ja	Ja	Ja	Ja
			3/Herinrichting woonwagencentra Sint Anthonis	€ 0	€ 0 Ja	Ja	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Ne)	Zijn binnen twee jaar na de datum van toelating van de uitkering onomkeerbare stappen gezet?				
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/14				
			Ne	Ja				
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwetsbaarheid van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toelagenaffaire		Eindverantwoording (Ja/Ne)				
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 0	Ne				
BZK	C68	Specifieke uitkering aan gemeenten ten behoeve van de huisvesting van vergaaringshouders	Projectnaam	Cumulatief aantal woningen gerealiseerd per project (tm jaar T) - betreft totaal	Cumulatief aantal woningen gerealiseerd per project (tm jaar T) - betreft totaal	Besteding (jaar T) van het project - zelfstandige uitvoering	Cumulatieve besteding (jaar T) per project - inclusief uitvoering door derden	Totale opbrengsten (jaar T) per project - zelfstandige uitvoering
			Aard controle n.v.t. Indicator: C68/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C68/02	Aard controle R Indicator: C68/03	Aard controle R Indicator: C68/04	Aard controle R Indicator: C68/05	Aard controle R Indicator: C68/06
			1/Generaal De Borscaakzame	0	0	€ 0	€ 0	€ 0
			Ropie projectnaam	Cumulatieve totale opbrengsten (jaar T) per project - inclusief uitvoering door derden	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Ne)	Eindverantwoording (Ja/Ne)		€ 0
			Aard controle R Indicator: C68/07	Aard controle R Indicator: C68/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C68/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C68/10		
			1/Generaal De Borscaakzame	€ 0	Ja	Ne		
BZK	C75B	Regionale 3 <sup>e</sup> tranche	Hiërarchisch per regel één code selecteren en in de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de medeoverheid invullen	Kenmerk/ beschikkingnummer	Betreeft pijler	Besteding per pijler (jaar T)	Co-financiering per pijler (jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/03	Aard controle R Indicator: C75B/04	Aard controle R Indicator: C75B/05	
			1/060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	Project 1. Leefbaarheid in de dorpen / 2000/1592	Goed Leven	€ 112.219	€ 1.174.717	
			2/060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	Project 2. Transformatie Centra middelen steden 2000/1711	Goed Leven	€ 41.395	€ 0	
			3/060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	Project 3. Puzelen met Ruimte / 251845	Fijn Wonen	€ 0	€ 136.205	
			4/060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	Project 10 Aanpak stalen	Fijn Wonen	€ 45.874	€ 68.811	
			5/060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	Totale cumulatieve besteding per pijler (tm jaar T)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/06	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/10	
			1/060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	€ 875.285	€ 1.863.062			
			2/060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	€ 538.193	€ 768.840			
			3/060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	€ 56.895	€ 0			
			4/060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	€ 15.560	€ 0			
			5/060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	€ 0	€ 136.205			
			6/060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	€ 76.649	€ 84.198			
			7/Totale cumulatieve uitvoeringskosten (tm jaar T)	€ 20.203	€ 70.079			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/11	Aard controle R Indicator: C75B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/15	
			€ 0	€ 83.560	Ne			
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoude educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitsnormen (conform artikel 150, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (maat 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 bereyde groepen van scholen, houders van kindcentra en postscripties (conform artikel 160 WPO)	Correcte besteding (jaar T-1)	Opgenoteerde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 542.460	€ 651.890	€ 255.808	€ 30.618	€ 1.193.484	
			Hiërarchisch per regel één gemeente(codes) selecteren en in de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overige boekjele middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hiërarchisch per regel één gemeente(codes) selecteren en in de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overige boekjele middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode	
			Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10	
			€ 83.477	€ 0	€ 0	€ 312.993	€ 952.038	
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 genoteerde onderwijsverzoeken	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a tm e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor fysieke 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	Correcte besteding (jaar T-1)	Opgenoteerde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	
			€ 384.477	€ 0	€ 0	€ 0	€ 312.993	
			Hiërarchisch per regel één gemeente(codes) selecteren en in de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overige boekjele middelen (baten) uit de specifieke uitkering Nationaal Programma Onderwijs	Hiërarchisch per regel één gemeente(codes) selecteren en in de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overige boekjele middelen (baten) uit de specifieke uitkering Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle R Indicator: D14/10	
			€ 177.599	€ 177.599	Ne			
OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (tm jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Ne)			
			Aard controle R Indicator: D19/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D19/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D19/03			
			€ 177.599	€ 177.599	Ne			





lenW	E20	Regeling stimulerend verkeersmaatregelen 2020-2021	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	
		Provincies en Gemeenten	Aard controle R Indicator: E2001	Aard controle n.v.t. Indicator: E2005	Aard controle R Indicator: E2003	Aard controle n.v.t. Indicator: E2004	
			€ 58.530	€ 58.530	€ 30.690	Nee	
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuk, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E2005	Aard controle n.v.t. Indicator: E2005	Aard controle n.v.t. Indicator: E2007	Aard controle n.v.t. Indicator: E2008	
			207 Aanleg van een vrijliggend fiets-bromfietspad op een 20 km/uur weg of een 80 km/uur weg   aantal in stuks	Nee	0		
			210 Aanleg van een ultratraverse van zijstraat (GVW naar 30 km/uur-zone)   aantal in st	Nee	0		
			215 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kern   aantal in st	Nee	0		
			219 Aanleg van een fietsoversteek (middenland), alleen bij een knooppunt   aantal in st	Nee	0		
			€ 108 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW   aantal in st	Ja	3		
lenW	E44	Tijdelijke impuuregeling klimaatadaptatie 2021-2027	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Besteding (jaar T) ten laste van cofinanciering	Besteding (t/m jaar T) cofinanciering cumulatief	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle R Indicator: E4401	Aard controle n.v.t. Indicator: E4402	Aard controle R Indicator: E4403	Aard controle n.v.t. Indicator: E4404	Aard controle n.v.t. Indicator: E4405
			€ 0	€ 481.968	€ 0	€ 2.464.712	Nee
			Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E4406	Aard controle n.v.t. Indicator: E4407			
			1 Herinrichting Dorpsstraat Beugen	Nee			
			2 Openbaar gebied Landhorst SA	Nee			
			3 Oostend SA	Nee			
			4 De Oplouwe molenbeek SA	Nee			
			5 Centrumplan Hage	Nee			
			6 Waterverlaat Bernardsdreef Sint Hubert	Nee			
			Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correcte besteding (jaar T-1)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E4408	Aard controle n.v.t. Indicator: E4409			
			Ja				
lenW	E64	Regeling stimulerend verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	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)	
		Provincies en Gemeenten	Aard controle R Indicator: E6401	Aard controle n.v.t. Indicator: E6402	Aard controle R Indicator: E6403	Aard controle n.v.t. Indicator: E6404	
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuk, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E6405	Aard controle n.v.t. Indicator: E6406	Aard controle n.v.t. Indicator: E6407	Aard controle n.v.t. Indicator: E6408	
			321 Aanleg van een vrijliggend fietspad of vrijliggend fiets-bromfietspad op 50-, 60- en 80 km/h weg/wegdek in Meters	Nee	0		
			324 Aanleg ongelijkvloerse kruising (brug)aantal in stuks	Nee	0		
			330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 60 km/hstrand in Stuks	Nee	0		
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedoel 2022	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedoel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, geheel of als taken heeft overgedragen aan een Openbaar lichaam op grond van de Wv	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening (iudicie en gedeeltekijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW))	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening (iudicie en gedeeltekijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAZ))	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening (iudicie en gedeeltekijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAZ))
			Aard controle R Indicator: G201	Aard controle R Indicator: G202	Aard controle R Indicator: G203	Aard controle R Indicator: G204	Aard controle R Indicator: G205
			€ 12.818.164	€ 418.117	€ 589.729	€ 838	€ 107.136
		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. 104 Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 104 Participatiewet (excl. Rijk)	€ 0
		Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen naarlevens (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	€ 0
			Aard controle R Indicator: G207	Aard controle R Indicator: G208	Aard controle R Indicator: G209	Aard controle R Indicator: G210	Aard controle R Indicator: G211
			€ 208.550	€ 20.821	€ 0	€ 2.408.419	€ 12.980
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire (Gemeente Participatiewet (PW))	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				€ 9.213
			Aard controle D2 Indicator: G212	Aard controle n.v.t. Indicator: G214			Aard controle R Indicator: G212
			€ 2.115	Ja			
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverzekering)_gemeentedoel 2022	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering	Baten (jaar T) vernieuwde vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vernieuwde vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedoel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, geheel of als taken heeft overgedragen aan een Openbaar lichaam op grond van de Wv	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle R Indicator: G301	Aard controle R Indicator: G302	Aard controle R Indicator: G303	Aard controle R Indicator: G304	Aard controle R Indicator: G305
			€ 7.765	€ 4.530	€ 23.007	€ 0	€ 0
		BBZ voor 2020 - levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ voor 2020 - kapitaalverzekering (exclusief BOB)	BBZ voor 2020 - levensonderhoud en kapitaalverzekering (BOB)	BBZ voor 2020 - kapitaalverzekering	BBZ vanaf 2020 - kapitaalverzekering	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
		Gedeefde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gedeefde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverzekeringen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gedeefde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverzekeringen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gedeefde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden kapitaalverzekeringen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gedeefde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden kapitaalverzekeringen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	€ 0
			Aard controle R Indicator: G307	Aard controle R Indicator: G308	Aard controle R Indicator: G309	Aard controle R Indicator: G310	Aard controle n.v.t. Indicator: G311
			€ 0	€ 0	€ 0	Ja	



SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) omeentedeel 2022	Welke regeling betreft het?		Besteding (jaar T) levensonderhoud		Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking		Baten (jaar T) levensonderhoud		Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)		Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle n.v.t. Indicator: G407	Aard controle R Indicator: G402	Aard controle n.v.t. Indicator: G403	Aard controle R Indicator: G404	Aard controle n.v.t. Indicator: G405	Aard controle R Indicator: G406	Aard controle n.v.t. Indicator: G407	Aard controle R Indicator: G408	Aard controle n.v.t. Indicator: G409	Aard controle R Indicator: G410	Aard controle n.v.t. Indicator: G411	Aard controle R Indicator: G412
			Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 7	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Tozo 4 (geïndexd van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Tozo 5 (geïndexd van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 200	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Totaal	€ 194	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)								
			Aard controle n.v.t. Indicator: G407	Aard controle R Indicator: G408	Aard controle n.v.t. Indicator: G409	Aard controle R Indicator: G410								
			Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja								
			Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja								
			Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja								
			Tozo 4 (geïndexd van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja								
			Tozo 5 (geïndexd van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja								
			Totaal	0	0	Ja								
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maasricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maasricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maasricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maasricht)							
			Aard controle n.v.t. Indicator: G471	Aard controle R Indicator: G472	Aard controle n.v.t. Indicator: G473	Aard controle R Indicator: G474	Aard controle n.v.t. Indicator: G475							
			Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)											
			Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)											
			Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)											
			Tozo 4 (geïndexd van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)											
			Tozo 5 (geïndexd van 1 juli tot 1 oktober 2021)											
			Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0							
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gedefise baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T v.w.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening (dotatie schulden (jaar T) als gevolg van kwijl te schelden schulden levensonderhoud Tozo v.w.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekking - Gedefise baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking Tozo in jaar T v.w.m. kinderopvangtoeslagaffaire								
			Aard controle n.v.t. Indicator: G476	Aard controle R Indicator: G477	Aard controle n.v.t. Indicator: G478	Aard controle R Indicator: G479								
			Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 18								
			Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 26								
			Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 18								
			Tozo 4 (geïndexd van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0								
			Tozo 5 (geïndexd van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0								
			Totaal	0	0	€ 0								
SZW	G10	Wel inburgering 2021_ gemeentedeel 2022	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente									
			Aard controle R Indicator: G1001	Aard controle R Indicator: G1002	Aard controle n.v.t. Indicator: G1003									
			€ 118.491	€ 0	Ja									
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein herstellingsplan Kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel	Gedefise baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente	Gedefise baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente									
			Aard controle R Indicator: G1201	Aard controle R Indicator: G1202	Aard controle n.v.t. Indicator: G1204									
			€ 17.181	€ 0	Ja									
SZW	G13	Onderwijsroute 2021_ deel gemeente	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente							
			Aard controle R Indicator: G1301	Aard controle R Indicator: G1302	Aard controle R Indicator: G1303	Aard controle R Indicator: G1304	Aard controle n.v.t. Indicator: G1305							
			€ 1.006	€ 0	€ 0	€ 0	Ja							
WVS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Onvangen Rijksbijdrage (jaar T) Gemeenten	Totale werkelijke berekende subsidie	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief die x 17,5% (jaar T) Overreeds zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief die x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief die x 17,5% (jaar T) overige zaken	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toelichting meegenomen is						
			Aard controle n.v.t. Indicator: H401	Aard controle n.v.t. Indicator: H402	Aard controle n.v.t. Indicator: H403	Aard controle n.v.t. Indicator: H404	Aard controle n.v.t. Indicator: H405	Aard controle n.v.t. Indicator: H406	Aard controle n.v.t. Indicator: H407	Aard controle n.v.t. Indicator: H408				
			€ 215.064	€ 275.200	€ 2.076	€ 155.545	€ 77.028	€ 0	€ 0	€ 0				
			Sportbal Kraaijzel	€ 2.076	€ 2.076	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
			De 5 voormalige gemeenten	€ 232.374	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
			Combinatiefuncties	€ 40.550	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
WVS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Besteding aanstellen sportformateur (tm jaar T)	Cumulatieve besteding sportakkoord (tm jaar T)						
			Aard controle n.v.t. Indicator: H801	Aard controle n.v.t. Indicator: H802	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd						
			1 Diverse beschikkingnummers vmi Boomer: 1035247 (€ 85.142) vmi Cuijk: 1037727 (€ 85.142) vmi Grave: 1037487 (€ 42.571) vmi Mill en Sint Anthonis: 1012447 (€ 42.571) Land vmi Cuijk: 1042514 (€ 132.008)	€ 430.005	€ 0	€ 281.613	€ 0	€ 319.823						
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)										
			Aard controle n.v.t. Indicator: H807	Aard controle n.v.t. Indicator: H808										
			1 Diverse beschikkingnummers vmi Boomer: 1035247 (€ 85.142) vmi Cuijk: 1037727 (€ 85.142) vmi Grave: 1037487 (€ 42.571) vmi Mill en Sint Anthonis: 1012447 (€ 42.571) Land vmi Cuijk: 1042514 (€ 132.008)											
WVS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)									
			Aard controle R Indicator: H1201	Aard controle n.v.t. Indicator: H1202	Aard controle n.v.t. Indicator: H1203									
			€ 54.356	Ja	Nee									



VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering (ijsbanen en zwembaden)	Beschikkingnummer / naam		Totale cumulatieve besteding		Aard controle R Indicator: H16/03	Aard controle R Indicator: H16/05	Aard controle R Indicator: H16/06	Aard controle R Indicator: H16/07	Aard controle R Indicator: H16/08	Aard controle R Indicator: H16/09
			Betreeft jaar	Automatisch berekend	Automatisch berekend	Automatisch berekend						
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02	€ 367.459							
			2020	1a) SPURKJZ21051 1b) SPURKJZ21053								
			2021	1c) SPURKJZ21076 2a) SPURKJZ21R2010 2b) SPURKJZ21R2011 2c) SPURKJZ21R2075		€ 179.159						
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding (jaar T) per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (tm jaar T)	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreeft jaar?				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/05	Aard controle R Indicator: H16/06	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/08	Aard controle R Indicator: H16/09				
			1) Laco De Kweil Cuijk	€ 112.678	€ 107.400	€ 107.400		€ 5.278	2020			
			2) Laco Grave	€ 7.896	€ 7.896	€ 7.896		€ 0	2020			
			3) Ootsporf Hoogkooor Boameer	€ 254.163	€ 50.433	€ 254.163		€ 0	2020			
			20) Laco De Kweil Cuijk	€ 105.715	€ 69.720	€ 69.720		€ 35.995	2021			
			21) Laco Grave	€ 86.945	€ 47.263	€ 47.263		€ 39.682	2021			
			22) Ootsporf Hoogkooor Boameer	€ 77.720	€ 0	€ 65.176		€ 12.544	2021			
VWS	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Geïndiceerde activiteit inzet projectleiding en/of onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	Toelichting - indien bij H2101 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht.	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (tm jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H21/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/02	Aard controle R Indicator: H21/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/05					
			Ja		€ 5.044	€ 5.044	Nee					
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering (ijsbanen en zwembaden (ronde 3))	Beschikkingnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) Automatisch berekend	Totale definitieve exploitatielekkort Automatisch berekend	Totale cumulatieve besteding Automatisch berekend	Eindverantwoording					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05					
			1) SPURKJZ21-20071	€ 262.775	€ 0	€ 262.775	Nee					
			Naam locatie	Betreeft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatielekkort per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (tm 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) Laco Cuijk	Nov + dec 2021	€ 48.686	€ 0	€ 48.686	€ 48.686				
			2) Laco Grave	Nov + dec 2021	€ 20.942	€ 0	€ 20.942	€ 20.942				
			3) Ootsporf Boameer	Nov + dec 2021	€ 109.436	€ 0	€ 109.436	€ 109.436				
			4) Laco Cuijk	Jan-22	€ 26.662	€ 0	€ 26.662	€ 26.662				
			5) Laco Grave	Jan-22	€ 16.863	€ 0	€ 16.863	€ 16.863				
			6) Ootsporf Boameer	Jan-22	€ 38.180	€ 0	€ 38.180	€ 38.180				
LNV	L6	Regeling specifieke uitkering uitvoering Subsidieregeling sanering varkenshouder(en)	Besteding (jaar T-1 + T-2)	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (tm jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting					
			Aard controle R Indicator: L6/01	Aard controle R Indicator: L6/02	Aard controle R Indicator: L6/03	Aard controle n.v.t. Indicator: L6/04	Aard controle n.v.t. Indicator: L6/05					
			€ 37.567	€ 226.757	€ 264.324	Nee						



