



Baarle-Nassau  
Baarle-Hertog



**Jaarstukken 2022**

datum: 23 mei 2023

Zaaknummer: 1030049

Gemeente Baarle-Nassau  
Postbus 105  
5110 AC Baarle-Nassau

Telefoonnummer 013-5075200  
Email: [info@baarle-nassau.nl](mailto:info@baarle-nassau.nl)  
website: [www.baarle-nassau.nl](http://www.baarle-nassau.nl)

## Inhoudsopgave

<b>Inhoudsopgave</b> .....	<b>3</b>
<b>Voorwoord</b> .....	<b>5</b>
<b>Inleiding</b> .....	<b>7</b>
<b>Jaarverslag</b> .....	<b>11</b>
<b>Programmaverantwoording</b> .....	<b>13</b>
Bestuur en ondersteuning .....	15
Veiligheid .....	21
Verkeer, vervoer en waterstaat .....	25
Economie .....	29
Onderwijs .....	31
Sport, cultuur en recreatie.....	33
Sociaal domein .....	37
Volksgezondheid en milieu .....	43
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing.....	47
Algemeen .....	53
<b>Paragrafen</b> .....	<b>63</b>
Lokale heffingen.....	65
Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	73
Onderhoud kapitaalgoederen.....	79
Financiering.....	83
Bedrijfsvoering.....	87
Verbonden partijen.....	89
Grondbeleid .....	97
Enclavesituatie .....	101
Rechtmatigheid.....	103
Wet Open Overheid .....	105
<b>Jaarrekening</b> .....	<b>107</b>
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	109
Balans.....	114
Toelichting op de balans .....	117
Overzicht van lasten en baten .....	139
Toelichting overzicht van lasten en baten .....	141
Incidentele baten en lasten .....	143
Wet Normering Topfunctionarissen .....	145
Overzicht mutaties reserves .....	149
Bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen .....	151
EMU-Saldo .....	159
Gerealiseerde lasten en baten per taakveld.....	161
<b>Bijlagen</b> .....	<b>163</b>
BBV indicatoren .....	165
Lijst van gebruikte afkortingen .....	173
Overzicht kredieten .....	177
<b>Overige gegevens</b> .....	<b>179</b>
Controleverklaring .....	181



## Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken 2022. Hierin kijken we terug op wat we het afgelopen jaar hebben gerealiseerd en wat de financiële impact hiervan was. De jaarstukken sluiten de cyclus van 2022 af. De cyclus begon met de perspectiefnota 2022 en achtereenvolgens de begroting 2022 en de eerste en tweede tussentijdse rapportage 2022. In zowel de eerste als tweede tussentijdse rapportage hebben wij onze prognose vanuit de begroting bijgesteld en hebben wij een verwachting uitgesproken over het financiële resultaat 2022. Uiteindelijk sloten we 2022 af met een positief saldo van € 866.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door incidentele meevallers. Dit betekent dat we ondanks het positieve jaarresultaat een uitdaging hebben om onze meerjarenbegroting structureel sluitend te krijgen.

### **De mee- en tegenvallers**

Een deel van het positieve saldo was al voorzien toen de gemeenteraad de begroting 2022 vaststelde. Daarbij werd het saldo positief beïnvloed door de hogere algemene uitkering uit het gemeentefonds. Verder waren de legesopbrengsten van omgevingsvergunningen hoger dan begroot. Dit werd veroorzaakt door een toename van het aantal vergunningsaanvragen en enkele grotere projecten die het afgelopen jaar zijn vergund.

De hogere legesopbrengsten werden daarentegen via een hogere bijdrage aan de ABG-samenwerking weer deels afgeroomd. Want meer vergunningsaanvragen betekent ook een kostenstijging om deze aanvragen te behandelen. Daarnaast bleek dat er in 2022 opnieuw meer aan jeugdzorg moest worden uitgegeven dan begroot. Door de kleine schaal van onze gemeente en de onvoorspelbaarheid van de jeugdzorg kan een klein aantal gevallen resulteren in een aanmerkelijke overschrijding van het budget.

### **Terugblik**

Terugkijkend was 2022 een bijzonder jaar vanwege de gemeenteraadsverkiezingen in maart, gevolgd door het aantreden van een nieuwe gemeenteraad en een nieuwe coalitie. Het coalitieakkoord 'Grote opgaven - lokale aanpak' geeft richting voor de ontwikkelingen 2022 - 2026. Om de vele gemeentelijke taken adequaat uit te voeren, moet de formatie en de kwaliteit van de ambtelijke organisatie op orde zijn. Met name in het fysiek domein bleek het erg moeilijk om onze personele bezetting op orde te houden. Dat had lange behandelingstermijnen bij vergunningverlening en ruimtelijke ordening tot gevolg.

**Voortgang**

Vanzelfsprekend kunnen we ook mooie resultaten melden. Zo hebben we de reconstructies Hoogbraak en het weggedeelte Sint Annaplein afgerond en stelden we het bestemmingsplan Lanen van Baerle vast. In 2022 kwam tevens de aansluiting bij de regio Hart van Brabant tot stand voor de afgesproken onderdelen in het sociaal domein. We werken nu in de regio's West-Brabant en Hart van Brabant samen met andere Brabantse gemeenten. Met de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant verrichtten we extra inspanningen voor de noodopvang van Oekraïense vluchtelingen en alleenstaande minderjarige asielzoekers. En internationaal realiseerden we in de BGTS met Baarle-Hertog onze gezamenlijke afvalinzameling door IOK Afvalbeheer.

**Tot slot**

In de raadsvergadering van 28 juni 2023 behandelen wij de jaarstukken 2022.

Namens het college van B&W  
Hans van Tilborg  
Wethouder Financiën

## Inleiding

### Algemeen

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

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

- Resultaat 2022;
- Weerstandsvermogen.

### Resultaat

Het jaarrekeningresultaat geeft inzicht in hoe we de reguliere exploitatie van onze gemeente onder controle hebben. Het jaar 2022 sluiten we af met een positief resultaat van € 866.000. In het raadsvoorstel over de jaarrekening doen wij u een voorstel over de bestemming van dit overschot (resultaatbestemming).

### Begroting 2022

Op 10 november 2021 heeft u de begroting 2022 vastgesteld met een positief saldo van € 315.000.

### Resultaat 2022

Tussentijds hebben wij bij de 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> tussentijdse rapportage 2022 het resultaat bijgesteld. Bij de 2<sup>e</sup> tussentijdse rapportage kwamen we uit op een positief saldo van € 758.000. De belangrijkste bijstellingen die in de 1e en 2e tussentijdse rapportage zijn opgenomen zijn:

<i>Saldo primaire begroting 2022</i>	€	315.000	V
<u>Wijzigingen 1e + 2e Turap 2022</u>			
Meerkosten vervanging gemeentesecretaris/inhuur directeur ABG	€	- 26.000	N
Wet Open Overheid	€	78.000	V
Bijdrage Stika	€	21.000	V
Sociale uitkeringen (BUIG)	€	- 93.000	N
WMO	€	- 60.000	N
Bijdrage Veilig Thuis 2022	€	- 53.000	N
Beschermd wonen	€	110.000	V
Leges omgevingsvergunningen	€	315.000	V
Parapluplannen	€	-30.000	N
OZB	€	-22.000	N
Algemene uitkering	€	501.000	V
Forensen- en toeristenbelasting	€	38.000	V
Aanvulling stelpost indexatie	€	-25.000	N
Bijdrage ABG	€	- 189.000	N
saldo overige afwijkingen (posten < € 20.000)	€	- 122.000	N
		<hr/>	
	Totaal wijzigingen	€	443.000 V
<i>Saldo gewijzigde begroting 2022</i>	€	758.000	V

Uiteindelijk hebben wij 2022 met een positief resultaat af kunnen sluiten van € 866.000. Hieronder geven wij een korte toelichting op de grootste verschillen tussen het verwachte saldo in de gewijzigde begroting 2022 en het uiteindelijke jaarrekeningresultaat 2022.

	<b>Bedragen x € 1.000</b>
<b>Saldo vastgestelde begroting 2022</b>	<b>315</b>
Effecten 1 <sup>e</sup> tussentijdse rapportage 2022, inclusief doorwerking jaarrekening 2021, raadsbesluiten (december 2021-mei 2022) en meicirculaire 2022	386
<b>Verwacht resultaat 2022 bij 1<sup>e</sup> tussentijdse rapportage 2022</b>	<b>701</b>
Effecten 2 <sup>e</sup> tussentijdse rapportage 2022, inclusief septembercirculaire 2022	57
<b>Verwacht resultaat 2022 bij 2<sup>e</sup> tussentijdse rapportage 2022</b>	<b>758</b>
Effecten na 2 <sup>e</sup> tussentijdse rapportage 2022	108
<b>JAARREKENINGRESULTAAT 2022</b>	<b>866</b>

Bij de bepaling van het jaarrekeningresultaat houden we al rekening met de onttrekkingen aan en stortingen in de reserves waar een raadsbesluit aan ten grondslag ligt. In 2022 is per saldo € 376.000 onttrokken aan onze reserves, ten gunste van de exploitatie. Als we met de mutaties van de reserves rekening houden, dan kunnen we het saldo als volgt presenteren:

Saldo van baten en lasten	€ 490.000
Mutaties reserves	<u>€ 376.000</u>
Resultaat	€ 866.000

#### **Jaarrekeningresultaat 2022 versus verwacht resultaat 2e tussentijdse rapportage 2022**

Bij de 2<sup>e</sup> tussentijdse rapportage 2022 hadden we de verwachting, dat we het jaar 2022 af zouden sluiten met een positief resultaat van € 758.000. Na de 2<sup>e</sup> tussentijdse rapportage hebben we dit resultaat met € 108.000 positief kunnen bijstellen. Hieronder lichten we op hoofdlijnen die ontwikkeling toe. Hierbij laten we de onderdelen waarbij de lasten of baten onttrokken of toegevoegd worden aan een reserve buiten beschouwing. Het effect hiervan is budgettair neutraal.



Bedragen x € 1.000

Pr.	Omschrijving (afwijkingen > € 15.000)	Incidenteel		Structureel	
		V	N	V	N
0	Vrijval pensioenvoorziening (oud)wethouders	131			
1	Sanering asbestverontreiniging (drugslab)		-62		
2	Elektriciteitskosten openbare verlichting	13		5	
4	Elektriciteitskosten/servicekosten De Uilenpoort	6	-10	14	-19
4	Leerlingenvervoer		-12		-12
5	Eindafrekening specifieke uitkering sport 2021	32			
5	Onderhoud groen	35			
6	Uitkeringen Participatiewet (BUIG)	67	-14		
6	Bijzondere bijstand en minimaregelingen (energietoeslag)		-50		
6	Storting voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken		-47		
6	Tozo		-23		
6	WMO	116	-5		
6	Jeugdzorg		-388		
7	Gesloten exploitaties riolering en afval	127	-165		
7	Bijdrage Omgevingsdienst		-20		
8	Wet Kwaliteitsborging Bouw	38			
8	Legesopbrengsten omgevingsvergunningen	18			
9	Algemene uitkering (2021 € 185.000 / voorgaande jaren - € 17.000)	168			
9	Vrijval voorziening debiteuren (exclusief sociale zaken)	31			
9	Rente langlopende geldleningen	45			
9	Onvoorzien	28			
	Saldo overige afwijkingen	61			
		<b>916</b>	<b>-796</b>	<b>19</b>	<b>-31</b>
<b>Totaal Incidenteel</b>		<b>Voordeel</b>		<b>916</b>	
		<b>Nadeel</b>		<b>-796</b>	
<b>Totaal Structureel</b>		<b>Voordeel</b>		<b>19</b>	
		<b>Nadeel</b>		<b>-31</b>	
		<b>Voordeel</b>		<b>108</b>	
<b>Verwachte resultaat bij de 2<sup>e</sup> tussentijdse rapportage 2022</b>		<b>Voordeel</b>		<b>758</b>	
<b>Jaarrekeningresultaat 2022</b>		<b>Voordeel</b>		<b>866</b>	

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

### **Weerstandsvermogen**

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

In de toelichting op de balans geven we een overzicht van de stand per 31 december 2022 van de algemene reserves, de bestemmingsreserves en het nog te verrekenen resultaat 2022. Het totaal hiervan heeft een omvang van € 15,1 miljoen. Het totaal van de algemene reserves heeft een omvang van € 3,8 miljoen.

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

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

## Jaarverslag



## **Programmaverantwoording**





## Bestuur en ondersteuning

### Wat willen we bereiken?

#### Bestuur

Samen met inwoners, ondernemers, bestuurlijke en maatschappelijke partners werken we als zelfstandige, zelfbewuste en unieke gemeente aan een gemeenschap waar het fijn wonen, werken, recreëren en leven is. Vanuit onze kernwaarden “Baarle BRUIST”, de keuzes in onze toekomstvisie 2030, het perspectief op onze bestuurlijke toekomst en het coalitieprogramma “Samen Toekomstgericht”, voeren we onze wettelijke taken uit en dragen bij aan het oplossen van maatschappelijke opgaven. Gezien onze bijzondere historische en geografische situatie zoeken we actief naar partnerschappen aan de andere kant van de landsgrens om (grens)knelpunten op te lossen en om de potentie van het grensgebied voor onze gemeenschap te vervullen.

#### Gemeenteraadsverkiezingen

In maart 2022 vonden de Gemeenteraadsverkiezingen plaats.

#### Dienstverlening

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



#### Communicatie en Participatie


Interactie met onze inwoners vindt op diverse manieren plaats. Samen met de twee andere gemeenten is een project gestart om participatie verder vorm te geven en structureel te borgen, zodat we onze inwoners vroegtijdig betrekken bij onze plannen en activiteiten. Waarbij we vooraf helder zijn over de mate van betrokkenheid, die kan variëren van informeren tot meebeslissen.

#### Beheer overige gebouwen en gronden



De gemeente beschikt via eigendom over een aantal gebouwen om aan haar kerntaken uitvoering te (laten) geven. Het vastgoedbeheer willen we professioneel en efficiënt vormgeven.



## Wat hebben we ervoor gedaan?

Nr.	Doelstelling	
0.1.1	Opstellen gezamenlijke agenda met Alphen-Chaam en Gilze en Rijen	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Inrichten en doorlopen van gedegen proces</b>	
	We zijn gestart met het doorlopen van het proces.	
<b>2</b>	<b>Besluitvorming over het resultaat van het proces</b>	
	Besluitvorming zal naar verwachting medio 2023 plaatsvinden.	



Nr.	Doelstelling	
0.2.1	Uitvoeren van het programma Grensoverschrijdende Samenwerking	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Werken aan concrete projecten / knelpunten</b>	
	Het werken aan concrete projecten / knelpunten gebeurt continu. Deels zijn dat projecten die eerder zijn gestart, deels zijn dat onvoorziene knelpunten.	
<b>2</b>	<b>Prioriteiten stellen bestuurlijke en ambtelijke inzet en aansluiten op de P&amp;C-cyclus</b>	
	Vaststelling van het programma Grensoverschrijdende Samenwerking heeft plaats gevonden in de raadsvergadering van 28 september. De gemeenteraad stelt dan ook prioriteiten binnen het programma en aansluitend zorgt het college voor de verwerking daarvan in de P&C-cyclus.	
<b>3</b>	<b>“Regulier maken” in de organisatie van grensoverschrijdende samenwerking</b>	
	Dit is een belangrijk doel uit het programma. Hoewel dit doorlopende inzet vraagt, hebben we hier de nodige stappen in gezet. <ul style="list-style-type: none"> <li>• In college- en raadsvoorstellen wordt beter gestuurd op het kopje “relatie met Baarle-Hertog”</li> <li>• In vacatures wordt wanneer relevant expliciet melding gemaakt van grensoverschrijdende aspecten van een functie</li> </ul>	




Nr.	Doelstelling	
0.3.1	Doorontwikkeling van het Grensinfopunt Baarle	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Opstellen en uitvoeren een gezamenlijke promotiecampagne met Brabantse GIP's</b>	
	Om een gezamenlijke promotiecampagne en de samenwerking te versterken is een subsidie aangevraagd en toegekend t.b.v. een kwaliteitsontwikkeling voor de Brabantse GIP's.	
<b>2</b>	<b>Implementatie registratiesysteem</b>	
	Het offerteproces is (landelijk) gestopt, omdat het programma nog niet voldoet aan AVG-wetgeving.	
<b>3</b>	<b>Organiseren van bijeenkomsten/informatiesessies</b>	
	Woensdag 11 mei stond een eerste bijeenkomst gepland in het Cultuurcentrum Baarle. Het onderwerp van deze bijeenkomst was 'werken over de grens' en werd mede georganiseerd door UWV Eures. Deze bijeenkomst is geannuleerd in verband met te weinig aanmeldingen. In de tweede helft van het jaar is opnieuw een dergelijke bijeenkomst gepland. Deze bijeenkomst heeft doorgang gevonden op het UWV-kantoor. Daar zijn de mensen, die zich hebben opgegeven voor de bijeenkomst in Baarle-Nassau, voor uitgenodigd.	

Nr.	Doelstelling	
0.4.1	Besluitvorming over inhoudelijke deelname aan de Baronie-samenwerking	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Bespreken van de uitkomsten in commissie en gemeenteraad</b>	
	Onderzocht wordt hoe de gemeenten elkaar verder kunnen versterken op het gebied van de thema's: fysiek, sociaal en bestuurlijk. De verkenning wordt gezamenlijk opgepakt door de deelnemende gemeenten. In de vorige bestuursperiode is als doel gesteld deze verkenning in kwartaal drie van 2022 af te ronden. De verkenning heeft vertraging opgelopen.	
<b>2</b>	<b>Eventuele besluitvorming over inhoudelijke deelname</b>	
	Het is nog onduidelijk wanneer de verkenning wordt afgrond. Eventuele besluitvorming volgt op de uitkomsten van de verkenning.	

Nr.	Doelstelling																			
0.5.1	Uitvoering geven aan het programma Dienstverlening																			
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022																		
<b>1</b>	<b>Implementeren en monitoren klantbeloften en deze vertalen naar servicenormen</b>																			
	<p>De generieke servicenormen zijn vastgesteld en de specifieke zijn ontwikkeld.</p> <p>Voor doorlooptijd is afgesproken: Voor de meest gebruikte producten en diensten geven we bij de aanvraag aan wanneer u reactie kunt verwachten. Mocht dit langer gaan duren, dan geven we dit op tijd aan.</p> <table border="0" style="width: 100%; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;"></th> <th style="width: 35%;">Percentage afgehandelde processen</th> <th style="width: 35%;">% geïnformeerd als doorlooptijd niet wordt behaald binnen de afgesproken doorlooptijd.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wmo*</td> <td>61,85%</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>Bijzondere bijstand**</td> <td>71,19%</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>Subsidie aanvragen</td> <td>nvh</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Registratie Kinderopvang***</td> <td>100,00%</td> <td></td> </tr> <tr> <td>WOZ</td> <td>nvh</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>* Cijfers zijn van maart t/m december 2022. De lage scores zijn deels te verklaren door het administratieve proces: we registreren niet altijd op het moment dat een actie plaatsvindt. Daardoor worden de doorlooptijden in het systeem overschreden, terwijl de inwoner soms al wel geholpen is. Ook gebeurt het dat de behandeling van een melding Wmo langer duurt in overleg met de inwoner. Bijvoorbeeld omdat er wat meer tijd nodig is om het onderzoek op een goede manier te doen.</p> <p>** Cijfers zijn van maart t/m december 2022.</p> <p>*** Cijfers zijn van 2021. Cijfers over 2022 zijn nog niet bekend op moment van schrijven.</p>			Percentage afgehandelde processen	% geïnformeerd als doorlooptijd niet wordt behaald binnen de afgesproken doorlooptijd.	Wmo*	61,85%	100%	Bijzondere bijstand**	71,19%	100%	Subsidie aanvragen	nvh		Registratie Kinderopvang***	100,00%		WOZ	nvh	
	Percentage afgehandelde processen	% geïnformeerd als doorlooptijd niet wordt behaald binnen de afgesproken doorlooptijd.																		
Wmo*	61,85%	100%																		
Bijzondere bijstand**	71,19%	100%																		
Subsidie aanvragen	nvh																			
Registratie Kinderopvang***	100,00%																			
WOZ	nvh																			
<b>2</b>	<b>Implementeren meetinstrumentarium en opstellen dashboard</b>																			
	<p>Het Dashboard klantcontactmonitor KCM geeft ons inzicht in waardering baliebezoek en website.</p> <p>In totaal hebben 84 inwoners/baliebezoekers meegedaan aan het balieonderzoek, in de meetperiode juni tot en met december.</p> <p>Gemiddeld heeft de dienstverlening aan de balie in 2022 het rapportcijfer 8.3, deskundigheid medewerker scoort 8.1 en klantvriendelijkheid 8.5. De Customer Effort Score (CES) is ook gemeten en bedraagt 1.7. De CES geeft aan: hoeveel moeite moeten de inwoners voor hun gevoel doen om hun doelen te bereiken. Een score van 1 betekent zeer weinig moeite; een score van 5 zeer veel moeite.</p> <p>In totaal hebben in de meetperiode van september tot medio december 8 websitebezoekers de online vragenlijst op de website ingevuld.</p> <p>De website krijgt van hen het rapportcijfer 5,5.</p> <p>De uitkomsten nemen we mee als input voor het re-designproject dat vanaf januari 2023 is gestart.</p>																			

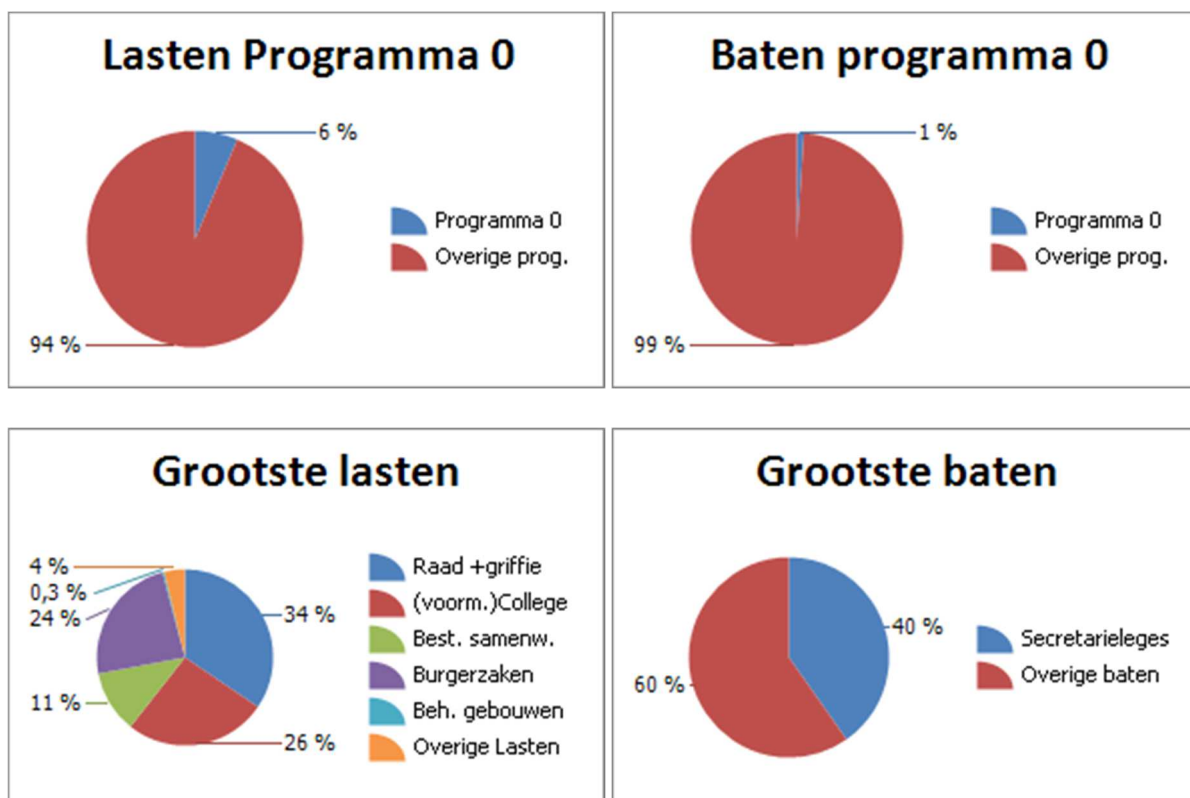
<b>3</b>	<b>Dienstverlening op locatie (ofwel: loketfunctie) in relatie tot huisvesting ABG-organisatie en in elke gemeente goed borgen</b>
	Een projectgroep heeft organisatiebreed alle klantcontacten in kaart gebracht, waarbij is aangegeven wat op het gemeentehuis moet, wat elders fysiek kan plaatsvinden en wat digitaal kan (huidige situatie). Dit wordt verder meegenomen in de toekomstige besluitvorming voor de inrichting bestuurszetel en ABG-huisvesting.
<b>4</b>	<b>Optimaliseren klantcontactkanalen (inclusief vernieuwing gemeentelijke website) en voldoen aan de eisen van digitoegankelijkheid</b>
	De website is technisch geoptimaliseerd - waarbij zoekfunctie en mobiele versie zijn verbeterd - en de voorbereidingen voor fase 2 (re-design: look & feel en inrichting) zijn gestart. De site voldoet aan de digi-toegankelijkheidseisen en blijft dat in de nieuwe omgeving ook doen.

Nr.	Doelstelling	
0.6.1	Communicatiemiddelen inzetten die onze inwoners bereiken	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Evalueren van het bereik en gebruik van onze (online) communicatiemiddelen, waaronder de pilot Instagram, en op basis hiervan vervolgacties beschrijven en uitvoeren</b>	
	Er is een rapportage opgeleverd, die inzicht geeft in het bereik van de online en offline communicatiemiddelen die we inzetten in Baarle-Nassau. Daarbij zijn aanbevelingen geschetst naar de toekomst, die verder worden toegepast in de dagelijkse communicatieactiviteiten.	

## Wat heeft het gekost?

Bedragen X € 1.000

Lasten / Baten	Begroting primair 2022	Begroting gewijzigd 2022	Rekening 2022	Verschil Rek - Begr
Totaal lasten programma 0	1.468	1.389	1.343	46
Totaal baten programma 0	108	143	229	86
<b>Saldo lasten en baten programma 0</b>	<b>-1.360</b>	<b>-1.246</b>	<b>-1.114</b>	<b>132</b>



### Toelichting budgetverschillen

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

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N
1 Het totaalbedrag aan raadsvergoedingen (€ 172.000) is lager dan het hiervoor geraamde bedrag. Het benodigde budget is bij de begroting 2022 te hoog ingeschat.	L	7	V
2 Op basis van de geactualiseerde waardeberekeningen per 31-12-2022 blijkt het saldo van de pensioenvoorziening voor de wethouders meer dan voldoende. Dit wordt met name veroorzaakt door een toename van de rekenrente. Een deel van de voorziening is dan ook vrijgevallen t.g.v. de exploitatie.	L	131	V
3 I.v.m. extra werkzaamheden door de accountant (meerwerk) is het budget van € 65.500 met € 9.000 overschreden.	L	-9	N
4 Diverse kleine verschillen	L/B	3	V
<b>Totaal</b>		<b>132</b>	<b>V</b>



## Veiligheid

### Wat willen we bereiken?





We streven naar een veilige leefomgeving voor alle inwoners, ondernemers en bezoekers van onze gemeente. Inwoners ervaren vaak onveilige situaties in de openbare ruimte en woonomgeving, ook al wijzen cijfers dit niet altijd uit. Ons doel is de objectieve veiligheid en het (subjectieve) veiligheidsgevoel te verbeteren.

Een van de kerntaken van de overheid is om adequaat te handelen bij noodsituaties. Wij willen daarom de preventie, voorbereiding en bestrijding van dergelijke situaties op peil houden. In regionaal verband zetten we in op een adequate organisatie voor de beheersing van rampen.

### Wat hebben we ervoor gedaan?

Nr.	Doelstelling	
1.1.1	Uitvoering geven aan het integraal veiligheidsbeleid 2018-2022	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Uitvoering geven aan de onderwerpen die zijn beschreven op het focusblad 2022.</b>	
	Door corona en verkiezingen is ervoor gekozen om het focusblad 2021 door te zetten naar 2022. Er zijn geen ontwikkelingen waardoor de focussen aangepast moesten worden. De eerste helft van 2022 heeft de noodopvang van vluchtelingen uit Oekraïne de nodige tijd en inspanning gekost. Desondanks hebben we invulling kunnen geven aan alle onderwerpen die op het focusblad 2021 stonden.	
<b>2</b>	<b>In 2022 werken we met onze ketenpartners aan een nieuw integraal veiligheidsbeleid 2022-2026.</b>	
	In Q4 hebben we het nieuwe integraal veiligheidsbeleid verder afgestemd met partners. In Q1 2023 is het nieuwe veiligheidsbeleid aan de gemeenteraad voor gelegd. Het beleid binnen de drie gemeenten is afgestemd op elkaar met voor iedere gemeente ook lokale focus.	

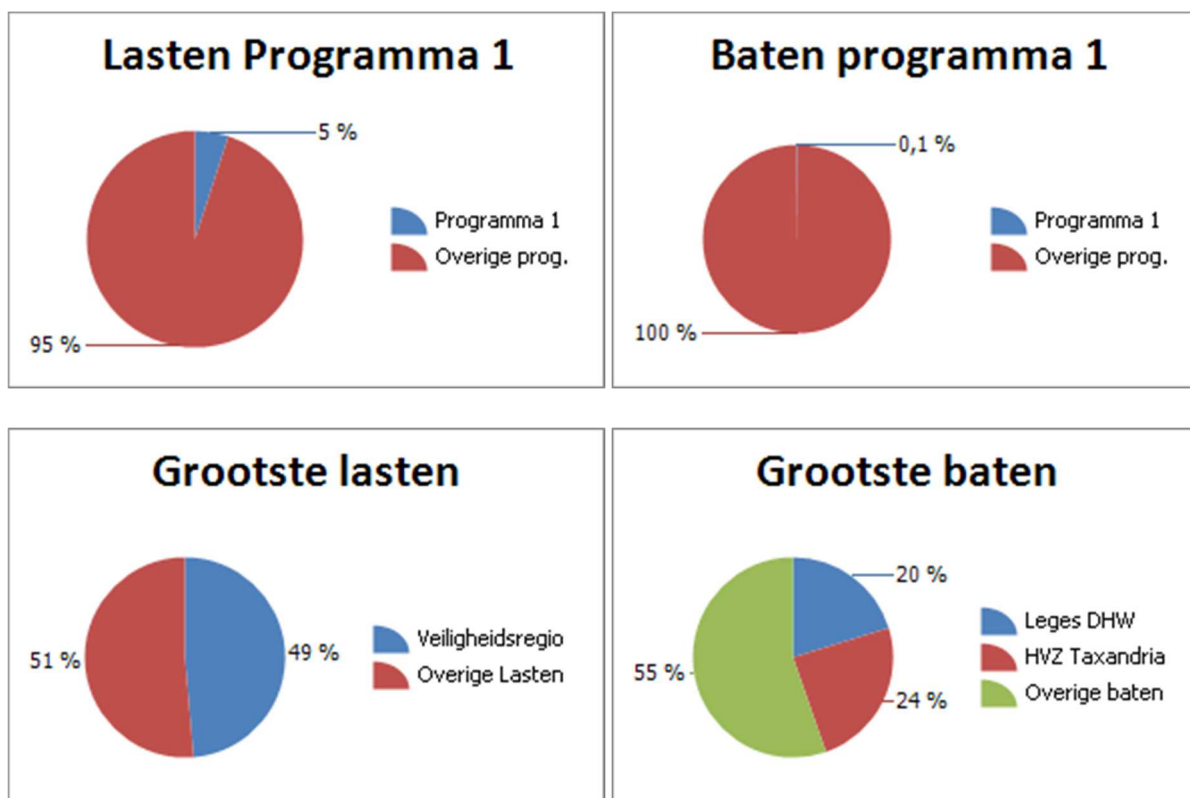
Nr.	Doelstelling	
1.2.1	Aanleggen bluswatervoorzieningen	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>In 2022 realiseren we 2 bluswatervoorzieningen.</b>	
	Geboorde putten aan de Oude Bredasebaan en aan de Heijkant / Tienstraat zijn aangelegd.	

Nr.	Doelstelling	
1.3.1	Verbeteren grensoverschrijdende samenwerking	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Opstellen grensoverschrijdende digitale risicokaart.</b>	
	De basislagen zijn opgenomen in de digitale risicokaart, het zogenaamde Veiligheidsinformatie Knooppunt (VIK) en zichtbaar voor de hulpdiensten. Er blijft regulier overleg gevoerd worden tussen de partijen om verdere invulling te geven aan het VIK en het project regionaal en landelijk onder de aandacht te brengen.	
<b>2</b>	<b>Gezamenlijk beeld grensoverschrijdende ondermijningsactiviteiten.</b>	
	In Q4 is er een vervolg bijeenkomst geweest onder leiding van het EURIEC tussen de grensgemeenten Brabant – Antwerpen. Afsgesproken is om halfjaarlijks samen te komen om op fenomeen- en aanpakniveau te leren van elkaar.	
<b>3</b>	<b>Betere afstemming bestuurlijke mogelijkheden grensoverschrijdende ondermijningsactiviteiten.</b>	
	Er vindt structureel een inventarisatie plaats door het EURIEC bij grensgemeenten over de knelpunten waar zij in de aanpak van grensoverschrijdende ondermijningsactiviteiten tegen aanlopen. Op basis hiervan publiceert het EURIEC op regelmatige basis een overzicht van de verschillende thema's van de mogelijkheden en belemmeringen bij de bestuurlijke samenwerking tussen België, Nederland en Duitsland (NRW) op het gebied van georganiseerde criminaliteit.	
<b>4</b>	<b>Gezamenlijke oefening met Baarle-Hertog in het kader van incident- en rampenbestrijding.</b>	
	Er zijn twee bijeenkomsten geweest waarin de beide Colleges zijn bijgepraat over de verschillen in de rampenbestrijding en crisisbeheersing in beide landen. Ook is er gezamenlijk geoefend door middel van scenariotraining. Deze bijeenkomsten zijn vruchtbaar geweest en krijgen een vervolg.	

## Wat heeft het gekost?

Bedragen X € 1.000

Lasten / Baten	Begroting primair 2022	Begroting gewijzigd 2022	Rekening 2022	Verschil Rek - Begr
Totaal lasten programma 1	946	958	1.046	-88
Totaal baten programma 1	18	15	33	18
<b>Saldo lasten en baten programma 1</b>	<b>-928</b>	<b>-943</b>	<b>-1.013</b>	<b>-70</b>



### Toelichting budgetverschillen

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

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N
1 De kosten voor groot onderhoud van de brandweerkazerne zijn hoger dan het hiervoor geraamde budget (€ 25.000 t.o.v. € 14.000). <a href="#">Voor dit nadeel vindt een onttrekking plaats t.l.v. de bestemmingsreserve onderhoud brandweerkazerne, dit leidt tot een voordeel op de post reserves.</a>	L	11	N
2 Het geraamde budget voor algemene kosten a.g.v. corona is niet aangewend in 2022.	L	5	V
3 Via de Veiligheidsregio zijn middelen ontvangen t.b.v. de controleplicht op de naleving van het coronatoegangsbewijs in 2021 (€ 15.000). Omdat de gemeente in 2021 geen kosten heeft gemaakt zijn deze middelen ook weer terugbetaald aan de Veiligheidsregio. In 2022 heeft de gemeente wel kosten gemaakt i.v.m. de controleplicht op de naleving van het coronatoegangsbewijs (€ 3.000). Hiervoor heeft de gemeente hetzelfde bedrag aan middelen ontvangen in 2022.	L B	-18 18	N V
4 Het budget juridische advieskosten a.g.v. ondermijning is in 2022 overschreden (€ 29.000 versus € 20.000). Dit wordt veroorzaakt door enkele dure adviestrajecten.	L	9	N
5 Op 28 november 2022 is brand ontstaan in een schuur aan de Veldbraak in Baarle-Nassau. Bij deze brand is asbest vrijgekomen en bleek er een drugslab te zitten. Om het drugslab veilig te kunnen ontmantelen was het noodzakelijk om eerst de asbestverontreinigingen te saneren om de verontreiniging in de bodem (afkomstig van het drugslab) zo snel mogelijk tegen te gaan. De eigenaar was niet in de gelegenheid om deze opdracht te verstrekken. Daarom is met toepassing van spoedeisende bestuursdwang deze opdracht door de gemeente gegeven. (Getracht wordt de factuur, inclusief ambtelijke kosten, door te berekenen aan de veroorzaker/eigenaar.)	L	62	N
6 Diverse kleine verschillen	L/B	7	V
<b>Totaal</b>		<b>70</b>	<b>N</b>










## Verkeer, vervoer en waterstaat



### Wat willen we bereiken?


Het is belangrijk dat de kernen bereikbaar, veilig en leefbaar zijn. Nu de Randweg Baarle is aangelegd verbeteren we de verkeersstructuur in Baarle, in samenhang met andere ruimtelijke ontwikkelingen, en stimuleren we de vrijetijdseconomie. In juni 2021 zijn het GMB en het Masterplan Centrum vastgesteld in het GOB-plenair. Dat betekent dat we nu plannen maken voor de reconstructies van wegen en deze ook uitvoeren.


We verbeteren de kwaliteit van de openbare ruimte in het centrum, met behoud van de verkeersfunctie en met meer ruimte en veiligheid voor de fietsers en voetgangers. De plannen ontwikkelen we samen met Baarle-Hertog en in samenspraak met bewoners en ondernemers. We kiezen voor een gefaseerde uitvoering die mede afhankelijk is van de beschikbare financiële middelen.

### Wat hebben we ervoor gedaan?

Nr.	Doelstelling	
2.1.1	Verbeteren verkeersstructuur en kwaliteit centrum Baarle	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Opstellen meerjaren uitvoeringsplanning Masterplan en GMB</b>	
	Op 25 januari 2022 heeft de gemeenteraad een krediet van € 100.000 gevoteerd voor de voorbereiding van de uitvoering van reconstructies op basis van het Masterplan. In het raadsvoorstel was een planning opgenomen.	
<b>2</b>	<b>Uitvoeren reconstructie Hoogbraak</b>	
	De reconstructie van het weggedeelte tussen Nonnenkuil en de rotonde Bredaseweg is eind 2022 afgerond met het aanbrengen van de beplanting.	
<b>3</b>	<b>Afronden voorbereiden reconstructie Kapelstraat en starten uitvoering</b>	
	De voorbereiding is in december 2022 afgerond. Daarna is de aanbestedingsprocedure gestart. In september/oktober/november 2022 zijn de gas- en waterleiding vervangen tussen Klokkenstraat en Nijhoven. Het vervangen van de leidingen tussen Klokkenstraat en Molenstraat gebeurt in januari 2023. De reconstructie van de weg en de aanleg van een nieuwe gescheiden riolering start Q2-2023.	

<b>4</b>	<b>Het nemen van verkeers-besluiten en inrichten van 30 KM zones en verplaatsen komgrenzen als uitwerking van het GMB.</b>
	De bebording voor de 30 km zone in het gehele centrum van Baarle is op de nieuwe plaatsen aangebracht. De bebouwde kom borden zijn verplaatst. De fysieke inrichting van 30 km zones is nu gekoppeld aan reconstructies van wegen.
<b>5</b>	<b>Starten voorbereiden herinrichting centrum Baarle na vaststelling uitvoeringsplanning (zie 2.1.1.)</b>
	De reconstructie van het weggedeelte Sint Annaplein en Alphenseweg, tussen Singel en Klokkenstraat is afgerond. De concept-ontwerpen voor herinrichting van Singel - Nieuwstraat - Molenstraat zijn Q1 - 2023 gereed. Daarna starten we de burgerparticipatie.

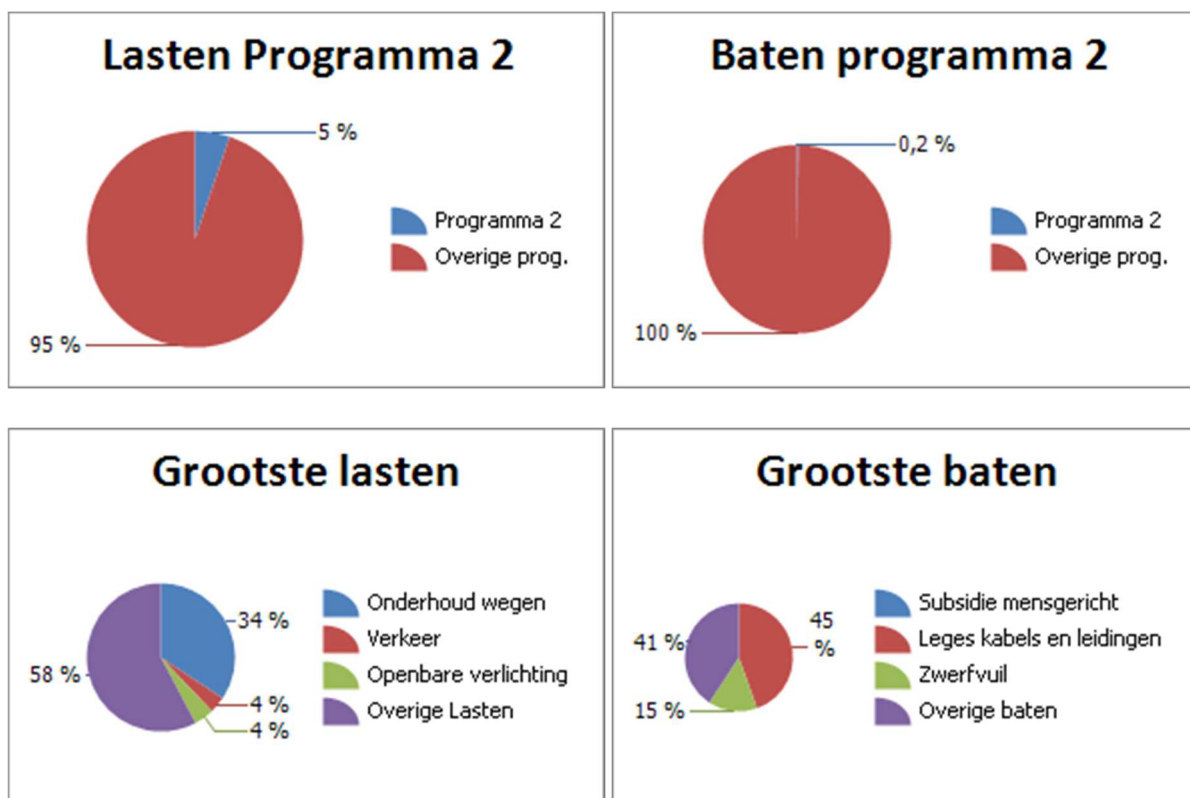
<b>Nr.</b>	<b>Doelstelling</b>	
2.2.1	Verbeteren fietspaden	
<b>Nr.</b>	<b>Specifieke activiteit</b>	<b>Gerealiseerd op 31-12-2022</b>
<b>1</b>	<b>Afronden voorbereiden en uitvoering reconstructie fietspad Baarle-Ulicoten.</b>	
	De aanleg van het nieuwe fietspad is in 2022 afgerond. In januari 2023 brengt de aannemer nog nieuw worteldoek aan, om te voldoen aan de vereisten in het bestek. In het voorjaar van 2023 wordt ook de aanvullende openbare verlichting nog aangebracht.	

<b>Nr.</b>	<b>Doelstelling</b>	
2.3.1	In stand houden onderhoudsniveau wegen	
<b>Nr.</b>	<b>Specifieke activiteit</b>	<b>Gerealiseerd op 31-12-2022</b>
<b>1</b>	<b>Vorbereiden reconstructie Meerleseweg voor uitvoering in 2023.</b>	
	In de 1e Turap 2022 heeft de raad een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld van € 45.000. De voorbereidingen zijn in de tweede helft van 2022 opgestart. Uitvoering van de reconstructie Q3 in 2023.	

## Wat heeft het gekost?

Bedragen X € 1.000

Lasten / Baten	Begroting primair	Begroting gewijzigd	Rekening	Verschil
	2022	2022	2022	Rek - Begr
Totaal lasten programma 2	1.055	1.094	1.093	1
Totaal baten programma 2	27	38	54	16
<b>Saldo lasten en baten programma 2</b>	<b>-1.028</b>	<b>-1.056</b>	<b>-1.039</b>	<b>17</b>



### Toelichting budgetverschillen

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

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N
1 De post geprogrammeerd onderhoud wegen (groot onderhoud) ad. € 300.000 wordt in 2022 per saldo overschreden. Dit wordt met name veroorzaakt door het hoge aantal uitgevoerde kleine reparaties. <a href="#">Het tekort wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve wegen en veroorzaakt op de post reserves dan ook een voordeel.</a>	L B	-29 19	N V
2 Op basis van de laatste inschatting blijkt dat we het budget voor de elektriciteitskosten van de openbare verlichting bij de 1e Turap 2022 ten onrechte hebben verhoogd.	L	18	V
3 Diverse kleine verschillen	L/B	9	V
<b>Totaal</b>		<b>17</b>	<b>V</b>






## Economie

### Wat willen we bereiken?

We streven naar een gezond ondernemersklimaat en stimuleren innovatiekracht waardoor de werkgelegenheid en leefbaarheid op peil blijft. Voor onze inwoners en bedrijven is het belangrijk dat er vanuit de gemeente ruime aandacht is voor de ontwikkeling van de lokale economie. Wij hechten dan ook aan een goede relatie tussen overheid en bedrijfsleven. Onze gemeente heeft een belangrijke positie als het gaat om toerisme en recreatie. Waar mogelijk proberen we dat te versterken. Bijzondere aandacht hebben:


- samenwerking met ondernemers
- samenwerking met de regionale ontwikkelingsmaatschappij Rewin (MKB-groeiprogramma)
- samenwerking in de regio
- een visie en actieprogramma economie

### Wat hebben we ervoor gedaan?

Nr.	Doelstelling	
3.1.1	Bels Lijntje	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>Planvorming toekomstige inrichting en beleving grensstation</b>	
	In het 3e en 4e kwartaal van 2022 was het de planning om te starten met de planvorming m.b.t. de toekomstige inrichting en beleving van het grensstation. Het is niet gelukt om hier in 2022 al een start mee te maken. De verkennende gesprekken staan gepland in de eerste helft van het jaar 2023 zodat we hier vervolgens een passend vervolg aan kunnen geven.	

Nr.	Doelstelling	
3.2.1	Van Gogh Nationaal Park	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022

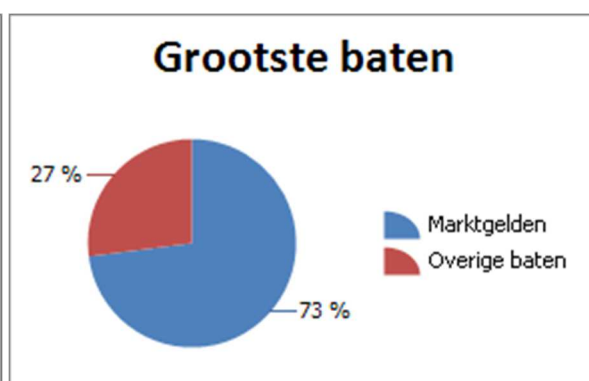
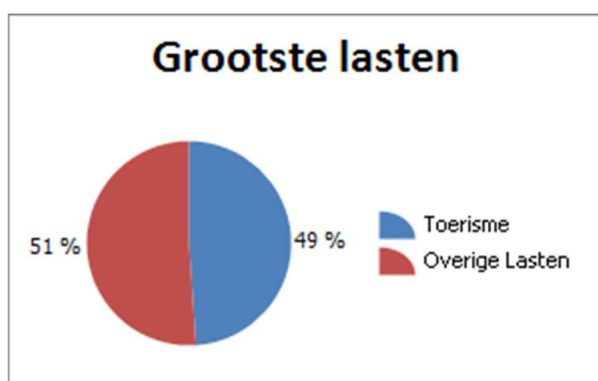
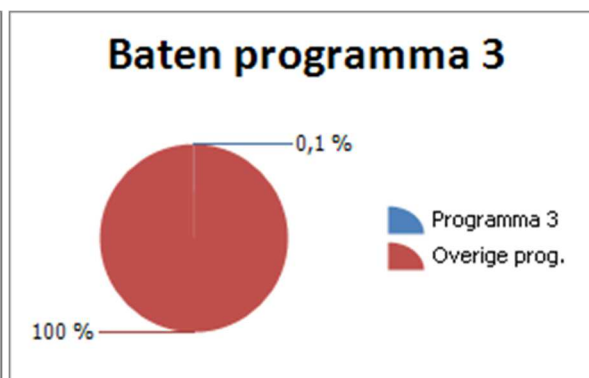
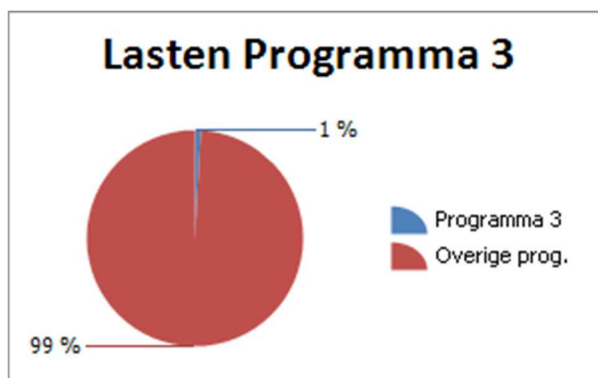


<b>1</b>	<b>Uitvoering geven aan het activiteitenprogramma Van Gogh Nationaal Park</b>
	Er zijn in 2022 geen specifieke activiteiten opgenomen voor de gemeente Baarle-Nassau. De nuance daarbij is dat de gemeente Baarle-Nassau in eerste instantie, door te participeren in het activiteitenprogramma, met name solidair heeft willen zijn met een aantal andere belanghebbende gemeenten, in het streven naar het verkrijgen van de status van een nationaal park. De gemeente Baarle-Nassau heeft door gebrek aan ambtelijke ondersteuning in 2022 weinig invloed kunnen uitoefenen op het programma.

## Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000

Lasten / Baten	Begroting primair 2022	Begroting gewijzigd 2022	Rekening 2022	Verskil Rek - Begr
Totaal lasten programma 3	209	192	182	10
Totaal baten programma 3	24	18	15	-3
<b>Saldo lasten en baten programma 3</b>	<b>-185</b>	<b>-174</b>	<b>-167</b>	<b>7</b>



### Toelichting budgetverschillen

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

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N
1 Het geraamde budget voor recreatie en toerisme is niet volledig aangewend (€ 48.000 versus € 55.000).	L	7	V
<b>Totaal</b>		<b>7</b>	<b>V</b>




## Onderwijs

### Wat willen we bereiken?

Met de lokaal educatieve agenda (LEA) willen we bereiken dat de doorgaande leerlijn voor kinderen en jongeren in de leeftijd van 0-23 jaar tot stand komt. Met meer aandacht voor de groep 0-14 jarigen kinderen, gezien de aanwezige opvang- en onderwijsvoorzieningen in de gemeente. De gemeente wil kinderen samen met ouders, de kinderopvang en het onderwijs voorbereiden op hun toekomst, waarin ze optimaal mee kunnen doen. Dit doen we door het aanleren van de benodigde kennis en vaardigheden, in de ontwikkeling naar volwassenheid en verantwoordelijk burgerschap. De school is een plaats waar ouders, kinderen en buurtgenoten elkaar ontmoeten en waar buiten schooltijd gelegenheid is voor activiteiten.

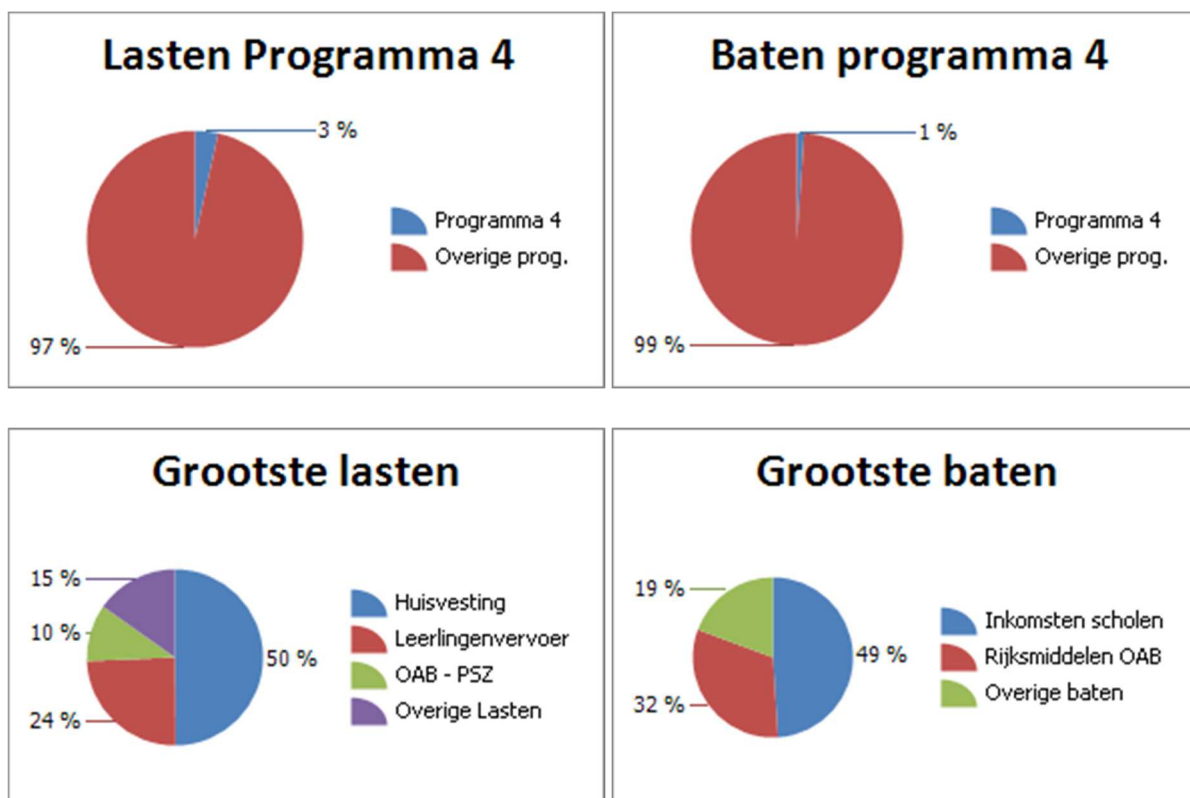
### Wat hebben we ervoor gedaan?

Nr.	Doelstelling	
4.1.1	Realiseren van een optimaal ontwikkelklimaat voor kinderen.	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>Aansluiting activiteiten NPO bij acties LEA.</b>	
	De uitvoering van de Lokaal Educatieve Agenda is afgerond en geëvalueerd. In 2023 wordt er een nieuwe LEA opgesteld in samenwerking met Alphen-Chaam.	

### Wat heeft het gekost?

Bedragen X € 1.000

Lasten / Baten	Begroting primair 2022	Begroting gewijzigd 2022	Rekening 2022	Verskil Rek - Begr
Totaal lasten programma 4	624	752	718	34
Totaal baten programma 4	162	304	238	-66
<b>Saldo lasten en baten programma 4</b>	<b>-462</b>	<b>-448</b>	<b>-480</b>	<b>-32</b>



### Toelichting budgetverschillen

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

		Bedragen x € 1.000		
Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N	
1	L	-37	N	In verband met een stijging van de energieprijzen zijn de energiekosten van brede school De Uilenpoort hoger dan geraamd (€ 29.000). Daarnaast zijn ook de kosten voor klein onderhoud hoger dan geraamd (€ 8.000). Hierdoor zijn ook de doorberekende servicekosten aan de gebruikers per saldo hoger dan geraamd (€ 20.000).
	B	20	V	
2	L	-10	N	De post groot onderhoud t.b.v. De Uilenpoort wordt in 2022 overschreden. Dit wordt met name veroorzaakt door het vervangen van de verlichting van de sportzaal. <a href="#">Het tekort wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve "Onderhoud De Uilenpoort" en veroorzaakt op de post reserves dan ook een voordeel.</a>
3	L	-20	N	Het budget voor het leerlingenvervoer is in 2022 overschreden (€ 175.000 versus € 155.000). Daarnaast zijn ook geen eigen bijdragen ontvangen in 2022.
	B	-4	N	
4	L	28	V	De per saldo verstrekte VVE-subsidie in 2022 ad. € 68.000 (€ 103.000 +/- € 35.000 teruggaaf over 2021) + de overige VVE-kosten ad. € 7.000 zijn lager dan het hiervoor geraamde bedrag (€ 75.000 versus € 103.000). De in 2022 verantwoorde rijksuitkering voor onderwijsachterstandsbeleid is lager dan het geraamde bedrag (€ 75.000 versus € 94.000).
	B	-19	N	
5	L/B	10	V	Diverse kleine verschillen
<b>Totaal</b>		<b>-32</b>	<b>N</b>	





## Sport, cultuur en recreatie

### Wat willen we bereiken?

#### Sport en bewegen voor iedereen

Sporten en bewegen bevordert de gezondheid en sport verbreedert. We willen bereiken dat meer mensen sporten en bewegen. In 2021 hebben wij daarom, voor de gemeente Baarle-Nassau, een samenhangend en consistent sport(accommodatie)beleid vastgesteld onder de titel 'Baarle Beweegt'. In dit sportbeleid hebben we speciale aandacht voor de toekomst van het sportpark De Bremer in Ulicoten. We hebben in het nieuwe sportbeleid koppelingen gemaakt naar het zorg- en welzijnsbeleid Baarle BRUIST!, ons duurzaamheidsbeleid en het afgesloten lokale sportakkoord.


#### Cultuur


Cultuur brengt mensen samen, verbindt en levert een positieve bijdrage aan onze gemeenschap. Net als op het gebied van sport haken we aan bij het zorg- en welzijnsbeleid 'Baarle BRUIST' en zetten we in op het stimuleren van deelname aan culturele activiteiten. Op basis van ons nieuwe subsidiebeleid faciliteren we activiteiten en voorzieningen op het gebied van cultuur.

#### Natuur en openbaar groen

Het ecologisch bermbeheer is ingevoerd. Samen met regiogemeenten en het waterschap maaien we bermen en sloten. Het beleid voor een bij-vriendelijke gemeente zetten we voort. Verder gaan we door met de kwaliteitsimpuls groen in de openbare ruimte. We willen het hier niet bij houden. Ook in het buitengebied streven we een kwaliteitsimpuls na.

### Wat hebben we ervoor gedaan?

Nr.	Doelstelling	
5.1.1	Bevorderen deelname sport en bewegen	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>Versterken verenigingsondersteuning.</b>	
	Op basis van de behoeften van (sport)verenigingen hebben we een ondersteuningsplan gemaakt. De uitvoering hiervan is gestart in 2022 en loopt door in 2023.	

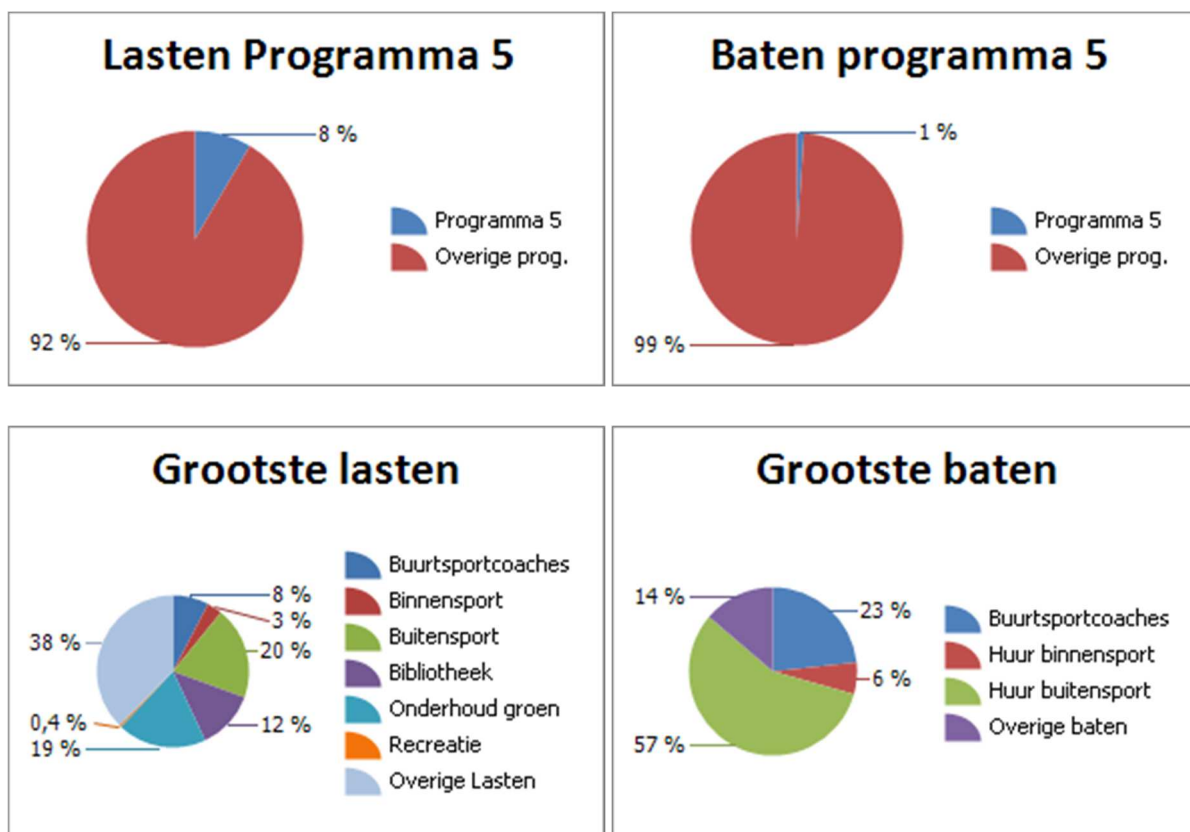
Nr.	Doelstelling	
5.2.1	Bevorderen kwaliteit van het openbaar groen	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Uitvoeren groenrenovatie in woonwijk De Akkers</b>	
	<p>Voor de groenrenovatie van de woonwijk De Akkers is een bewonersbijeenkomst gehouden. Daarna is ter plaatse nog overleg gevoerd met de bewoners. Op basis van alle input zijn vervolgens het bestek en de tekeningen opgesteld. De uitvoering van fase 1 is door de groenaannemer eind 2022 gestart en loopt door in het voorjaar van 2023.</p> <p>De uitvoering van fase 2 is gepland eind 2024 en loopt door in het voorjaar van 2025. Deze fasering is toegepast in verband met de beschikbare budgetten voor groenrenovaties.</p>	

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

### Wat heeft het gekost?

Bedragen X € 1.000

Lasten / Baten	Begroting primair 2022	Begroting gewijzigd 2022	Rekening 2022	Vershil Rek - Begr
Totaal lasten programma 5	1.761	1.842	1.780	62
Totaal baten programma 5	162	209	231	22
<b>Saldo lasten en baten programma 5</b>	<b>-1.599</b>	<b>-1.633</b>	<b>-1.549</b>	<b>84</b>



### Toelichting budgetverschillen

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

		Bedragen x € 1.000		
Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N	
1 Het totaalbudget t.b.v. de buurtsportcoaches ad. € 125.000 is in 2022 met € 11.000 overschreden. Hiertegenover staan iets hogere bijdragen (€ 54.000 i.p.v. € 52.000) van derden (o.a. scholen).	L B	-11 2	N V	
2 Een deel van de rijksmiddelen voor het sportakkoord 2021 staan verantwoord op programma 5. Dit betreft een bedrag van € 10.000. De overige rijksmiddelen voor het sportakkoord 2021 staan verantwoord op programma 6. Dit betreft een bedrag van € 32.000. De lasten van het sportakkoord 2021 staan voor € 28.000 verantwoord op programma 5 en voor € 14.000 op programma 6. Dit leidt voor het sportakkoord tot een nadeel op programma 5 van € 18.000 en een voordeel op programma 6 van € 18.000.	B	-18	N	
3 In 2022 hebben diverse kleine onderhoudswerkzaamheden aan de sporthal plaatsgevonden waardoor het budget is overschreden (€ 23.000 versus € 17.000)	L	-6	N	
4 In 2022 heeft minder groot onderhoud aan de sportaccommodaties plaatsgevonden (€ 33.000 versus € 57.000). <i>Het overschot wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve "Onderhoud buitensportaccommodaties" en veroorzaakt op de post reserves een nadeel.</i>	L	24	V	
5 Van het Rijk is de eindafrekening over de specifieke uitkering sport 2021 ontvangen. In eerste instantie is door het rijk een uitkering van 77% van de btw toegekend. Bij de eindafrekening heeft de gemeente 100% van de btw terugontvangen.	B	32	V	
6 In 2022 is een subsidie verantwoord t.b.v. het ecologisch maaibeheer van de bermen, waterlopen en sloten. Deze subsidie was niet geraamd.	B	6	V	
7 In 2022 is minder uitgegeven aan diverse werkzaamheden op het gebied van groen. Het betreft o.a. bij-vriendelijke maatregelen, plantmateriaal, onderhoud plantsoenen en gazons (voor deze post is de indexatie te hoog ingeschat)	L	35	V	
8 Diverse kleine verschillen	L/B	20	V	
<b>Totaal</b>		<b>84</b>	<b>V</b>	







## Sociaal domein

### Wat willen we bereiken?

#### Algemeen

In ons zorg- en welzijnsbeleid 'Baarle BRUIST! Met elkaar, voor elkaar' dat we in 2020 vaststelden, hebben we onze ambities voor het sociaal domein bepaald. We willen bereiken dat onze inwoners mee kunnen doen én we willen de kostenstijging in het sociaal domein afremmen.

Om te zorgen dat onze inwoners mee kunnen (blijven) doen versterken we de sociale basis, het gewone, alledaagse leven en zorgen we voor (professionele) hulp en ondersteuning als dat nodig is. Samen met inwoners en maatschappelijke partners werken we daaraan. We doen dat door maatwerk te bieden en actief netwerken te versterken.


'Meedoen' krijgt vorm op 5 leefgebieden. Concreet streven we ernaar dat inwoners:


- Prettig wonen in hun buurt;
- Financieel kunnen rondkomen;
- Thuis veilig en kansrijk zijn;
- Zinnig hun dag in kunnen vullen;
- Fit en veerkrachtig zijn;


Voor veel ontwikkelingen en ambities is de basis gelegd in de afgelopen jaren. In 2022 borgen we die en breiden deze uit.


We werken de activiteiten verder uit in de Uitvoeringsagenda Baarle BRUIST! 2022.



### Wat hebben we ervoor gedaan?




Nr.	Doelstelling	
6.1.1	Bevorderen Inclusieve samenleving	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>we ontwikkelen een 'inclusie agenda' en starten met de uitvoering ervan.</b>	
	Vanwege capaciteitsproblemen is de inclusieagenda nog niet gerealiseerd. In plaats daarvan hebben we een aanpak vastgesteld die haalbaar en praktisch is en ook input ophaalt bij ervaringsdeskundigen. Het vaststellen van de inclusieagenda zelf verschuift naar 2023.	

Nr.	Doelstelling	
6.2.1	Stimuleren van ontmoeting en gezamenlijke activiteiten	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>We realiseren de verbouwing van de Bremerpoort.</b>	
	De verbouwing is in 2022 gerealiseerd.	

Nr.	Doelstelling	
6.3.1	Vergroten van woon (zorg) mogelijkheden voor bijzondere doelgroepen	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>We ontwikkelen een 'Integraal afwegingskader wonen met zorg'.</b>	
	We hebben een integraal afwegingskader wonen met zorg ontwikkeld op basis van de driehoek voor Publieke Waarden en bestaand beleid. Het instrument is ambtelijk geïmplementeerd ten behoeve van eenduidige en integrale advisering aan college en gemeenteraad.	

Nr.	Doelstelling	
6.4.1	Vergroten van toegankelijkheid en gebruik van informatie	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>We maken samen met de gem. Baarle-Hertog nieuwe meerjarige afspraken met Theek5.</b>	
	<p>Het is in 2022 niet gelukt om de administratieve afspraak van Baarle-Hertog, Baarle-Nassau en Theek5 te verlengen met de minimale aanpassingen. De afspraak die 31-12-2022 afliep bood geen ruimte voor bezuinigingen en kon daarom niet één op één worden verlengd. Uw raad heeft een taakstellende bezuiniging opgelegd aan de bibliotheek. In Baarle-Hertog wil men liever niet bezuinigen op het bibliotheekwerk. Dit bemoeilijkt het komen tot begrotingsovereenstemming en een herziene administratieve afspraak. De gesprekken hierover zijn nog wel lopend. Gezamenlijk wordt gestreefd naar overeenstemming vóór het einde van het 1e kwartaal 2023. Voor de gemeente Baarle-Nassau is het niet hebben van een administratieve afspraak geen risico. We verstrekken dan een subsidie aan Theek5 op basis van onze algemene subsidieverordening en op basis van de Wet stelsel openbare bibliotheken (WSOB). Financieel is het niet bereiken van overeenstemming over de begroting wel een risico.</p> <p>Overleg over de verdere nieuwe, aangepaste meerjarige afspraken wordt tevens gestart in 2023 voor de bibliotheek vanaf de opening in het nieuwe cultuur centrum.</p>	

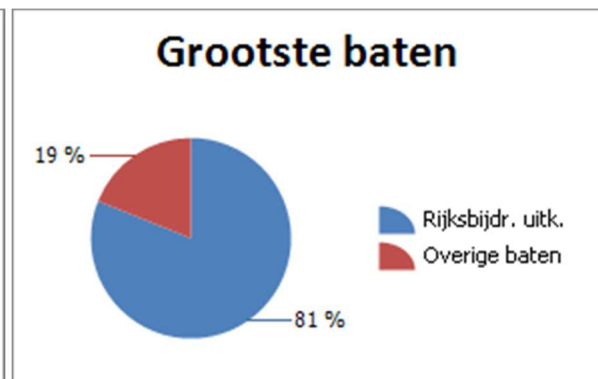
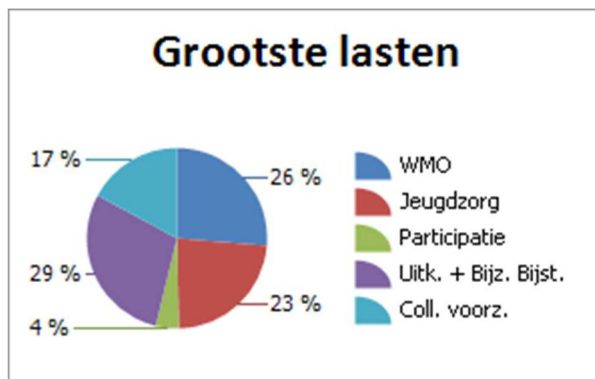
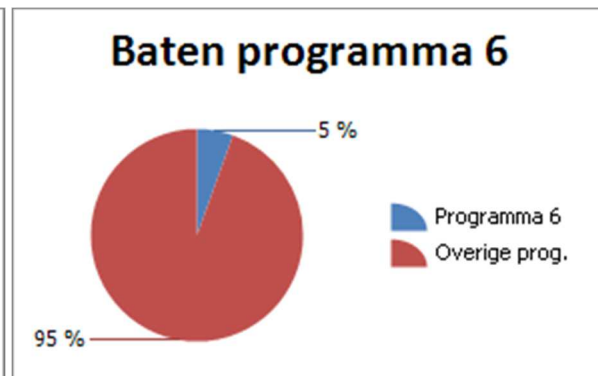
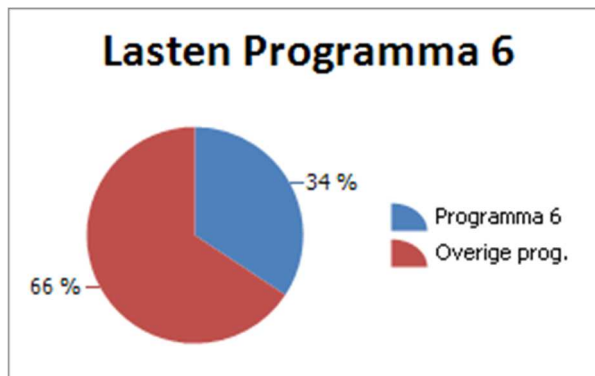
Nr.	Doelstelling	
6.5.1	Realiseren van een goede overgang naar regio Hart van Brabant	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>We voeren de gemaakte afspraken voor overbruggingsjaar 2022 uit.</b>	
	In 2022 zijn de gemaakte afspraken voor overbruggingsjaar 2022 uitgevoerd. De voorbereidingen zijn getroffen voor de overgang van Veilig Thuis West-Brabant naar Veilig Thuis Midden Brabant en voor Zorg en Veiligheidshuis de Baronie naar Zorg en Veiligheidshuis Midden Brabant. Deze zijn volgens schema op 1 januari 2023 effectief geworden.	
<b>2</b>	<b>We voeren de gemaakte afspraken uit om taken in het sociaal domein en de daaraan nauw verbonden onderdelen van het veiligheidsdomein in regio Hart van Brabant uit te voeren.</b>	
	Per 1 januari 2022 is de aansluiting bij de regio Hart van Brabant voor de afgesproken onderwerpen in het sociaal domein effectief geworden. Alle daarvoor benodigde acties hiertoe zijn afgerond. De overstap is goed verlopen en gedurende 2022 zijn we bestuurlijk en ambtelijk aangesloten bij de juiste overleggen en netwerken. De aansluiting bij de regio Hart van Brabant, voor de onderdelen van het veiligheidsdomein, zijn ook volgens schema op 1 januari 2023 effectief geworden.	

Nr.	Doelstelling	
6.6.1	Bieden van passende hulp en ondersteuning op maat	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>We stellen een nieuw meerjarig subsidiekader op voor het Dorpsteam gericht op transformatie van de basisondersteuning</b>	
	In november 2022 is het subsidiekader basisondersteuning vastgesteld. In 2023 maken we nieuwe meerjarige subsidieafspraken op basis van dit kader.	
<b>2</b>	<b>We implementeren de nieuwe inkoopstrategie voor jeugdhulp, maatschappelijke ondersteuning en arbeidsmatige participatie.</b>	
	De aanbesteding van de nieuwe contracten voor Jeugdhulp, Wmo begeleiding, beschermd wonen en ontwikkelgerichte arbeidsmatige dagbesteding is in het najaar van 2022 afgerond. Aansluitend is de implementatiefase die vanaf 1 januari 2023 zal gaan lopen voorbereid.	
<b>3</b>	<b>We bereiden samen met regiogemeenten de Decentralisatie Beschermd Wonen verder voor.</b>	
	In 2022 stelden we de Regiovisie beschermd wonen van Hart van Brabant vast. Aan de hand van deze regiovisie bereiden we de decentralisatie voor. Zodra er meer duidelijkheid is over de financiële kaders, maken we hierover aanvullende afspraken in de regio Hart van Brabant.	

## Wat heeft het gekost?

Bedragen X € 1.000

Lasten / Baten	Begroting primair	Begroting gewijzigd	Rekening	Verschil
	2022	2022	2022	Rek - Begr
Totaal lasten programma 6	6.065	6.907	7.200	-293
Totaal baten programma 6	1.030	1.199	1.202	3
<b>Saldo lasten en baten programma 6</b>	<b>-5.035</b>	<b>-5.708</b>	<b>-5.998</b>	<b>-290</b>





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

		Bedragen x € 1.000		
Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N	
1	Van het Rijk wordt jaarlijks een specifieke uitkering ontvangen t.b.v. inburgering/maatschappelijke begeleiding van statushouders. Deze uitkering is in 2022 gedeeltelijk aangewend. De resterende middelen zijn gereserveerd voor 2023.	L B	19 -19	V N
2	Zowel de rijksmiddelen als de uitgaven t.b.v. de opvang van Oekraïners zijn niet begroot.	L B	-46 46	N V
3	Het budget voor burgerparticipatie is niet aangewend in 2022.	L	10	V
4	Het budget voor groot onderhoud aan het cultureel centrum ad. € 20.000 is onderschreden met een bedrag van € 12.000. <a href="#">De onderschrijding op het budget t.b.v. groot onderhoud wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve CCB en veroorzaakt op de post reserves een nadeel.</a>	L	12	V
5	Het algemene budget voor maatschappelijk werk (adviesraad sociaal domein, mantelzorg, vrijwilligerswerk, dementievriendelijke gemeenschap) ad. € 36.000 is in 2022 met € 5.000 overschreden.	L	-5	N
6	Het jaarlijkse budget voor activiteitsubsidies is in 2022 (€ 99.000 versus € 105.000) niet volledig aangewend.	L	6	V
7	Een deel van de rijksmiddelen voor het sportakkoord 2021 staan verantwoord op programma 6. Dit betreft een bedrag van € 32.000. De overige rijksmiddelen voor het sportakkoord 2021 staan verantwoord op programma 5. Dit betreft een bedrag van € 10.000. De lasten van het sportakkoord 2021 staan voor € 28.000 verantwoord op programma 5 en voor € 14.000 op programma 6. Dit leidt voor het sportakkoord tot een nadeel op programma 5 van € 18.000 en een voordeel op programma 6 van € 18.000.	L	18	V
8	Het tekort op het budget (BUIG) t.b.v. uitkeringen in het kader van de Participatiewet bedraagt per saldo € 40.000 (€ 1.003.000 versus € 963.000). Per saldo was een tekort begroot van € 93.000, het uiteindelijke voordeel bedraagt € 53.000.	L B	67 -14	V V
9	Voor (bijzondere) bijstand en miniregelingen is in 2022 per saldo een bedrag geraamd van € 609.000 (langdurigheidstoeslag, bijzondere bijstand, energietoeslag, kwijtschelding en armoedebestrijding). De werkelijke kosten bedragen per saldo € 659.000.	L B	-46 -4	N N
10	Het budget voor schuldhulpverlening is in 2022 niet volledig aangewend (€ 34.000 versus € 40.000)	L	6	V
11	Op basis van een risicoanalyse van de debiteuren sociale zaken is een bedrag aan de voorziening debiteuren toegevoegd.	L	-47	N
12	De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling wordt uitgevoerd door de gemeente, hiervoor worden middelen ontvangen van het Rijk.	L B	-11 -12	N N
13	Het geraamde WMO-budget is in 2022 per saldo met € 111.000 onderschreden (€ 1.754.000 versus € 1.865.000).	L B	116 -5	V N
14	Het geraamde budget voor Jeugdzorg is in 2022 met € 388.000 overschreden (€ 1.598.000 versus € 1.210.000)	L	-388	N
15	Diverse kleine verschillen	L/B	7	V
<b>Totaal</b>			<b>-290</b>	<b>N</b>





## Volksgezondheid en milieu

### Wat willen we bereiken?

#### Fit en veerkrachtig.

Een goede lichamelijke en mentale gezondheid biedt meer kansen om volwaardig mee te kunnen doen aan onze samenleving. We willen daarom bereiken dat onze inwoners 'fit en veerkrachtig zijn'. Wij gaan uit van het concept 'positieve gezondheid': gezondheid is meer dan alleen de afwezigheid van ziekte. Gezondheid is het vermogen om met fysieke, emotionele en sociale uitdagingen van het leven om te kunnen gaan en eigen regie te voeren.

Met ons gezondheidsbeleid spelen we hierop in en verbinden we ons gezondheidsbeleid steeds meer aan opgaven in het sociale domein en het sportbeleid.

#### Riolering

Het beleid en het beheer van de riolering is vastgelegd in het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP) voor de periode 2021-2025. Hierin zijn activiteiten benoemd om de riolering te onderhouden en te verbeteren. Belangrijke aandachtspunten hierin zijn niet alleen de gevolgen van de klimaatomslag, maar ook die van energietransitie en circulaire economie. Met de hiervoor benodigde kosten/investeringen hebben we binnen de exploitatie rekening gehouden.


#### Duurzaamheid



We geven uitvoering aan de activiteiten die voortvloeien uit onze Duurzaamheidsvisie.


#### Afvalinzameling



In 2020 is het nieuwe afval- en grondstoffenbeleid voor Baarle-Nassau vastgesteld. Per 1 januari 2022 doen we de inzameling van het huishoudelijk afval samen met Baarle-Hertog. IOK Afvalbeheer draagt zorg voor de inzameling. De gemeenten Baarle-Nassau en Baarle-Hertog zijn middels de BGTS aangesloten bij IOK Afvalbeheer.


## Wat hebben we ervoor gedaan?


Nr.	Doelstelling	
7.1.1	Bevorderen van een gezonde leefstijl en (lichamelijke en mentale) gezondheid	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>De activiteiten die we hebben afgesproken in het lokaal preventieakkoord voeren we uit.</b>	
	De uitvoering van het fit-akkoord is gestart. In 2022 hebben we zowel aan de uitvoering als aan de verdere doorontwikkeling van de activiteiten in dit kader gewerkt. Uiteraard alles in samenwerking en samenspraak met de participanten. Zij nemen het grootste deel van de uitvoering voor hun rekening.	




Nr.	Doelstelling	
7.2.1	Uitvoering geven aan nationaal klimaatakkoord	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>In regionaal verband werken we verder aan de herijking van de RES richting RES 2.0.</b>	
	Samen met de regio wordt gewerkt aan een tussenrapportage in 2023. Daarna wordt het proces richting RES 2.0 opgestart.	
<b>2</b>	<b>Uitvoeren participatieproces om te komen tot een visie voor duurzame opwek.</b>	
	Het kleinschalig initiatievenkader voor lokale duurzame opwek is vastgesteld in de raad op 13 september 2022. Er is geen ambitie om voor 2030 grootschalige opwek te realiseren. Het participatieproces wordt hierom herontworpen op basis van eerdere input en aansluitend op de behoeftes van partners, raad en gemeente.	

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

Nr.	Doelstelling	
7.2.3	Effecten van klimaatverandering (hittestress, wateroverlast, droogte, overstroming) verminderen of voorkomen.	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Vaststellen lokaal uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie.</b>	
	De lokale uitvoeringsagenda voor klimaatadaptatie gaat onderdeel uitmaken van de op te stellen duurzaamheidsvisie. Deze wordt in 2023 opgeleverd.	
<b>2</b>	<b>Inventarisatie (mogelijke) acties stimuleren circulariteit en bio-based economy.</b>	
	Er heeft een eerste inventarisatie plaatsgevonden naar mogelijke acties voor het stimuleren van circulariteit en de bio-based economy.	

Nr.	Doelstelling	
7.3.1	Verminderen restafval en meer gescheiden afvalinzameling	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>Monitoren en evalueren nieuw afvalbeleid (vervangen afvalcontainers, invoering diftar).</b>	
	Per 1 januari 2022 zamelt IOK Afvalbeheer het huishoudelijk afval in. IOK rapporteert hierover aan de gemeente. De eerste resultaten zijn positief. We evalueren in 2023 met IOK de inzamelresultaten en uitvoering. Waar nodig voeren we aanpassingen door.	

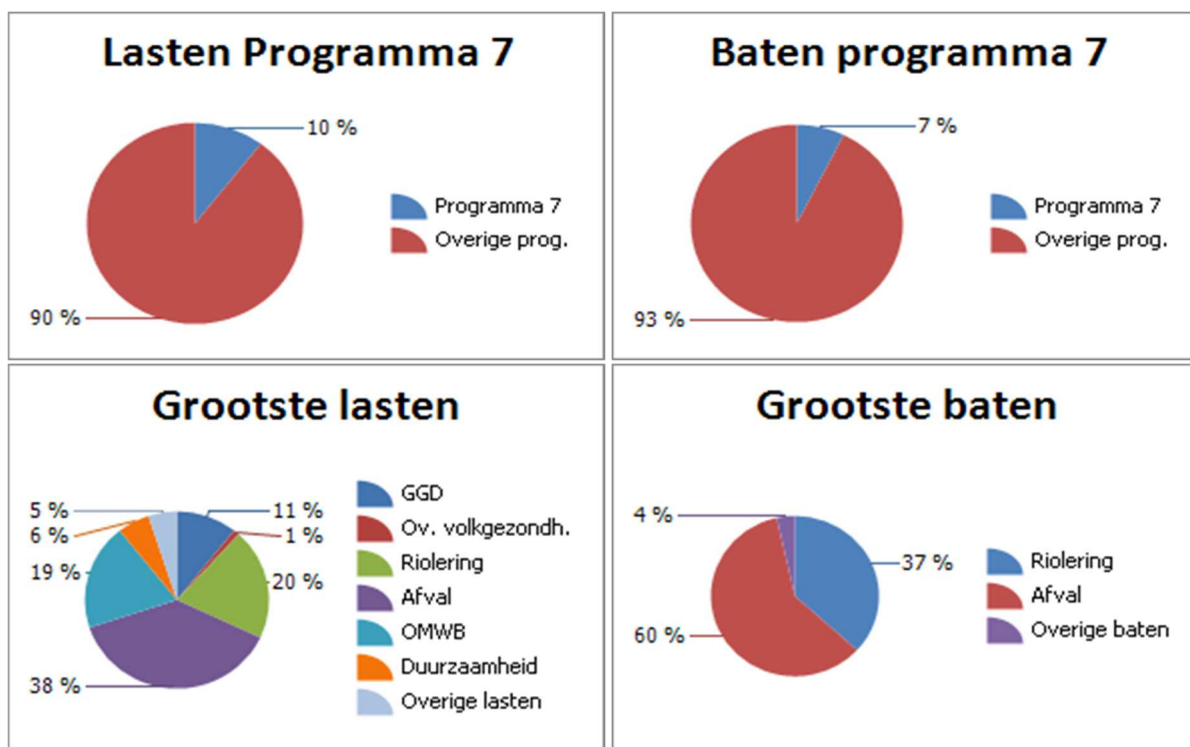
Nr.	Doelstelling	
7.3.2	Samenwerking afvalinzameling met Baarle-Hertog en IOK Afvalbeheer	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>Monitoren en evalueren samenwerking met Baarle-Hertog en IOK Afvalbeheer en oprichten van BGTS via de opgerichte BGTS.</b>	
	De vertegenwoordiger van BGTS binnen IOK is afgestemd in de enclaveraad van juni 2022. Samenwerking IOK met BGTS/Baarle-Nassau wordt daarmee geborgd (zie ook punt 7.3.1.)	

Nr.	Doelstelling	
7.4.1	Onderhoud riolering en verbetermaatregelen riolering	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>Vervangen riolering Hoogbraak en aanleg nieuw gescheiden stelsel inclusief infiltratieriool</b>	
	Tijdens de reconstructie van de Hoogbraak is een gescheiden rioolstelsel aangelegd: het vuilwater wordt afgevoerd naar de rioolwaterzuiveringsinstallatie (RWZI) en het hemelwater infiltreert in de bodem via het nieuwe infiltratie/transport (IT)-riool en via een nieuwe wadi en sloten langs de Bredaseweg.	
2	<b>Vervangen riolering Kapelstraat en aanleg nieuw gescheiden stelsel incl. infiltratieriool.</b>	
	De voorbereiding is afgerond. De aanleg van de nieuwe gescheiden riolering start in Q2-2023. Voor de afvoer van het vuile water komt er een gemaal op de hoek van de Smederijstraat. Het regenwater wordt gebufferd in een IT-riool en infiltreert in de bodem of wordt afgevoerd naar de wadi's en sloten langs de Visweg.	
3	<b>Onderzoek en planvorming afkoppeling regenwater Centrum Baarle inclusief blauwe ader</b>	
	Een extern bureau heeft opdracht gekregen om de mogelijkheden van een blauwe ader, voor de verwerking van het regenwater in het centrum, te onderzoeken. De resultaten verwachten we eind Q2-2023.	

## Wat heeft het gekost?

Bedragen X € 1.000

Lasten / Baten	Begroting primair 2022	Begroting gewijzigd 2022	Rekening 2022	Vershil Rek - Begr
Totaal lasten programma 7	2.053	2.160	2.192	-32
Totaal baten programma 7	1.610	1.597	1.594	-3
<b>Saldo lasten en baten programma 7</b>	<b>-443</b>	<b>-563</b>	<b>-598</b>	<b>-35</b>



### Toelichting budgetverschillen

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

				Bedragen x € 1.000		
Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N			
1 De bijdrage aan de GR GGD is lager dan begroot, dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat het effect van de indexatie a.g.v. de nieuwe CAO te hoog is ingeschat.	L	13	V			
2 In 2022 zijn minder kosten gemaakt t.b.v. de algemene gezondheidszorg. Het betreft hoofdzakelijk lagere onderhoudskosten t.b.v. de AED's.	L	6	V			
3 De exploitatie riolering vormt een gesloten exploitatie. Voor- en nadelen ten opzichte van de geraamde lasten en baten worden vereffend door middel van een mutatie ten gunste of ten laste van de voorziening riolering. Omdat de met btw belaste kosten (hoofdzakelijk onderhoud) in 2022 aanzienlijk lager zijn dan de primitieve begroting kan ook minder btw toegerekend worden aan de exploitatie riolering. Dit veroorzaakt hoofdzakelijk het nadelige saldo van € 22.000. De opbrengsten rioolheffing zijn veel lager dan geraamd (€ 585.000 versus € 678.000) door een lager waterverbruik.	L B	70 -92	V N			
4 De exploitatie afval vormt een gesloten exploitatie. Voor- en nadelen ten opzichte van de geraamde lasten en baten worden vereffend door middel van een mutatie ten gunste of ten laste van de voorziening afval. Omdat de met btw belaste kosten in 2022 lager zijn dan de primitieve begroting kan ook minder btw toegerekend worden aan de exploitatie afval. Dit veroorzaakt hoofdzakelijk het nadelige saldo van € 16.000. De hogere baten worden hoofdzakelijk veroorzaakt door: - Eindafrekening vergoeding gescheiden inzameling 2020 € 16.000 - Hogere vergoeding gescheiden inzameling 2021 € 7.000 - Hogere vergoeding papier/glas € 17.000 - Hogere afvalstoffenheffing € 23.000	L B	-73 57	N V			
5 De uiteindelijke bijdrage aan de Omgevingsdienst is hoger dan begroot (€ 424.000 versus € 404.000).	L	-20	N			
6 In 2022 zijn minder advieskosten voor bodem, geluid en lucht gemaakt dan geraamd.	L	5	V			
7 Diverse kleine verschillen	L/B	-1	N			
<b>Totaal</b>		<b>-35</b>	<b>N</b>			







## Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing


### Wat willen we bereiken?



De gemeente Baarle-Nassau is een aantrekkelijke gemeente met vitale kernen en een aantrekkelijk buitengebied. We willen deze positie behouden en versterken. In onze toekomstvisie Baarle BRUIST en onze omgevingsvisie hebben we vastgelegd welke doelen we willen bereiken. We doen dit samen met onze partners, inwoners en ondernemers.


### Wat hebben we ervoor gedaan?


Nr.	Doelstelling	
8.1.1	Actualiseren Omgevingsvisie	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Onderzoeken of actualisatie omgevingsvisie nodig is</b>	
	Uit het onderzoek is gebleken dat de vastgestelde omgevingsvisie van de gemeente Baarle-Nassau op onderdelen geactualiseerd moet worden. Inmiddels is in ABG-verband opdracht verstrekt om de Omgevingsvisie per gemeente op te stellen. Voor Baarle-Nassau geldt dus dat de huidige visie wordt geactualiseerd. Het proces voor het opstellen van de Omgevingsvisie is eind maart 2022 gestart. De omgevingsvisie moet voor eind 2024 worden vastgesteld.	

Nr.	Doelstelling	
8.10.1	Vervolg woningbouwplan Maaijkant Ulicoten	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Uitgifte gronden</b>	
	Er is een herhalingsproject opgestart en de grondovereenkomst is ondertekend. De omgevingsvergunning is verleend en de verkoop is gestart. In het voorjaar van 2023 kan dan gestart worden met de bouw van een rijtje van vijf, een twee onder één kap en een vrijstaande woning.	


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


Nr.	Doelstelling	
8.2.1	Omgevingsplan	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Het vervolgen van participatie met bewoners, bedrijven en organisaties.</b>	
	Participatie met bewoners, bedrijven en organisaties is gepland voor 2023.	
<b>2</b>	<b>Starten van de formele procedure</b>	
	De voorbereidingen, om de formele procedure te starten, duren vanwege diverse omstandigheden langer dan verwacht. De formele procedure start daarom pas in 2023.	


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


Nr.	Doelstelling	
8.4.1	Woonwagengebeleid	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
<b>1</b>	<b>Inzichtelijk maken (lokale) behoefte woonwagengestandplaatsen. Afhankelijk daarvan beleid opstellen.</b>	
	Inventarisatie behoefte aan woonwagengestandplaatsen is gereed. Het vervolg is het opstellen van beleidsregels.	




Nr.	Doelstelling	
8.5.1	Huisvesting arbeidsmigranten	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>Vaststellen beleid huisvesten arbeidsmigranten</b>	
	Hiervoor wordt in 2023 beleid opgesteld om aanvragen voor huisvesting van arbeidsmigranten sneller te kunnen beoordelen en de kwaliteit van woningen en leefomgeving te borgen.	

Nr.	Doelstelling	
8.6.1	Ontwikkeling woningbouwplan 'Lanen van Baerle'	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>Vaststellen bestemmingsplan</b>	
	Het bestemmingsplan is in mei 2022 vastgesteld door de raad. Tegen het bestemmingsplan is geen beroep ingesteld. Daarmee is het plan onherroepelijk.	

Nr.	Doelstelling	
8.7.1	Ontwikkeling woningbouwplan Loveren fase 2	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>Vaststellen stedenbouwkundig plan en start planologische procedure</b>	
	De raad heeft ingestemd met een nieuwe kredietaanvraag ten behoeve van het opstellen van een stedenbouwkundig ontwerp en het uitvoeren van planologische onderzoeken. Een stedenbouwkundig ontwerp bureau is ingehuurd. Een eerste stedenbouwkundige verkenning ten behoeve van de ontwikkeling van woningen wordt uitgevoerd. Nadat een stedenbouwkundig concept is opgesteld, zal worden gestart met de noodzakelijke uitvoeren planologische onderzoeken.	

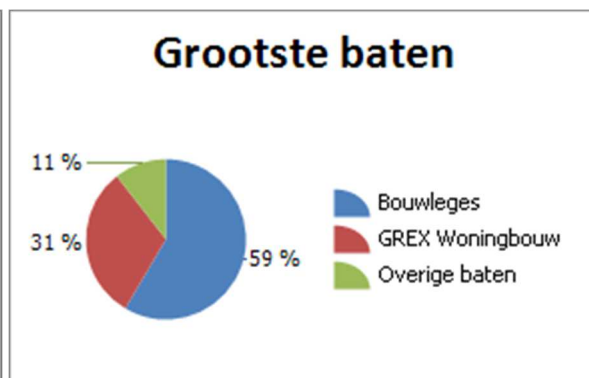
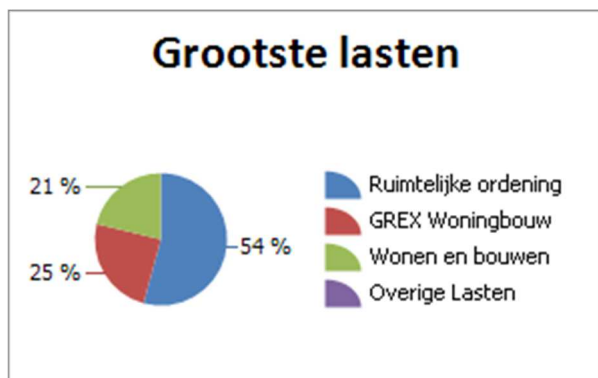
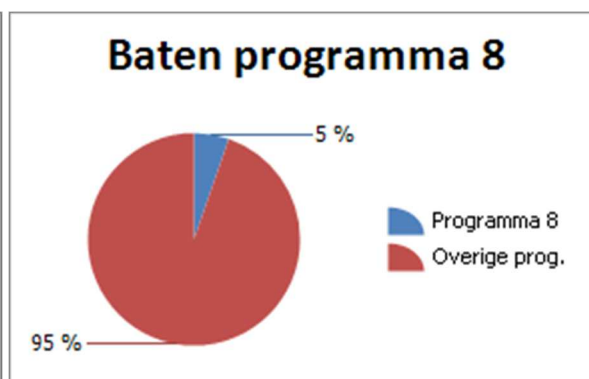
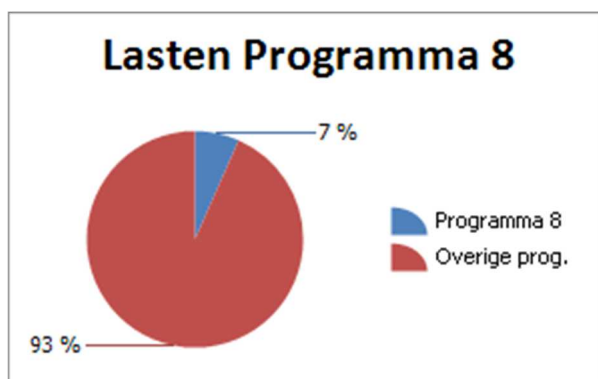
Nr.	Doelstelling	
8.8.1	Uitbreiding bedrijventerrein Baarle-Nassau	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	<b>Mits locatie in regionale afstemming op 'groen' gaat, dan starten planologische procedure.</b>	
	De uitbreidingsvraag van het bedrijventerrein is in voorbereiding conform de regionale leidraad 'vraaggericht lokaal'. Na regionale afstemming en akkoord op de West-Brabantse Ontwikkelingsdag, kan een bestemmingsplan in procedure gebracht worden. De verwachting is dat we in 2023 kunnen starten met de planologische procedure.	

Nr.	Doelstelling	
8.9.1	Gebiedsvisie transformatiegebieden Baarle-Nassau	
Nr.	Specifieke activiteit	Gerealiseerd op 31-12-2022
1	Vaststellen gebiedsvisie	
	De concept visie voor de transformatiegebieden (het noordelijke en zuidelijke deel) is opgesteld. Deze conceptvisie is aangereikt aan het college en wordt nog afgestemd met de provincie. De raad zal daarna geïnformeerd worden en ruimte krijgen om input mee te geven voordat ermee verder zal worden gegaan.	

## Wat heeft het gekost?

Bedragen X € 1.000

Lasten / Baten	Begroting primair 2022	Begroting gewijzigd 2022	Rekening 2022	Vershil Rek - Begr
Totaal lasten programma 8	1.368	1.481	1.388	93
Totaal baten programma 8	932	1.247	1.164	-83
<b>Saldo lasten en baten programma 8</b>	<b>-436</b>	<b>-234</b>	<b>-224</b>	<b>10</b>



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

		Bedragen x € 1.000		
Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N	
1	Het budget t.b.v. paraplu bestemmingsplan is in 2022 overschreden (37.000 versus € 30.000)	L	-7	N
2	In 2022 zijn kosten gemaakt t.b.v. een haalbaarheidsstudie naar woningen voor spoedzoekers. Abusievelijk is hiervoor in 2022 geen budget voor aangevraagd.	L	-14	N
3	Het grootste deel van de kosten m.b.t. de private ontwikkelingen kan verhaald worden. De lasten en baten worden niet geraamd, begrotingstechnisch gaan we er vanuit dat de lasten en baten neutraal zijn.	L B	-37 31	N V
4	Het jaarlijkse budget voor het actualiseren van de omgevingsvisie, het omgevingsbeleid en de programma's is niet aangewend.	L	13	V
5	Het jaarlijkse budget voor plattelandsontwikkeling is niet aangewend	L	5	V
6	De legesopbrengsten voor principeverzoeken in 2022 zijn lager dan begroot (€ 11.000 versus € 20.000)	B	-9	N
7	De lasten en baten binnen het grondbedrijf vormen een gesloten exploitatie. Het nadeel op deze post ad. € 10.000 wordt veroorzaakt door het verschil tussen de begrote winstneming (€ 30.000) en de werkelijke winstneming (€ 20.000) in 2022. <a href="#">Het nadeel van € 10.000 op deze post leidt tot een voordeel van € 10.000 op de post reserves. Het totale financiële effect op de gemeentelijke exploitatie is dus neutraal.</a>	L B	114 -124	V N
8	De ontvangen rijksmiddelen t.b.v. de nieuwe Wet Kwaliteitsborging Bouw zijn niet aangewend.	L	38	V
9	Het budget voor het beoordelen en toetsen van bouwvergunningen is in 2022 overschreden (€ 39.000 versus € 30.000). Dit wordt veroorzaakt door het aantal vergunningen dat is getoetst/beoordeeld. Zie ook de hogere legesopbrengsten van omgevingsvergunningen.	L	-9	N
10	De advieskosten t.b.v. handhavingzaken zijn in 2022 hoger dan geraamd (€ 14.000 versus € 5.000). Dit wordt o.a. veroorzaakt door hoge kosten van één specifieke casus.	L	-9	N
11	De legesopbrengsten voor omgevingsvergunningen in 2022 zijn hoger dan begroot (€ 681.000 versus € 663.000)	B	18	V
<b>Totaal</b>			<b>10</b>	<b>V</b>





## Algemeen



## Algemene Dekkingsmiddelen

### Algemeen

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

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

### Treasury

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

### Belastingen

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

### Algemene uitkering

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

De groei of afname van het gemeentefonds is gekoppeld aan de ontwikkeling van de rijksuitgaven (de netto gecorrigeerde rijksuitgaven). Eenvoudig gezegd: wanneer het Rijk meer uitgeeft, dan neemt de omvang van het gemeentefonds toe. Geeft het Rijk daarentegen minder uit, dan neemt de omvang van het gemeentefonds af. De verwachte ontwikkeling van de algemene uitkering wordt jaarlijks toegelicht in de (meerjaren)begroting.

De algemene uitkering is in de jaarstukken 2022 begrotingstechnisch verwerkt op basis van de septembercirculaire 2022. De werkelijke inkomsten zijn gebaseerd op de meest recente specificatie van het gemeentefonds.

#### Begroot versus werkelijk:

Begroting 2022 (conform septembercirculaire 2022)	€ 13.755.000
Werkelijk 2022	€ <u>13.940.000</u>
Verschil	€ <u>185.000</u> voordelig



Dit voordeel wordt veroorzaakt door:

Vervroegde rijksbijdrage energietoeslag 2023	€ 114.000 Voordelig*
Coronacompensatie voor inkomstenderving over 2020 a.g.v. Corona	€ 19.000 Voordelig
Overige verschillen in de maatstaven	<u>€ 52.000 Voordelig</u>
Totaal	<u>€ 185.000 voordelig</u>

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

Naast de uitkering uit het gemeentefonds voor 2022 zijn er ook nog een aantal kleinere verrekeningen uit voorgaande jaren geweest. Per saldo levert dit een nadeel op van € 17.000.

**Stelpost inflatie**

De stelpost indexeringen 2022 is volledig aangewend in 2022.

## Overhead

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

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

De totale overheadkosten van de gemeente Baarle-Nassau worden in 2022 geraamd op een bedrag van ongeveer € 3.234.000 (zie tabel 1). Een groot deel van deze kosten wordt gemaakt en verantwoord in de ABG-organisatie. Op basis van een in het verleden vastgestelde verdeelsleutel wordt 21,6% van de kosten door de ABG-organisatie in rekening gebracht bij de gemeente Baarle-Nassau.

Tabel 1

Omschrijving	2021	2022 (primair)	2022 (wijzigingen)	2022 (gewijzigd)	2022 (Rekening)
Aandeel overheadkosten in bijdrage ABG	2.753.362	2.780.114	199.735	2.979.849	2.974.010
Kap.last. materieel/huisvesting + onderhoud huisvesting	243.411	252.389		252.389	254.676
Salariskosten secretaris (100%)	132.339	130.000	-22.333	107.667	111.200
Inhuur derden			48.333	48.333	44.200
Overige kosten secretaris	7.175	3.000		3.000	9.124
Robuust rechtbeschermingssysteem			9.614	9.614	7.007
VNG	12.011	12.474		12.474	12.309
P&C (art. 213a, betalingsverkeer, begroting en jaarrekening)	4.238	8.200	10.000	18.200	5.838
Archief	68.614	57.700	33.210	90.910	91.982
Verzekeringen	13.119	12.276		12.276	13.333
Juridische advieskosten	6.355	3.500		3.500	9.181
Gemeentehuis en -werf (advieskosten)	0		8.518	8.518	8.518
Huuropbrengst ABG (materieel/huisvesting)	-243.411	-252.389		-252.389	-254.676
Opgelegde kosten dwangbevelen en aanmaningen	-7.180	-8.100		-8.100	-9.153
Minderopbrengst verhuur gemeentehuis t.o.v. kosten	-12.235			0	2.287
Vergoeding uitgeleend personeel				0	-9.180
Vergoeding salariskosten secretaris (40% i.v.m. directie ABG)	-55.076	-52.000		-52.000	-55.293
<b>Totale overheadkosten</b>	<b>2.922.722</b>	<b>2.947.164</b>	<b>287.077</b>	<b>3.234.241</b>	<b>3.215.362</b>



## Vennootschapsbelasting

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

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

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

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

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

Het belastingtarief van de VpB is als volgt:

<b>Winst</b>	<b>Tarief</b>
≤ € 395.000	15,00%
> € 395.000	25,80%

Over 2022 hoeft voor de grondexploitatie per saldo geen vennootschapsbelasting afgedragen te worden.



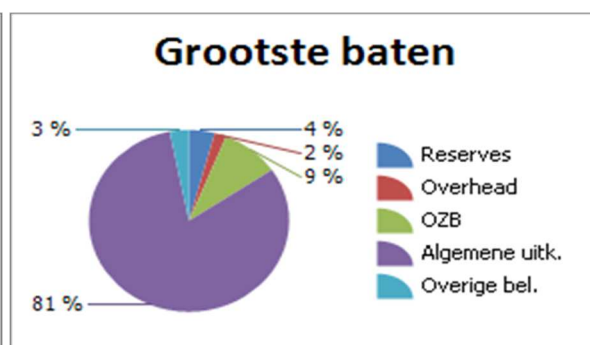
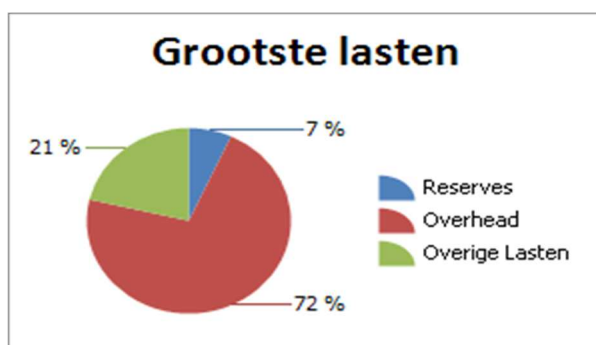
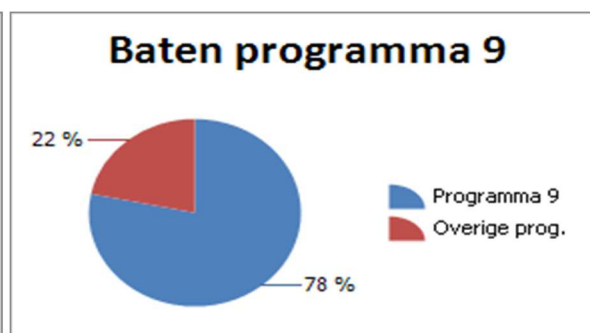
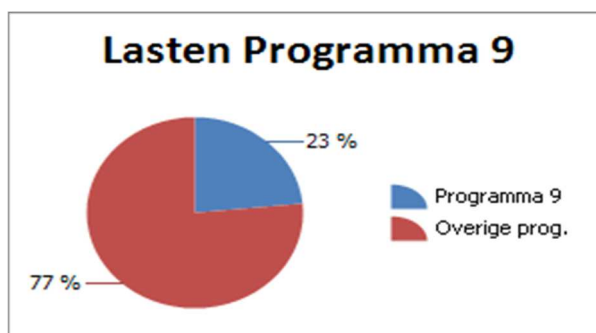
## Onvoorzien

Wettelijk is voorgeschreven dat in de programmabegroting een post voor onvoorziene uitgaven is geraamd. Er zijn geen voorschriften, of normen, over de omvang van deze post. Het is aan de raad om aan te geven welke omvang zij nodig acht. De raming voor 2022 bedraagt € 28.000. Dit is het totaalbedrag dat beschikbaar is voor alle programma's tezamen. Bij aanwending moet worden voldaan aan de volgende criteria (de drie O's): Onvoorzien, Onontkoombaar en Onuitstelbaar. In 2022 is de post onvoorzien niet aangewend.

### Wat heeft het gekost?

Bedragen X € 1.000

Nr.	Omschrijving		Begroting		Rekening	Vershil
			primair	gewijzigd	2022	Rek - Begr
			2022	2022	2022	
9A	Algemene dekkingsmiddelen	L	256	212	184	28
		B	14.581	15.864	16.072	208
9B	Overhead	L	3.260	3.547	3.541	6
		B	312	312	326	14
9C	Vennootschapsbelasting	L	0	0	0	0
		B	0	0	0	0
9D	Onvoorzien	L	28	28	0	28
		B	0	0	0	0
Totaal lasten Algemeen			3.544	3.787	3.725	62
Totaal baten Algemeen			14.893	16.176	16.398	222
<b>Saldo lasten en baten Algemeen</b>			<b>11.349</b>	<b>12.389</b>	<b>12.673</b>	<b>284</b>



### Toelichting budgetverschillen

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

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	L/B	Bedrag	V/N
1 Van de voorziening debiteuren (excl. sociale zaken) is, op basis van een risicoanalyse van de openstaande vorderingen, een deel vrijgevallen.	B	31	V
2 In de begroting is rekening gehouden met een lening per 1 januari van € 5.000.000 tegen een rentepercentage van 1% (begrote rente € 60.000, inclusief € 10.000 verhoging bij 1e turap i.v.m. stijgende rente). Per 10 november is een langlopende geldlening opgenomen van € 4.000.000 tegen een rentepercentage van 3,17%. De rente van deze lening in 2022 bedraagt € 18.000. De rest van het jaar zijn voor de financieringsbehoefte kasgeldleningen aangegaan. Tot augustus tegen een negatieve rente (+/- € 10.000) en met ingang van augustus zijn we hiervoor weer rente gaan betalen (+/- € 7.000). Met rente voor kasgeldleningen is in de begroting geen rekening gehouden.	L B	35 10	V V
3 Per saldo is € 8.000 meer aan ozb ontvangen ten opzichte van het geraamde bedrag (begroot € 1.622.000 versus werkelijk € 1.614.000). Het betreft hier een hogere opbrengst bij de woningen (€ 1.000) en een hogere opbrengst bij de niet-woningen (€ 7.000).	B	8	V
4 In 2022 is ten opzichte van de begroting minder reclamebelasting (€ 5.000) en minder precariobelasting (€ 3.000) ontvangen.	B	-8	N
5 De algemene uitkering over 2022 valt € 185.000 hoger uit dan waar in de begroting, op basis van de septembercirculaire, rekening mee is gehouden. Daarnaast heeft een negatieve verrekening plaatsgevonden voor de jaren 2020 en 2021 van per saldo € 17.000. Voor een toelichting op het verschil wordt verwezen naar het taakveld "Algemene uitkering".	B	168	V
6 In 2022 is ten opzichte van de begroting minder forensenbelasting ontvangen.	B	-6	N
7 De totaal betaalde bijdrage aan de ABG is € 13.000 lager dan geraamd (€ 6.898.000 versus € 6.911.000). Van dit voordeel wordt € 6.000 toegerekend aan het taakveld overhead.	L	6	V
8 Van de Veiligheidsregio is een vergoeding ontvangen voor de inzet van personeel t.b.v. de opvang van Oekraïners.	B	9	V
9 Het budget voor het uitvoeren van 213a onderzoeken is in 2022 niet aangewend.	L	10	V
10 De stelpost "Onvoorziene uitgaven 2022" is niet aangewend.	L	28	V
11 Diverse kleine verschillen	L/B	-7	V
<b>Totaal</b>		<b>286</b>	<b>V</b>



## Paragrafen



## Lokale heffingen

### Inleiding

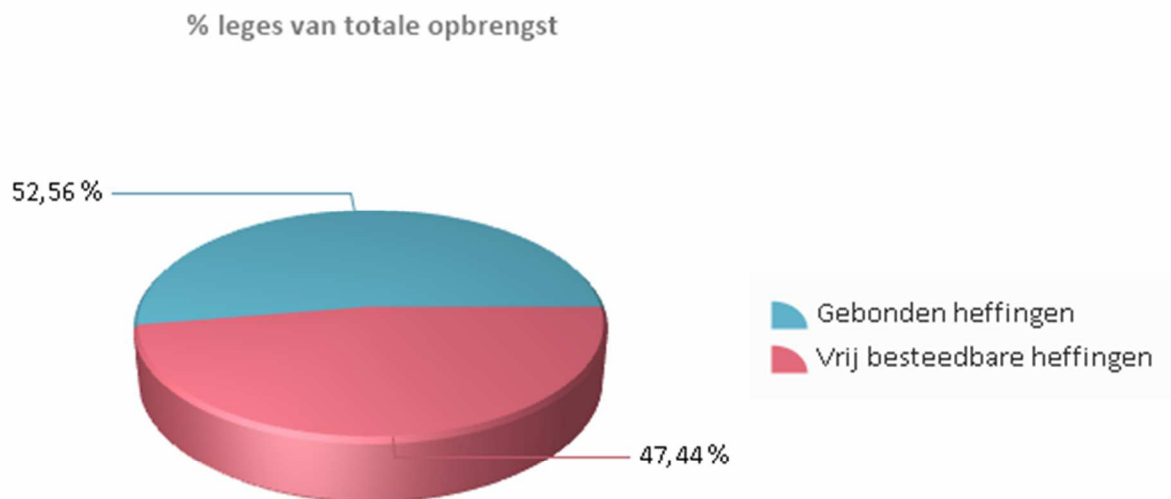
De gemeentelijke heffingen zijn na de doeluitkeringen en de algemene uitkering uit het Gemeentefonds de belangrijkste bron van inkomsten. In de paragraaf Lokale heffingen doen wij verslag van:

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

### Lokale heffingen

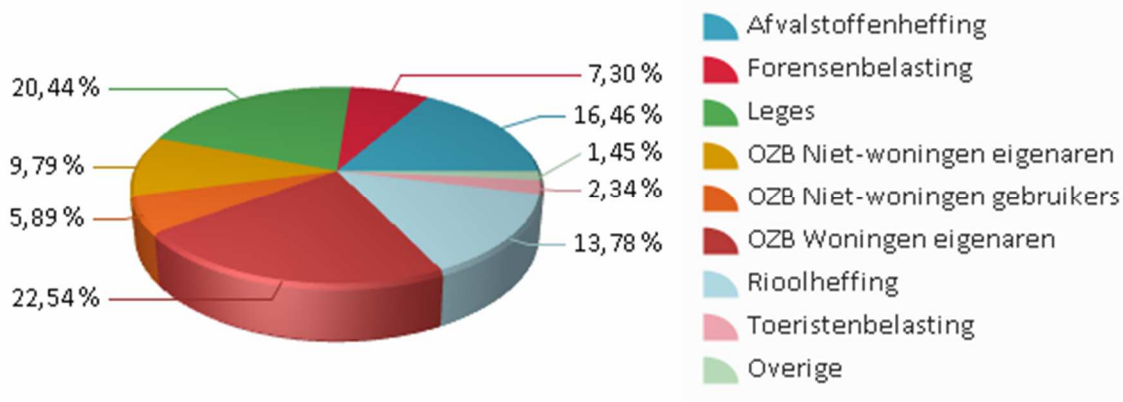
De lokale heffingen zijn met € 4,2 mln. goed voor 21% van de inkomsten in Baarle-Nassau. In onderstaande tabel zijn de gerealiseerde inkomsten in 2022 afgezet tegen de begroting. Hierbij is een onderverdeling gemaakt in gebonden heffingen (aan te wenden voor doel) en vrij besteedbare heffingen.

De inkomsten uit lokale heffingen vallen per saldo € 106.000 lager uit dan begroot. De afwijkingen worden hieronder per heffing toegelicht.



Heffingen	Begroot 2022	Realisatie 2022
<b>Gebonden heffingen</b>		
Afvalstoffenheffing	676.000	698.614
Leges	891.759	867.322
Markten en kermissen	25.391	20.156
Rioolheffing	678.000	584.865
<b>Totaal Gebonden heffingen</b>	<b>2.271.150</b>	<b>2.170.957</b>
<b>Vrij besteedbare heffingen</b>		
Forensenbelasting	315.515	309.958
OZB Niet-woningen eigenaren	416.919	415.565
OZB Niet-woningen gebruikers	242.107	249.950
OZB Woningen eigenaren	955.369	956.511
Reclame en precariobelasting	49.103	41.309
Toeristenbelasting	99.619	99.149
<b>Totaal Vrij besteedbare heffingen</b>	<b>2.078.632</b>	<b>2.072.442</b>
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>4.349.782</b>	<b>4.243.399</b>

% leges van totale opbrengst



### Gebonden heffingen

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

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

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

#### Afvalstoffenheffing

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

Met ingang van 2022 wordt de inzameling van het afval in Baarle-Nassau uitgevoerd door IOK Afvalbeheer. Als gevolg van de invoering van diftar, bestaat de heffing uit een vastrecht en een variabel tarief (per kilo restafval). De afvalstoffenheffing wordt geïncasseerd door Brabant Water.

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

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

	<b>Begroting 2022</b>	<b>Realisatie 2022</b>
<i><u>Kosten taakvelden</u></i>		
Begroting gemeente Baarle-Nassau	707.581	711.324
Begroting ABG (60%)	41.285	41.285
Inkomsten taakvelden	-199.534	-257.219
<b>Netto kosten taakveld Afval</b>	<b>549.332</b>	<b>495.390</b>
<i><u>Toe te rekenen kosten:</u></i>		
Overhead ABG (40%) incl. (omslag)rente	27.524	27.524
BTW	122.220	111.153
<b>Totale kosten</b>	<b>699.076</b>	<b>634.066</b>
<b>Opbrengst heffingen</b>	<b>676.000</b>	<b>698.614</b>
Dekking	97%	110%
Mutatie voorziening (positief = toevoegen, negatief = onttrekken)	-23.076	64.547

Uit de tabel valt af te lezen dat de opbrengst afvalstoffenheffing in 2022 € 88.000 meer kostendekkend is dan begroot. Op basis van de netto lasten (o.a. meer inkomsten uit afvalstromen) en baten (hogere opbrengsten afvalstoffenheffing) binnen de exploitatie afvalstoffen is er sprake van een voordeel. Het exploitatieoverschot wordt toegevoegd aan de voorziening afvalstoffenheffing.

#### Rioolheffing

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

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

Voor de rioolheffing geldt een vast tarief (€ 1,35 in 2022) per kubieke meter water dat vanuit het perceel van de belastingplichtige wordt afgevoerd.

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

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

	<b>Begroting 2022</b>	<b>Realisatie 2022</b>
<i><u>Kosten taakvelden</u></i>		
Begroting gemeente Baarle-Nassau	373.355	291.786
Begroting ABG (60%)	94.120	94.120
Inkomsten taakvelden	-3.934	-5.057
<b>Netto kosten taakveld riool</b>	<b>463.541</b>	<b>380.849</b>
<i><u>Toe te rekenen kosten:</u></i>		
Overhead ABG (40%) incl. (omslag)rente	62.746	62.746
BTW	116.532	99.947
<b>Totale kosten</b>	<b>642.819</b>	<b>543.542</b>
<b>Opbrengst heffingen</b>	<b>678.000</b>	<b>584.865</b>
Dekking	105%	108%
Mutatie voorziening (positief = toevoegen, negatief = onttrekken)	35.181	41.323

Uit de tabel valt af te lezen dat de rioolheffing in 2022 voor een bedrag van € 6.000 meer kostendekkend is dan begroot. De onderhoudsuitgaven zijn lager, maar ook de opbrengsten rioolheffing zijn lager (door het lagere waterverbruik). Binnen de exploitatie van de rioolheffing is er sprake van een voordeel. Ten behoeve van de sluitende exploitatie wordt het overschot toegevoegd aan de voorziening VGRP.

#### Retributies

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

In 2017 zijn de werkprocessen achter titel 1 (algemene dienstverlening) en titel 2 (dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning) van de legesverordening geharmoniseerd tussen de drie ABG gemeenten. Dit heeft ertoe geleid dat vanaf 2018 in alle drie de gemeenten dezelfde tarieven worden geheven voor de gemeentelijke dienstverlening op het gebied van burgerzaken en omgevingsvergunningen, enkele uitzonderingen daargelaten (met name het tarief bouwleges).

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

De inkomsten uit retributies zijn € 30.000 lager dan begroot, met name door de lagere opbrengst leges bestemmingsplannen.

### **Vrij besteedbare heffingen**

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

In de begroting was rekening gehouden met een stijging van de belastingopbrengsten met 1,6%, met uitzondering van de OZB (3% in 2022).

### Onroerende Zaakbelasting (OZB)

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

De gemeente bepaalt de aanslag op basis van de getaxeerde waarde van de onroerende zaak (de WOZ-waarde). Deze waarderingsgrondslag wordt jaarlijks middels hertaxatie, volgens de regels in de Wet Waardering Onroerende Zaken (Wet WOZ), vastgesteld. Het beleid tot nu toe is altijd geweest dat de OZB-opbrengst niet beïnvloed wordt door de hertaxaties van het onroerend goed. Met andere woorden: als de totale waarde van het onroerend goed daalt, als gevolg van lagere taxatiewaarden, zullen de OZB-tarieven extra stijgen zodat de totale opbrengst gelijk blijft. Net als in voorgaande jaren is ook in 2022 dit beleidsuitgangspunt gehanteerd.

De gerealiseerde OZB opbrengst is € 8.000 (0,5%) hoger dan begroot.

### Toeristenbelasting

Voor personen die niet staan ingeschreven in de gemeente wordt toeristenbelasting geheven als zij blijven overnachten in een hotel, een pension of een ander vakantieonderkomen. Voor de toeristenbelasting zijn de houders van de hotels, pensions en campings belastingplichtig. Zij kunnen het tarief aan de toerist doorberekenen. De toeristenbelasting wordt na afloop van het boekjaar opgelegd op basis van de ontvangen aangiften.

Voor de jaarrekening een inschatting gemaakt van de opbrengst 2022. De uiteindelijke minder- of meeropbrengst wordt dan in het volgend boekjaar verantwoord. De verantwoorde opbrengst in 2022 is nagenoeg gelijk aan de begroting.

### Forensenbelasting

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

Twee keer per jaar, in april en oktober, wordt bij de beheerders van de bungalow- en chaletparken een overzicht van de belastingplichtigen opgevraagd. Aan de hand van deze overzichten worden de aanslagen opgelegd.

De opbrengst forensenbelasting valt € 6.000 (2%) lager uit dan begroot.



### Reclamebelasting

Deze belasting wordt geheven aan elke ondernemer die een reclame-uiting heeft binnen de bebouwde kom van de gemeente Baarle-Nassau. De opbrengst van deze belasting wordt geheel aangewend ter bevordering van de lokale economie.

In Baarle-Nassau zijn 2 zones aangewezen waarbinnen de belastingplicht geldt. De belasting wordt berekend op basis van de WOZ-waarde van de bedrijfsvestiging. Tot een WOZ-waarde van € 150.000 geldt een vast tarief, daarboven wordt dit bedrag vermeerderd met een vast bedrag per € 1.000. De reclamebelasting bedraagt in 2022 maximaal € 762,00 per vestiging. In afwijking van de overige vrij besteedbare heffingen is bij de reclamebelasting vooralsnog geen index toegepast.

De opbrengst reclamebelasting valt circa € 5.000 (13%) lager uit dan begroot.

### Precario

De precariobelasting is een aanslagbelasting, welke wordt geheven van degenen die één of meer voorwerpen heeft in de openbare ruimte, zoals terrassen.

De opbrengst precariobelasting valt circa € 3.000 (26%) lager uit dan begroot als gevolg van de coronacrisis.

## Ontwikkeling van de lokale lastendruk

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

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

<b>Woonlasten</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Onroerende zaakbelasting*	€ 288	€ 306	€ 361
Afvalstoffenheffing	€ 211	€ 260	€ 266
Rioolheffing	€ 166	€ 174	€ 183
<b>Totaal woonlasten</b>	<b>€ 665</b>	<b>€ 740</b>	<b>€ 810</b>
Stijging (Absoluut)	€ 12	€ 75	€ 70
Stijging (Relatief)	1,9%	11,3%	9,4%
<i><u>Gemiddelde woonlasten (COELO)</u></i>			
<i>Provincie Noord-Brabant</i>	€ 751	€ 776	€ 841
<i>Gemeenten &lt; 25.000 inwoners</i>	€ 827	€ 862	n.t.b.**
<i>Gemeente Alphen-Chaam</i>	€ 941	€ 961	€ 1.058
<i>Gemeente Gilze en Rijen</i>	€ 598	€ 621	€ 683
<i>Gemeente Goirle</i>	€ 831	€ 857	€ 938
<i>Gemeente Hilvarenbeek</i>	€ 784	€ 804	€ 914
<i>Gemeente Zundert</i>	€ 880	€ 975	€ 975

(Bron: COELO)

(\*) Sinds december 2021 publiceert het CBS ook de afzonderlijke gemiddelde woz-waarden van koop- en huurwoningen. Omdat de gemiddelde woz-waarde van koopwoningen een beter beeld geeft van de gemiddeld betaalde ozb door huishoudens met een koopwoning gaat het COELO voortaan uit van deze waarde – dus met ingang van 2022. De waarde van huurwoningen is over het algemeen lager dan die van koopwoningen. Wanneer we uitgaan van de gemiddelde woz-waarde van koop- en huurwoningen samen, dan gaan we eigenlijk uit van een te lage waarde wanneer we willen laten zien wat een huishouden met een koopwoning gemiddeld betaalt.

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

Uitgangspunten berekening Baarle-Nassau 2022:

- OZB: gemiddelde woningwaarde volgens COELO op waarde peildatum (2022 = € 405.750);
- Afvalstoffenheffing: het COELO gaat voor een meerpersoonshuishouden in 2022 uit van 198 kg aangeboden restafval;
- Rioolheffing: waterverbruik meerpersoonshuishouden met een waterverbruik van 135 m3.

## Kwijtscheldingsbeleid

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

In 2022 is voor een bedrag van € 13.000 aan kwijtscheldingen verleend, dat is € 3.000 lager dan begroot.



## Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### Risicoprofiel

De risicoanalyse heeft plaats gevonden ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2022. Er zijn circa 40 risico's geïdentificeerd waarvan de kans en financieel gevolg zijn ingeschat. Door aan elk risico een score toe te kennen zijn risico's te rangschikken en te prioriteren om te managen. De *risicoscore* wordt bepaald door de formule *kans x geldgevolg*. In deze paragraaf worden de tien risico's met de hoogste score gepresenteerd waarbij de risico's van de bouwgrondexploitaties niet zijn meegenomen. De tien grootste risico's per 1 januari 2023 zijn:

Programma	Omschrijving risico	Kans	Financieel gevolg	Benodigde weerstandscapaciteit
0. Bestuur en ondersteuning	Hogere fin. bijdrage aan ABG	40%	€ 400.000	€ 160.000
	Hogere bijdrage ABG interne organisatie	20%	€ 400.000	€ 80.000
	Onjuist uitgevoerde bestuurlijke processen leiden tot juridische claims en/of extra kosten	10%	€ 1.000.000	€ 100.000
	ABG ICT (o.a.een mogelijke hack)	25%	€ 280.800	€ 71.280
6. Sociaal Domein	Gebruik huishoudelijke hulp	50%	€ 150.000	€ 75.000
8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke	Onderhoud openbare ruimte	20%	€ 500.000	€ 100.000
	Lagere legesopbrengsten omgevingsvergunningen	50%	€ 125.000	€ 62.500
	Onderhoud openbaar groen (parken/plantsoenen)	30%	€ 175.000	€ 52.500
9. Algemene dekkingsmiddelen	Door de stijgende inflatie is de stelpost indexatie niet toereikend	50%	€ 250.000	€ 125.000
	Door aanpassing verdeelmaatstaven of lagere uitgaven van het Rijk kan de algemene uitkering dalen	80%	€ 140.000	€ 112.000
			<b>Totaal:</b>	<b>€ 938.280</b>

De totaal benodigde weerstandscapaciteit van alle risico's van de gemeente Baarle-Nassau bedraagt € 1.359.000. Dat is € 21.000 minder dan de berekende benodigde weerstandscapaciteit bij het opstellen van de begroting 2023. De belangrijkste wijzigingen zijn:

- verlagen risico ICT (ABG)	+ € 22.000
- verlagen risico HR (ABG)	+ € 8.000
- verlagen risico verzekeringen en aansprakelijkheid (ABG)	+ € 4.000
- verhogen risico juridisch (ABG)	- € 13.000
	+ € 21.000

### Berekening weerstandsvermogen

#### Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bevat drie componenten:

- de algemene reserve minus de claims (verplichtingen) die daar op zijn gelegd door de raad
- de algemene bedrijfsreserve grondexploitaties
- de begrotingspost onvoorzien

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van deze drie componenten weergegeven.

*Meerjarenprognose beschikbare weerstandscapaciteit*

nr.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A Algemene reserve</b>						
	stand per 01 januari	3.300.330	2.585.498	2.204.355	2.186.796	2.186.796
<b>Claims op basis van raadsbesluiten</b>						
1	Bestemming resultaat jaarrekening 2021	-300.568				
2	BP met verbrede reikwijdte	-21.956	-93.044			
3	Beleid Vrijkomende Agrarische Verbouwing		-8.179			
4	Omgevingswet (projectmanager ABG)	-21.600				
5	Omgevingswet	-37.424	-19.074			
6	Aanpak vroegsignalering schulden	-3.060	-8.786			
7	Digital. milieu-, bouw- en omgevingsvergunningen	-58.710				
8	Visie sociaal domein	-33.963	-39.087			
9	Woonwagengebeleid		-5.000			
10	Implem.kosten toetreding GR Hart van Brabant	-4.014				
11	Evaluatie pilot wijk GGD-er	-1.367				
12	Extra capaciteit wonen		-10.341			
13	Nieuwe gemeenteraad	-15.000				
14	Deelname Van Gogh Nationaal Park	-8.500	-8.500			
15	Grensstation		-10.000			
16	Afschrijvingslasten verbouwing Bremerpoort	-200.152				
17	Actualis. omgevingsvisie + opstellen programma's		-25.000			
18	Onderzoek toekomstig gebruik gemeentehuis	-8.518	-11.482			
19	Realisatie basisinfrastructuur Bels Lijntje		-30.000			
<b>(Meerjaren)begroting</b>						
20	Bestemming resultaat jaarrekening 2022 t/m 2025		pm	pm	pm	pm
21	Uittredingskosten GR Veilig thuis		-35.650	-17.559		
22	Pilot subsidieverwerving		-20.000			
23	Opstellen cultuurhistorische waardenkaart		-35.000			
24	Ondernemerspeiling		-15.000			
25	Digitalisering persoonskaarten		-7.000			
<b>stand per 31-12 (afgerond)</b>		<b>2.585.498</b>	<b>2.204.355</b>	<b>2.186.796</b>	<b>2.186.796</b>	<b>2.186.796</b>
<b>B Algemene bedrijfsreserve grondexploitatie</b>						
	stand per 01 januari	1.203.214	1.210.538	1.228.576	1.243.331	1.246.649
1	Winstneming Nassaulaan	23.394				
2	Winstneming Maaijkant 2e fase	-3.567	18.038	14.755	3.318	
3	Gebiedsvisie voor transformatiegebieden kern BLN	-12.503				
<b>stand per 31-12 (afgerond)</b>		<b>1.210.538</b>	<b>1.228.576</b>	<b>1.243.331</b>	<b>1.246.649</b>	<b>1.246.649</b>
<b>C Onvoorzien</b>		<b>27.670</b>	<b>27.670</b>	<b>27.670</b>	<b>27.670</b>	<b>27.670</b>
<b>D beschikbare weerstandscapaciteit</b>		<b>3.823.706</b>	<b>3.460.601</b>	<b>3.457.797</b>	<b>3.461.115</b>	<b>3.461.115</b>
<b>E benodigde weerstandscapaciteit</b>		<b>1.359.000</b>	<b>1.359.000</b>	<b>1.359.000</b>	<b>1.359.000</b>	<b>1.359.000</b>
<b>F weerstandsvermogen (ratio)</b>		<b>2,81</b>	<b>2,55</b>	<b>2,54</b>	<b>2,55</b>	<b>2,55</b>
<b>kwalificatie</b>		<b>uitstekend</b>	<b>uitstekend</b>	<b>uitstekend</b>	<b>uitstekend</b>	<b>uitstekend</b>

## Ontwikkelingen weerstandsvermogen

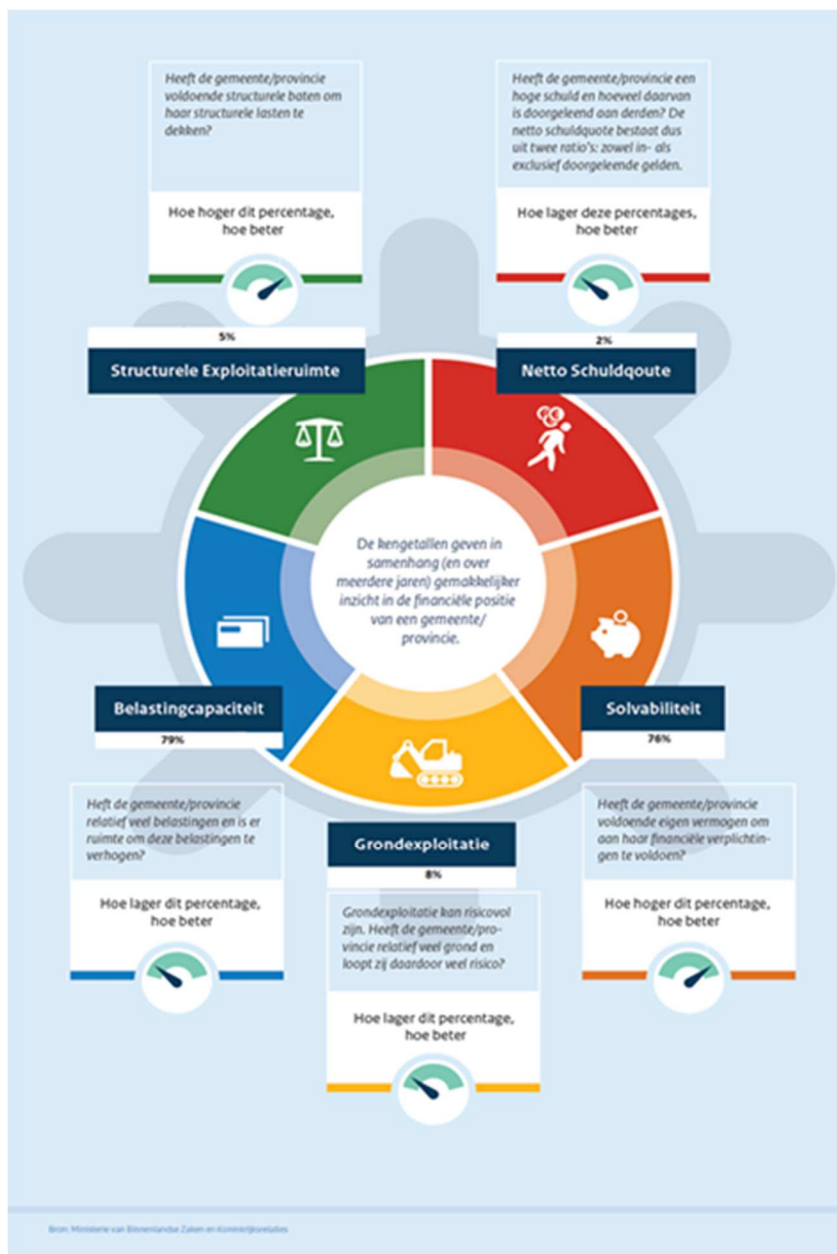
De prognose van het weerstandsvermogen op 31 december 2022 is een momentopname. Uit de meerjarenprognose van de algemene reserve blijkt dat het weerstandsvermogen naar verwachting de komende jaren uitstekend blijft. Wel is een dalende trend zichtbaar; van 2,81 ultimo 2022 naar 2,55 ultimo 2026.

## Inzicht in financiële status

Het is belangrijk dat we inzicht hebben in de financiële status en de financiële weerbaarheid van onze gemeente.

## Financiële kengetallen

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






## Verloop kengetallen

Financiële kengetallen	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Netto schuldquote	3%	13%	12%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte	2%	13%	12%
Solvabiliteitsratio	66%	56%	60%
Structurele exploitatieruimte	-1%	2%	3%
Grondexploitatie	0%	-1%	-1%
Belastingcapaciteit	91%	91%	90%

## Nadere toelichting

### Legenda:

Voldoende	Attentie/kwetsbaar	Kwetsbaar
		

### Kengetal: Netto schuldquote

De netto schuldquote beoordeelt de schuld als aandeel van de inkomsten. Eenvoudig gezegd betekent een netto-schuldquote van 100% dat de schuldenlast de omvang heeft van een jaaromzet. Op basis van de jaarrekeningcijfers 2022 bedraagt de netto schuldquote voor Baarle-Nassau 12%. Het model beoordeelt een netto schuldquote tot 100% als goed ("groen"), tussen de 100% en 130% is voorzichtigheid geboden ("oranje") en boven de 130% doet een gemeente er goed aan de schulden af te bouwen ("rood"). Met een netto schuldquote van 12% zit Baarle-Nassau diep in het groen.



### Kengetal: Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote wordt tevens berekend met een correctie voor verstrekte leningen (uitgaand geld). Het verschil met de netto schuldquote (zonder correctie) vertegenwoordigt het mogelijke risico dat de gemeente loopt als alle verstrekte leningen niet terug betaald zouden worden.



### Kengetal: Solvabiliteitsratio/schuldratio

Onze financieringsstructuur is zodanig dat we veel met eigen vermogen hebben gefinancierd en daardoor weinig schulden hebben. We beschikken dan ook over een gezonde financieringspositie. De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarin bezit op de balans is afbetaald. Hoe hoger de uitkomst hoe gunstiger. We financieren dan immers meer met eigen vermogen. Op basis van de jaarrekeningcijfers 2022 scoort Baarle-Nassau een solvabiliteitsratio van 60%. De schuldratio geeft aan welk aandeel van het gemeentebezit is belast met schulden. Dit is het spiegelbeeld van de solvabiliteitsratio. Baarle-Nassau heeft dus een schuldratio van 40% (100% - 60%). Het model beoordeelt een schuldratio tot 70% als goed ("groen"), tussen de 70% en 80% is het opletten ("oranje") en boven de 80% is bijsturing gewenst ("rood"). Met een schuldratio van 40% zit Baarle-Nassau diep in het groen.



**Kengetal: Structurele exploitatieruimte**

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder rente en afschrijvingen) te dekken. In Baarle-Nassau is dit in 2022 het geval.

**Kengetal: Grondexploitatie**

De boekwaarde van de voorraden grond is van belang omdat deze waarde nog moet worden terugverdiend door middel van verkopen. Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde) is ten opzichte van de jaarlijkse baten. Wanneer een gemeente grond tegen de veel lagere prijs van landbouwgrond heeft aangekocht, loopt ze minder risico dan wanneer er dure grond is aangekocht. Ultimo 2022 bedraagt de boekwaarde van de grondexploitaties -1% van de totale baten (voor bestemming). Het risico voor de gemeente is dus nihil.

**Kengetal: Belastingcapaciteit**

De belastingcapaciteit geeft de mate aan waarin de lokale lasten, en hiermee de gemeentelijke baten, eventueel kunnen worden verhoogd om financiële tegenvallers op te kunnen vangen of om ruimte voor nieuw beleid te creëren. Onze woonlasten van meerpersoonshuishoudens bedragen 91% van het landelijk gemiddelde. Ten opzichte van het landelijk gemiddelde hebben we dus nog ruimte om de woonlasten te verhogen. Hierbij moet wel opgemerkt worden dat feitelijk alleen het onderdeel OZB verhoogd kan worden, omdat wij voor riool- en afvalstoffenheffing 100% kostendekkendheid hanteren.

De belastingcapaciteit is gerelateerd aan de hoogte van de gemiddelde woonlasten voor een meerpersoonshuishouden (kosten van rioolheffing, afvalstoffenheffing en OZB). Een percentage van minder dan 100% geeft aan dat de woonlasten onder de landelijk gemiddelde tarieven liggen. De gemiddelde woonlasten bedragen in 2022 € 810. Het landelijk gemiddelde over 2022 bedraagt € 905.







## Onderhoud kapitaalgoederen

### Algemeen

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

### Beleidsdocumenten

- Wegbeheerplan 2019-2024
- VGRP 2021-2025
- Onderhoudsplanningen gebouwen 2018-2027
- Beleidsplan sport en bewegen 2021-2025 "Baarle Beweegt"
- Groenvisie Grenzeloos groen 2017

### Wegbeheerplan

#### Beleidskader

Wegbeheer is een wezenlijk onderdeel van het beheer van de openbare ruimte. Om deze openbare ruimte, welke voor een belangrijk gedeelte het leefgenot en de veiligheid voor onze inwoners bepaalt, op een verantwoorde wijze te kunnen beheren zijn middelen nodig. Om deze middelen zo efficiënt en effectief mogelijk in te zetten is bestuurlijk gekozen voor de methode van Rationeel wegbeheer van de CROW. In het door de raad op 7 november 2018 vastgestelde wegbeheerplan is opgenomen de minimale technische kwaliteit van de verharding conform de CROW-richtlijn te houden (minimaal niveau B)

#### Financiële consequenties

In 2022 is een budget geraamd van € 300.000 ten behoeve van de jaarlijkse onderhoudskosten. De werkelijke uitgaven in 2022 bedragen € 329.000. Daarnaast is in verband met onderhoudswerkzaamheden aan kabels en leidingen een bedrag van € 19.000 aan degeneratiekosten ontvangen. Het tekort aan middelen ad. € 10.000 ( $€ 300.000 + € 19.000 - € 329.000$ ) is conform het raadsbesluit onttrokken aan de reserve wegen.

### Verbreed gemeentelijk rioleringsplan

#### Beleidskader

De raad heeft op 4 november 2020 het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2021-2025 (VGRP) vastgesteld.

Het beleid, zoals opgenomen in het VGRP, is gericht op:

- Het inzamelen van het binnen gemeentelijk gebied geproduceerde afvalwater;
- Het inzamelen van hemelwater;
- Het transporteren van het ingezamelde water naar een geschikt lozingspunt;
- Het voorkomen van ongewenste emissies naar oppervlaktewater, bodem en grondwater;
- Het zoveel mogelijk beperken van overlast voor de woonomgeving (in de breedste zin van het woord);
- Het doelmatig beheren van de riolering, het oppervlaktewater en grondwater tegen de laagst mogelijke maatschappelijke kosten.

### Financiële consequenties

Voor 2022 is een toevoeging aan de voorziening riolering geraamd van € 35.000 (lasten lager dan de baten). De daadwerkelijke toevoeging aan de voorziening riolering bedraagt € 41.000. De hogere dotatie wordt met name veroorzaakt door:

- lagere onderhoudskosten	€ 85.000 +
- hogere energiekosten	€ 8.000 -
- lagere rioolheffing	€ 93.000 -
- overige verschillen	<u>€ 22.000 +</u>
	€ 6.000 +

(zie ook toelichting op programma 7)

### **Water**

Hiervoor wordt verwezen naar het Verbreed gemeentelijk rioleringsplan.

### **Meerjarig onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen**

#### Beleidskader

Het college van B&W heeft op 11 december 2018 de meerjaren-onderhoudsplanung 2018-2027 voor de gemeentelijke gebouwen vastgesteld. Jaarlijks wordt bekeken of er tussentijdse aanpassingen nodig zijn. De nota gebouwenbeheer geeft inzicht in het jaarlijks geplande groot en klein onderhoud. Voor al het in 2022 geplande onderhoud is telkens bekeken in hoeverre het onderhoud echt noodzakelijk is. Op basis daarvan is bepaald de werkzaamheden uit te voeren dan wel door te schuiven naar de toekomst. Daarnaast zijn de onderhoudswerkzaamheden zoveel mogelijk afgestemd met de gebruikers van de gebouwen.

### Financiële consequenties

- *Gemeentewerf*  
In 2022 is een bedrag van € 3.000 uitgegeven aan groot onderhoud. Omdat hiervoor een bedrag van € 1.000 was geraamd, is € 2.000 onttrokken aan de reserve Gemeentewerf.
- *Gemeentehuis*  
In 2022 is een bedrag van € 30.000 uitgegeven aan groot onderhoud. Omdat hiervoor een bedrag van € 27.000 was geraamd, is € 3.000 onttrokken aan de reserve Gemeentehuis.
- *Brede school*  
In 2022 is een bedrag van € 19.000 uitgegeven aan groot onderhoud. Omdat hiervoor een bedrag van € 9.000 was geraamd, is € 10.000 onttrokken aan de reserve Brede school De Uilenpoort.
- *Cultureel Centrum*  
In 2022 is een bedrag van € 8.000 uitgegeven aan groot onderhoud. Omdat hiervoor een bedrag van € 20.000 was geraamd, is € 12.000 toegevoegd aan de reserve Cultureel Centrum Baarle.
- *Bremerpoort*  
In 2022 is niets uitgegeven aan groot onderhoud. Omdat hiervoor een bedrag van € 1.000 was geraamd, is € 1.000 toegevoegd aan de reserve MFA De Bremerpoort.
- *Brandweerkazerne*  
In 2022 is een bedrag van € 25.000 uitgegeven aan groot onderhoud. Omdat hiervoor een bedrag van € 14.000 was geraamd, is € 11.000 onttrokken aan de reserve Brandweerkazerne.

## **Buitensportaccommodaties**

### Beleidskader

De raad heeft op 29 september 2021 het beleidsplan sport en bewegen 2021-2025 "Baarle Beweegt" vastgesteld. Hierin is tevens het beleid met betrekking tot het groot onderhoud (vervangingsinvesteringen) aan de buitensportaccommodaties opgenomen.

Het groot onderhoud betreft met name kosten voor het onderhouden/vervangen van de atletiekbaan, de tennisbanen, de voetbalvelden, regeninstallaties, veldverlichting, hekwerken/afrasteringen, netten, ballenvangers, doelen en de dugouts.

### Financiële consequenties

- *Tennis Baarle-Nassau*  
In 2022 is geen groot onderhoud uitgevoerd. Omdat hiervoor een bedrag van € 2.000 was geraamd, is € 2.000 toegevoegd aan de reserve Buitensportaccommodaties.
- *Atletiek Baarle/Nassau*  
In 2022 is een bedrag van € 20.000 uitgegeven aan groot onderhoud. Omdat hiervoor een bedrag van € 22.000 was geraamd, is € 2.000 toegevoegd aan de reserve Buitensportaccommodaties.
- *Voetbal Baarle-Nassau*  
In 2022 is een bedrag van € 13.000 uitgegeven aan groot onderhoud. Omdat hiervoor een bedrag van € 22.000 was geraamd, is € 9.000 toegevoegd aan de reserve Buitensportaccommodaties.
- *Voetbal Ulicoten*  
In 2022 is niets uitgegeven aan groot onderhoud. Omdat hiervoor een bedrag van € 11.000 was geraamd, is € 11.000 toegevoegd aan de reserve Buitensportaccommodaties.

## **Groenstructuur- en groenbeheerplan**

### Beleidskader

In 2017 heeft de gemeenteraad de groenvisie "Grenzeloos Groen" vastgesteld. Grenzeloos groen betekent dat groen geen barrières vormt. Ook niet voor flora en fauna. Bij de inrichting van het groen is (bio)diversiteit daarom een belangrijk uitgangspunt. Ons groen dient voor het toekomstbestendig behouden en versterken van de groene karakteristiek van Baarle Nassau.

Ten behoeve van de groenvisie is een inventarisatie gedaan van het huidige groen, de uitkomsten hiervan zijn verwerkt in het beheersysteem. Verder zijn er (bomen) structuurkaarten gemaakt. Bij de groeninventarisatie zijn slechte plantvakken in kaart gebracht. Dit betekent dat deze plantvakken omgevormd of gerenoveerd moeten worden. Daarbij gelden voor het groen de kwaliteitsaspecten toekomstbestendig, duurzaam en (bio)diversiteitsproof. Hierdoor kunnen de plantvakken ook in de toekomst goed onderhouden worden.

### Financiële consequenties

In 2022 is een deel van de werkzaamheden uitgevoerd op basis van de groenvisie "Grenzeloos Groen". De kosten hiervan bedragen € 57.000 (renovatie De Akkers).



## Financiering

### Inleiding

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

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

### Financieringsstatuut

Het beleid op dit onderdeel is voor onze gemeente vastgelegd in het Treasurystatuut 2019 gemeente Baarle-Nassau (raad 18 december 2019).

De belangrijkste punten uit dit statuut zijn:

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

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

### Wet Fido

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

### Renteschema

In het volgende renteschema is uiteengezet hoe voor 2022 de rente is toegerekend. Het saldo tussen de rente die is doorberekend aan de taakvelden en de werkelijk te betalen rente is verantwoord op het taakveld treasury. Het taakveld treasury is opgenomen onder het programma algemene dekkingsmiddelen.

a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering		€	25.219
b. De externe rentebaten (idem)		-/- €	10.201
Saldo rentelasten en rentebaten		€	15.018
c1. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/- €	-	
c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/- €	-	
c3. De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+ €	-	
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		€	15.018
d1. Rente over eigen vermogen		+/+ €	-
d2. Rente over voorzieningen		+/+ €	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		€	15.018
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		-/- €	-
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury	nadelig		15.018

### Kasgeldlimiet

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

De kasgeldlimiet is in 2022 in alle kwartalen overschreden. Dit wordt veroorzaakt doordat wij tot en met 10 november kasgeldleningen hebben aangetrokken. Hiervoor is gekozen omdat een kasgeldlening (leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar) over de periode tot en met 8 augustus geleend konden worden tegen een **negatief** rentepercentage van ongeveer 0,25%. Dit was goedkoper dan het aantrekken van een langlopende lening. Op 10 november hebben wij de kasgeldlening omgezet in een langlopende lening. Hierdoor zal de kasgeldlimiet niet langer worden overschreden.

### Renterisiconorm

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

### Tabel renterisico en renterisiconorm

	Begroot 2022	Werkelijk 2022
1.Renteherzieningen op vaste schuld	0	0
2.Aflossingen	0	0
<b>Renterisico (1+2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.Begrotingstotaal	19.121.000	20.866.000
4.Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%	20%
<b>Renterisiconorm (3 x 4)</b>	<b>3.824.200</b>	<b>4.173.200</b>
<b>Toets renterisiconorm</b>		
5.Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	3.824.200	4.173.200

Bovenstaande tabel laat zien dat de renterisiconorm voor de rekening 2022 € 4.173.200 bedraagt. Gezien het renterisico van € 0 kan gesteld worden dat de renterisiconorm niet is overschreden.

### Leningsbehoefte en leningenportefeuille

Lening nummer	geleend bedrag	lening soort	laatste jaar	rente %	Geld gever	Restant begin jaar	Rente	Aflossing	Restant eind jaar
40.116085	4.000.000	LIN	2047	3,17	BNG	4.000.000	18.065	0	4.000.000
<b>TOTAAL</b>	<b>4.000.000</b>					<b>4.000.000</b>	<b>18.065</b>	<b>0</b>	<b>4.000.000</b>

### Houdbare overheidsfinanciën Rijk en decentrale overheden

Binnen de Europese Unie is afgesproken dat de staatsschuld van lidstaten onder de zestig procent van het bruto binnenlands product (bbp) moet blijven en dat het begrotingstekort niet boven de drie procent van het bbp mag uitkomen. Daar zijn de Rijksoverheid en de decentrale overheden (gemeenten, provincies en waterschappen) samen verantwoordelijk voor. De Europese regeringsleiders hebben afgesproken de eisen uit het SGP te verankeren in nationale wetgeving. Nederland doet dat met de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF). Deze wet is op 1 januari 2014 in werking getreden.

De Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet HOF) bevat het benodigde wettelijke instrumentarium voor het bereiken en in stand houden van houdbare overheidsfinanciën. De kern van de wet is verankering van de Europese begrotingsafspraken en de bepaling dat het Rijk en de decentrale overheden (gemeenten, provincies en waterschappen) een gelijkwaardige inspanning moeten leveren om aan deze afspraken te voldoen. De meest in het oog springende daarvan is het bereiken van begrotingsevenwicht op middellange termijn. Met deze afspraak wordt uitdrukking gegeven aan de noodzaak van structurele reductie van het EMU-tekort en het garanderen van een houdbare EMU-schuld.

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



decentrale overheden gehouden zijn een gelijkwaardige inspanning te leveren aan het voldoen aan de Europese begrotingsafspraken.

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

### **Schatkistbankieren**

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

## Bedrijfsvoering

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

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

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

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

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

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

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

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

### *(Fraude)risicobeheersing*

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

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

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

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

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

### Conclusie

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

## Verbonden partijen

### Inleiding

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

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

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

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

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

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

### Visie en beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen

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

regeling, centrumgemeente). Soms zijn verbonden partijen wettelijk voorgeschreven zoals de Veiligheidsregio en de Omgevingsdienst.

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

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

Dit is verder uitgewerkt in de Nota Verbonden Partijen. Deze nota is in 2021 regionaal geëvalueerd en er zijn aanbevelingen geformuleerd. Deze aanbevelingen heeft de gemeenteraad overgenomen. In de nieuwe bestuursperiode werken we deze aanbevelingen verder uit.

Eind 2021 zijn ook alle besluiten genomen waardoor Baarle-Nassau per 1 januari 2022 is toegetroten tot Regio Hart van Brabant.

## Overzicht verbonden partijen

### Gemeenschappelijke regelingen

<b>ABG-organisatie</b>					
Vestigingsplaats:	Alphen				
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling				
Best. vertegenwoordiger:	Burgemeester de Hoon-Veelenturf en wethouder van Tilborg				
Openbaar belang:	Behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en uitvoeringstaken van de deelnemende gemeenten				
Financieel belang:	Bijdrage 2022: € 7.705.230				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Vertegenwoordiging in bestuur				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 1.271	€ 986	€ 5.283	€ 6.391	€ 0

<b>Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant</b>					
Vestigingsplaats:	Tilburg				
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling				
Best. vertegenwoordiger:	Burgemeester De Hoon-Veelenturf				
Openbaar belang:	Samenwerking op het terrein van openbare veiligheid				
Financieel belang:	Bijdrage 2022 € 500.963				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Vertegenwoordiging in het algemeen bestuur				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 18.832	€ 18.703	€ 43.130	€ 47.802	€ 2.829

<b>Omgevingsdienst Midden- en West Brabant</b>					
Vestigingsplaats:	Tilburg				
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling				
Best. vertegenwoordiger:	Wethouder Van Tilborg				
Openbaar belang:	Samenwerking op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.				
Financieel belang:	Bijdrage 2022 € 411.537				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Vertegenwoordiging in het algemeen bestuur				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 2.325	€ 2.918	€ 3.480	€ 3.285	€ 164

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

<b>GGD West-Brabant</b>					
Vestigingsplaats:	Breda				
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling				
Best. vertegenwoordiger:	Wethouder Van de Laak				
Openbaar belang:	Leveren van een bijdrage aan de openbare gezondheidszorg				
Financieel belang:	Bijdrage 2022 € 233.296				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Stemrecht in het algemeen bestuur				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 5.717	€ 6.017	€ 21.827	€ 19.394	€ 133

<b>Regionaal Bureau Leerplicht West-Brabant</b>					
Vestigingsplaats:	Breda				
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling				
Best. vertegenwoordiger:	Wethouder Van de Laak				
Openbaar belang:	Uitvoeren taken op het gebied van de leerplicht				
Financieel belang:	Bijdrage 2022 € 9.937				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Stemrecht in het algemeen bestuur				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 131	€ 14	€ 525	€ 675	€ 14

<b>Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen</b>					
Vestigingsplaats:	Breda				
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling				
Best. vertegenwoordiger:	Wethouder Van de Laak				
Openbaar belang:	Waarborgen doelmatige aanwending gelden bestemd voor nazorg				
Financieel belang:	Bijdrage 2022 € 9.782				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Zitting in bestuursraad van het Provinciaal Nazorgfonds				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 1.083	€ 998	€ 26.263	€ 26.594	-€ 86

<b>Gemeenschappelijke Regeling Regio West-Brabant</b>					
Vestigingsplaats:	Etten-Leur				
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling				
Best. vertegenwoordiger:	Wethouder van Tilborg				
Openbaar belang:	Behartigen van belangen deelnemende gemeenten voor opstelling, vaststelling en uitvoering van de strategische agenda en de strategische visie voor West-Brabant.				
Financieel belang:	Bijdrage 2022 € 30.369				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Vertegenwoordiging in het algemeen bestuur				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 1.240	€ 1.312	€ 7.669	€ 5.382	€ 231

<b>BGTS Belgisch-Nederlands Grensoverleg (BeNeGO)</b>					
Vestigingsplaats:	Turnhout				
Aard verbonden partij:	Benelux groepering territoriale samenwerking				
Best. vertegenwoordiger:	Burgemeester De Hoon-Veelenturf				
Openbaar belang:	Het grensoverschrijdend overleg en de grensoverschrijdende samenwerking tussen de deelnemende gemeenten bevorderen en de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten behartigen.				
Financieel belang:	Bijdrage 2022 € 796				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Zitting in Algemeen Bestuur				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 188	€ 188	€ 0	€ 0	€ 0

<b>BGTS Academie voor Muziek en Woord De Noorderkempen</b>					
Vestigingsplaats:	Baarle-Hertog				
Aard verbonden partij:	Benelux groepering territoriale samenwerking				
Best. vertegenwoordiger:	Wethouder van de Laak				
Openbaar belang:	Het verzorgen van deeltijd kunstonderwijs in muziek en woord en in andere vormen van kunstbeoefening, en het bevorderen van culturele activiteiten.				
Financieel belang:	Bijdrage 2022 € 25.454				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Zitting in bestuursraad De Noorderkempen				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 402	€ 428	€ 64	€ 76	€ 26

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

<b>Regio Hart van Brabant</b>					
Vestigingsplaats:	Tilburg				
Aard verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling				
Best. vertegenwoordiger:	Burgemeester de Hoon - Veelenturf				
Openbaar belang:	De gemeenten werken samen aan die opgaven die in gezamenlijkheid beter te realiseren zijn. Deze opgaven zijn opgeschreven in de kernagenda 2023-2027				
Financieel belang:	Bijdrage 2022 € 16.358				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Vertegenwoordiging in het algemeen bestuur				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 8.317	€ 8.106	€ 19.474	€ 18.074	€ 6.943



<b>BGTS Baarle</b>					
Vestigingsplaats:	Baarle-Nassau				
Aard verbonden partij:	Benelux Groepering Territoriale Samenwerking (BGTS)				
Best. vertegenwoordiger:	Burgemeester De Hoon-Veelenturf				
Openbaar belang:	Het bevorderen van het grensoverschrijdend overleg en de grensoverschrijdende samenwerking tussen de gemeenten Baarle-Hertog en Baarle-Nassau en de gemeenschappelijke belangen van deze gemeenten te behartigen, en dit in het belang en ten dienste van de natuurlijke personen en rechtspersonen van of gevestigd in (één van) beide gemeenten.				
Financieel belang:	Bijdrage 2022 € 941				
Wijziging belang:	Opgericht 1 december 2021				
Zeggenschap:	Stemrecht in de Algemene Vergadering				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ n.b.	€ n.b.	€ n.b.	€ n.b.	€ n.b.

## Deelnemingen

<b>Brabant Water NV</b>					
Vestigingsplaats:	's-Hertogenbosch				
Aard verbonden partij:	Naamloze Vennootschap				
Best. vertegenwoordiger:	Wethouder van Tilborg				
Openbaar belang:	Zorgdragen voor de openbare watervoorziening				
Financieel belang:	Niet van toepassing				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Via aandeelhoudersvergadering				
Financiële positie:	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 674 mln	€ 685 mln	€ 523 mln	€ 534 mln	€ 10 mln

<b>Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)</b>					
Vestigingsplaats:	Den Haag				
Aard verbonden partij:	Participatie in aandelenkapitaal				
Best. vertegenwoordiger:	Wethouder Van Tilborg				
Openbaar belang:	Bank van en voor overheden en instellingen voor maatschappelijk belang. BNG is een betrouwbare eigentijdse bank die met gespecialiseerde dienstverlening bijdraagt aan het zo laag mogelijk houden van kosten van maatschappelijke voorzieningen.				
Financieel belang:	3.510 aandelen BNG; jaarlijkse uitkering van dividend				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Via aandeelhoudersvergadering				
Financiële positie:	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 5,1 mld	€ 5,1 mld	€ 155,2 mld	€ 144,0 mld	€ 236 mln

<b>Rewin West-Brabant</b>					
Vestigingsplaats:	Breda				
Aard verbonden partij:	Naamloze Vennootschap				
Best. vertegenwoordiger:	Wethouder Van de Laak				
Openbaar belang:	Stimuleren vestiging van bedrijven in West-Brabant				
Financieel belang:	Bijdrage 2022 € 20.768				
Wijziging belang:	Niet van toepassing				
Zeggenschap:	Vertegenwoordiging in de raad van Commissarissen				
Financiële positie: x € 1.000	EV	EV	VV	VV	Resultaat
	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021
	€ 1.431	€ 1.192	€ 1.158	€ 1.178	- € 238



## Grondbeleid

### Algemeen

Het grondbeleid van de gemeente is een belangrijk sturingsinstrument voor de invulling van de aanwezige en toekomstige bouwmogelijkheden in onze gemeente. Op basis van dit beleid realiseert de gemeente doelstellingen op het gebied van ruimtelijke ordening, volkshuisvesting en economisch beleid. In september 2020 heeft de gemeenteraad van Baarle-Nassau de nieuwe nota grondbeleid vastgesteld. De nota grondbeleid geeft het juridische- en beleidsmatige kader aan waarbinnen de gemeente opereert.

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

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

### Beleidsdocumenten

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

### Actief grondbeleid

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

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

Tabel 1 grondexploitaties per 31 december 2022

Exploitatie	Boekwaarde per 31-12-2021	Lasten 2022	Baten 2022	Winst-neming 2022	Boekwaarde per 31-12-2022	Verwachte lasten	Verwachte baten	Verwachte eindwaarde	Verwacht eindjaar
Maaijkant, 2e fase	49.076	26.606	360.219	-3.567	-288.104	801.182	549.189	36.110	2025
Nassaulaan	-105.512	82.118	-	23.394	-	-	-	-	2022
<b>Totaal</b>	<b>-56.436</b>	<b>108.724</b>	<b>360.219</b>	<b>19.827</b>	<b>-288.104</b>	<b>801.182</b>	<b>549.189</b>	<b>36.110</b>	

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

Tabel 2 verwachte eindwaarde 2022 ten opzichte van 2021

Exploitatie	Verwachte EW jaarstukken 2021	Verwacht eindjaar per 31-12-2021	Verwachte EW jaarstukken 2022	Verwacht eindjaar per 31-12-2022	Verschil EW 2021-2022
Maaijkant, 2e fase	60.468	2025	36.110	2025	-24.358
Nassaulaan	24.692	2022	-	2022	-24.692
<b>Totaal</b>	<b>85.160</b>		<b>36.110</b>		<b>-49.049</b>

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

Tabel 3 totale resultaat per project

Exploitatie	Verwachte EW jaarstukken 2022	Winst- nemingen t/m 2022	Totaal resultaat project (EW)
Maaijkant, 2e fase	36.110	34.792	70.902
Nassaulaan	-	98.159	98.159
<b>Totaal</b>	<b>36.110</b>	<b>132.951</b>	<b>169.061</b>

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

- Tarieven voor interne uren (conform ABG beleid);
- Indexering van de kosten en opbrengsten;
- Grondprijzen conform de notitie grondprijzen 2023.

### Maaijkant, 2<sup>e</sup> fase

De ontwikkeling van de woonwijk Maaijkant 2e fase is in uitvoering. Het bestemmingsplan is onherroepelijk verklaard. Het resterende bouwvolume (vijf rijwoningen en drie patio-woningen) is verkocht aan een ontwikkelaar. De bouwwerkzaamheden vinden in 2023 plaats, waarna het woonrijp maken naar verwachting eind 2024/begin 2025 wordt afgerond. Deze grondexploitatie kent een verwacht positief saldo en heeft een restant looptijd van drie jaar.

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

- Jaarstukken 2021 (per 31-12-2021); € 60.000;
- Begroting 2023 (per 30-06-2022); € 12.000;
- Jaarstukken 2022 (per 31-12-2022); € 36.000.

In vergelijking met de jaarstukken 2021 is het verwachte resultaat (eindwaarde) afgenomen met € 24.000. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de indexering van de eenheidsprijzen.

Het saldo van de tot dusver gerealiseerde tussentijdse winstnemingen, per ultimo 2022, bedraagt € 35.000. Het saldo van de toekomstige winstnemingen bedraagt naar verwachting € 36.000. Dit betekent voor dit project een totaal verwacht positief resultaat (op eindwaarde) van € 71.000.

### Nassaulaan

De laatste werkzaamheden aan de openbare ruimte zijn afgerond en de grondexploitatie is per ultimo 2022 afgesloten met een totaal positief resultaat van € 98.000.

### Faciliterend grondbeleid

Faciliterend grondbeleid (ook passieve complexen genoemd) houdt in dat de gemeente zelf geen grondexploitaties voert maar dit overlaat aan private ontwikkelaars. De gemeente 'faciliteert' deze grondexploitaties door te investeren in plankosten, welke kosten vervolgens zullen worden verhaald

op betrokkenen (middels een zogenaamde anterieure overeenkomst). Deze vorm van verrekening wordt in veruit de meeste gevallen toegepast. In de overige gevallen wordt vooraf geen overeenstemming bereikt tussen een private ontwikkelaar en de gemeente. In die situatie wordt de kostenverrekening gebaseerd op een exploitatieplan en het sluiten van een nadere (posterieure) overeenkomst.

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

### Winst- en verliesneming grondexploitaties

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

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

Tabel 4 balanspost voorraden

Omschrijving	Stand per 31-12-2021	Lasten 2022	Baten 2022	Winstneming 2022	Stand per 31-12-2022
In exploitatie genomen gronden	-56.436	108.724	360.219	19.827	-288.104
<b>Totaal</b>	<b>-56.436</b>	<b>108.724</b>	<b>360.219</b>	<b>19.827</b>	<b>-288.104</b>

Omschrijving	Stand per 31-12-2021	Lasten 2022	Baten 2022	Dotatie verliesvoorziening 2022	Stand per 31-12-2022
Voorziening verwachte verliezen	-			-	-
<b>Totaal resultaat grondexploitaties</b>				<b>19.827</b>	

Het totale resultaat van de grondexploitaties over 2022 bedraagt € 19.827, als gevolg van winstnemingen.

### Reserves grondbedrijf

Het weerstandsvermogen van het grondbedrijf bestaat uit de algemene reserve grondexploitatie en dient ter dekking van onvoorzienbare risico's. Dotaties en onttrekkingen vinden plaats als gevolg van winst- en verliesneming op de lopende grondexploitaties. Het saldo van de algemene reserve grondexploitatie (deze is niet gemaximeerd) per 31-12-2022 bedraagt € 1.210.538. Dit bedrag is gereserveerd om mogelijke risico's op te vangen.

**Risicoparagraaf**

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

Per ultimo 2022 is de grondexploitatie "Nassaulaan" afgerond. Voor de grondexploitatie "Maaijkant, 2e fase" zijn geen risico's voorzien.

## Enclavesituatie

### Inleiding

Vanwege de unieke enclavesituatie waarmee onze gemeente te maken heeft, is vanaf 2006 een bedrag beschikbaar gesteld ter dekking van de extra kosten die hiermee gepaard gaan. Dit bedrag wordt via de maatstaf "vast bedrag" als onderdeel van de algemene uitkering uitgekeerd. In 2022 betreft het een bedrag van € 542.575.

### Extra kosten

Onderstaand een overzicht van de extra kosten als gevolg van de enclavesituatie:

- Intergemeentelijk overleg zorgt op meerdere fronten voor extra tijdsinzet. Enerzijds hebben we de specifieke functie van Euroambtenaar in het leven geroepen, anderzijds is er structureel overleg binnen de BGTS. Bij elk werk dat grensoverschrijdend is wordt extra overleg gevoerd en dit vergt extra tijd van bestuur en medewerkers.
- Het opstellen van een gezamenlijk plan of visie kost veel extra tijd en geld door de verschillende wet- en regelgeving van beide landen.
- De exploitatie van de milieustraat is duurder. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de afwijkende wetgeving waardoor de openingstijden ruimer zijn.
- De reconstructie van wegen valt duurder uit vanwege de afwijkende normen die beide landen hanteren. De strengste norm wordt hierbij gehanteerd.
- De nutsvoorzieningen brengen extra kosten met zich mee.
- Extra verkeerssignalisatie is nodig op juridische gronden en om duidelijkheid te verkrijgen in welk land men zich bevindt.
- Openbare orde en veiligheid vereist onderling extra afstemming (bijvoorbeeld op het gebied van evenementen). Daarnaast zorgt verschil in wetgeving voor brandveiligheid ervoor dat de investeringen in gebouwen hoger uitvallen.
- De bibliotheek heeft te maken met twee wetgevingen.
- Extra kosten voor peuterspeelzaalwerk en kinderopvang in verband met Belgische concurrentie.
- In Vlaanderen is 'cultuur' een kerntaak van gemeenten, in Nederland niet. Als gevolg daarvan draagt Baarle-Nassau soms financieel bij aan de culturele ambities van Baarle-Hertog.
- Versterken internationale bestuurskracht.





## Rechtmatigheid

### Inleiding

In deze paragraaf wordt ingegaan op de begrotingsrechtmatigheid. Met het opnemen van een aparte paragraaf rechtmatigheid willen we het belang van rechtmatigheid onderstrepen.

### Begrotingsrechtmatigheid

In de Kadernota rechtmatigheid is bepaald, dat het overschrijden van de begroting (op programmaniveau) en van investeringskredieten altijd onrechtmatig is. In een aantal gevallen is dit op basis van het Besluit Begroten en Verantwoorden echter niet het geval. Dit laatste is het geval als:

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

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

### Programma's

In onderstaande tabel zijn de afwijkingen tussen de lasten en baten in de gewijzigde begroting en de werkelijke lasten en baten weergegeven.

Programma	Lasten			Baten			Afwijking Begroting
	Realisatie	Begroting	Saldo	Realisatie	Begroting	Saldo	
0:Bestuur en ondersteuning	1.343	1.389	46	229	143	86	133
1:Veiligheid	1.046	958	-88	33	15	18	-70
2:Verkeer, vervoer en waterstaat	1.093	1.094	0	54	38	16	17
3:Economie	182	192	10	15	18	-3	7
4:Onderwijs	718	752	34	238	304	-66	-32
5:Sport, cultuur en recreatie	1.780	1.842	62	231	209	22	84
6: Sociaal domein	7.200	6.907	-293	1.202	1.199	3	-290
7: Volksgezondheid en milieu	2.192	2.160	-32	1.594	1.597	-2	-35
8: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	1.388	1.481	94	1.164	1.247	-83	10
9A: Algemene dekkingsmiddelen	184	212	28	16.072	15.864	208	236
9B: Overhead	3.541	3.547	5	326	312	14	19
9C: Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0
9D: Onvoorzien	0	28	28	0	0	0	28
9E: Reserves	334	304	-30	710	677	33	3
<b>Subtotaal programma's</b>	<b>21.002</b>	<b>20.866</b>	<b>-136</b>	<b>21.868</b>	<b>21.624</b>	<b>245</b>	<b>109</b>

### **Programma 1 Veiligheid**

De overschrijding op de lasten bedraagt € 88.000 en dit heeft twee hoofdoorzaken:

- € 62.000 wordt veroorzaakt door niet geraamde kosten voor het saneren van een asbestverontreiniging. Betreffende verontreiniging is ontstaan na een brand die eind november plaats vond. Tevens bleek er een drugslab te zitten. Om het drugslab veilig te kunnen ontmantelen was het noodzakelijk om eerst de asbestverontreinigingen te saneren om de verontreiniging in de bodem (afkomstig van het drugslab) zo snel mogelijk tegen te gaan. De eigenaar was niet in de gelegenheid om deze opdracht te verstrekken. Daarom is met toepassing van spoedeisende bestuursdwang deze opdracht door de gemeente gegeven.
- Via de Veiligheidsregio zijn middelen ontvangen t.b.v. de controleplicht op de naleving van het coronatoegangsbewijs in 2021 (€ 15.000 verantwoord in 2022). Omdat de gemeente in 2021 geen kosten heeft gemaakt zijn deze middelen in 2022 terugbetaald aan de Veiligheidsregio. In 2022 heeft de gemeente wel kosten gemaakt i.v.m. de controleplicht op de naleving van het coronatoegangsbewijs (€ 3.000). Hiervoor heeft de gemeente hetzelfde bedrag aan middelen ontvangen in 2022.

### **Programma 6 Sociaal Domein**

De overschrijding op de lasten bedraagt € 293.000 en dit heeft één hoofdoorzaak:

- De hogere kosten van de jeugdzorg ad. € 388.000 zijn gebaseerd op een verordening en de overschrijdingen zijn dan ook het gevolg van een open einde-regeling.

### **Programma 7 Volksgezondheid en milieu**

De overschrijding op de lasten bedraagt € 32.000 en dit heeft één hoofdoorzaak:

- De bijdrage aan de Omgevingsdienst is € 20.000 hoger dan begroot. Dit betreft de eindafrekening over 2022 waarover de gemeente in 2023 is geïnformeerd. De raad kon hierover dan ook niet eerder geïnformeerd worden.

### **Programma 9E Reserves**

De overschrijding op de lasten ad. € 30.000 wordt veroorzaakt door:

- Lagere dotatie (€ 7.000), van de tussentijdse winstnemingen op de grondexploitaties, aan de algemene reserve grondbedrijf.
- Hogere dotatie aan de bestemmingsreserves voor onderhoud i.v.m. lagere onderhoudskosten bij; de Bremerpoort (€ 1.000), het CCB (€ 12.000) en de buitensportaccommodaties (€ 24.000). Op basis van het hiervoor bij de vaststelling van de jaarrekening 2018 genomen raadsbesluit, worden de resterende onderhoudsbudgetten toegevoegd aan de betreffende bestemmingsreserves.

### **Investeringskredieten**

Bij een tweetal investeringskredieten is sprake van een lichte overschrijding.

- Vervanging audio- en video installatie raadszaal      overschrijding > € 3.000
- Aanleg bluswatervoorzieningen                              overschrijding > € 1.000

Op het investeringskrediet Reconstructie Hoogbraak is per 31 december 2022 per saldo sprake van een overschrijding van € 35.000. Dit wordt veroorzaakt doordat de verrekening met Baarle-Hertog nog moet plaatsvinden. De begrote lasten worden echter niet overschreden.

## Wet Open Overheid

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

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

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

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

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

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

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

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



## Jaarrekening



# Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

## Inleiding

### Algemene grondslagen

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

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

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

## Balans

### Vaste Activa

#### Immateriële vaste activa

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

#### Waardeverminderingen

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

#### Bijdragen aan activa van derden

Bijdragen aan activa van derden worden conform het raadsbesluit d.d. 14 juni 2017 geactiveerd als ze individueel een bedrag van € 5.000 te boven gaan. Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief bij draagt aan de publieke taak. De afschrijvingstermijn is gemaximaliseerd op de afschrijvingstermijn die de derde partij hanteert.

#### Materiële vaste activa

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

##### *Algemeen*

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen



voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend; in dat geval vermeld de toelichting dat deze kosten worden geactiveerd.

Materiële vaste activa worden geactiveerd als ze individueel een bedrag van € 5.000 te boven gaan en worden lineair afgeschreven op basis van de afschrijvingstermijnen, zoals deze zijn opgenomen in door de raad op 14 juni 2017 vastgestelde nota "Waardering en afschrijving vaste activa 2017".

#### *Materiële vaste activa met economisch nut*

De materiële vaste activa met een economisch nut worden gewaardeerd tegen de historische kostprijs of aanschafprijs verminderd met afschrijvingen en eventuele investeringsbijdragen. De materiële vaste activa met een economisch nut worden afgeschreven op basis van de economische levensduur. Voor het bepalen van de afschrijvingstermijn en afschrijvingsmethode wordt de Nota waardering en afschrijving van vaste activa gevolgd (conform de BBV voorschriften).

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

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

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

Investerings die grotendeels of meer worden gedaan voor riolering of het inzamelen van huishoudelijk afval. Deze investeringen worden op dezelfde wijze gewaardeerd en afgeschreven als de overige materiële vaste activa met economisch nut.

#### *Materiële vaste activa met een maatschappelijk nut*

Onder activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder andere verstaan investeringen in aanleg en renovatie van: (inrichting) wegen, waterwegen, civiele kunstwerken, groen en kunstwerken. Investerings met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. De verplichtingen om alle investeringen te activeren volgende de nieuwe methode geldt alleen voor investeringen die vanaf het begrotingsjaar 2017 worden gedaan.

Door de invoering van de nieuwe systematiek blijven 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 een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van N.V.'s en B.V.'s zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde van de aandelen.

### **Vlottende activa**

#### **Voorraden**

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

De als onderhanden werk opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken).

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

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

Voor de bouwgronden in exploitatie en een geprognosticeerd negatief eindresultaat wordt een voorziening getroffen die in mindering wordt gebracht op de post Bouwgrond in exploitatie. De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van deze verliesvoorziening is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2022: 2%).

#### **Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar**

Deze activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Op het totaal van de vorderingen is wegens de vorming van een voorziening dubieuze debiteuren, op basis van een inschatting van de volwaardigheid van de vorderingen, een correctie toegepast.

#### **Liquide middelen**

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

#### **Overlopende activa**

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

**Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves, bestemmingsreserves en het nog te bestemmen resultaat. Een nadere uiteenzetting over de reserves is opgenomen in de toelichting op de balans. Reserves worden gevormd volgens de door de gemeenteraad ter zake genomen besluiten. Ook de onttrekkingen aan deze reserves geschieden volgens daartoe verstreckende raadsbesluiten.

**Voorzieningen**

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

De voorziening pensioen- en wachtgeldverplichtingen ten behoeve van de (oud)wethouders is opgenomen conform de door ProAmbt gemaakte actuariële berekeningen.

**Langlopende schulden**

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

**Vlottende passiva****Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar**

De netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De verplichtingen betreffen de binnen een jaar vervallende schulden.

**Overlopende passiva**

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

**Borg- en garantstellingen**

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.



## Balans

Activa	31 december 2022	31 december 2021
<b>Vaste Activa</b>		
<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>178.835</b>	<b>172.656</b>
Kosten onderz./ontwikk. voor een bepaald actief	22.523	4.513
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	156.312	168.143
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>19.004.880</b>	<b>16.572.868</b>
Investeringen met econ. nut	12.544.338	12.649.347
Investeringen met econ. nut (met heffing)	2.109.360	1.242.296
Investeringen met maatschappelijk nut	4.351.182	2.681.225
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>741.351</b>	<b>619.787</b>
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- Deelnemingen	0	0
- Overige verbonden partijen	11.927	11.927
Overige langlopende leningen u/g	109.800	91.933
Overige financiële vaste activa	619.624	515.927
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>19.925.066</b>	<b>17.365.311</b>
<b>Vlottende Activa</b>		
<b>Voorraden</b>	<b>0</b>	<b>131</b>
Onderhanden werk, grond in exploitatie	0	0
Gereed product en handelsgoederen	0	131
<b>Uitzettingen rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>	<b>4.749.736</b>	<b>4.348.396</b>
Vorderingen op openbare lichamen	3.449.627	2.657.125
Overige vorderingen	783.896	1.049.309
Uitzett. in 's Rijks schatkist looptijd < jr.	0	0
Rek. courant verhoud. met niet fin. instell.	516.213	641.962
<b>Liquide middelen</b>	<b>26.879</b>	<b>15.564</b>
Kassaldi	2.571	3.009
Banksaldi	24.308	12.555
<b>Overlopende activa</b>	<b>383.968</b>	<b>397.440</b>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>5.160.583</b>	<b>4.761.531</b>
<b>Totaal-Generaal</b>	<b>25.085.649</b>	<b>22.126.842</b>

Passiva	31 december 2022	31 december 2021
<b>Vaste Financieringsmiddelen</b>		
<b>Eigen vermogen</b>	<b>15.063.698</b>	<b>14.573.100</b>
Algemene reserves	3.796.036	4.503.544
Bestemmingsreserves	10.401.322	10.214.124
Resultaat	866.340	-144.568
<b>Voorzieningen</b>	<b>1.681.958</b>	<b>1.700.218</b>
Voorz. voor verplichtingen, verliezen en risico's	886.364	1.010.494
Voorzieningen gelijkmatige spreiding lasten	0	0
Door derd. beklem. midd. met specif. richting	795.594	689.724
<b>Langlopende schulden</b>	<b>4.000.000</b>	<b>0</b>
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en ov. financiële instellingen	4.000.000	0
<b>Totaal vaste financieringsmiddelen</b>	<b>20.745.656</b>	<b>16.273.318</b>
<b>Vlottende Passiva</b>		
<b>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>	<b>2.194.839</b>	<b>4.429.122</b>
- Kasgeldleningen (van niet openbare lichamen)	0	3.000.000
- Banksaldi	372.930	308.311
- Overige schulden	1.821.909	1.120.511
<b>Overlopende passiva</b>	<b>2.145.154</b>	<b>1.424.402</b>
- Verplichtingen (nog te betalen)	990.623	589.555
- Ontvangen bedragen van overheidslichamen met bestedingsdoel	761.175	659.481
- Overige vooruit ontvangen bedragen	393.356	175.366
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>4.339.993</b>	<b>5.853.524</b>
<b>Totaal-Generaal</b>	<b>25.085.649</b>	<b>22.126.842</b>
<b>Gewaarborgde geldleningen</b>	<b>18.920.329</b>	<b>18.750.251</b>



## Toelichting op de balans

### Activa

#### Vaste activa

##### Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
Kosten verbonden aan het afsluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0	0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	156.312	168.143
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	22.523	4.513
<b>Totaal</b>	<b>178.835</b>	<b>172.656</b>

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

	Boek- waarde 31-12-2021	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12-2022
Kosten afsluiten geldleningen, agio/disagio	0	0	0	0	0	0	0
Bijdragen in activa van derden	168.143	0	0	11.831	0	0	156.312
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	4.513	18.010	0	0	0	0	22.523
<b>Totaal</b>	<b>172.656</b>	<b>18.010</b>	<b>0</b>	<b>11.831</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>178.835</b>

##### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
In erfpacht uitgegeven gronden	0	0
Overige investeringen met een economisch nut	12.544.338	12.649.347
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	2.109.360	1.242.296
Invest. in de openbare ruimte met maatschapp. nut	4.351.182	2.681.225
<b>Totaal</b>	<b>19.004.880</b>	<b>16.572.868</b>

De in erfpacht uitgegeven gronden hebben betrekking op:  
Er zijn geen gronden in erfpacht uitgegeven.



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

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
Gronden en terreinen	282.413	282.413
Woonruimten	0	0
Bedrijfsgebouwen	11.304.616	11.308.880
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	804.726	869.207
Vervoermiddelen	0	12.353
Machines, apparaten en installaties	84.723	26.783
Overige materiële vaste activa	67.860	149.711
<b>Totaal</b>	<b>12.544.338</b>	<b>12.649.347</b>

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

	Boek- waarde 31-12- 2021	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen/ correctie	Boek- waarde 31-12- 2022
Gronden en terreinen	282.413	0	0	0	0	0	282.413
Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgeb.	11.308.880	426.185	0	430.449	0	0	11.304.616
Grond-, weg- en waterb.-kundige werk.	869.207	0	0	64.481	0	0	804.726
Vervoermidd.	12.353	0	0	12.353	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	26.783	61.639	0	3.699	0	0	84.723
Overige materiële vaste activa	149.711	0	0	81.851	0	0	67.860
<b>Totaal</b>	<b>12.649.347</b>	<b>487.824</b>	<b>0</b>	<b>592.833</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.544.338</b>

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

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

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed In 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Nieuwbouw CCB	5.164.515	226.033	282.706
Verbouwing MFA Bremerpoort	201.465	200.152	200.152
<b>Totaal</b>	<b>5.365.980</b>	<b>426.185</b>	<b>482.858</b>

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

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
Gronden en terreinen	61.686	61.686
Woonruimten	0	0
Bedrijfsgebouwen	24.112	30.142
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.756.139	1.066.480
Vervoermiddelen	0	0
Machines, apparaten en installaties	0	0
Overige materiële vaste activa	267.423	83.988
<b>Totaal</b>	<b>2.109.360</b>	<b>1.242.296</b>

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

	Boek- waarde 31-12- 2021	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12- 2022
Gronden en terreinen	61.686	0	0	0	0	0	61.686
Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgeb.	30.142	0	0	6.030	0	0	24.112
Grond-, weg- en waterb.-kund. werk.	1.066.480	724.256	0	34.597	0	0	1.756.139
Vervoermidd.	0	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	0	0	0	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa	83.988	202.537	0	19.102	0	0	267.423
<b>Totaal</b>	<b>1.242.296</b>	<b>926.793</b>	<b>0</b>	<b>59.729</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.109.360</b>

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

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

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed In 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Riolering Hoogbraak	497.000	495.863	495.863
Aanleg riolering Sint Annaplein-Singel	108.000	153.111	153.111
Afvalinzameling	326.000	202.537	286.525
<b>Totaal</b>	<b>931.000</b>	<b>851.511</b>	<b>935.499</b>

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

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
Gronden en terreinen	0	0
Machines, apparaten en installaties	130.257	151.966
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.220.925	2.529.259
Overige materiële vaste activa	0	0
<b>Totaal</b>	<b>4.351.182</b>	<b>2.681.225</b>

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

	Boek- waarde 31-12- 2021	Investe- ringen	Desinves- - teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12- 2022
<b>Maatschappelijk nut vóór 2017</b>							
Gronden en terreinen	0	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	0		0	0	0	0	0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	0	0	0	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<b>Maatschappelijk nut vanaf 2017</b>							
Machines, apparaten en installaties	151.966	0	0	21.709	0	0	130.257
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.529.259	2.532.916	724.256	75.986	41.008	0	4.220.925
<b>Totaal</b>	<b>2.681.225</b>	<b>2.532.916</b>	<b>724.256</b>	<b>97.695</b>	<b>41.008</b>	<b>0</b>	<b>4.351.182</b>

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

De bijdragen van derden betreffen subsidies van de Provincie Noord-Brabant.

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

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed In 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Reconstructie Generaal Maczeklaan	673.000	180.099	357.036
Reconstructie fietspad Baarle-Ulicoten	761.000	666.065	670.890
Reconstructie Sint Annaplein	457.000	534.948	381.837
Reconstructie Hoogbraak	573.000	537.871	608.838
<b>Totaal</b>	<b>2.464.000</b>	<b>1.918.983</b>	<b>2.018.601</b>

### Financiële vaste activa

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

	Boek- waarde 31-12- 2021	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen/af- lossingen	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12- 2022
<b>Kapitaalverstrekkingen</b>						
<b>aan:</b>						
Deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Gemeenschap. regelingen	0	0	0	0	0	0
Ov. verbonden partijen	0	0	0	0	0	0
<b>Leningen aan:</b>						
Openbare lichamen	0	0	0	0	0	0
Woningbouwcorporaties	0	0	0	0	0	0
Deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Overige verbonden partijen	11.927	0	0	0	0	11.927
Overige langlopende leningen	91.933	25.000	0	7.133	0	109.800
Uitzettingen schatkist met rentetypische looptijd >1 jr	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen in de vorm van NL schuldpapier looptijd > 1 jr	0	0	0	0	0	0
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jr	515.927	110.933	0	7.236	0	619.624
Voorziening overige uitzettingen met een looptijd > 1 jr	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>619.787</b>	<b>135.933</b>	<b>0</b>	<b>14.369</b>	<b>0</b>	<b>741.351</b>

De belangrijkste financiële vaste activa staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed In 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Duurzaamheidsleningen aan SVN	500.000	102.089	149.413
VROM startersleningen	nvt	25.000	25.000
<b>Totaal</b>	<b>500.000</b>	<b>127.089</b>	<b>174.413</b>

## Vlottende activa

### Vorraden

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

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
Grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-288.104	-56.436
Voorziening bouwgrondexploitaties	0	0
Gereed product en handelsgoederen	0	131
Vooruitbetalingen		
<b>Totaal</b>	<b>-288.104</b>	<b>-56.305</b>

Het negatieve saldo van de grondexploitatie (€ -/- 288.104) is opgenomen onder de overlopende passiva (vooruit ontvangen bedragen).

Van de bouwgr. in expl. kan van het verloop in 2022 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boek- waarde 31-12- 2021	Investe- ringen	Opbreng- sten	Winst- uitname	Boek- waarde 31-12- 2022	Vooz. verliesl. complex	Balans- waarde 31-12- 2022
Maaijk. 2 <sup>e</sup> fase	49.076	26.606	360.219	-3.567	-288.104	0	-288.104
Nassaulaan	-105.512	82.118	0	23.394	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>-56.436</b>	<b>108.724</b>	<b>360.219</b>	<b>19.827</b>	<b>-288.104</b>	<b>0</b>	<b>-288.104</b>

De waardering van de bouwgronden in exploitatie per 31 december 2022 bedraagt - € 288.104 en is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitaties. Dit is de beste inschatting op dit moment die omgeven is door de nodige aannames en veronderstellingen die jaarlijks worden herzien. Deze herziening kan, mede door veranderende marktomstandigheden, leiden tot een aangepaste waardering van de gronden in exploitatie en de hiermee samenhangende voorziening voor negatieve exploitaties. Dat geldt zowel voor de nog te maken kosten als voor de fasering en de raming van de opbrengsten. In de tabel hieronder worden de geraamde eindresultaten tegen zowel nominale waarde als tegen contante waarde weergegeven.

	Boek- waarde 31-12- 2022	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamde eindres. (nominale waarde)	Geraamde eindres. (contante waarde)
Maaijkant 2 <sup>e</sup> fase	-288.104	801.182	549.188	36.110	34.028
<b>Totaal</b>	<b>-288.104</b>	<b>801.182</b>	<b>549.188</b>	<b>36.110</b>	<b>34.028</b>

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

	Geraamde eindres. (nominale waarde)	Winstnemingen t/m 2022	Geraamde eindres. (inclusief winstnemingen)
Maaijkant 2 <sup>e</sup> fase	36.110	31.225	67.335
<b>Totaal</b>	<b>36.110</b>	<b>31.225</b>	<b>67.335</b>

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

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

In de paragraaf grondbeleid kan een nadere uitwerking gevonden worden.

#### Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

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

	Boekwaarde 31-12-2022	Balanswaarde 31-12-2022	Balanswaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	3.449.627	3.449.627	2.657.125
Verstreckte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in art. 1a van de WFDO	0	0	0
Overige verstreckte kasgeldleningen	0	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rente typische looptijd < 1 jaar	0	0	0
Rekening-courantverhouding met het Rijk	0	0	0
Rekening-courantverhouding met niet-financiële instellingen	516.213	516.213	641.962
Uitzett. in de vorm van Nederl. schuldpapier met rente typische looptijd < 1 jaar	0	0	0
Overige vorderingen	1.070.896	1.070.896	1.332.585
Voorziening oninbare vorderingen	-287.000	-287.000	-283.276
Overige uitzettingen	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>4.749.736</b>	<b>4.749.736</b>	<b>4.348.396</b>

Schatkistbankieren:

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	92.950	3.076	201.845	128.640
Drempelbedrag	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
<b>Ruimte onder drempelbedrag</b>	<b>907.050</b>	<b>996.924</b>	<b>798.155</b>	<b>871.360</b>
<b>Overschrijding van het drempelbedrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Liquide middelen

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

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
Kassaldi	2.571	3.009
Banksaldi	24.308	12.555
<b>Totaal</b>	<b>26.879</b>	<b>15.564</b>

## Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen	350.125	304.453
vooruitbetaalde bedragen, die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	33.843	92.987
<b>Totaal</b>	<b>383.968</b>	<b>397.440</b>

De overlopende activa bestaan uit de volgende posten:	Saldo 31-12-2022
Vooruitbetaalde bedragen 2022	33.843
Nog te verhalen kosten private ontwikkelingen	79.635
Nog op te leggen kohier toeristenbelasting 2022	86.000
Nog op te leggen kohier forensenbelasting 2022	18.000
Nog te ontvangen vergoeding inzameling PMD 2022	15.000
Teruggaaf Beschermd Wonen 2022	50.000
Teruggaaf vennootschapsbelasting 2022	11.078
Te compenseren BTW 2022	73.750
Overige overlopende activa	16.662
<b>Totaal</b>	<b>383.968</b>

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

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

## Passiva

### Vaste financieringsmiddelen

#### Eigen vermogen

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

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
Algemene reserve	3.796.036	4.503.544
Bestemmingsreserves	10.401.322	10.214.124
Gerealiseerde resultaat 2021		-144.568
Subtotaal	14.197.358	14.573.100
Gerealiseerde resultaat 2022	866.340	
<b>Totaal</b>	<b>15.063.698</b>	<b>14.573.100</b>

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

	Boek- waarde 31-12- 2021	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Bestem- ming resultaat vorig jaar	Verminde- ringen ter dekking van afschr	Boek- waarde 31-12- 2022
<b>Algemene reserves:</b>						
Algemene reserve	3.300.330	0	414.264	-300.568	0	2.585.498
Alg.bedrijfsreserve grondexploitatie	1.203.214	23.394	16.070	0	0	1.210.538
<b>Subtotaal alg. reserves</b>	<b>4.503.544</b>	<b>23.394</b>	<b>430.334</b>	<b>-300.568</b>	<b>0</b>	<b>3.796.036</b>
<b>Bestemmingsreserves:</b>						
Omleggingsroute	1.572.290	0	0	0	45.112	1.527.178
Monumenten	113.033	0	0	0	0	113.033
Kunsthonds 1%-regeling	33.761	0	6.204	0	0	27.557
Sportaccommodaties	50.502	0	0	0	50.502	0
Accommod. Ulicoten	897.225	200.152	0	0	30.882	1.066.495
Overb. restant budget	831.253	259.185	131.054	156.000	0	1.115.384
Sport en Bewegen	27.931	0	0	0	0	27.931
Gloria Atletiek	29.332	0	0	0	2.667	26.665
Reserve Sociaal Domein	240	0	0	0	0	240
Reserve Centrumplan	4.750.512	0	0	0	175.945	4.574.567
Onderhoud brandweerkazerne	76.617	0	11.400	0	0	65.217
Onderhoud BS Uilenpoort	137.069	0	10.056	0	0	127.013
Onderhoud MFA Bremerpoort	4.759	1.160	0	0	0	5.919
Onderhoud CCB gemeentehuis BN	296.871	11.576	0	0	0	308.447
Onderhoud gemeentewerf BN	129.429	0	3.024	0	0	126.405
Onderhoud gemeentewerf BN	40.048	0	2.201	0	0	37.847



Onderhoud sportaccommodaties	164.528	23.669	0	0	0	188.197
Onderhoud wegen	833.907	0	9.702	0	0	824.205
Reserve Klimaatakkoord	194.817	15.063	0	0	0	209.880
Invest.progr. verkeer	30.000	0	0	0	858	29.142
<b>Subtotaal best. reserves</b>	<b>10.214.124</b>	<b>510.805</b>	<b>173.641</b>	<b>156.000</b>	<b>305.966</b>	<b>10.401.322</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>14.717.668</b>	<b>534.199</b>	<b>603.975</b>	<b>-144.568</b>	<b>305.966</b>	<b>14.197.358</b>

De mutaties op de reserves kunnen als volgt worden gespecificeerd:

<b>Algemene reserve</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>3.300.330</b>
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen:	714.832
Bestemming rekeningresultaat 2021 € 300.568	
Implementatie omgevingswet € 37.424	
Projectmanager Omgevingswet € 21.600	
BP buitengebied € 21.956	
overheveling kapitaallasten verbouw MFA naar reserve accomm. Ulicoten € 200.152	
project visie Sociaal Domein € 33.963	
Wisseling gemeenteraad € 15.000	
digitaliseren vergunningen € 58.710	
Overige onttrekkingen € 25.459	
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>2.585.498</b>
<b>Algemene bedrijfsreserve grondexploitatie</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>1.203.214</b>
Toevoegingen:	23.394
winstneming Nassaulaan € 23.394	
Onttrekkingen:	16.070
Gebiedsvisie transformatiegebieden € 12.503	
Negatieve tussentijdse winstneming Maaijkant € 3.567	
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>1.210.538</b>
<b>Omleggingsroute</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>1.572.290</b>
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen: kapitaallasten rondweg Baarle	45.112
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>1.527.178</b>
<b>Monumenten</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>113.033</b>
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen:	0
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>113.033</b>

<b>Kunsthonds 1%-regeling</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>33.761</b>
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen: kunst in de openbare ruimte	6.204
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>27.557</b>
<b>Sportaccommodaties</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>50.502</b>
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen: kapitaallasten sportaccommodaties	50.502
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>0</b>
<b>Accommodaties Ulicoten</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>897.225</b>
Toevoegingen: storting uit algemene reserve t.b.v. kapitaallasten verbouw MFA	200.152
Onttrekkingen: kapitaallasten accommodaties Ulicoten	30.882
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>1.066.495</b>
<b>Overboeking restant budget</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>831.253</b>
Toevoegingen: overheveling restantbudgetten+ bestemming rekeningresultaat 2021	415.185
Onttrekkingen: inzet restantbudgetten	131.054
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>1.115.384</b>
<b>Nationaal Actieplan Sport en Bewegen</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>27.931</b>
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen:	0
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>27.931</b>
<b>Reserve financiële bijdrage Gloria Atletiek Vereniging</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>29.332</b>
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen: kapitaallasten 2022	2.667
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>26.665</b>
<b>Reserve Sociaal Domein</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>240</b>
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen:	0
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>240</b>

<b>Bestemmingsreserve Centrumplan</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>4.750.512</b>
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen: kapitaallasten 2022	175.945
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>4.574.567</b>
<b>Onderhoud brandweerkazerne</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>76.617</b>
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen: tekort groot onderhoud	11.400
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>65.217</b>
<b>Onderhoud BS Uilenpoort</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>137.069</b>
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen: tekort groot onderhoud	10.056
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>127.013</b>
<b>Onderhoud MFA Bremerpoort</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>4.759</b>
Toevoegingen: overschot groot onderhoud	1.160
Onttrekkingen: tekort groot onderhoud	0
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>5.919</b>
<b>Onderhoud CCB</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>296.871</b>
Toevoegingen: overschot groot onderhoud	11.576
Onttrekkingen: tekort groot onderhoud	0
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>308.447</b>
<b>Onderhoud gemeentehuis Baarle-Nassau</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>129.429</b>
Toevoegingen: overschot groot onderhoud	0
Onttrekkingen: tekort groot onderhoud	3.024
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>126.405</b>
<b>Onderhoud gemeentewerf Baarle-Nassau</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>40.048</b>
Toevoegingen: overschot groot onderhoud	0
Onttrekkingen: tekort groot onderhoud	2.201
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>37.847</b>

Onderhoud sportaccommodaties	Mutaties in 2022
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>164.528</b>
Toevoegingen: overschot groot onderhoud	23.669
Onttrekkingen:	0
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>188.197</b>

Onderhoud wegen	Mutaties in 2022
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>833.907</b>
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen: tekort groot onderhoud	9.702
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>824.205</b>

Onderhoud klimaatakkoord	Mutaties in 2022
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>194.817</b>
Toevoegingen: overschot middelen duurzaamheid	15.063
Onttrekkingen:	0
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>209.880</b>

Investeringsprogramma verkeer	Mutaties in 2022
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>30.000</b>
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen: kapitaallasten Hondseindsebaan	858
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>29.142</b>

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

Omschrijving reserve:	Doelstelling:
Algemene reserve	Algemene buffer voor het opvangen van exploitatietekorten en incidentele lasten.
Algemene bedrijfsreserve grondexploitatie	Deze reserve is eveneens onderdeel van het weerstandsvermogen. Verder worden, na realisering van een complex, de voordelige saldi gestort en worden voorzieningen, ten behoeve van verliesgevende complexen, ten laste van deze reserve gevormd.
Omliggingsroute	Deze reserve is gevormd ter dekking van de afschrijvingslasten als gevolg van de investering met betrekking tot de omlegging Baarle.
Monumenten	Ten laste van deze reserve komen alle kosten van de uitvoering van de monumentenverordening (met uitzondering van de interne apparaatskosten) voor zover deze niet gedekt worden uit het budget. Op begrotingsbasis is geen rekening gehouden met mutaties in deze reserve. Er zijn voor deze reserve, geen afspraken gemaakt over de (maximaal) gewenste omvang. In de afgelopen jaren blijft de subsidieverstrekking achter bij het beschikbare budget. In het kader van de bezuinigingen is het budget daarom vanaf 2015 geschrapt en worden de jaarlijkse uitvoeringskosten voorlopig gedekt uit deze reserve.

Kunstfonds 1%-regeling	In de raad van 24 september 2009 is besloten in principe jaarlijks een bedrag van maximaal € 20.000 te storten in het kunstfonds, via bestemming van het rekeningsaldo. Begin 2014 is de adviesgroep “kunst in de openbare ruimte” opgericht, welke het bestuur adviseert over de aanwending van de middelen in het kunstfonds. De raad heeft een krediet beschikbaar gesteld voor kunst in de openbare ruimte. De uitgaven die ten laste komen van dit krediet worden gedekt uit deze reserve.
Sportaccommodaties	Deze reserve is in 2005 gevormd. De reserve is ingesteld voor vernieuwing van de accommodatie van atletiekvereniging Gloria (2007) en de buitensportaccommodaties (perspectiefnota 2009-2012). In 2013 is € 22.000 toegevoegd aan de reserve voor de afrastering van het nieuwe voetbalveld op de accommodatie Baarle-Nassau. Omdat het investeringen met economisch nut betreffen, moeten de investeringen worden geactiveerd en mogen deze niet rechtstreeks ten laste van de reserve worden gebracht. Als dekking voor de kapitaallasten van bovengenoemde investeringen wordt jaarlijks onttrokken aan de reserve. De jaarlijkse onttrekking is afgestemd op de totale looptijd van de activa.
Accommodaties Ulicoten	Deze reserve is in 2009 gevormd ten behoeve van de realisatie van een multifunctionele accommodatie in Ulicoten. De reserve is aangewend voor de lasten gedurende de bouw (tijdelijke huisvesting en resterende boekwaarden huidige locaties). Vervolgens worden de jaarlijkse afschrijvingslasten gedekt uit deze reserve. De jaarlijkse onttrekking is afgestemd op de totale looptijd van de activa.
Reserve overboeking restant budget	Werkzaamheden (met bijbehorende budgetten) welke niet meer gerealiseerd gaan worden in het huidige boekjaar kunnen worden doorgeschoven naar het volgend boekjaar middels een budgetoverhevelingsvoorstel aan de raad of op basis van de financiële verordening. De niet bestede budgetten worden dan toegevoegd aan deze reserve en in het volgend boekjaar weer onttrokken ter dekking van de uitgaven. Conform de gemaakte afspraken met de raad worden bij de jaarrekening de niet bestede budgetten voor algemene plannen (bestemmingsplannen) automatisch overgeheveld naar het volgend boekjaar.
Nationaal Actieplan Sport en Bewegen	De gemeente heeft in de periode 2008-2010 in totaal € 80.088 aan rijksmiddelen ontvangen voor de uitvoering van het NASB. De middelen zijn beschikbaar gesteld als decentralisatie-uitkering in het gemeentefonds. Voor de verkrijging heeft de gemeenteraad een convenant getekend, waarin zij aangeeft de landelijke kaderstellende afspraken Impuls NASB op lokaal niveau te realiseren in de periode 2009-2012. De middelen kunnen worden aangewend voor activiteiten die passen binnen de doelstelling van het NASB, te weten het bevorderen van bewegen. Tegenover de rijksmiddelen stond een gemeentelijke cofinanciering voor hetzelfde bedrag (totale inspanningsverplichting is € 160.176).

	Op middelen die via het gemeentefonds beschikbaar worden gesteld is in principe geen terugbetalingsregeling van toepassing. Met haar besluit van 21 oktober 2015 heeft de raad ingestemd met het aanwenden van de reserve voor de uitgaven van het programma sport en bewegen in de schooljaren 2014/2015 en 2015/2016.
Financiële bijdrage Gloria Atletiek	De raad heeft besloten een investeringsbijdrage van € 40.000 aan Gloria atletiek te verstrekken. De kapitaallasten van deze investering worden ten laste van de bestemmingsreserve gebracht.
Sociaal Domein	Deze reserve is gevormd bij de bestemming van het jaarrekening saldo 2015 uit het gerealiseerde overschot op het budget decentralisaties sociaal domein. De reserve kan aangewend worden om eventuele tekorten in de toekomst op te vangen. Er is nog geen besluit genomen over de gewenste maximale omvang van deze reserve.
Bestemmingsreserve Centrumplan	Deze reserve is gevormd bij de herijking van de reserves en voorzieningen per juli 2005. Diverse reserves zijn opgeheven of afgeroomd ten gunste van de uitvoering van het centrumplan. Tevens is de reserve gevoed met ruim € 2 miljoen door opbrengsten van verkopen van huidige panden en de verkoop van woningen. De reserve wordt aangewend ter dekking van vooral de kapitaallasten van het gemeentehuis en de brede school. De jaarlijkse onttrekking is afgestemd op de totale looptijd van de activa.
Onderhoud gebouwen en wegen	In 2018 zijn de onderhoudsvoorzieningen voor de gebouwen en de wegen vrijgevallen t.g.v. het rekeningresultaat 2018. Bij de resultaatbestemming over 2018 is besloten de vrijgevallen saldi beschikbaar te houden door deze in een reserve te storten. Omdat de onderhoudslasten met ingang van 2021 geraamd worden in de exploitatie worden deze reserves begrotingstechnisch niet meer ingezet.
Klimaatakkoord	Van het Rijk is in 2021 eenmalig een bedrag ontvangen ten behoeve van het opstellen van een transitievisie warmte, het inrichten van een energieloket en het opstellen van een plan ten behoeve van een wijkgerichte aanpak. Bij de resultaatbestemming over 2021 zijn de middelen toegevoegd aan deze bestemmingsreserve met als doel de hiervoor genoemde taken uit te voeren.
Investeringsprogramma verkeer	Deze reserve dient ter dekking van kapitaallasten van infrastructurele werken. Vooralsnog betreft het hier alleen de kapitaallasten van het project "Verharden Hondeindsebaan".

## Voorzieningen

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

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	886.364	1.010.494
Egalisatievoorzieningen	0	0
Van derden verkregen middelen die specifiek moeten worden besteed	795.594	689.724
<b>Totaal</b>	<b>1.681.958</b>	<b>1.700.218</b>

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

	Boek- waarde 31-12- 2021	Toevoe- gingen	Vrijval	Aanwending	Boek- waarde 31-12- 2022
<b>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's:</b>					
Pensioenen voorm. wethouders	1.010.494	0	84.578	39.552	886.364
<b>Subtotaal</b>	<b>1.010.494</b>	<b>0</b>	<b>84.578</b>	<b>39.552</b>	<b>886.364</b>
<b>Van derden verkregen middelen die specifiek moeten worden besteed:</b>					
vGRP	554.906	41.323	0	0	596.229
Parkeerfonds	1.252	0	0	0	1.252
Voorziening zwerfafvalvergoeding	0	0	0	0	0
Afvalstoffenheffing	133.566	64.547	0	0	198.113
<b>Subtotaal</b>	<b>689.724</b>	<b>105.870</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>795.594</b>
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>1.700.218</b>	<b>105.870</b>	<b>84.578</b>	<b>39.552</b>	<b>1.681.958</b>
<b>Overige voorzieningen</b>					
Voorz oninbare vorderingen belastingen en heffingen	176.294	307	0	43.758	132.843
Voorz oninb. vorderingen soc. zak.	106.982	47.175	0	0	154.157
<b>Totaal</b>	<b>283.276</b>	<b>47.482</b>	<b>0</b>	<b>43.758</b>	<b>287.000</b>

De mutaties op de voorzieningen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Pensioenen voormalige wethouders	Mutaties in 2022
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>1.010.494</b>
Toevoegingen:	0
Storting in voorziening	
Onttrekkingen: salariskosten	39.552
Vrijval:	84.578
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>886.364</b>

<b>Parkeerfonds</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>1.252</b>
Toevoegingen:	0
Onttrekkingen:	0
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>1.252</b>

<b>vGRP</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>554.907</b>
Toevoegingen: overschot exploitatie riolering 2022	41.322
Onttrekkingen:	0
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>596.229</b>

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

<b>Afvalstoffenheffing</b>	<b>Mutaties in 2022</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>	<b>133.566</b>
Toevoegingen: overschot exploitatie afvalstoffen 2022	64.547
Onttrekkingen:	0
<b>Stand per 31-12-2022</b>	<b>198.113</b>

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

<b>Omschrijving voorziening:</b>	<b>Doelstelling:</b>
<b>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</b>	
Pensioenen voormalige wethouders	Voor de opgebouwde pensioen- en wachtgeldverplichtingen van de (voormalige) wethouders is een voorziening opgenomen. Op het moment dat hier aanspraak op gemaakt wordt door een (voormalig) wethouder dan wordt dit onttrokken uit deze voorziening. Op basis van actuariële berekeningen wordt de jaarlijkse storting in de voorziening berekend. De toekomstige pensioen- en wachtgeldverplichtingen zijn gewaardeerd tegen contante waarde.



## Van derden verkregen middelen die specifiek moeten worden besteed

vGRP	<p>Op 4 november 2021 is het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2022-2025 vastgesteld door de raad. Daarbij is een berekening van de rioolheffing uitgevoerd, waarbij in een periode van 80 jaar het onderhoudsfonds vGRP niet negatief wordt. Het onderhoudsfonds vGRP functioneert als spaarpot voor alles toekomstige uitgaven zoals opgenomen in het vGRP. De gemeente is verplicht een voorziening aan te houden voor de niet bestede middelen die zij geïnd heeft via de rioolheffing. In dat kader worden jaarlijks de resultaten van het riool- en waterbeheer verrekend met de voorziening.</p>
Parkeerfonds	<p>Uitgangspunt bij ruimtelijke ontwikkelingen en omgevingsvergunningen is dat een ontwikkeling moet voorzien in z'n eigen parkeerbehoefte. In de Nota Parkeernormen 2011 heeft de gemeente vastgelegd op welke wijze invulling wordt gegeven aan de parkeerbehoefte per functie. Tot eind 2014 was de verplichting voor het realiseren van parkeerruimte vastgelegd in de Bouwverordening, maar dit is per 29-11-2014 vervallen. Gemeenten moeten dit nu opnemen in bestemmingsplannen (waarin we verwijzen naar de Nota parkeernormen) en voor die locaties waarvoor nog een oud bestemmingsplan geldt blijft voorlopig nog wel de bouwverordening gelden. Als er niet voldoende parkeerplaatsen kunnen worden gerealiseerd op eigen terrein of in de directe omgeving kan het college besluiten om als alternatief in te stemmen met een storting van een bedrag per niet-gerealiseerde parkeerplaats in het Parkeerfonds. Dit bedrag bedraagt € 4.500 per parkeerplaats. Als tegenprestatie zorgt de gemeente ervoor dat binnen 10 jaar in de nabije omgeving van het project extra parkeerplaatsen worden aangelegd. Het niet nakomen van deze opgave leidt tot een terugbetalingsverplichting.</p>
Afvalstoffenheffing	<p>Deze voorziening is eind 2014 gevormd uit het saldo van de egalisatiereserve afvalstoffenheffing, naar aanleiding van de notitie van de commissie BBV van november 2014. De gemeente is verplicht een voorziening aan te houden voor de niet bestede middelen die zij geïnd heeft via de afvalstoffenheffing. Vergelijkbaar met de voorziening vGRP worden jaarlijks de resultaten van de huisvuilinzameling verrekend met de voorziening.</p>
Zwerfafvalvergoeding	<p>Voor de deelname aan het project "regionale aanpak zwerfafval" is over de jaren 2013-2018 een vergoeding ontvangen. Op deze middelen rust een bestedingsverplichting, de niet bestede middelen worden toegevoegd aan een voorziening en blijven hierdoor beschikbaar voor besteding in volgende jaren.</p>

## Langlopende schulden

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

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12- 2021
Obligatieleningen	0	0
Onderhandse leningen:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinst.	0	0
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	4.000.000	0
- binnenlandse bedrijven	0	0
- overige binnenlandse sectoren	0	0
- buitenlandse instellingen	0	0
	<u>4.000.000</u>	<u>0</u>
Door derden belegde gelden		0
Waarborgsommen	0	0
Verplichtingen uit hoofde van financial leaseovereenkomsten	0	0
<b>Totaal</b>	<b>4.000.000</b>	<b>0</b>

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

	Saldo 31-12-2021	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2022
Obligatieleningen	0	0	0	0
Onderhandse leningen	0	4.000.000	0	4.000.000
Door derden belegde gelden	0	0	0	0
Waarborgsommen	0	0	0	0
Verplichtingen uit hoofde van financial leaseovereenkomsten	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>4.000.000</b>	<b>0</b>	<b>4.000.000</b>

## Vlottende passiva

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

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

	Boekwaarde Per 31-12-2022	Boekwaarde Per 31-12-2021
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet Fido	0	0
Overige kasgeldleningen	0	3.000.000
Banksaldi	372.930	308.311
Overige schulden	1.821.909	1.120.811
<b>Totaal</b>	<b>2.194.839</b>	<b>4.429.122</b>

## Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde Per 31-12- 2022	Boekwaarde Per 31-12-2021
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.	990.623	589.555
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren van:		
• Europese overheidslichamen	0	0
• Het Rijk	573.563	590.620
• Overige Nederlandse overheidslichamen	187.612	68.861
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	393.356	175.366
<b>Totaal</b>	<b>2.145.154</b>	<b>1.424.402</b>

De overlopende passiva bestaan uit de volgende posten:	Saldo 31-12-2022
Nog te betalen kosten jeugdzorg 2021	169.513
Nog te betalen rente lang lopende lening	18.065
Nog te betalen werkzaamheden BTW CCB	24.250
Nog te betalen kosten asbest sanering	61.711
Nog te betalen kosten WMO begeleiding en HbH	82.000
Nog te betalen Wijk GGd/cons.ment.gezondheid	31.776
Terug te betalen subsidie CoronaToegangsBewijzen	23.566
Nog te betalen kosten jeugdzorg	349.000
Afrekening milieustraat	70.983
Nog te betalen kosten bundeling middelen 2022	14.213
Nog te betalen bijdrage OMWB 2022	20.371
Nog te besteden middelen OAB	42.326
Nog te besteden subsidies sportakkoord en lokaal preventieakkoord	25.330
Nog te besteden uitvoeringskosten TOZO	138.458
Nog te besteden NPO-gelden	74.397
Nog te besteden bijdrage opvang Oekraïners	35.637
Nog te besteden bijdragen aanpak energie armoede	115.265
Nog te besteden SPUK inburgering	26.173
Nog te besteden SPUK toeslagenproblematiek	17.214
Nog te besteden RvR / gelden landschapsverbetering	175.000
Specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	98.763
Vooruitontvangen bedragen 2022	105.251
Negatief saldo grondexploitaties	288.104
Overige overlopende passiva (verplichtingen € 125.175,overheid € 12.612)	137.788
<b>Totaal</b>	<b>2.145.154</b>

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

	Saldo 31-12-2021	Ontvangen Bedragen	Vrijgevallen bedragen / terugbetalingen	Saldo 31-12-2022
<b>Europese overheidslichamen</b>	0	0	0	0
<b>Het Rijk</b>				
Onderwijs achterstandenbeleid	14.952	102.679	75.305	42.326
Subsidie verkeersveiligheids- maatregelen	0	98.763	0	98.763
Sportakkoord	0	18.858	1.487	17.371
Lokaal preventieakkoord	0	10.000	2.041	7.959
TOZO middelen	450.579	0	312.121	138.458
NPO-gelden	74.397	74.397	74.397	74.397
SPUK Sport	50.692	40.193	90.885	0
Opvang Oekraïners	0	81.600	45.963	35.637
Aanpak energie armoede	0	150.177	34.912	115.265
Inburgering	0	54.265	28.092	26.173
Toeslagenproblematiek	0	17.214	0	17.214
<b>Overige NL overheidslichamen:</b>				
Onderhoud bermen en watergangen	18.749	0	6.249	12.500
Ruimte voor Ruimte/ Landschapsverbetering	50.000	125.000	0	175.000
Project zwerfafval	112	0	0	112
<b>Totaal</b>	<b>659.481</b>	<b>773.146</b>	<b>671.452</b>	<b>761.175</b>

#### Niet uit balans blijvende verplichtingen

#### Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen

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

Doel	Oorspronkelijk e lening	Saldo 31-12-2021	Aflossingen	Saldo 31-12-2022	Gewaarborgd
Zorg- Welzijncentrum Amarant	2.949.571	1.557.325	119.321	1.438.004	1.438.004
Hypothecaire geldleningen particulieren (50% deelneming Rijk)	4.002.736	163.926	2.601	161.325	161.325
<b>Totaal</b>	<b>6.952.307</b>	<b>1.721.251</b>	<b>121.922</b>	<b>1.599.329</b>	<b>1.599.329</b>

De risico's op het gebied van de gemeentegaranties voor particuliere woningbouw zijn per 1 januari 1995 overgedragen aan het waarborgfonds sociale woningbouw.

De verleende garanties voor andersoortige bouw zijn voorzien van een 100% contra-garantie van het rijk.

Naast de hiervoor vermelde gewaarborgde geldleningen heeft de gemeente ook een zogenaamde achtervangfunctie met betrekking tot de door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw gegarandeerde geldleningen. Per balansdatum bedraagt deze "achtervang" € 17.321.000.

Naam van de geldnemer	Oorspr. bedrag geldlening	Waarborg %	Rente %	Saldo 31-12-2021	Vermeerdering 2022	Aflossing 2022	Saldo 31-12-2022
Stichting Leystromen	17.950	100,0	5,1	16.557	0	119	16.438
Stichting Leystromen	25.830	3,4	-	472	411	-	883
<b>Totaal</b>				<b>17.029</b>	<b>411</b>	<b>119</b>	<b>17.321</b>

## Verplichtingen

### Bijdrage GR ABG-organisatie

De ABG organisatie kent een opzegtermijn van 2 kalenderjaren.

De verplichting is gelijk aan de geprognosticeerde bijdrage van de gemeente Baarle-Nassau aan de ABG organisatie voor de jaren 2023 tot en met 2025. Deze bijdrage bedraagt € 23.853.000.

### Europese aanbesteding

De contracten waar de Europese aanbestedingsregels op van toepassing zijn bedragen ultimo 2022 in totaal € 0,7 miljoen.

	Looptijd contract	Resterende omvang na 2022
Maaien bermen en watergangen*	t/m 31-12-2022	0
Levering elektriciteit/gas	t/m 31-12-2024	179.500
Verwerking huishoudelijk afval	t/m 31-01-2025	221.000
Leerlingenvervoer	t/m 31-07-2024	224.000
Re-integratie activiteiten Workin	t/m 30-11-2023	43.000

*verlenging nog niet definitief.*

### CAK / Eigen bijdragen WMO

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

## Overzicht van lasten en baten

Programma	Begroting Primair 2022			Begroting Gewijzigd 2022			Realisatie 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0: Bestuur en ondersteuning	1.468	108	-1.360	1.389	143	-1.246	1.343	229	-1.114
1: Veiligheid	946	18	-928	958	15	-944	1.046	33	-1.014
2: Verkeer, vervoer en waterstaat	1.055	27	-1.028	1.094	38	-1.056	1.093	54	-1.039
3: Economie	209	24	-185	192	18	-174	182	15	-167
4: Onderwijs	624	162	-462	752	304	-448	718	238	-480
5: Sport, cultuur en recreatie	1.761	162	-1.598	1.842	209	-1.632	1.780	231	-1.549
6: Sociaal domein	6.065	1.030	-5.035	6.907	1.199	-5.708	7.200	1.202	-5.998
7: Volksgezondheid en milieu	2.053	1.610	-442	2.160	1.597	-564	2.192	1.594	-598
8: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	1.368	932	-436	1.481	1.247	-234	1.388	1.164	-224
<b>Subtotaal programma's</b>	<b>15.548</b>	<b>4.073</b>	<b>-11.474</b>	<b>16.776</b>	<b>4.770</b>	<b>-12.006</b>	<b>16.943</b>	<b>4.760</b>	<b>-12.182</b>
Algemene dekkingsmiddelen	256	14.581	14.325	212	15.864	15.652	184	16.072	15.888
Overhead	3.260	312	-2.947	3.547	312	-3.234	3.541	326	-3.215
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	28	0	-28	28	0	-28	0	0	0
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>19.091</b>	<b>18.966</b>	<b>-124</b>	<b>20.563</b>	<b>20.946</b>	<b>383</b>	<b>20.668</b>	<b>21.159</b>	<b>491</b>
Reserves programma 0	0	191	191	0	207	207	0	212	212
Reserves programma 1	0	0	0	0	0	0	0	11	11
Reserves programma 2	0	46	46	0	48	48	0	58	58
Reserves programma 3	0	19	19	0	9	9	0	9	9
Reserves programma 4	0	0	0	0	5	5	0	15	15
Reserves programma 5	0	53	53	19	65	46	42	64	22
Reserves programma 6	0	89	89	12	151	139	25	145	120
Reserves programma 7	0	0	0	19	0	-19	19	0	-19
Reserves programma 8	30	47	17	232	125	-107	225	129	-97
Reserves programma 9	0	26	26	22	67	45	22	67	45
<b>Subtotaal mutaties reserves</b>	<b>30</b>	<b>470</b>	<b>440</b>	<b>304</b>	<b>677</b>	<b>373</b>	<b>334</b>	<b>710</b>	<b>376</b>
<b>Resultaat</b>	<b>19.121</b>	<b>19.436</b>	<b>315</b>	<b>20.866</b>	<b>21.624</b>	<b>758</b>	<b>21.002</b>	<b>21.868</b>	<b>866</b>



## Toelichting overzicht van lasten en baten

### Programma's

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

### Algemene dekkingsmiddelen

#### Lokale heffingen

Onder de lokale heffingen zijn onderstaande belastingopbrengsten opgenomen.

Omschrijving	Begroting	Jaarrekening	Vershil
Onroerende zaakbelasting	1.614.000	1.622.000	8.000
Forensenbelasting	316.000	310.000	- 6.000
Toeristenbelasting	99.000	99.000	0
Reclamebelasting	40.000	34.000	- 6.000
Precariobelasting	9.000	7.000	- 2.000
<b>Totaal</b>	<b>2.078.000</b>	<b>2.072.000</b>	<b>- 6.000</b>

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

#### Algemene uitkeringen

De bijdrage uit het gemeentefonds betreft de algemene uitkering die van het Rijk ontvangen wordt over het jaar 2022. Daarnaast worden ook de afrekeningen die betrekking hebben op voorgaande jaren (2019 t/m 2021) hier verantwoord.

#### Treasury

Hier worden de volgende lasten en baten verantwoord:

- Het aandeel in de jaarlijkse winstuitkering van de BNG;
- De jaarlijkse opbrengst a.g.v. de belegging van de verkoopopbrengst van de aandelen bouwfonds;
- Interne ambtelijke kosten m.b.t. treasury;
- Het saldo van de ontvangen rentebaten en de betaalde rentelasten.

#### Overige algemene dekkingsmiddelen

##### *Overige baten en lasten*

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

##### **Overhead**

Hiervoor wordt verwezen naar het onderdeel overhead.

##### **Vennootschapsbelasting**

Hiervoor wordt verwezen naar het onderdeel vennootschapsbelasting.

##### **Onvoorzien**

In de primitieve begroting is voor onvoorzien uitgaven een bedrag geraamd van € 27.670. In 2022 is deze post niet aangewend. Het saldo komt ten gunste van het rekeningresultaat 2022.





## Incidentele baten en lasten

### Algemeen

De incidentele baten en lasten, zoals deze in onderstaande tabel zijn opgenomen, maken onderdeel uit van de baten en lasten die per programma worden verantwoord. In de tabel "Wat heeft het gekost", die bij ieder programma is opgenomen, bestaan de baten en lasten dus telkens uit incidentele en structurele baten en lasten.

Omschrijving programma		Realisatie 2022 (bedragen x € 1.000)			
		Baten	Waarvan incidenteel	Lasten	Waarvan incidenteel
0	Bestuur en ondersteuning	229.300	144.300	1.342.800	41.400
1	Veiligheid	32.800	18.100	1.046.300	96.800
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	53.800	0	1.093.200	0
3	Economie	14.700	0	181.800	8.500
4	Onderwijs	237.900	0	718.200	-34.500
5	Sport, cultuur en recreatie	231.500	44.000	1.780.100	42.200
6	Sociaal domein	1.202.300	20.400	7.200.100	419.400
7	Volksgezondheid en milieu	1.594.000	8.300	2.192.500	120.300
8	VHROSV	1.164.000	132.500	1.387.800	290.400
9a	Algemene dekkingsmiddelen	16.072.200	792.400	1.050.100	0
9b	Overhead	326.000	0	2.675.100	65.900
9c	Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
9d	Onvoorzien	0	0	0	0
9e	Reserves	709.800	391.000	334.000	343.900
<b>Totaal</b>		<b>21.868.300</b>	<b>1.551.000</b>	<b>21.002.000</b>	<b>1.394.300</b>

P	Omschrijving	Baten	Lasten
0	Wisseling gemeenteraad		15.000
0	Vrijval voorziening pensioen en wachtgeld (oud)wethouders	131.000	
0	Voorjaarsevent		12.900
0	Onderzoek toekomstig gebruik gemeentehuis		8.500
0	Wervingskosten gemeentesecretaris		5.000
0	Vergoeding t.b.v. inzet gemeentesecretaris voor opvang Oekraïners	9.200	
0	Verkoop gemeentegronde(n) (1 perceel)	4.100	
1	Controleplicht coronatoegangsbewijzen	18.100	18.100
1	Pilot BRP-controles		17.000
1	Asbestsanering (brand druglaboratorium)		61.700
3	Projecten Recreatie en toerisme (van Gogh Nationaal Park)		8.500
4	Eindafrekening subsidie VVE 2021		-34.500
5	Aanleg hondenontmoetingsplaats		6.600
5	Kunstwerk De Harende Boer		6.200
5	Eindafrekening spuk-sport 2021	32.500	
5	Sportakkoord 2021/2022	11.500	29.400
6	Sportakkoord 2021 (via corona herstartplan)	32.600	14.700
6	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers	-12.200	10.800
6	Aanpak vroegsignalering schulden		3.100
6	Inburgering (maatschappelijke begeleiding statushouders)		4.500
6	Project "Evaluatie pilot wijk-GGD'er"		1.400
6	Project koplopergemeenten		13.300
6	Implementatiekosten toetreding GR HVB		27.200
6	Project "Visie Sociaal Domein"		34.000
6	Aanpak laaggeletterdheid		4.700
6	Impuls integraal werken		5.600
6	Uitvoeringskosten TONK (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten)		8.500
6	Herstartplan corona		28.400
6	Aanpak wachtlijsten jeugdzorg		15.700
6	Teruggaaf beschermd wonen		-114.000
6	Teruggaaf subsidie CCB 2021		-16.500
6	Energietoeslag 2022 (via mei en septembercirculaire)		378.000

P	Omschrijving	Baten	Lasten
7	Preventieakkoord	3.300	3.300
7	Projecten duurzaamheid	5.000	117.000
8	Bestemmingsplan buitengebied		46.600
8	Paraplu bestemmingsplan		36.400
8	Gebiedsvisie transformatiegebieden		16.000
8	Haalbaarheidsstudie woningen statushouders		13.800
8	Omgevingswet (incl. projectmanager, verwerkt in bijdrage aan de ABG)		59.000
8	Private ontwikkelingen (saldo kosten/opbrengsten)	109.100	115.000
8	Tussentijdse winstnemingen grondexploitaties	23.400	3.600
9a	Decentralisatieuitkering t.b.v. Wet Kwaliteitsborging Bouw	30.600	
9a	Decentralisatieuitkering t.b.v. maatschappelijke begeleiding statushouders	16.600	
9a	Decentralisatieuitkering t.b.v. gezond in de stad	4.300	
9a	Decentralisatieuitkering t.b.v. klimaatakkoord (duurzaamheid)	127.000	
9a	Decentralisatieuitkering t.b.v. Omgevingswet	186.900	
9a	Energietoeslag 2022 (via mei en septembercirculaire)	314.000	
9a	Energietoeslag 2023 (via decembercirculaire)	113.000	
9b	Digitaliseren vergunningen		65.900
9e	<b>Eenm. baten omdat de eenm. Lasten (gedeelt.) t.l.v. een reserve zijn gebracht</b>		
	Wisseling gemeenteraad	15.000	
	Voorjaarsevent	12.900	
	Onderzoek toelomstig gebruik gemeentehuis	8.500	
	Projecten Recreatie en toerisme (van Gogh Nationaal Park)	8.500	
	Aanleg hondenontmoetingsplaats	4.800	
	Kunstwerk De Harende Boer	6.200	
	Aanpak laaggeletterdheid	4.700	
	Impuls integraal werken	5.600	
	Uitvoeringskosten TONK (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten)	8.500	
	Herstartplan corona	28.400	
	Project koplopergemeenten	13.300	
	Implementatiekosten toetreding GR HvB	4.000	
	Aanpak vroegsignalering schulden	3.100	
	Project "Evaluatie pilot wijk-GGD'er"	1.400	
	Project "Visie Sociaal Domein"	34.000	
	Aanpak wachtlijsten jeugdzorg	15.700	
	Bestemmingsplan buitengebied	46.600	
	Gebiedsvisie transformatiegebieden	12.500	
	Omgevingswet (incl. projectmanager, verwerkt in bijdrage aan de ABG)	59.000	
	Digitaliseren vergunningen	58.700	
	<b>Overige eenmalige baten t.l.v. een reserve</b>		
	Onderhoud gemeentehuis	3.000	
	Onderhoud gemeentewerf	2.200	
	Onderhoud brandweerkazerne	11.400	
	Maatregelen Schoolstraat-Boschovenseweg (vrijval restantbudget)	2.300	
	Onderhoud De Uilenpoort	10.100	
	Wet Kwaliteitsborging Bouw (vrijval restantbudget)	7.000	
	Tussentijdse winstnemingen grondexploitaties	3.600	
	<b>Eenmalige lasten i.v.m. dotaties aan reserves (o.a. budgetoverhevelingen)</b>		
	Taxatie gemeentehuis t.b.v. opstalverzekering		3.300
	Onderhoud wegen		9.700
	Herplant bosperceel nabij de visvijver		5.000
	Achterstallig onderhoud + bij-vriendelijk beheer (Bels Lijntje)		10.000
	Bosgroep tbv kwaliteitsimpuls Beatrixhoeve + Weelde Statie		3.700
	Onderhoud buitensportaccommodaties		23.700
	Inburgering (maatschappelijke begeleiding statushouders)		12.100
	Onderhoud De Bremerpoort		1.200
	Onderhoud CCB		11.600
	Gezond in de stad		4.300
	Omgevingswet		186.900
	Klimaatakkoord (duurzaamheid)		15.000
	Opstellen woonvisie		15.000
	Tussentijdse winstnemingen grondexploitaties		23.400
	Compensatiegelden corona		19.000
		<b>1.551.000</b>	<b>1.394.300</b>

## Wet Normering Topfunctionarissen

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

### **Beloning regulier**

*Tabel 1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	H.C. Veraart	J.M. Tromp
<b>Functiegegevens</b>	Griffier	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-5
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte	0,600 fte
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 77.966	€ 26.899
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.731	€ 4.553
<i>Subtotaal</i>	€ 90.697	€ 31.452
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 53.615
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 90.697</b>	<b>€ 31.452</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021		
bedragen x € 1	H.C. Veraart	J.M. Tromp
<b>Functiegegevens</b>	Griffier	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functieverv. in 2021	1/3 – 31/12	1/2 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte	0,6 fte
Dienstbetrekking	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 73.606	€ 62.388
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.823	€ 10.993
<i>Subtotaal</i>	€ 86.430	€ 73.382
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 125.400
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 86.430</b>	<b>€ 73.382</b>

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

Gegevens 2022	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M. Antens</b>
<b>Functiegegevens</b>	Gemeentesecretaris a.i.
Kalenderjaar	<b>2022</b>
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1/6 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7 maanden
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	826
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 193.300
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 (o.b.v. aantal uren x maximum uurtarief)	€ 170.156
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 55.346*
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 55.346
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 55.346</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

\* Bedrag gebaseerd op de factuur die gemeente Baarle-Nassau ontvangen heeft van de ABG-organisatie. Betreffende medewerker is in dienst van de ABG-organisatie en is gedetacheerd naar de gemeente Baarle-Nassau als Gemeentesecretaris a.i. De totale loonsom bevat meer looncomponenten dan de beloning plus belastbare onkostenvergoedingen en beloningen betaalbaar op termijn.

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

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	J.M. Tromp
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij gemeente Baarle-Nassau	€ 31.452
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij gemeente Baarle-Nassau	€ 20.968
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van gemeente Baarle-Nassau	n.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	n.v.t.
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 52.421</b>
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 52.421</b>
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	J.M. Tromp
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij gemeente Baarle-Nassau	€ 73.382
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij gemeente Baarle-Nassau	€ 48.921
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van gemeente Baarle-Nassau	n.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	n.v.t.
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 122.303</b>
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 122.303</b>

**Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

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



## Overzicht mutaties reserves

Programma	Begroot				Werkelijk			
	baten	waarvan structureel	lasten	waarvan structureel	baten	waarvan structureel	lasten	waarvan structureel
<b>0. Bestuur en ondersteuning</b>								
Onderhoud gemeentehuis					3.024			
Onderhoud gemeentewerf					2.201			
Voorjaarsevenement	12.853				12.853			
Kapitaallasten Centrumplan	175.945	175.945			175.945	175.945		
Wisseling gemeenteraad	15.000				15.000			
Verkiezingen (coronagelden)	3.460				3.460			
<b>subtotaal programma 0</b>	<b>207.258</b>	<b>175.945</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>212.483</b>	<b>175.945</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1. Veiligheid</b>								
Onderhoud brandweerkazerne					11.400			
<b>subtotaal programma 1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Verkeer en vervoer</b>								
Maatreg. Schoolstraat-Boschovenseweg	2.272				2.272			
Onderhoud wegen	0				9.702			
Kapitaallasten Hondseindsebaan	858	858			858	858		
Kapitaallasten Omlegging Baarle	45.112	45.112			45.112	45.112		
<b>subtotaal programma 2</b>	<b>48.242</b>	<b>45.970</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57.944</b>	<b>45.970</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Economie</b>								
Deelname van Gogh Nationaal Park	8.500				8.500			
<b>subtotaal programma 3</b>	<b>8.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Onderwijs</b>								
Aanpak laaggeletterdheid	4.650				4.650			
Onderhoud De Uilenpoort					10.056			
<b>subtotaal programma 4</b>	<b>4.650</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.706</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Sport, cultuur en recreatie</b>								
Onderhoud buitensportaccommodaties							23.669	
Herplant bosperceel nabij visvijver			5.000				5.000	
Kwal. impuls Beatrixhoeve / Weelde st.			3.650				3.650	
Onderh. / bij-vriend. maatr. Bels Lijntje			10.000				10.000	
Aanleg hondenontmoetingsplaats	4.811				4.811			
Kap.lasten sportaccommodaties	50.502	50.502			50.502	50.502		
Kunsthonds 1%-regeling	7.000				6.204			
Kap.lasten Gloria Atletiek	2.667	2.667			2.667	2.667		
<b>subtotaal programma 5</b>	<b>64.980</b>	<b>53.169</b>	<b>18.650</b>	<b>0</b>	<b>64.184</b>	<b>53.169</b>	<b>42.319</b>	<b>0</b>
<b>6. Sociaal domein</b>								
Maatschapp. Begeleiding statushouders			12.132				12.132	
Groot onderhoud De Bremerpoort							1.160	
Groot onderhoud CCB							11.576	
Corona herstartplan	28.357				28.358			
TONK coronagelden	8.470				8.470			
Project koplopergemeenten	13.272				13.272			
Aanpak wachtlijsten jeugdzorg	15.667				15.667			
Impuls integraal werken	5.611				5.611			
Visie sociaal domein	33.963				33.963			
Evaluatie Pilot wijk GGD'er	8.012				1.367			
Kapitaallasten MFA Bremerpoort	30.882	30.882			30.882	30.882		
Aanpak vroegsignalering schulden	3.060				3.060			
Implementatiekn. toetreding GR HvB	4.014				4.014			
<b>subtotaal programma 6</b>	<b>151.308</b>	<b>30.882</b>	<b>12.132</b>	<b>0</b>	<b>144.664</b>	<b>30.882</b>	<b>24.868</b>	<b>0</b>
<b>7. Volksgezondheid en milieu</b>								
Gezond in de stad			4.290				4.290	
Projecten duurzaamheid			15.063				15.063	
<b>subtotaal programma 7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19.353</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19.353</b>	<b>0</b>
<b>8. VHROSV</b>								
Tussentijdse winstneming Maaijkant			9.788		3.567			
Tussentijdse winstneming Nassaulaan			20.100				23.394	
Omgevingswet			186.877				186.877	
Opstellen woonvisie			15.000				15.000	
Wet Kwaliteitsborging	7.000				7.000			
Gebiedsvisie transformatiegebieden	12.503				12.503			
Omgevingswet (incl. progr.manager)	59.024				59.024			
Bestemmingsplan buitengebied	46.586				46.586			
<b>subtotaal programma 8</b>	<b>125.113</b>	<b>0</b>	<b>231.765</b>	<b>0</b>	<b>128.680</b>	<b>0</b>	<b>225.271</b>	<b>0</b>
<b>9. Algemene dekk.midd. + Overhead</b>								
Compensatie corona			18.986				18.986	
Taxatiekosten gemeentehuis			3.250				3.250	
Onderz. toekomstig gebruik gem.huis	8.518				8.518			
Digitaliseren vergunningen	58.710				58.710			
<b>subtotaal programma 9</b>	<b>67.228</b>	<b>0</b>	<b>22.236</b>	<b>0</b>	<b>67.228</b>	<b>0</b>	<b>22.236</b>	<b>0</b>
<b>totaal programma's</b>	<b>677.279</b>	<b>305.966</b>	<b>304.136</b>	<b>0</b>	<b>709.789</b>	<b>305.966</b>	<b>334.047</b>	<b>0</b>



## **Algemeen**

Onttrekkingen ten laste van de reserves vinden hoofdzakelijk plaats als dekking voor eenmalige lasten die, gedurende het jaar, ten laste van de exploitatie zijn gebracht. Conform hetgeen is aangegeven bij de 2e turap, worden de begrote bedragen voor deze eenmalige lasten bij de jaarrekening aangepast aan de werkelijke eenmalige lasten. Hetzelfde geldt voor de begrote baten (onttrekkingen t.l.v. de reserves) die als dekking dienen voor deze eenmalige lasten.

Voor een aantal kapitaallasten geldt dat deze structureel worden gedekt, door middel van een onttrekking ten laste van een hiervoor gevormde reserve. In de tabel zijn deze in een aparte kolom opgenomen.

Voor uitgaven ten behoeve van groot onderhoud aan wegen, gebouwen en buitensport-accommodaties zijn in de begroting jaarlijks bedragen opgenomen. Afwijkingen ten opzichte van de geraamde bedragen worden, conform het raadsbesluit van 25 september 2019, verrekend met een bestemmingsreserve.

Overschotten op eenmalige budgetten in 2022, waarvan de kosten nog doorlopen in het volgende begrotingsjaar worden, conform de bepaling in de financiële verordening, overgeheveld naar 2023. Dit gebeurt door middel van een toevoeging aan de reserve budgetoverhevelingen. Conform hetgeen is aangegeven bij de 2e turap wordt de begroting hierop aangepast.

Winstnemingen op grondexploitaties worden verrekend met de algemene reserve grondexploitaties.

# Bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023							
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Uitdragslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	
JenV	A12B	Incidentie bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	Gemeenten	Naam veiligheidsregio Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A12B/02	Bestelling volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03	Indicator Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05
JenV	A13	Incidentie bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	Gemeenten	050437 Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle R Indicator: A13/01	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SISA 2023 Aard controle R Indicator: A13/04	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A13/05
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 Aard controle R Indicator: A16/01	Vul in verschi werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) Aard controle R Indicator: A16/03	Besteding (jaar T) t/m de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten Aard controle R Indicator: A16/04	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) Aard controle R Indicator: A16/06
JenV	A18B	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's (SISA tussen medeoverheden)	SISA tussen medeoverheden	Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO Aard controle R Indicator: A16/07	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11
JenV	A18B	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's (SISA tussen medeoverheden)	SISA tussen medeoverheden	€ 14.910 Naam kostensort Aard controle n.v.t. Indicator: A16/02	€ 231.078 Besteding per kostensort (jaar T) Aard controle R Indicator: A18B/03	€ 124.278 Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10	Nee
				1 050437 Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/01	Meerkosten coördinerende gemeente € 41.500		
				2 050437 Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/02	Hotels/centra € 0		
				3 050437 Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/03	Overige specifieke meerkosten € 0		
				4 050437 Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/04	Overige Meerkosten € 0		
				Project afgerond in jaar T? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/05	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld Ja		



BZK	C55	<b>Aanpak energiearmoede</b>	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	10	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Aard controle R Indicator: C55/02	€ 18.224	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Aard controle R Indicator: C55/08	€ 9.400	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	10	Eindverantwoording (Jaar/Nee)	Gedeefde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Aard controle R Indicator: C62/03	€ 333	Nee
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijf/haar energieverbruik mee heet kunnen verminderen.	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	14	Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorolie en tochtstrips)	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	35	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenafta										
			Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	4	Cumulative besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	€ 18.224	Cumulative besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09	€ 9.400	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, voerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	0					
			Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	4	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Aard controle R Indicator: C55/05	€ 7.289	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Aard controle R Indicator: C55/05	€ 7.289	Het aantal gegeven adviezen met directe verlagende energiegebruik/energie rekening tot gevolg.	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	0					
			Cumulative besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06								Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15	0					



lenW	E84	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)
	<b>Regeling simulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023</b> Provincies en Gemeenten	Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04
		€0	€0	€0	Nee
		Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stukks, meters)	Eventuele toelichting, misrootzakelijk
		Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08
	1	315 Inzet t.b.v. verwijderen onefenheden door opdruk van boomwoneislaan in Dagen	Nee	0	uitoering gepland in 2023
	2	316 Inzet t.b.v. vullen van gaten en scheuren/aantal in Dagen	Nee	0	uitoering gepland in 2023
	3	330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h/aantal in Stuks	Nee	0	uitoering gepland in 2023, Chaamsweg te vervangen door project Kapelstraat.
<b>SZW</b>	<b>G2</b> <b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, gemeentedeel 2022</b> Alle gemeenten, verantwoordelijk hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvg	Besteding (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)  Aard controle R Indicator: G2/01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)  Aard controle R Indicator: G2/02	Besteding (jaar T) IOAW (exclusief Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)  Aard controle R Indicator: G2/03	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)  Aard controle R Indicator: G2/04
		€849.944	€11.336	€94.464	€15
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud  Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud  Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)  Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)  Aard controle R Indicator: G2/09	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  Aard controle R Indicator: G2/05
		€18.244	€3.770	€0	€0
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te scheiden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	€69.893	€0
		€0	Ja	€0	€0
					Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)  Aard controle R Indicator: G2/12

SZW	G3	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege voor 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
		€0	€0	€0	€0	€0	€0
		BBZ voor 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ voor 2020 – kapitaalverstreking (exclusief BOB)	BBZ voor 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstreking (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstreking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
		€0	€0	€0	€0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), gemeentedeel 2022	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 302	€0	€3.872	€3.831	€0
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€0	€0	€5.907	€4.407	€0
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 522	€0	€1.377	€2.796	€0
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 140	€0	€0	€0	€0
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€0	€0	€0	€978	€0
		6 Totaal	€ 964	€0	€11.156	€12.012	€0
		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstreking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
		6 Totaal	0	0	Ja		

<b>SZW</b>	<b>G10</b>	<b>Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022</b> Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/01 € 28.032	Baten (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/02	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03	
<b>SZW</b>	<b>G12</b>	<b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel</b> Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G12/01 € 6.079	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G12/02	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04	
<b>SZW</b>	<b>G13</b>	<b>Onderwijsroute 2022_ deel gemeente</b> Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/01 € 0	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/02 € 0	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/04 € 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05 Ja





## EMU-Saldo

Omschrijving		2022 x € 1000,- Realisatie
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	491
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	762
3	Dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie minus vrijval van voorzieningen ten bate van de exploitatie	37
4	Bruto investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	3.966
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, geen betrekking hebbende op bouwgrondexploitatie en niet verantwoord op de exploitatie	765
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:	
	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0
7	Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d., alleen transacties met derden niet op de exploitatie verantwoord	0
8	Baten bouwgrondexploitatie:	
	Baten voor zover niet al op de exploitatie verantwoord	232
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	52
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder vraag 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht	0
11	Verkoop van effecten:	
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	Nee
b	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	
<b>Berekend EMU-saldo</b>		<b>-1.731</b>

### **Toelichting**

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. De EMU-systematiek werkt op een andere manier dan het (gemodificeerde) baten- en lastenstelsel dat de gemeenten hanteren. Zo tellen investeringen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de kapitaallasten van de investeringen. Investeringen in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Een ander verschil heeft betrekking op mutaties van reserves en voorzieningen. Die tellen wel mee in het stelsel van baten en lasten, maar niet voor het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het negatieve saldo bij de jaarrekening 2022 betekent dat de ontvangsten dit jaar lager waren dan de uitgaven.

Om gemeenten een beeld te geven hoe het lokale EMU-saldo zich verhoudt tot het landelijke EMU-saldo publiceert het ministerie van BZK een overzicht met de zogenaamde individuele referentiewaarden. Voor Baarle-Nassau is die referentiewaarde € 692.000 (nadelig). Het werkelijke EMU-saldo bedraagt € 1.732.000 (nadelig). Wij voldoen hiermee niet aan de 'vrijblijvende' gestelde norm. Het aandeel in het EMU-tekort betreft een inspanningsverplichting, er staat momenteel geen sanctie op een eventuele overschrijding van het toegestane EMU-tekort.

## Gerealiseerde lasten en baten per taakveld

Nr.	Taakveld omschrijving	Begroting primair			Begroting gewijzigd			Realisatie		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	saldo
010	Bestuur	1.180	33	-1.147	1.066	33	-1.033	1.019	124	-894
020	Burgerzaken	287	69	-217	319	98	-221	320	92	-227
030	Beheer overige gebouwen en gronden	1	6	5	5	12	8	4	13	8
<b>Programma 0: Bestuur en ondersteuning</b>		<b>1.468</b>	<b>108</b>	<b>-1.360</b>	<b>1.389</b>	<b>143</b>	<b>-1.246</b>	<b>1.343</b>	<b>229</b>	<b>-1.114</b>
110	Crisisbeheersing en Brandweer	583	11	-571	573	8	-565	592	26	-566
120	Openbare orde en Veiligheid	363	7	-357	385	7	-378	454	7	-447
<b>Programma 1: Veiligheid</b>		<b>946</b>	<b>18</b>	<b>-928</b>	<b>958</b>	<b>15</b>	<b>-944</b>	<b>1.046</b>	<b>33</b>	<b>-1.014</b>
210	Verkeer en vervoer	1.055	25	-1.029	1.094	36	-1.057	1.093	52	-1.041
220	Parkeren	0	1	1	0	1	1	0	1	1
<b>Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat</b>		<b>1.055</b>	<b>27</b>	<b>-1.028</b>	<b>1.094</b>	<b>38</b>	<b>-1.056</b>	<b>1.093</b>	<b>54</b>	<b>-1.039</b>
310	Economische ontwikkeling	42	0	-42	32	0	-32	29	0	-29
330	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	36	24	-12	38	18	-20	40	15	-25
340	Economische promotie	131	0	-131	122	0	-122	113	0	-113
<b>Programma 3: Economie</b>		<b>209</b>	<b>24</b>	<b>-185</b>	<b>192</b>	<b>18</b>	<b>-174</b>	<b>182</b>	<b>15</b>	<b>-167</b>
420	Onderwijshuisvesting	302	52	-251	310	95	-215	358	117	-242
430	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	322	110	-212	442	209	-233	360	121	-239
<b>Programma 4: Onderwijs</b>		<b>624</b>	<b>162</b>	<b>-462</b>	<b>752</b>	<b>304</b>	<b>-448</b>	<b>718</b>	<b>238</b>	<b>-480</b>
510	Sportbeleid en activering	313	32	-281	365	81	-284	376	65	-310
520	Sportaccommodaties	431	117	-314	433	113	-320	408	146	-262
530	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	77	3	-73	57	5	-52	58	5	-53
540	Musea	8	0	-8	3	0	-3	3	0	-3
550	Cultureel erfgoed	7	0	-7	7	0	-7	10	1	-9
560	Media	217	0	-217	221	0	-221	222	0	-222
570	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	708	10	-699	755	10	-746	703	14	-689
<b>Programma 5: Sport, cultuur en recreatie</b>		<b>1.761</b>	<b>162</b>	<b>-1.598</b>	<b>1.842</b>	<b>209</b>	<b>-1.632</b>	<b>1.780</b>	<b>231</b>	<b>-1.549</b>
610	Samenkracht en burgerparticipatie	1.063	92	-970	1.238	134	-1.104	1.233	166	-1.067
620	Wijkteams	67	0	-67	84	0	-84	84	0	-84
630	Inkomensregelingen	1.463	868	-595	2.056	996	-1.059	2.092	967	-1.125
640	Begeleide participatie	3	0	-3	3	0	-3	3	0	-3
650	Arbeidsparticipatie	290	0	-290	289	0	-289	295	5	-290
660	Maatwerkvoorziening (WMO)	268	0	-268	275	0	-275	262	0	-262
671	Maatwerkdienstverlening 18+	1.682	69	-1.613	1.699	69	-1.630	1.589	64	-1.524
672	Maatwerkdienstverlening 18-	1.176	0	-1.176	1.210	0	-1.210	1.598	0	-1.598
681	Geëscaleerde zorg 18+	53	0	-53	53	0	-53	43	0	-43
682	Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Programma 6: Sociaal domein</b>		<b>6.065</b>	<b>1.030</b>	<b>-5.035</b>	<b>6.907</b>	<b>1.199</b>	<b>-5.708</b>	<b>7.200</b>	<b>1.202</b>	<b>-5.998</b>
710	Volksgezondheid	274	11	-263	281	11	-270	256	3	-253
720	Riolering	515	678	163	515	678	163	445	586	141
730	Afval	786	922	136	759	895	136	832	952	120
740	Milieubeheer	477	0	-477	605	13	-592	658	53	-605
750	Begraafplaatsen en crematoria	0	0	0	0	0	0	1	0	-1
<b>Programma 7: Volksgezondheid en milieu</b>		<b>2.053</b>	<b>1.610</b>	<b>-442</b>	<b>2.160</b>	<b>1.597</b>	<b>-564</b>	<b>2.192</b>	<b>1.594</b>	<b>-598</b>

810	Ruimtelijke Ordening	600	99	-501	713	99	-613	753	120	-632
820	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	455	485	30	455	485	30	340	360	20
830	Wonen en bouwen	313	348	35	314	663	350	295	683	389
<b>Programma 8: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>		<b>1.368</b>	<b>932</b>	<b>-436</b>	<b>1.481</b>	<b>1.247</b>	<b>-234</b>	<b>1.388</b>	<b>1.164</b>	<b>-224</b>
050	Treasury	52	30	-21	62	30	-31	27	46	19
061	OZB woningen	0	950	950	0	955	955	0	957	957
062	OZB niet woningen	143	686	543	153	659	506	155	666	511
064	Belastingen overig	2	49	47	2	49	47	2	41	40
070	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	12.488	12.488	0	13.755	13.755	0	13.923	13.923
080	Overige baten en lasten	59	0	-59	-5	0	5	1	31	31
341	Economische promotie	0	377	377	0	415	415	0	409	409
<b>Programma 9A: Algemene dekkingsmiddelen</b>		<b>256</b>	<b>14.581</b>	<b>14.325</b>	<b>212</b>	<b>15.864</b>	<b>15.652</b>	<b>184</b>	<b>16.072</b>	<b>15.888</b>
040	Overhead	3.260	312	-2.947	3.547	312	-3.234	3.541	326	-3.215
<b>Programma 9B: Overhead</b>		<b>3.260</b>	<b>312</b>	<b>-2.947</b>	<b>3.547</b>	<b>312</b>	<b>-3.234</b>	<b>3.541</b>	<b>326</b>	<b>-3.215</b>
090	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Programma 9C: Vennootschapsbelasting</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
081	Overige baten en lasten	28	0	-28	28	0	-28	0	0	0
<b>Programma 9D: Onvoorzien</b>		<b>28</b>	<b>0</b>	<b>-28</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>-28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
098	Mutaties reserves	30	470	440	304	677	373	334	710	376
<b>Programma 9E: Reserves</b>		<b>30</b>	<b>470</b>	<b>440</b>	<b>304</b>	<b>677</b>	<b>373</b>	<b>334</b>	<b>710</b>	<b>376</b>
<b>TOTAAL GEMEENTE BAARLE-NASSAU:</b>		<b>19.121</b>	<b>19.436</b>	<b>315</b>	<b>20.866</b>	<b>21.624</b>	<b>758</b>	<b>21.002</b>	<b>21.868</b>	<b>866</b>

## **Bijlagen**



## BBV indicatoren

1		Formatie			
Eenheid	Fte per 1.000 inwoners				
Bron	Eigen gegevens				
Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Realisatie
2018	2019	2020	2021	2022	2022
0,21	0,29	0,28	0,29	0,30	0,29
Beoogde maatschappelijke effecten:					
Er is in deze geen maatschappelijk effect beoogd.					
Wat wordt bedoeld met deze indicator:					
Het gaat hier om de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat op peildatum 1 januari. Uitgangspunt is het vastgestelde formatieplan. Vanwege de ABG-samenwerking betreft het hier uitsluitend de functies van de gemeentesecretaris, de griffier en ondersteuning van de griffier (2021 o.b.v. 6.915 inwoners).					

2		Bezetting			
Eenheid	Fte per 1.000 inwoners				
Bron	Eigen gegevens				
Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Realisatie
2018	2019	2020	2021	2022	2022
0,22	0,19	0,24	0,29	0,30	0,29
Beoogde maatschappelijke effecten:					
Er is in deze geen maatschappelijk effect beoogd.					
Wat wordt bedoeld met deze indicator:					
Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is, inclusief eventuele boventallige medewerkers. Vanwege de ABG-samenwerking betreft het hier uitsluitend de functies van gemeentesecretaris, griffier en ondersteuning griffier (2021 o.b.v. 6.915 inwoners).					



<b>3</b>	<b>Apparaatskosten</b>				
Eenheid	Kosten per inwoner				
Bron	Eigen begroting				
Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Realisatie
2018	2019	2020	2021	2022	2022
855,29	889,80	934,33	1.025,44	1.027,07	1.074,93
Beoogde maatschappelijke effecten:					
Er is in deze geen maatschappelijk effect beoogd.					
Wat wordt bedoeld met deze indicator:					
Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische zaken.					
<b>4</b>	<b>Externe inhuur</b>				
Eenheid	Kosten % van tot. loonsom (BLN) + tot. kost inhuur externen (BLN).				
Bron	Begroting ABG				
Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Realisatie
2018	2019	2020	2021	2022	2022
niet beschikbaar	niet beschikbaar	niet beschikbaar	niet beschikbaar	niet beschikbaar	niet beschikbaar
Beoogde maatschappelijke effecten:					
Er is in deze geen maatschappelijk effect beoogd.					
Wat wordt bedoeld met deze indicator:					
Onder externe inhuur wordt verstaan: het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.					
<b>5</b>	<b>Overhead</b>				
Eenheid	% van de totale lasten				
Bron	Eigen begroting				
Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroot	Realisatie
2018	2019	2020	2021	2022	2022
17,32	15,07	12,97	15,31	15,41	15,60
Beoogde maatschappelijke effecten:					
Er is in deze geen maatschappelijk effect beoogd.					
Wat wordt bedoeld met deze indicator:					
Onder overheadkosten vallen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.					

Indicator	Eenheid	Periode	Gebied / dimensie	Waarde	Bron	Omschrijving
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2017	Baarle-Nassau	12	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt- straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2017	Nederland	13	Stichting Halt	
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2018	Baarle-Nassau	15	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt- straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2018	Nederland	12	Stichting Halt	
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2019	Baarle-Nassau	7	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt- straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2019	Nederland	13	Stichting Halt	
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2020	Baarle-Nassau	2	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt- straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2020	Nederland	11	Stichting Halt	
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2021	Baarle-Nassau	7	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt- straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2021	Nederland	8	Stichting Halt	
Niet-sporters	%	2020	Baarle-Nassau	54,8	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM	Het percentage niet-wedelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.
Niet-sporters	%	2020	Nederland	49,3	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM	
Misdrijven - Gewelddsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2021	Baarle-Nassau	2,9	CBS - Criminaliteit	Het aantal gewelddsmisdrijven. Voorbeelden van gewelddsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).

Indicator	Eenheid	Periode	Gebied / dimensie	Waarde	Bron	Omschrijving
Misdrijven - Gewelddsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2021	Nederland	4,3	CBS - Criminaliteit	
Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 1.000 inwoners	2021	Baarle-Nassau	3,6	CBS - Criminaliteit	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.
Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 1.000 inwoners	2021	Nederland	6	CBS - Criminaliteit	
Misdrijven - Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2021	Baarle-Nassau	1,4	CBS - Diefstallen	
Misdrijven - Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2021	Nederland	1,3	CBS - Diefstallen	
Misdrijven - Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2021	Baarle-Nassau	0	CBS - Diefstallen	
Misdrijven - Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2021	Nederland	1,8	CBS - Diefstallen	
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2020	Baarle-Nassau	151	CBS statistiek Huishoudelijk afval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2020	Nederland	170	CBS statistiek Huishoudelijk afval	
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	%	2020	Baarle-Nassau	10,4	berekening	
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	%	2020	Nederland	26,8	berekening	
Funciemenging	%	2021	Baarle-Nassau	53,6	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research	De funciemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
Funciemenging	%	2021	Nederland	53,3	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research	
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2021	Baarle-Nassau	247,9	LISA	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2021	Nederland	165,1	LISA	
Gemiddelde WOZ-waarde	x €.000	2019	Baarle-Nassau	298	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De WOZ-waarde van alle woningen. Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) met minimaal een woonfunctie en eventueel een of meer andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt
Gemiddelde WOZ-waarde	x €.000	2019	Nederland	250	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	
Gemiddelde WOZ-waarde	x €.000	2020	Baarle-Nassau	316	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De WOZ-waarde van alle woningen. Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) met minimaal een woonfunctie en eventueel een of meer andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt
Gemiddelde WOZ-waarde	x €.000	2020	Nederland	271	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	

Indicator	Eenheid	Periode	Gebied / dimensie	Waarde	Bron	Omschrijving
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2021	Baarle-Nassau	337	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De WOZ-waarde van alle woningen. Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) met minimaal een woonfunctie en eventueel een of meer andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2021	Nederland	290	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2022	Baarle-Nassau	361	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De WOZ-waarde van alle woningen. Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) met minimaal een woonfunctie en eventueel een of meer andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2022	Nederland	317	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2020	Baarle-Nassau	7,2	DUO/Ingrado	Het aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren dat absoluut verzuimer is (geweest) gedurende het schooljaar: de jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en beschikt niet over een vrijstelling.  De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'.
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2020	Nederland	2,7	DUO/Ingrado	
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2022	Baarle-Nassau	3,4	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2022	Nederland	9,3	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research	
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2021	Baarle-Nassau	9	DUO/Ingrado	Het relatieve aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren zonder vrijstelling dat langer dan 4 opeenvolgende weken niet ingeschreven was op school.  De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'.
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2021	Nederland	20	DUO/Ingrado	
Demografische druk	%	2022	Baarle-Nassau	84,3	CBS Bevolkingsstatistiek	Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar.
Demografische druk	%	2022	Nederland	70,3	CBS Bevolkingsstatistiek	
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2021	Baarle-Nassau	1,2	DUO/Ingrado	Vsv'ers zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het vsv-percentages staat voor het aantal vsv'ers als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers die aan het begin van het schooljaar ingeschreven staan.  De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'.
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2021	Nederland	1,9	DUO/Ingrado	
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2022	Baarle-Nassau	616	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2022	Nederland	823	COELO, Groningen	

Indicator	Eenheid	Periode	Gebied / dimensie	Waarde	Bron	Omschrijving
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2022	Baarle-Nassau	8,10	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2022	Nederland	905	COELO, Groningen	
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2021	Baarle-Nassau	827	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2021	Nederland	805,5	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research	
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2015	Baarle-Nassau	1	CBS Jeugd	Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2015	Nederland	1	CBS Jeugd	
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	%	2021	Baarle-Nassau	3	CBS Jeugd	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	%	2021	Nederland	6	CBS Jeugd	
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	%	2021	Baarle-Nassau	x	CBS Jeugd	Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	%	2021	Nederland	2	CBS Jeugd	
Netto arbeidsparticipatie	%	2022	Baarle-Nassau	69,1	CBS - Arbeidsdeelname	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.
Netto arbeidsparticipatie	%	2022	Nederland	72,2	CBS - Arbeidsdeelname	
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2021	Baarle-Nassau	252,5	CBS - Participatiewet	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2021	Nederland	431,2	CBS - Participatiewet	
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2020	Baarle-Nassau	270	CBS - Participatiewet	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2020	Nederland	202	CBS - Participatiewet	

Indicator	Eenheid	Periode	Gebied / dimensie	Waarde	Bron	Omschrijving
Jongeren met jeugdhulp	%van alle jongeren tot 18 jaar	2022	Baarle-Nassau	10,6	CBS Jeugd	in percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari Hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014), en in natura door de zorgaanbieder is geleverd. PGB gefinancierde hulp en zorg valt hier dus buiten. Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders. Zorg in Natura wordt direct vergoed aan de zorgverlener zonder tussenkomst van de zorggebruiker. In het kader van de jeugdzorg betekent dit dat de hulp rechtstreeks door de gemeente wordt vergoed. Persoonsgebonden budget (PGB) is een geldbedrag waarmee de zorggebruiker zelf zorg, begeleiding, hulp, hulpmiddelen of voorzieningen in kan kopen. Deze wordt verstrekt via de Sociale verzekeringsbank (SVB) maar is ook afkomstig van de gemeente.
Jongeren met jeugdhulp	%van alle jongeren tot 18 jaar	2022	Nederland	10,7	CBS Jeugd	
Jongeren met jeugdbescherming	%	2022	Baarle-Nassau	0,9	CBS Jeugd	in percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan 'onder toezicht gesteld' of 'onder voogdij geplaatst'.
Jongeren met jeugdbescherming	%	2022	Nederland	1,1	CBS Jeugd	
Jongeren met jeugdreclassering	%	2022	Baarle-Nassau	Geen data	CBS Jeugd	in percentage van alle jongeren in de leeftijd van 12 tot 23 jaar, per 1 januari Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie of leerplichtambtenaar in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder de overtrekking of het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 22 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart.
Jongeren met jeugdreclassering	%	2022	Nederland	0,3	CBS Jeugd	
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	per 10.000 inwoners	2022	Baarle-Nassau	670	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO	Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeen
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	per 10.000 inwoners	2022	Nederland	640	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO	



## Lijst van gebruikte afkortingen

ABG	Gemeenten Alphen-Chaam, Baarle-Nassau en Gilze en Rijen
ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
AED	Automatische externe defibrillator
ANPR	Automatic Number Plate Recognition
ATEA	Activering Training En Arbeidsbemiddeling
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
AZC	Asielzoekerscentrum
BADO	Commissie Bedrijfsvoering en Auditing Decentrale Overheden
BAG	Basisregistratie Gebouwen
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten
BBZ	BijstandsBesluit Zelfstandigen
BCF	BTW-Compensatiefonds
BENEGO	Belgisch Nederlands Grensoverleg
BENELUX	België, Nederland, Luxemburg
BGTS	Benelux Groepering voor Territoriale Samenwerking
Bibob	Bevordering Integriteitsbeoordelingen door het Openbaar Bestuur
BLN	Baarle-Nassau
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon OpsporingsAmbtenaar
BOV	Beleidsplan Openbare Verlichting
BP	Bestemmingsplan
BRO	Besluit Ruimtelijke Ordening
BRP	BasisRioleringsPlan
BRP	Basis Registratie Personen
BRZO	Besluit Risico Zware Ongevallen
BSW	Bredase Sociale Werkplaats
BTW	Bruto Toegevoegde Waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BV	Besloten Vennootschap
BW	Begrotingswijziging
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CAO	Collectieve ArbeidsOvereenkomst
CBS	Centraal Bureau Statistiek
CCB	Cultureel Centrum Baarle
CCV	Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
COVID-19	Coronavirus disease 2019
CPO	Collectief Particulier Opdrachtgeverschap
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en
DIV	Wegenbouw en de Verkeerstechniek
	Documentaire Informatie Voorziening
DPRA	Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
EHBO	Eerste Hulp Bij Ongelukken
EMU	Economische en Monetaire Unie



EV	Eigen Vermogen
EVZ	Ecologische VerbindingsZone
FIDO	Financiering Decentrale Overheden
FTE	FullTime-Equivalent
GFT	Groente, Fruit en Tuinafval
GGD	Gemeenschappelijke GezondheidsDienst
GGU	Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering
GGZ	Geestelijke GezondheidsZorg
GIP	GrensInformatiePunt
GMB	Gemeentelijk Mobiliteitsplan Baarle
GMK	Gemeenschappelijke MeldKamer
GMSD	Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein
GOB	Gemeenschappelijk Orgaan Baarle
GOL	Grensoverschrijdend Openbaar Lichaam
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GR HvB	Gemeenschappelijke Regeling Hart van Brabant
GROS	GRensOverschrijdende Samenwerking
GRP	Gemeentelijk RioleringsPlan
HALT	Het ALternatief
HAS	Hogere Agrarische School
HBH	Hulp Bij het Huishouden
HNG	Hypotheekfonds Noord-Brabantse Gemeenten
HOF	Houdbare OverheidsFinanciën
HRM	Human Resource Management
HvB	Hart van Brabant
ICT	Informatie- en CommunicatieTechnologie
IKC	Integraal KindCentrum
ILB	Individueel LoopbaanBudget
IMW	Instituut Maatschappelijk Welzijn
IOAW	Inkomensvoorz. Oudere en gedeelt. Arbeidsongesch. Werkloze werknemers
IOAZ	Inkomensvoorz. Oudere en gedeelt. Arbeidsongesch. gewezen Zelfstandigen
	Intercommunale Ontwikkelingsmaatschappij voor de Kempen
IOK	InvesteringsPlan
IP	
IPV	InvesteringsProgramma Verkeer
KCC	Klant Contact Centrum
KCM	Klant Contact Monitor
KLPD	Korps Landelijke PolitieDiensten
LAP	Landelijk AfvalstoffenPlan
LEA	Lokale Educatieve Agenda
LED	Light Emitting Diode
LISA	Landelijk InformatieSysteem van Arbeidsplaatsen en Vestigingen
LOG	LandbouwOntwikkelingsGebieden
MBO-Raad	Brancheorganisatie van onderwijsinstellingen voor scholen in het Middelbaar Beroepsonderwijs
MFA	Multi-Functionele Accommodatie
MHFA	Mental Health First Aid
Min. V&J	Ministerie van Veiligheid en Justitie
MJR	Meerjarenraming
MKB	Midden en Klein Bedrijf
MVA	Materiële Vaste Activa
MWB	Midden- en West-Brabant

NASB	Nationaal Actieplan Sport en Bewegen
NBD	Nederlandse BewegwijzeringsDienst
NIEGG	Niet In Exploitatie Genomen Gronden
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
NUP	Nationaal UitvoeringsProgramma
OAB	Onderwijsachterstandenbeleid
OCW	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OMWB	Omgevingsdienst Midden- en West Brabant
OV	Openbaar Vervoer
OZB	Onroerende Zaak Belasting
PBBP	Prijsindex Bruto Binnenlands Product
P&C	Planning en Control
PIOFACH	Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Administratieve organisatie, Communicatie en Huisvesting
PMD	Plastic, Metalen verpakkingen en Drinkenkartons
PO	Particulier Opdrachtgeverschap
P&O	Personeel en Organisatie
POH	Praktijkondersteuner huisarts
PRO	Praktijkonderwijs
PSZ	Peuterspeelzaal
PvE	Programma van Eisen
PRUP	Provinciaal Ruimtelijk UitvoeringsPlan
RBL	Regionaal Bureau Leerplicht
RCP	Regionaal CrisisPlan
RES	Regionale Energie Strategie
REWIN	Regionale ontwikkelingsmaatschappij voor West-Brabant
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RO	Ruimtelijke Ordening
RWB	Regio West-Brabant
SGP	Stabiliteits- en GroeiPact
SLoK	Stimulering van Lokale Klimaatinitiatieven
SPUK	Specifieke Uitkering
StOB	Stichting Ondernemend Baarle
SOX	Lage druk natrium verlichting
SVU	SportVereniging Ulicoten
SZW	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TOZO	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers
Turap	Tussentijdse rapportage
ULC	Ulicoten
UWV	Uitvoeringsinstituut WerknemersVerzekeringen
Vab	Vrijkomende agrarische bebouwing
VANG	Van Afval Naar Grondstof
VCP	Verkeers-Circulatie Plan
VGRP	Verbreed Gemeentelijk RioleringsPlan
VHROSV	VolksHuisvesting Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VpB	Vennootschapsbelasting
VR	VeiligheidsRegio
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs
VTH	Vergunning, Toezicht en Handhaving
VV	Vreemd Vermogen
VvE	Vereniging van Eigenaren

VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VVV	Vereniging voor Vreemdelingenverkeer (Recreatie en Toerisme)
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht
WBO	West-Brabant Oost
Wet HOF	Wet Houdbare Overheidsfinanciën
WGS	Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening
WKR	WerkKostenRegeling
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNT	Wet Normering Topinkomens
WOO	Wet Open Overheid
WOZ	Waardering Onroerende Zaken
WRO	Wet Ruimtelijke Ordening
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
WWB	Wet Werk en Bijstand
ZLTO	Zuidelijke Land- en Tuinbouw Organisatie

## Overzicht kredieten

Besluit	Omschrijving krediet	Krediet	Uitgegeven voorgaande dienstjaren	Uitgaven 2022	(restant) krediet per 31-12-2022	Toelichting	Krediet afsluiten	Geplande afroning project
Raad 09-02-2022	Vervanging audio- en video installatie raadszaal	58.900,00	0,00	<b>61.639,00</b>	-2.739,00	De overschijding wordt veroorzaakt door de toevoeging van de optie MS Teams voor hybride vergadering.	Ja	
Raad 24-02-2021	Aanleg bluswatervoorzieningen	20.000,00	0,00	<b>20.828,40</b>	-828,40	Gedurende de periode 2021-2028 worden jaarlijks twee brandblusbronnen geboord. In 2022 zijn twee putten geboord (Heikant/Oude Bredasebaan)	Nee	2028
Raad 23-09-2020	Reconstructie Generaal Maczeklaan (inclusief riolering)	1.150.000,00	652.045,03	<b>180.099,37</b>	317.855,60	Het project is in december 2021 opgeleverd. De onderschijding wordt veroorzaakt door de ontvangen subsidies (€ 296.250). In de raming is hier geen rekening mee gehouden.	Ja	
Raad 04-11-2020	Reconstructie Hoogbraak (inclusief riolering)	1.070.000,00	70.838,68	<b>1.033.862,53</b>	-34.701,21	Het project is nagenoeg gereed, alleen het aanbrengen van de beplanting moet nog uitgevoerd worden (€ 24.000). Daarnaast moet de bijdrage van Baarle-Hertog nog ontvangen worden (+/- € 60.000). Het budget is dus toereikend.	Nee	2023
Raad 31-03-2021	Reconstructie Kapelstraat	1.240.000,00	1.700,00	<b>12.123,00</b>	1.226.177,00	Gemeente Baarle-Hertog is kartrekker van dit project, de voorbereiding is opgestart, uitvoering is gepland voor april 2023.	Nee	2023
Raad 31-03-2021	Reconstructie fietspad BUN-Ulicoten	761.000,00	4.825,00	<b>666.064,54</b>	90.110,46	Het project is voor een deel uitgevoerd, alleen de belijning en coating moeten nog aangebracht worden. De lichtmasten worden in het voorjaar van 2023 geplaatst. Het krediet is hiervoor toereikend.	Nee	2023
Raad 29-06-2022	Reconstructie St. Annaplein, Singel-Klokkenstraat (inclusief riolering)	565.000,00	0,00	<b>534.947,62</b>	30.052,38	Het project is nagenoeg gereed, alleen de beplanting moet nog aangebracht worden. Het budget is hiervoor toereikend.	Nee	2023
Raad 09-02-2022	Voorbereiding herinrichting Centrumplan Baarle	100.000,00	0,00	<b>32.951,00</b>	67.049,00	De voorbereiding is opgestart en loopt door tot in 2023. De uitvoering vindt gefaseerd plaats vanaf 2024.	Nee	2023
Raad 13-07-2022	Voorbereiding herinrichting Meerleseweg	45.000,00	0,00	<b>11.031,00</b>	33.969,00	De voorbereiding is opgestart en loopt door tot in 2023, uitvoering is gepland voor 2023.	Nee	2023
Raad 30-06-2021	Nieuwbouw CCB	5.164.515,00	56.673,46	<b>226.032,50</b>	4.881.809,04	De voorbereiding van het project is gestart, uitvoering start voorjaar 2024, oplevering van het nieuwe CCB staat gepland voor begin 2026.	Nee	2026
Raad 29-09-2021	Verbouwing MFA De Bremerpoort	201.465,00	0,00	<b>200.152,16</b>	1.312,84	Project is afgerond.	Ja	
Raad 10-05-2017 Raad 01-07-2020	Afvalinzameling	326.000,00	83.987,75	<b>202.537,10</b>	39.475,15	Project is afgerond	Ja	
Raad 01-07-2020 Raad 02-11-2022	Voorbereidingskrediet Loveren, fase 2	125.000,00	4.513,00	<b>18.009,75</b>	102.477,25	De voorbereiding van dit project loopt, in een later stadium volgen berekeningen om te bepalen of een rendabele exploitatie mogelijk is. In dat geval wordt een grondexploitatie geopend en kan het voorbereidingskrediet worden afgesloten.	Nee	2023
		<b>10.826.880,00</b>	<b>874.582,92</b>	<b>3.200.277,97</b>	<b>6.752.019,11</b>			



## Overige gegevens



# Controleverklaring