

Toelichting op de balans per 31 december 2022



Vaste activa

A. Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

A. Immateriële vaste activa	Bedragen x € 1.000						
	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Activa in eigendom van derden	21	145	-	3-	109-	-	54
Kosten onderzoek en ontwikkeling	43	155	-	134-	19-	-	45
	64	300	-	137-	128-	-	99

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen weer:

A Activa in eigendom van derden

Bedrijfsfietsenplan (kosten verzekering)	€ 836
Geosite Groeve Boudewijn	€ 145.059
	<hr/>
	€ 145.896

A Kosten onderzoek en ontwikkeling

Decentralisatie beschermd wonen	€ 426
Transitie WOZ herwaardering	€ 2.000
Uitvoeringsagenda project HCA	€ 13.770
Groen initiatieven 2019	€ 10.013
Sloopkosten gebouw Kromstraat 4 Hoogerheide	€ 197
Vorbereid. kosten grex Kromstraat Hoogerheide	€ 3.200
Opstellen/uitvoeren warmtevisie	€ 5.046
Invoering Omgevingswet	€ 121.125
	<hr/>
	€ 155.778

Onder "bijdragen van derden" zijn die bijdragen van derden opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan het betrokken actief. Het betreft de volgende bijdragen:

A Activa in eigendom van derden		
Provinciale subsidie Geosite Groeve Boudewijn		€ 108.900
		<hr/>
		€ 108.900
A Kosten onderzoek en ontwikkeling		
Provinciale subsidie Uitvoeringsagenda project HCA		€ 14.670
Opbrengst geveltuintjes Raadhuisstraat		€ 4.243
		<hr/>
		€ 18.913

B. Materiële vaste activa

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met **maatschappelijk nut** weer:

Bedragen x € 1.000

B. Materiële vaste activa Maatschappelijk nut	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringe n	Desinvesteringen	Afschrijvinge n	Bijdrage van derden	Afwaarderinge n	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	-	37	-	37-	-	-	-
Grond-, weg-, waterbouwk.werken	6.041	1.952	0-	801-	174-	-	7.018
Machines, apparaten en installaties	12	-	-	5-	-	-	7
Overige materiële vaste activa	87	24	0	37-	2-	-	72
	<hr/>						
	6.140	2.013	0-	880-	176-	-	7.097

De afschrijvingstermijnen van de investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut zijn opgenomen in de bijlage 'afschrijvingstermijnen' behorende bij de 'Financiële verordening gemeente Woensdrecht'.

De investeringen met maatschappelijk nut muteren in 2022 als gevolg van:

B Gronden en terreinen	
Renovatie bomenbestand	€ 23.971
Stimuleringsregeling Landschap	€ 13.333
	<hr/>
	€ 37.304
B Grond-, weg-, waterbouwkundige werken	
Verharding en fundering Demerstraat te Huijbergen	€ 124.867
Investeringen tennispark H'heide i.v.m. privatisering	€ 252.122
Toplaagrenovatie kunstgras VV Vivoo Huijbergen	€ -5.341
Verv. sporttechnische laag (zand-lava) Vivoo	€ -1.866
Zorgplicht aanbr. kantplanken, leunhekwerk Vivoo	€ -902
Vervanging verlichting (4 armaturen) Vivoo	€ -549
Toplaagrenovatie kunstgras VV Meto	€ 344.563
Zorgplicht aanbr. kantplanken, walk-off mat Meto	€ 27.581
Toplaagrenovatie trainingsveld VV Putte	€ 2.177
Verv. verlicht. 6 armaturen trainingsveld VV Putte	€ 279
Renovatie natuurgras honkbalveld De Batters Putte	€ 314
Toplaagrenov. natuurgras wedstrijdveld 1 VV Putte	€ 2.217
Toplaagrenovatie kunstgrasveld VV Woensdrecht	€ 327.754
Zorgplicht aanbr. kantplanken, walk-off mat WVV	€ 27.429
Toplaagrenovatie natuurgras VV Vivoo Huijbergen	€ -1.121
Intensiveren 2 voetbalvelden sportpark De Heilooop 2018	€ 852.540
	<hr/>
	€ 1.952.064
B Overige materiële vaste activa	
Verv.aanpassingen n.a.v. NEN-inspecties TV Huijbergen	€ 1.245
Vervanging NEN-inspecties installaties TV Putte	€ 1.245
Vervanging NEN-inspecties installaties Meto	€ 1.245
Vervanging NEN-inspecties installaties VV Putte	€ 1.245
Vervanging dug-outs softbalveld De Batters Putte	€ 1.689
Vervanging backstop honkbalveld De Batters Putte	€ 314
Verv.veldinrichting kunstgrasveld 1 VV Woensdrecht	€ 3.780
Verv.veldinrichting 2023 veld 1 Vivoo	€ -150
Verv.veldinrichting 2023 veld 3 VV Hoogerheide	€ 3.162
Vervang. NEN-inspecties installaties VV Ossendrecht	€ 1.245
Vervanging dug-outs honkbalveld De Batters Putte	€ 314
Verv. NEN-inspecties installaties VV WVV 2021	€ 4.159
Benutten iDOP-gelden kern Ossendrecht	€ 5.093
	<hr/>
	€ 24.589

Onder "bijdragen van derden" zijn die bijdragen van derden opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan het betrokken actief. Het betreft de volgende bijdragen:

B Grond-, weg-, waterbouwkundige werken	
Investeringen tennispark H'heide i.v.m. privatisering	€ 44.121
Toplaagrenovatie kunstgras VV Vivoo Huijbergen	€ 340
Verv. sporttechnische laag (zand-lava) Vivoo	€ -102
Zorgplicht aanbr. kantplanken, leunhekwerk Vivoo	€ -49
Vervanging verlichting (4 armaturen) Vivoo	€ -30
Toplaagrenovatie kunstgras VV Meto	€ 60.299
Zorgplicht aanbr. kantplanken, walk-off mat Meto	€ 4.827
Toplaagrenovatie trainingsveld VV Putte	€ 381
Verv. verlicht. 6 armaturen trainingsveld VV Putte	€ 49
Renovatie natuurgras honkbalveld De Batters Putte	€ 55
Toplaagrenov. natuurgras wedstrijdveld 1 VV Putte	€ 388
Toplaagrenovatie kunstgrasveld VV Woensdrecht	€ 58.018
Zorgplicht aanbr. kantplanken, walk-off mat WVV	€ 4.800
Toplaagrenovatie natuurgras VV Vivoo Huijbergen	€ 927
	<hr/>
	€ 174.023 *
 B Overige materiële vaste activa	
Verv.aanpassingen n.a.v. NEN-inspecties TV Huijbergen	€ 218
Vervanging NEN-inspecties installaties TV Putte	€ 218
Vervanging NEN-inspecties installaties Meto	€ 218
Vervanging NEN-inspecties installaties VV Putte	€ 218
Vervanging dug-outs softbalveld De Batters Putte	€ 296
Vervanging backstop honkbalveld De Batters Putte	€ 55
Verv. veldinrichting 2023 veld 1 Vivoo	€ -26
Vervang. NEN-inspecties installaties VV Ossendrecht	€ 218
Vervanging dug-outs honkbalveld De Batters Putte	€ 55
Verv. NEN-inspecties installaties VV WVV 2021	€ 728
	<hr/>
	€ 2.197 *

* Regeling specifieke uitkering stimulering sport (Spuk Sport)

De boekwaarde van de overige investeringen en desinvesteringen in de openbare ruimte met uitsluitend **economisch nut** heeft het volgende verloop:

Bedragen x € 1.000							
B. Materiële vaste activa Economisch nut	Boekwaarde 31- 12-2021	Investeringe n	Desinvesteringen	Afschrijvinge n	Bijdrage van derden	Afwaarderinge n	Boekwaarde 31-12- 2022
Bedrijfsgebouwen	21.958	285	0	932-	219-	-	21.092
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	32	0-	-	12-	-	-	20
Gronden en terreinen	3.730	-	-	43-	-	-	3.687
Computers	-	-	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	424	304	-	82-	-	-	646
Overige materiële vaste activa	2.956	80	-	222-	-	-	2.814
Vervoersmiddelen	299	-	-	48-	-	-	251
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	29.399	669	0	1.339-	219-	-	28.510

De investeringen met economisch nut muteren in 2022 als gevolg van:

B Bedrijfsgebouwen	
Uitvoeringsprogramma gebouwenbeheer 2020	€ 3.259
Uitvoeringsprogramma gebouwenbeheer 2021	€ 4.267
Uitvoeringsprogramma gebouwenbeheer 2022	€ 23.442
Overkapping gladheidsbestrijdingsmachines	€ 2.043
Verbouwing integrale toegang gebouwen	€ 5.086
Real. gebouw huisv. Molenst. en Heemkundekr. H'B 2020	€ 15.000
BS Boemerang Hoogerheide naar BENG	€ 231.947
	<hr/>
	€ 285.044
B Machines, apparaten en installaties economisch nut	
Aanschaf gladheidsbestrijdingsmaterieel	€ 156.915
Aanschaf container(s) 2021 team Wijk- & Dorpsbeheer	€ 24.968
Aanschaf hoogwerker boombeheer 2022 Wijk & Dorpsbeh.	€ 84.460
Aanschaf dieplader boombeheer 2022 Wijk & Dorpsbeh.	€ 37.512
	<hr/>
	€ 303.855
B Overige materiële vaste activa	
Aanschaf software Key2begraven en Key2betalen	€ 15.721
Hybride werken	€ 18.611
Aanschaf Personeels Informatie Systeem	€ 1.286
Vernieuwing website/intranet	€ 10.445
Modernisering GBA (software)	€ 5.970
Oracle Migratie 11 naar 12 (software)	€ 14.276
Verbouwing integrale toegang inventaris	€ 4.940
Software doorontwikkeling integrale toegang	€ 8.959
	<hr/>
	€ 80.207

De bijdragen van derden muteren in 2022 als gevolg van:

B Bedrijfsgebouwen	
Gebouwenbeheer 2020 Spuk Sport*	€ 3.259
Gebouwenbeheer 2021 Spuk Sport*	€ 4.267
Gebouwenbeheer 2022 Spuk Sport*	€ 5.629
Gebouwenbeheer 2022 werken voor derden	€ 12.103
Schadevergoeding inbraak zoutopslag	€ 1.210
Stichting Nationaal Restauratiefonds	€ 4.500
SUVIS uitkering BS Boemerang Hoogerheide	€ 188.441
	<hr/>
	€ 219.409

* Regeling specifieke uitkering stimulering sport (Spuk Sport)

C. Financiële vaste activa

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

Bedragen x € 1.000

C. Financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Aflossingen	Bijdrage van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstreking aan deelnemingen	2.516	788	-	-	-	-	3.304
Kapitaalverstreking overige verbonden partijen	451	188	-	-	-	-	639
Leningen aan deelnemingen	750	-	-	-	-	-	750
Overige langlopende leningen	1.602	884	-	129-	-	-	2.357
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	284	10	-	5-	-	-	289
	5.603	1.870	-	134-	-	-	7.339

De financiële vaste activa muteren in 2022 als gevolg van de navolgende "investerings":

C Kapitaalverstreking aan deelnemingen

Kapitaalverstreking GBE Aqua B.V. € 788.177

C Kapitaalverstrekingen aan overige verbonden partijen

Voorschot IKC Woensdrecht € 187.750

C Overige langlopende leningen

Bedrijfsfietsenplan € 6.900
 Renteloze lening noodfonds € 10.189
 Geldlening molenstichting Johanna Huijbergen € 15.000
 SVn stimuleringsfonds (3922) € 342.738
 SVn Startersleningen (3921) € 509.274
 € 884.102

C Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

ISD Krediet hypotheek en leenbijstand WWB € 9.764
 € 9.764

De aflossingen zijn voor 2022 als volgt te specificeren:

C Aflossingen op overige langlopende leningen

Bedrijfsfietsenplan	€ 6.095
Renteloze geldleningen noodfonds	€ 780
Geldlening tennisvereniging De Meet	€ 2.559
Geldlening voetbalvereniging WVV	€ 790
Geldlening Zorge Uitvaartverzorging	€ 11.500
SVn Stimuleringsfonds (3922)	€ 49.903
SVn Startersleningen (3921)	€ 57.146
	<u>€ 128.772</u>

C Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

ISD Krediet hypotheek en leenbijstand WWB	€ 5.046
---	---------

De boekwaarde van de diverse financiële vaste activa kan als volgt worden gepresenteerd:

Specificatie van kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen:

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekking aan Business Park Aviolanda BV	€2.155.520	€2.155.520
Kapitaalverstrekking aan GBE Aqua BV	€788.177	€-
Aandelenkapitaal SAVER NV	€299.640	€299.640
Aandelen NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	€28.080	€28.080
Aandelen Provinciale Zeeuwse Elektriciteit Maatschappij (PZEM)	€14.067	€14.067
Aandelenkapitaal GBE Aqua B.V. (911 aandelen)	€9.110	€9.110
Aandelen Business Park Aviolanda BV	€3.600	€3.600
Aandelen Business Park Aviolanda Property BV	€3.600	€3.600
Aandelenkapitaal NV Rewin West-Brabant	€2.269	€2.269
	<u>€3.304.063</u>	<u>€2.515.886</u>

Specificatie van kapitaalverstrekkingen aan overige verbonden partijen:

Kapitaalverstrekkingen aan overige verbonden partijen	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Voorschot IKC Woensdrecht	€638.893	€451.143
	<u>€638.893</u>	<u>€451.143</u>

Specificatie van leningen aan deelnemingen:

Leningen aan deelnemingen	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2021
Geldlening 1: vastgoedprojecten BPA BV	€87.500	€87.500
Geldlening 2: vastgoedprojecten BPA BV	€80.927	€80.927
Geldlening 3: vastgoedprojecten BPA Property BV	€582.000	€582.000
	<u>€750.427</u>	<u>€750.427</u>

Specificatie van overige langlopende geldleningen:

Overige langlopende geldleningen	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2021
SVn Startersleningen	€1.788.141	€1.336.012
SVn stimuleringsfonds (3922)	€496.880	€204.045
Geldlening Zorg Uitvaartverzorging	€-	€11.500
Bedrijfsfietsenplan	€27.601	€26.796
Geldlening tennisvereniging De Meet	€10.360	€12.919
Geldlening voetbalvereniging WVV	€5.640	€6.431
Geldlening molenstichting Johanna Huijbergen	€15.000	€-
Renteloze geldleningen noodfonds	€13.372	€3.963
	<u>€2.356.994</u>	<u>€1.601.666</u>

Specificatie van overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer:

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2021
Deb. ISD grp. 62 Bbz Gevestigde lening 2020	€15.103	€15.103
ISD Krediethypotheek en leenbijstand WWB	€ 273.273	€ 268.555
	<u>€ 288.376</u>	<u>€ 283.658</u>

Flottende activa

D. Onderhanden werk

Overzicht onderhanden werk	Boekwaarde	Voorziening	Mutaties	Resultaat in	Boekwaarde	Oppervlakte
	31-12-2021	2022	2022	2022	31-12-2022	
Complex Centrum Hoogerheide	€ -984.858		€ -4.946	€ -8.649	€ -998.453	5.370 m2
Complex Noordrand Ossendrecht	€ -260.738		€ -878.385	€ 1.087.239	€ -51.885	- m2
Complex Bergsestraat - sportpark Huijbergen**	€ -		€ 55.011	€ -	€ 55.011	- m2
	€ - 1.245.596	€ -	€ -828.320	€ 1.078.590	€ -995.326	5.370 m2

Nog te realiseren financieel resultaat per complex

Centrum Hoogerheide

Boekwaarde 31-12-2022	€ -998.453
Nog te maken kosten 2023-2025	€ 556.556
Nog te verwachten opbrengsten 2023-2025	€ -660.000
Nog te verwachten resultaat 2023 - 2025	€ - * 1.101.896

Noordrand Ossendrecht

Boekwaarde 31-12-2022	€ -51.885
Nog te maken kosten 2023	€ 29.222
Nog te verwachten opbrengsten 2023	€ -
Nog te verwachten resultaat 2023	€ -22.663 *

**) De gemeenteraad heeft op 25 mei 2023 een nieuwe grondexploitatie complex Bergsestraat - Sportpark Huijbergen vastgesteld.

*) Een negatief eindresultaat moet geïnterpreteerd worden als een positieve opbrengst.

Er kan onderscheid gemaakt worden in twee soorten risico's ten aanzien van de grondexploitaties:

1. Algemene risico's (conjuncturele of marktrisico's)
2. Risico's op planniveau (afzet en invulling)

1. Algemene risico's

Economische krimp

De Coronapandemie, oorlog in Oekraïne, energiecrisis, inflatie, hogere rentes en lockdowns in China geven in 2022 veel economische tegenwind. Er is een recordkrapte op de arbeidsmarkt. Prijzen voor grondstoffen, boodschappen en energie zijn zeer hoog, de rente stijgt, een gascrisis dreigt, en de

economische onzekerheid is groot. Met de stijging van de grondstofkosten worden de productieketens verstoord.

Na een korte dip eind 2022 kan de economie in 2023 weer langzaam op gang komen. Geholpen door het prijsplafond van de overheid om de gevolgen van de energieprijsstijging op te vangen. Verwacht wordt een economische groei van 0,8% in 2023 en 1,6% in 2024. Dit zijn de meest recente vooruitzichten van december 2022. Jarenlang zijn de huizenprijzen sterk gestegen. Daar is in 2022 een einde aan gekomen. Verwacht wordt dat de huizenprijzen in de komende twee jaren samen 6% dalen. De hypotheekrentes zijn meer gestegen dan verwacht. Daardoor wordt het voor huizenkopers moeilijker om een woning te financieren. Na een recordhoogte van 11,5% in 2022 daalt de inflatie sterk in de komende jaren. Dit komt vooral doordat de energieprijzen niet verder oplopen en door het prijsplafond van de overheid. Verwacht wordt een inflatie van 4,9% in 2023 en 5,0% in 2024.

Bron: <https://www.dnb.nl/actuele-economische-vraagstukken>.

Stikstofproblematiek

Rondom de gemeente Woensdrecht liggen vier Natura-2000 gebieden, te weten De Brabantse Wal, Het Markiezaat, Land van Saeftinge en de Oosterschelde. Dit heeft tot gevolg dat op het grondgebied van de gemeente Woensdrecht binnen een straal van vijf kilometer een Natura2000 gebied ligt. Deze uitzonderlijke ligging brengt ook uitzonderlijke problemen met zich mee. Alle ontwikkelingen op het gebied van economie, landbouw, natuur en woningbouw hebben direct te maken de Wet Natuurbescherming en stikstofdepositie. Tot november 2022 diende elke project een berekening aan te leveren of er sprake was van stikstofdepositie in de gebruiksfase, depositie tijdens de bouwfase was vrijgesteld. De Raad van State heeft deze "bouwvrijstelling" eind van dit jaar vernietigd. Deze uitspraak heeft tot gevolg dat aanvullende berekeningen moeten worden ingediend voor elke omgevingsvergunning, wijzigingsplan of bestemmingsplan.

Bouw en woningmarkt: wonen

Wonen is de nieuwe sociale kwestie. De vraag naar woningen blijft groot. Onder regie van het Rijk wordt de woningbouw versneld. Door het Rijk wordt komende periode hieraan nader invulling gegeven.

Hypotheekrente

Verwacht wordt dat de rente op leningen met een korte looptijd stijgt en de rente op leningen met een lange looptijd ook stijgt.

Wanneer de hypotheekrentes stijgen of de gemeente in de toekomst in haar grondprijzenbeleid besluit om hogere prijzen vast te stellen, dan zal dit de vraag naar bouwgrond negatief beïnvloeden en zal de geprognosticeerde verkoopnelheid mogelijk niet gehaald worden. Door het niet, of later verkopen van de bouwgronden kunnen er verliezen ontstaan op de grondexploitaties.

Winstneming

De methode van winstneming (Percentage of Completion) is met ingang van 2016 ingevoerd en betekent dat gemeenten verplicht zijn om tussentijdse winstneming te doen.

2. Risico's op planniveau

Een berekening van de risico's op planniveau wordt jaarlijks, bij het opstellen van de begroting, gemaakt. Hiertoe worden de grondexploitaties geactualiseerd. Actualisatie houdt in dat:

- De uitgiftetermijnen zijn bijgesteld;
- De lasten opnieuw zijn beoordeeld en bijgesteld;
- Grondprijzen zijn geraamd op basis van het grondprijzenbeleid

Kosten

De gemeente heeft gemiddeld langlopende grondexploitaties waarbij een veilige marge is ingebouwd met betrekking tot de voortgang van verkoop. De raming van de investeringen en opbrengsten van de grondexploitaties zijn in de begroting geactualiseerd. De gehanteerde parameters zijn: 1,5% rentetoerekening, 2,5% kostenstijging, 0% opbrengstenstijging en 2% disconteringsvoet.

In december 2019 heeft de gemeenteraad de Nota Grondbeleid 2019-2023 en het Grondprijzenbeleid 2019-2023 vastgesteld.

E - Overige Vorderingen

De post "overige vorderingen" wordt gecorrigeerd met een voorziening oninbaarheid. Met ingang van 2004 is de Wet Werk en Bijstand van kracht. Dit betekent dat het debiteurenrisico volledig bij de gemeente is komen te liggen. Op basis van een inschatting van dit risico is er een voorziening 'dubieuze debiteuren ISD' gevormd van € 552.611. Voor de dubieuze debiteuren BWB is een voorziening opgenomen van € 109.500. Voor overige debiteuren is een voorziening gevormd van € 61.600. Tezamen is dit een bedrag van € 723.711.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Vanwege wetgeving is in de BBV-voorschriften een rapportageverplichting opgenomen over de benutting van het drempelbedrag. Deze wijziging van het BBV vloeit voort uit de invoering van het schatkistbankieren in de Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido). Daardoor zijn openbare lichamen verplicht om hun overtollige middelen aan te houden in 's Rijks schatkist. Het gemiddelde van het bedrag aan overtollige middelen dat een decentrale overheid gedurende het kwartaal elke kalenderdag buiten de schatkist heeft aangehouden, mag niet boven het drempelbedrag liggen. Het drempelbedrag wordt berekend aan de hand van het begrotingstotaal als volgt: € 53,9 mln. x 2,00%.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2022					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(1)	Drempelbedrag	1.078	1.078	1.078	1.078
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	152	210	350	366
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	926	868	728	711
(1) Berekening drempelbedrag		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	53.892			
(1a) = (4b)*0,02 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag 2022	1.078			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	13.646	19.113	32.178	33.706
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	152	210	350	366

F - Overlopende Activa

De post overlopende activa wordt onderscheiden in:

Overlopende Activa	Boekwaarde 31 december 2022	Boekwaarde 31 december 2021
	€	€
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	1.338.278	220.088
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	309.051
Overige nog te ontvangen bedragen	2.576.595	2.980.508
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	360.288	99.046
Totaal overlopende activa	4.275.161	3.608.694

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Saldo	Toevoegingen	Ontvangen	Saldo
	1 januari 2022		bedragen	31 december 2022
	€	€	€	€
Europese overheidslichamen				
	-	-	-	-
Het Rijk				
- Afrek. subsidie SPUK Sport 2020	4.816	-	-4.816,00	-
- Toeslagaffaire kinderopvang 2022	215.272	30.987	-215.272	30.987
- Opvang vluchtelingen Oekraïne	-	509.758	-	509.758
- Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG)	-	447.572	-	447.572
- Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW)	-	4.854	-	4.854
- Voor- en vroegschoolse educatie (VVE)	-	13.452	-	13.452
- Suppletie-uitkering ruiming explosieven	-	331.654	-	331.654
Overige Nederlandse overheidslichamen				
- Subsidie Tervoplein	300.000	-	-300.000	-
- Vergoeding opruiming drugsafval	9.051	-	-9.051	-
Totaal van Europese en Nederlandse overheidslichamen	520.088	1.338.278	-520.088	1.338.278
nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door				
voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek				
bestedingsdoel				

Vaste passiva

G. Eigen Vermogen

Het verloop per reserve in 2022 wordt in het volgende overzicht weergegeven:

Nr	Omschrijving	Saldo 31-12-2021	Toevoegin g	Onttrekking g	Bestemming resultaat 2021	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Saldo 31-12-2022
1	Algemene reserve	5.439	-	759	3.193	362	7.511
	<i>Bestemmingsreserves:</i>						
2	Reserve Personele veerkracht	350	673	957	284	-	350
3	Reserve revitalisering dorpskern Hoogerheide	0	-	-	-	-	0
4	Reserve revitalisering dorpskern Huijbergen	59	-	-	-	-	59
5	Reserve revitalisering dorpskern Ossendrecht	38	-	-	-	5	33
6	Reserve Revitalisering dorpskern Woensdrecht	1	-	-	-	-	1
7	Reserve Maintenance Valley	41	-	15	-	-	26
8	Reserve budget gemeenteraad	250	-	-	-	-	250
9	Reserve groenfonds	121	-	3	-	13	105
10	Bestemmingsreserve materieel team Wijk- & Dorpsbeheer	247	134	181	-	-	200
11	Reserve budget dorpsplatforms	79	-	8	-	-	71
12	Reserve omgevingswet	67	-	-	-	-	67
13	Reserve AED-apparaten	23	-	1	-	-	22
14	Reserve anterieure overeenkomsten	100	51	-	-	-	151
15	Reserve Sociaal Domein	55	-	-	-	-	55
16	Reserve grote incidentele wielerevenementen	55	-	-	-	-	55
17	Reserve Warmtevisie	85	-	-	-	5	80
18	Reserve GBE Aqua BV	0	788	-	-	-	788
19	Reserve energie noodfonds	0	100	-	-	-	100
20	Reserves ter dekking van kapitaallasten	9.233	216	-	-	551	8.898
		16.243	1.962	1.924	3.477	936	18.822

H. Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2022 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Bedrag x € 1.000

Nr	Voorzieningen	Saldo 31-12-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2022
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen & risico's						
1	Voorziening wethouderspens. APPA	2.714	152-	-	172	2.390
2	Voorziening wachtgelden oud wethouders	-	-	-	-	-
3	Voorziening verlofsparen	-	29	-	-	29 *
Onderhoudsegalisatievoorzieningen						
4	Voorziening onderhoud openbare verlichting	87	215	-	246	56
5	Voorziening onderhoud wegen	1.960	730	-	974	1.716
6	Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen	49	600	-	326	323
Voorzieningen van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden						
7	Voorziening rioolbeheer	11.202	1.032	-	1.135	11.099
8	Voorziening egalisatie afvalinzam. & -verwerking	59	22	-	-	81
		16.071	2.476	-	2.853	15.694

I. Vaste schulden

Het saldo van de langlopende geldleningen bedraagt per 31 december 2022 € 6,7 miljoen en betreft 4 langlopende geldleningen.

De gemiddelde vermogenskostenvoet (ofwel de betaalde rente gedeeld door het gemiddeld bedrag aan leningen) bedraagt in 2022 1,34% (2021: 1,50%). De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 95.236.

Vlottende passiva

J. Overlopende passiva:

Opgebouwde verplichtingen betreffen verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn aangegaan en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.

Specificatie van "Voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel":

Omschrijving	Saldo 31-12-2021	Ontvangsten	Uitgaven	Saldo 31-12-2022
Regulier:				
Rijksbijdrage onderwijs achterstandenbeleid	347	403	549	201
(OAB) & VVE-middelen				
Human Capital Agenda Aerospace Maintenance	15		15	0
Provinciale subsidie Groeve Boudewijn	109		109	0
Regeling reductie energiegebruik woningen (C43)	27		27	0
Middelen aanpak energiearmoede (C55)	0	389		389
Subsidie ministerie Verkeerslawaaai Putte	21		4	17
Project verkeerseducatie BVL en TT 2021	11		11	0
Project verkeerseducatie BVL en TT 2022-2023	0	5		5
Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen (E84)	0	48		48
Voorlopige uitkering onderwijsroute 2022	0	19		19
Voorlopige uitkering 2022 Wet Inburgering 2021	0	90		90
Lokaal preventieakkoord	0	8		8
Regeling sportakkoord en leefstijlinterventies	0	18		18
Regeling specifieke uitkering versterking cliëntondersteuning	0	50		50
subtotaal	530	1.030	715	845
In verband met de coronacrisis:				
COVID-19 gerelat. onderwijsvertrag. 2022-2025	52	17		69
Rekening courant TOZO middelen	421		421	0
subtotaal	473	17	421	69
Totaal	1.003	1.047	1.136	914

Toelichting op de post "Overige vooruitontvangen bedragen":

Het op de balansdatum vermelde bedrag is ontvangen in 2022, maar heeft betrekking op 2023.

K. Verleende garanties op geldleningen en gewaarborgde geldleningen

Garanties			
Organisatie	Omschrijving	31-12-2022	31-12-2021
RKVV Meto Hoogerheide	Realisatie nieuwe kantine	€ 0	€ 1.626
Stichting Scouting Hoogerheide	Aankoop en nieuwbouw scoutinggebouw	€ 75.498	€ 77.932
Totaal		€ 75.498	€ 79.558

Waarborgen			
Aard en omschrijving	Borgstelling	31-12-2022	31-12-2021
Waarborgfonds Sociale Woningbouw:			
Leningen aan woningstichtingen	achtervang WSW	€ 8.985.747	€ 9.229.136
Hypotheke particulieren NHG	achtervang WEW	€ 36.000.000	€ 49.000.000
Overig:			
Hypotheke particulieren Rabobank	gemeentegarantie	€ 17.514	€ 83.341
Hypotheke particulieren ING	gemeentegarantie	€ 56.597	€ 60.597
Hypotheke particulieren Regiobank	gemeentegarantie	€ 45.378	€ 45.378
Totaal		€ 45.105.236	€ 58.418.452

De achtervang Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) houdt in dat de gemeente, soms samen met het Rijk, een rol speelt in de zekerheidsstructuur van de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw. Door deze structuur kunnen instellingen die bij een waarborgfonds zijn aangesloten tegen de laagste rente lenen. Bij de achtervangconstructie WSW dienen bij aanspraken van banken, voor zover het WSW zelf onvoldoende geld heeft, de corporaties eerst collectief bij te dragen. Vervolgens kan overgegaan worden tot verkoop/executie van vastgoed. WSW streeft er bij haar toezichtbeleid naar om het betaalarisico voor gemeenten maximaal 1% te laten zijn.

De Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen (WEW) biedt via de Nationale Hypotheek Garantie (NHG) aan de geldgevers zekerheid voor het geval de hypotheekgever niet aan zijn financiële verplichtingen voldoet. Geldgevers kunnen het WEW aanspreken voor de restschuld bij gedwongen verkoop. Indien het fondsvermogen van het WEW ontoereikend is, wordt aanspraak gemaakt op de achtervang van Rijk en gemeenten. Het risico is uiterst gering.

