



gemeente Bronckhorst

Taakveldenrekening 2022





Inhoudsopgave

Algemeen	4
Leeswijzer	4
PROGRAMMA 1 ZORG EN ONDERSTEUNING	5
1A Vitale inwoners en samenleving	6
Samenkracht en burgerparticipatie (6.1)	6
Volksgezondheid (7.1)	7
1B Toegang en individuele voorzieningen	9
Wijkteams (6.2)	9
Inkomensregelingen (6.3)	10
Begeleide participatie (6.4)	12
Arbeidsparticipatie (6.5)	13
Maatwerkvoorzieningen (Wmo) (6.6)	14
Maatwerk dienstverlening 18+ (6.71)	15
Maatwerk dienstverlening 18- (6.72)	16
Geëscaleerde zorg 18+ (6.81)	17
Geëscaleerde zorg 18- (6.82)	18
PROGRAMMA 2 WONEN EN LEEFOMGEVING	20
2A Passend wonen	21
Grondexploitaties, niet bedrijventerreinen (8.2)	21
Wonen en bouwen (8.3)	22
2B Aantrekkelijke leefomgeving	24
Beheer overige gebouwen en gronden (0.3)	24
Crisisbeheersing en brandweer (1.1)	25
Openbare orde en veiligheid (1.2)	25
Verkeer en vervoer (2.1)	26
Parkeren (2.2)	28
Openbaar vervoer (2.5)	29
Openbaar basisonderwijs (4.1)	29
Onderwijshuisvesting (4.2)	30
Onderwijsbeleid en leerlingzaken (4.3)	31
Sportbeleid en activering (5.1)	32
Sportaccommodaties (5.2)	33
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie (5.3)	34
Musea (5.4)	35
Cultureel erfgoed (5.5)	36
Media (5.6)	37
Openbaar groen en (openlucht)recreatie (5.7)	38
Riolering (7.2)	39
Begraafplaatsen en crematoria (7.5)	40
Ruimtelijke ordening (8.1)	41
PROGRAMMA 3 BEDRIJVIGHEID EN ONTWIKKELING	43
3A Economie	44
Economische ontwikkeling (3.1)	44
Fysieke bedrijfsinfrastructuur (3.2)	45
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (3.3)	46



Economische promotie (3.4)	46
3B Duurzaamheid	48
Afval (7.3)	48
Milieubeheer (7.4)	49
PROGRAMMA 4 BESTUUR	51
4A Besturen	52
Bestuur - griffie (0.1)	52
Bestuur - overig niet vallend onder griffie (0.1)	52
Burgerzaken (0.2)	53
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	55
Dekkingsmiddelen	55
Treasury, dividenden (0.5)	55
Treasury, rente (0.5)	55
OZB woningen (0.61)	57
OZB niet-woningen (0.62)	58
Belastingen overig (0.64)	58
Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds (0.7)	59
Overige baten en lasten (0.8)	60
Mutaties reserves (0.10)	61
Bedrijfsvoering	63
Overhead - Algemeen (0.4)	63
Overhead - Communicatie (0.4)	64
Overhead - Facilitair (0.4)	65
Overhead - Financiën (0.4)	66
Overhead - ICT (0.4)	66
Overhead - Juridisch (0.4)	67
Overhead - P&O (0.4)	68
Afkortingenlijst	70



Algemeen

Leeswijzer

Op het niveau van de taakvelden wordt landelijk informatie verzameld door bijvoorbeeld het CBS en ministeries. Dit is het niveau waarop gemeenten zich onderling kunnen meten. We hebben alle taakvelden ondergebracht in de door de raad vastgestelde (deel)programma's.

Er staat alleen financiële informatie in de taakveldenrekening

In het onderdeel 'Programmaverantwoording' in de Jaarstukken 2022 geven we onder 'Wat heeft het gekost' per deelprogramma aan wat de financiële ontwikkeling per taakveld is. In deze taakveldenrekening lichten we de verschillen per taakveld toe als het verschil € 50.000 en groter is.

De toelichting op de taakvelden hebben we als volgt ingedeeld:

- wat valt er onder het taakveld volgens het BBV
- wat heeft het gekost
- toelichting op de verschillen
- weergave van lasten en baten in grafieken

Wat zijn de baten en lasten in de taakvelden

In de taakvelden verantwoorden we alleen de directe uitvoeringskosten. De baten en lasten, zoals we die presenteren in de financiële overzichten, zijn dan ook de directe toerekenbare baten en lasten. De overhead (alle ondersteuning) staat in een apart taakveld (0.4) en wordt niet doorverdeeld. Hierdoor komt inzicht in de overhead bij (alle) gemeenten.

Overhead drukken we uit in twee percentages

- In de voorgeschreven kengetallen wordt de overhead uitgedrukt in een percentage van de totale lasten van de programma's. Voor een beeld van de totale lasten inclusief overhead van een programma tellen we dat percentage bij de totale lasten van de (deel)programma's op. Deze opslag bedraagt voor 2022 begroot 12,0% (2021: 11,5%) en op basis van de werkelijke cijfers over 2022 12,1% (2021: 11,4%).
- Voor de berekening van kostprijzen (bijvoorbeeld voor rioolheffing en leges) gebruiken we een ander percentage volgens de Financiële verordening Bronckhorst, namelijk de verhouding totale overhead ten opzichte van de totale loonkosten. Dit percentage is voor 2022 begroot op 72% (2021: 69%). Het cijfer op basis van de werkelijke cijfers zou neer komen op 73% (2021: 67%). Dit percentage geeft een beter beeld van toe te rekenen kosten, want het is gerelateerd aan de eigen primaire werkzaamheden (loonkosten).

Goed om te weten

De cijfers in tabellen, grafieken en opstellingen in deze taakveldenrekening staan in euro's x 1.000. In de tabellen staat een kolom 'V / N' en deze afkortingen worden ook in de toelichtingen gebruikt. Hierbij staat V voor voordeel en N voor nadeel.



PROGRAMMA 1 ZORG EN ONDERSTEUNING



Zorg en
welzijn



1A Vitale inwoners en samenleving

Samenkracht en burgerparticipatie (6.1)

Programma: 1 Zorg en ondersteuning

Deelprogramma: 1A Vitale inwoners en samenleving

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren algemene voorzieningen (waarvoor geen individuele beschikking van de gemeente nodig is) gericht op participatie:

- ondersteunen op participatie gerichte burgerinitiatieven, ondersteuning vrijwilligers en mantelzorg;
- sociaal en cultureel werk, Algemeen Maatschappelijk Werk (AMW), wijkopbouw;
- preventie (bijv. eenzaamheidsbestrijding, preventie op het gebied van GGZ);
- buurt- en clubhuizen;
- LHBT-beleid;
- collectief aanvullend vervoer;
- toegankelijkheid voorzieningen (inclusie);
- kinderopvang: toezicht op en handhaving van de kwaliteit van de kinderopvang en peuteropvang;
- lasten aanvraag en verstrekking kinderopvangtoeslag Sociaal Medische Indicatie;
- activiteiten volgend uit de Wet Inburgering;
- noodopvang vluchtelingen;
- vreemdelingen.

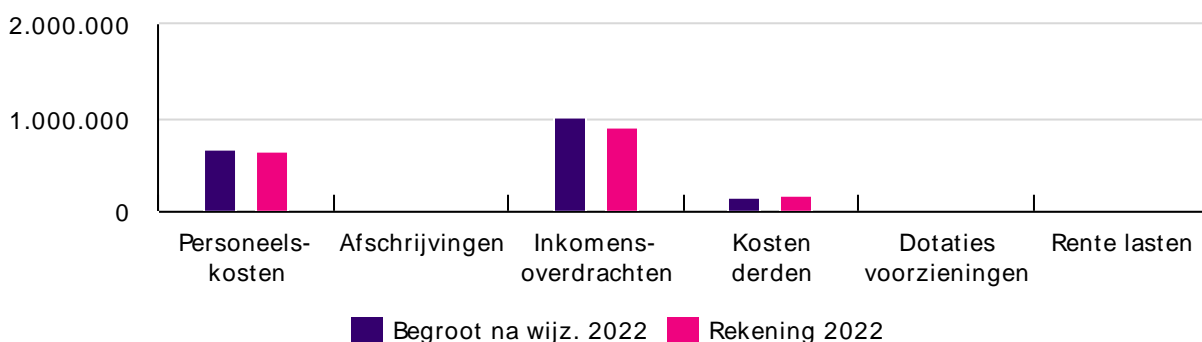
Wat heeft het gekost?

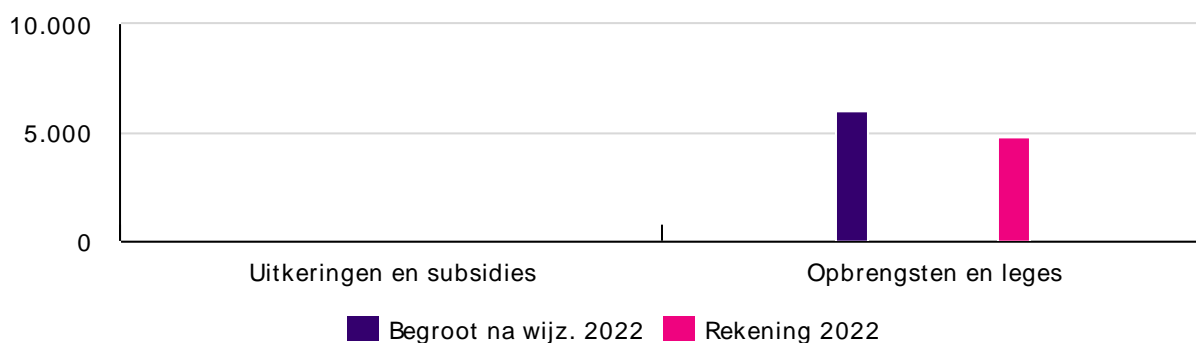
6-1_ Samenkracht en burgerparticipatie	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	1.865	1.992	1.842	1.724	117	V
Totaal baten (8)	42	-	6	5	-1	N
Saldo	-1.822	-1.992	-1.836	-1.719	116	V

Toelichting op de verschillen

We gaven minder uit aan de opvang van niet-Oekraïense vluchtelingen (€ 55.000 V). Ook waren de kosten voor mantelzorg lager door minder aanvragen voor de mantelzorgwaardering en minder kosten voor de mantelzorgverwendag (€ 33.000 V). Binnen de jeugdpreventie gaven we minder uit, zo waren er minder trajecten Thuisbegeleiding en Integrale Vroeghulp (€ 24.000 V). Dit valt deels te verklaren, doordat gezinnen als gevolg van de coronapandemie terughoudender waren met een hulpvraag.

Specificatie lasten en baten





Volksgezondheid (7.1)

Programma: 1 Zorg en ondersteuning

Deelprogramma: 1A Vitale inwoners en samenleving

Wat valt onder dit taakveld

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

- het monitoren van de gezondheidssituatie;
- uitvoering van preventieprogramma's, het vroegtijdig signaleren van specifieke stoornissen en gezondheidsbedreigende factoren;
- uitvoering van programma's voor gezondheidsbevordering en maatregelen tegen bedreigingen van de gezondheid;
- bestrijding van infectieziekten en aanbieden van vaccinaties;
- het geven van voorlichting, advies en begeleiding;
- het geven van prenatale voorlichting aan aanstaande ouders;
- het bewaken van gezondheidsaspecten in bestuurlijke beslissingen;
- het bevorderen van medisch milieukundige zorg;
- het bevorderen van technische hygiëne zorg;
- het bevorderen van psychosociale hulp bij rampen;
- het laten uitvoeren van het basistakenpakket jeugdgezondheidszorg zoals beschreven in art. 5 Wet publieke gezondheid (Wpg) jo. hoofdstuk III Besluit publieke gezondheid (Bpg) en jo Regeling eisen software ex artikel 5, derde lid, Wpg;
- ambulance en ziekenvervoer.

Wat heeft het gekost?

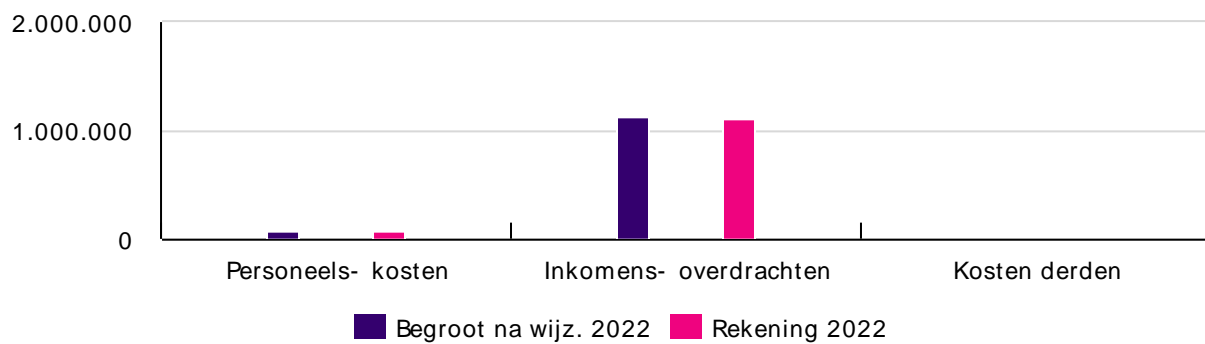
7-1_ Volksgezondheid	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Verschil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	1.159	1.229	1.206	1.188	18	V
Totaal baten (8)	20	-	-	-9	-9	N
Saldo	-1.139	-1.229	-1.206	-1.196	9	V

Toelichting op de verschillen

Het resultaat ligt onder de verantwoordingsgrens en kent geen bijzonderheden.



Specificatie lasten





1B Toegang en individuele voorzieningen

Wijkteams (6.2)

Programma: 1 Zorg en ondersteuning

Deelprogramma: 1B Toegang en individuele voorzieningen

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren alle loketvoorzieningen gericht op het identificeren van eigen kracht en het geleiden naar de juiste vorm van individuele ondersteuning (maatwerkvoorzieningen en -dienstverlening):

- voorlichting;
- advisering;
- cliëntondersteuning;
- toegang tot 1e en 2e lijnsvoorzieningen;
- Ondersteuning gedupeerde ouders kinderopvangtoeslagaffaire;
- preventie;
- vroegsignalering;
- praktijkondersteuner huisarts voor jeugd (POH Jeugd, inclusief de begeleidingstrajecten verricht door de POH jeugd);
- aanpak Veilig Thuis, aanpak huiselijk geweld en aanpak kindermishandeling: toegangstaken en doorverwijzingen;
- ondersteuning die in opdracht van een gemeente wordt uitgevoerd door een JGZ-uitvoerder;
- alle activiteiten in het preventief justitieel kader die worden uitgevoerd door het wijkteam, een aanbieder of een gecertificeerde instelling zoals advies, casusregie, het doen van een crisisinterventie of onderzoeken van een zorgmelding net als de toeleiding naar gesloten jeugdzorg en de productcodes iJw 49 preventief justitieel kader.

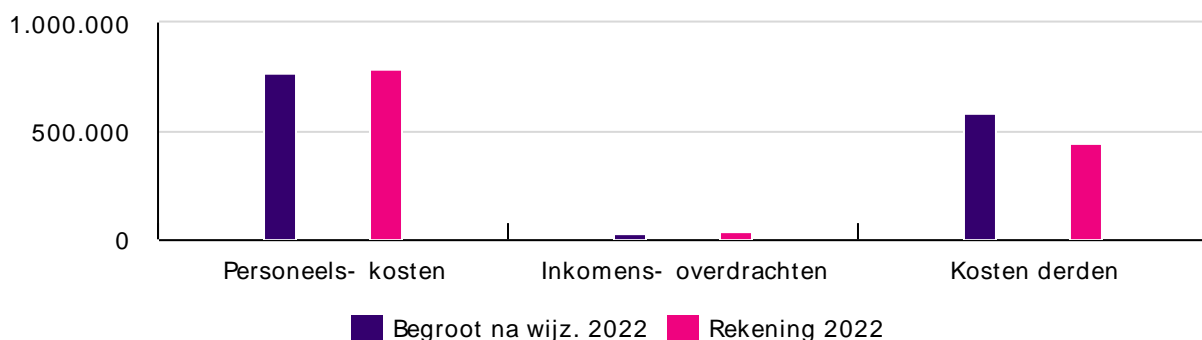
Wat heeft het gekost?

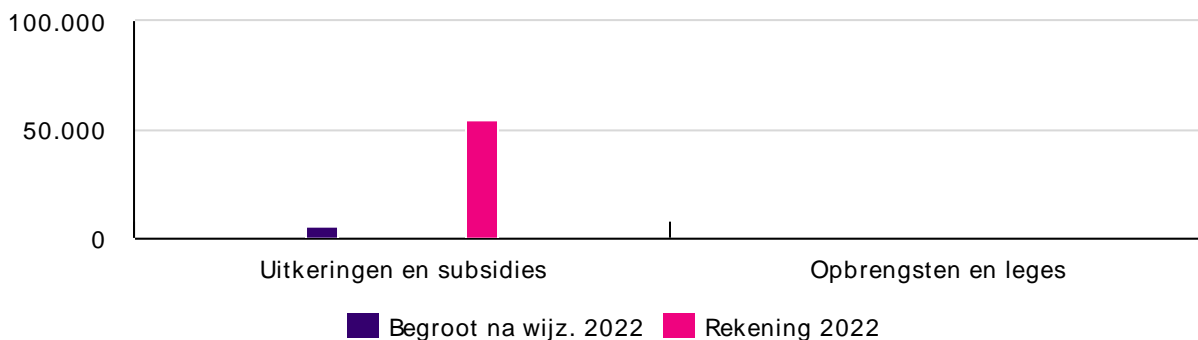
6-2_ Wijkteams	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	1.251	1.472	1.374	1.272	102	V
Totaal baten (8)	15	5	5	55	49	V
Saldo	-1.237	-1.466	-1.369	-1.217	152	V

Toelichting op de verschillen

We hadden minder uitgaven voor de regionale samenwerking (€ 51.000 V) en automatisering (€ 45.000 V). Vooral de verwachte kosten voor juridisch advies over de regionale inkoop bleven uit. In december ontvingen we vanuit het regionale (koploper)project Cliëntondersteuning een bijdrage van de gemeente Doetinchem voor de lokale versterking van cliëntondersteuning (€ 37.500 V).

Specificatie lasten en baten





Inkomensregelingen (6.3)

Programma: 1 Zorg en ondersteuning

Deelprogramma: 1B Toegang en individuele voorzieningen

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren alle inkomens- en bijstandsvoorzieningen:

- inkomensvoorzieningen en loonkostensubsidies op grond van de Participatiewet;
- geneeskundige en andere adviezen in verband met de bijstandsverlening;
- IOAW (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers);
- IOAZ (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen);
- kosten van levensonderhoud uit het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz 2004);
- kosten levensonderhoud voor startende ondernemers uit Bbz 2004;
- sociale zekerheidsregelingen van het rijk zoals bijvoorbeeld eenmalige uitkeringen voor minima;
- schuldhulpverlening;
- gemeentelijk armoedebeleid: bijzondere bijstand, kwijtschelding gemeentelijke belastingen en heffingen, korting op musea, sportclubs etc., meerkosten bij werk in geval van handicap of chronische ziekte, etc.

Wat heeft het gekost?

6-3_ Inkomensregelingen	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	7.609	6.613	8.310	8.587	-278	N
Totaal baten (8)	6.270	5.398	5.330	5.192	-138	N
Saldo	-1.340	-1.215	-2.980	-3.396	-416	N

Toelichting op de verschillen

Het tekort op dit taakveld kent uiteenlopende oorzaken. De belangrijkste geven we hieronder.

Participatiewet

De trend van dalende kosten van de Participatiewet zette door. Inwoners stroomden door de gunstige arbeidsmarkt snel door naar werk, daar waar nodig met begeleiding of ondersteuning voor de werkgevers (loonkostensubsidie). Als gevolg daarvan raamden we bij de twee tussenrapportages in totaal structureel € 785.000 (V) af op het budget voor uitvoering van de Participatiewet, IOAW en IOAZ. Nu zien we een lichte overschrijding van het bijgestelde budget voor de participatie-uitkeringen (€ 15.000 N) en een overschrijding op de loonkostensubsidies (€ 49.000 N). In oktober ontvingen we de definitieve beschikking voor de BUIG-gelden 2022. De uitkering werd ten opzichte van de voorlopige beschikking lager vastgesteld (€ 112.000 N).



Minimabeleid

We zagen een toename in de aanvragen bijzondere bijstand, zoals de individuele inkomenstoelage, woninginrichtingskosten, aanvullende bijstand en woonkosten statushouders (€ 71.000 N). Daarnaast ontvingen we meer aanvragen energietoelage dan dat we hiervoor aan rijksmiddelen kregen (€ 144.000 N). Daarnaast werd meer kwijtscheldingen gemeentelijke belastingen verstrekt door GBTwente. We zien dat deze regeling beter bekend raakt onder inwoners en daarmee jaarlijks meer inwoners een beroep doen op de mogelijkheid tot kwijtschelding (€ 40.000 N).

Nieuw Beschut Werk

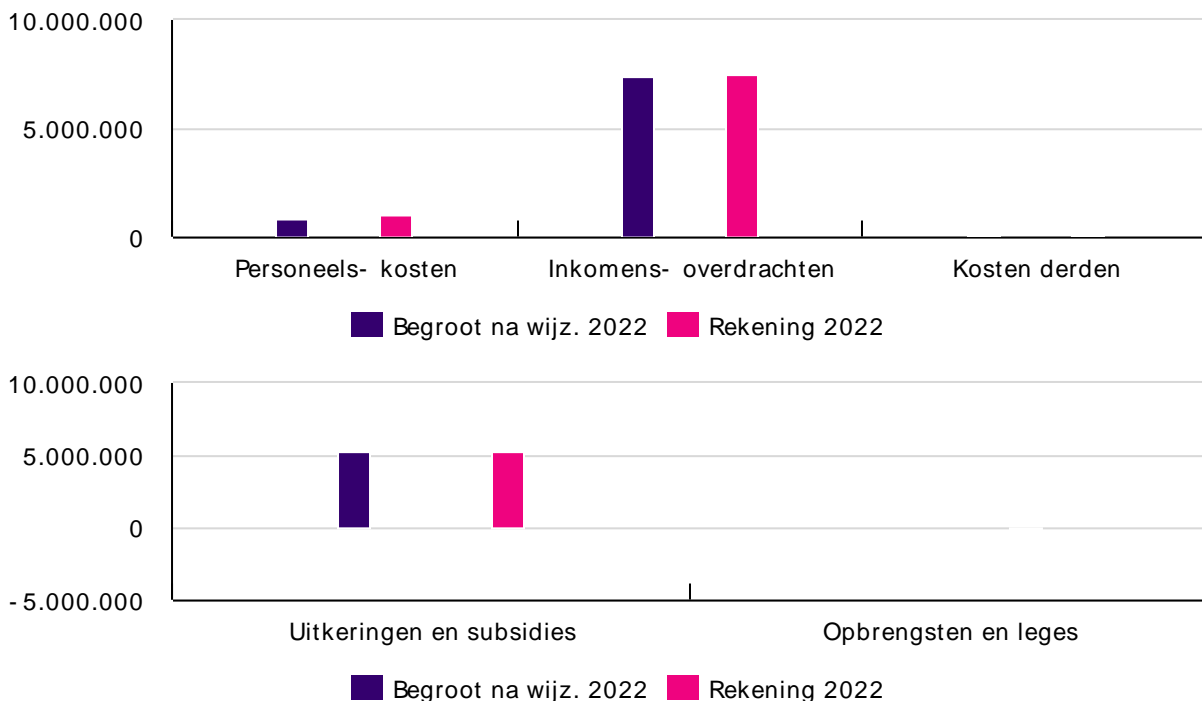
Bij de 2^e tussenrapportage stelden we de raming voor uitvoering Nieuw Beschut Werk (Participatiewet) incidenteel naar beneden bij met € 75.000. Reden was dat de realisatie van het aantal indicaties beschut werk (acht personen) achterbleef op de taakstelling (17 personen). Een aantal adviseringen voor een indicatie lagen nog ter beoordeling bij het UWV. Uiteindelijk waren de kosten toch wat hoger dan geraamd (€ 48.000 N).

Klijnsmagelden

Ook dit jaar zien we een onderbesteding van de Klijnsma-gelden (€ 189.000 V). Volgens raadsbesluit van 7 november 2019 gaat het restant naar de reserve Minimafonds. De beleidskaders voor de besteding van deze middelen (7 november 2019) blijken te beperkend voor een effectieve besteding aan armoedebestrijding onder kinderen. Dit krijgt aandacht in de herijking van het armoedebeleid.

De overige verschillen zijn de som van veel kleinere bedragen (€ 126.000 N).

Specificatie lasten en baten





Begeleide participatie (6.4)

Programma: 1 Zorg en ondersteuning

Deelprogramma: 1B Toegang en individuele voorzieningen

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren voorzieningen ter bevordering van maatschappelijke participatie die niet gericht zijn op doorstromen naar arbeid:

- beschut werken;
- bestaande werkverbanden sociale werkvoorziening, bestaande Wsw en begeleid werken dienstbetrekkingen.
- arbeidsmatige dagbesteding.

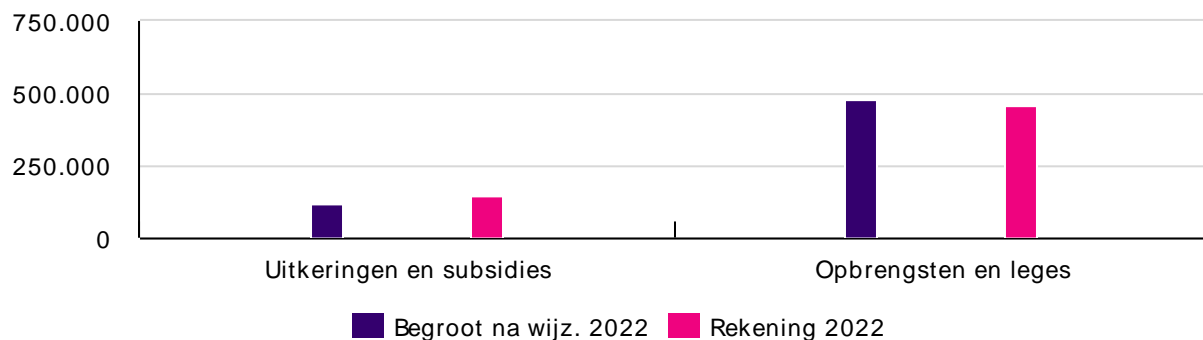
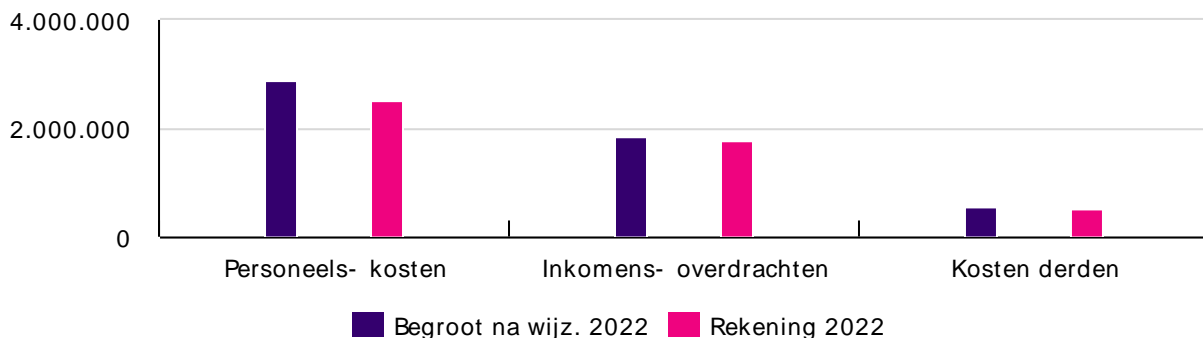
Wat heeft het gekost?

6-4_ Begeleide participatie	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	4.800	4.966	5.321	4.845	476	V
Totaal baten (8)	671	954	598	603	5	V
Saldo	-4.129	-4.012	-4.723	-4.242	480	V

Toelichting op de verschillen

De uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) kostte minder door uitstroom van mensen met een WSW-indicatie naar regulier werk, WIA of AOW. De rijksmiddelen die we voor uitvoering van de WSW ontvingen, volgen op aantallen T-2 (2020). Nu de afgelopen twee jaar behoorlijk wat mensen uitstroomden, bleven de totale uitvoeringskosten WSW achter bij de hiervoor beschikbare middelen (€ 474.000 V).

Specificatie lasten en baten





Arbeidsparticipatie (6.5)

Programma: 1 Zorg en ondersteuning

Deelprogramma: 1B Toegang en individuele voorzieningen

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren alle op arbeid gerichte participatie- en re-integratievoorzieningen:

- re-integratie-instrumenten, waaronder Work First, proefplaatsing, participatieplaatsen, vrijwilligerswerk/ sociale activering, detacheringsbanen, scholing, duale trajecten;
- Erkenning van Verworven Competenties (EVC), ondersteuning bij starten van een eigen bedrijf, bepaalde vormen van tijdelijke loonkostensubsidie (voor zover ingezet als re-integratie-instrument);
- stimuleringsmaatregelen, waaronder Inkomensvrijlating, stimuleringspremies, vrijlating onkosten vergoeding vrijwilligerswerk, onkostenvergoedingen, No-riskpolis;
- voorzieningen, waaronder Jobcoach, begeleiding Werkvoorzieningen zoals: werkplekaanpassingen, vervoersvoorzieningen, doventolk, braileregels, aangepaste rolstoel etc.;
- loonwaardebepaling;
- inburgering (WI) cursus Nederlands;
- voorzieningen ter voorbereiding van een zelfstandig bestaan als startend ondernemer en ter begeleiding van startende ondernemers uit het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz).

Wat heeft het gekost?

6-5_ Arbeidsparticipatie	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Verschil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	831	1.336	1.193	760	434	V
Totaal baten (8)	60	-20	215	167	-48	N
Saldo	-772	-1.356	-978	-592	386	V

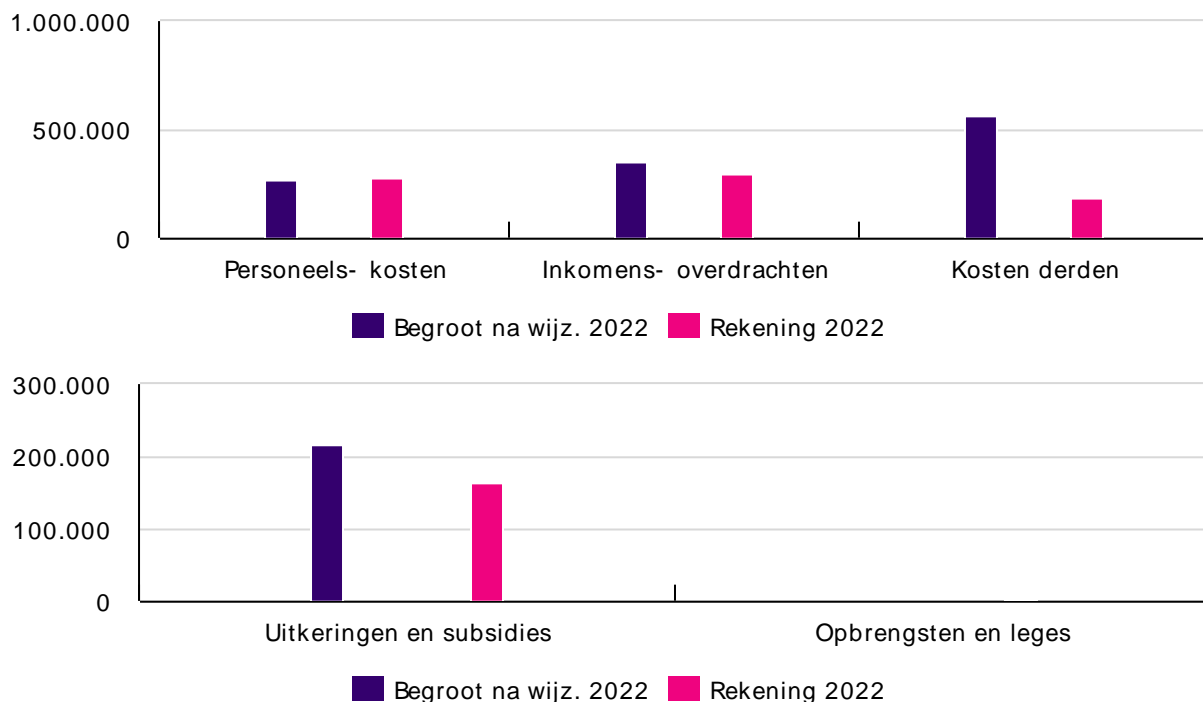
Toelichting op de verschillen

Via resultaatbestemming 2021 raamden we € 132.000 voor de zogenaamde 'ondertussengroep'. Uiteindelijk bleken er in Bronckhorst geen statushouders te zijn die nog onder het oude stelsel vallen en gebruik willen maken van de nieuwe vorm van inburgeren. Daarnaast ontvingen we € 119.000 aan extra rijksmiddelen Inburgering. Met de prioritering voor opvang van vluchtelingen uit Oekraïne hebben we geen extra inzet gepleegd op de doorontwikkeling van inburgeringstrajecten in het kader van de nieuwe wet Inburgering, dus werden de extra bijdragen niet besteed (€ 251.000 V).

In de 2^e tussenrapportage raamden we vanwege de daling van het aantal re-integratietrajecten het budget met € 150.000 af, maar we zien dat de kosten voor onder andere werkplekaanpassingen toch hoger waren (€ 43.000 N).

We ontvingen van het Rijk ook middelen vanuit de Regeling specifieke uitkering Onderwijsroute Inburgering, die we niet meer uitgaven (€ 31.000 V).

De overige verschillen zijn de som van veel kleinere bedragen (€ 147.000 V).



Maatwerkvoorzieningen (Wmo) (6.6)

Programma: 1 Zorg en ondersteuning

Deelprogramma: 1B Toegang en individuele voorzieningen

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld horen materiële voorzieningen en vervoers- en woondiensten om zelfstandig te kunnen functioneren (WMO) voor mensen met fysieke beperkingen die op basis van een beschikking worden verstrekt. De volgende iWMO-productcodes moeten op dit taakveld worden geboekt:

- 05 Woondiensten;
- 08 Vervoersdiensten;
- 11 Rolstoelen;
- 12 Vervoersvoorzieningen;
- 13 Woonvoorzieningen;
- 14 Overige hulpmiddelen.

Verder moet op dit taakveld worden geboekt:

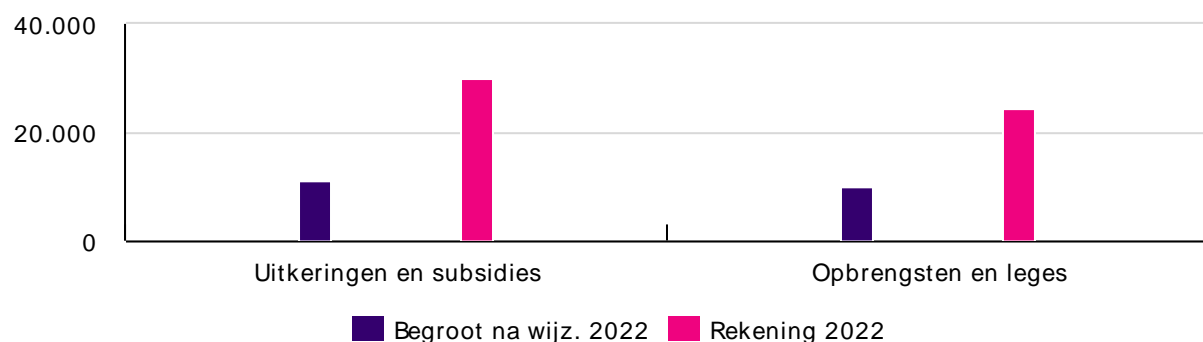
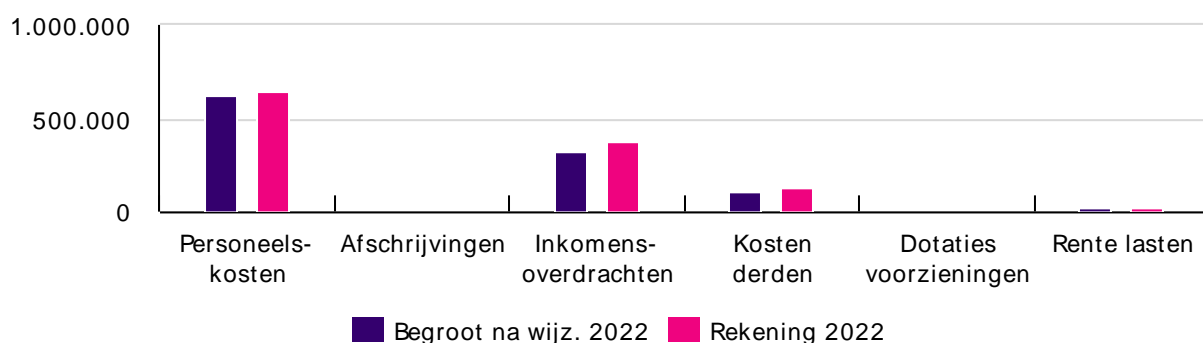
- huisautomatisering (domotica);
- woningaanpassingen;
- hulpmiddelen;
- overige voorzieningen gehandicapten;
- eigen bijdragen;
- financiële tegemoetkoming (zoals een PGB) aan personen met een fysieke, psychische of psychosociale beperking en de daarmee verband houdende extra kosten voor de onderwerpen in dit taakveld;
- parkeerbeleid invaliden (inclusief leges).

**Wat heeft het gekost?**

6-6_ Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	1.076	1.197	1.080	1.163	-83	N
Totaal baten (8)	65	11	21	54	33	V
Saldo	-1.012	-1.186	-1.059	-1.109	-50	N

Toelichting op de verschillen

Vanwege een grotere woningaanpassing maakten we meer kosten voor woonvoorzieningen (€ 57.000 N).

Specificatie lasten en baten**Maatwerk dienstverlening 18+ (6.71)**

Programma: 1 Zorg en ondersteuning

Deelprogramma: 1B Toegang en individuele voorzieningen

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoort dienstverlening aan individuele cliënten met een beperking (fysiek/psychisch), die zelfstandig wonen en die ondersteuning behoeven in de vorm van beschikbare uren op basis van een toekenningsbeschikking: individuele begeleiding; huishoudelijke verzorging; respijtzorg ten behoeve van mantelzorgers; individueel vervoer; financiële tegemoetkoming voor personen met een fysieke beperking, een psychische of psychosociale beperking van daarmee verband houdende extra kosten; schuldhulpverlening; PGB WMO; eigen bijdragen.

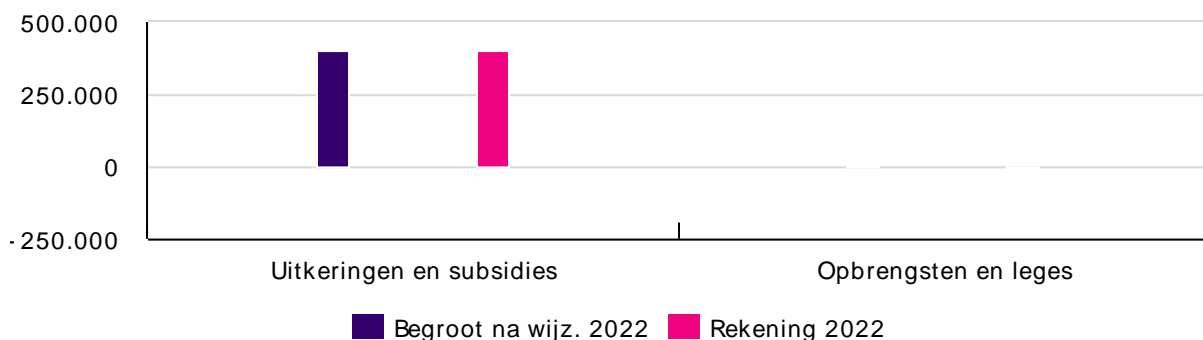
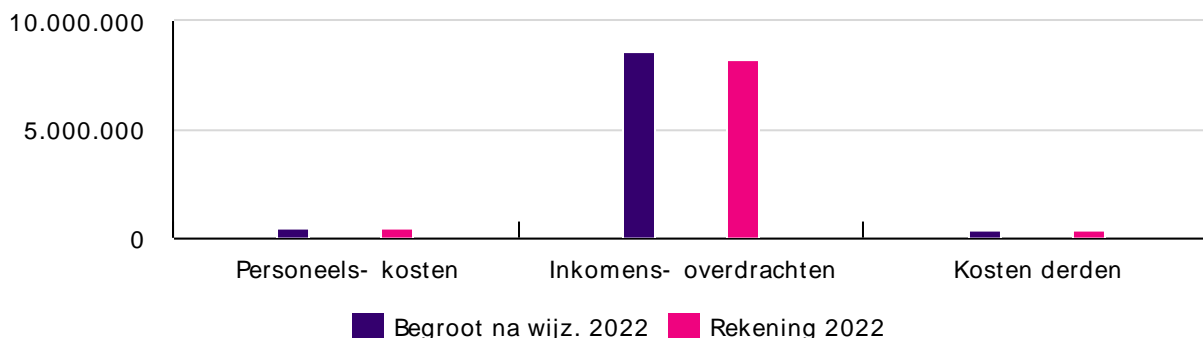
**Wat heeft het gekost?**

6-71_ Maatwerk dienstverlening 18+	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Verschiil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	8.758	8.784	9.431	9.162	270	V
Totaal baten (8)	456	430	414	393	-20	N
Saldo	-8.302	-8.354	-9.018	-8.768	249	V

Toelichting op de verschillen

We sloten nieuwe contracten met zorgaanbieders voor de Wmo. Vanaf 1 juli werkten we met bevoorschotting van gegunde aanbieders en vergoedden we nog zorg aan niet-gegunde aanbieders voor cliënten die nog warm overgedragen moesten worden. Zo kwam de zorg voor cliënten niet in gevaar. De daadwerkelijke realisatie bij gegunde aanbieders viel lager uit ten opzichte van de bevoorschotting (€ 425.000 V). Tegelijk gaven we meer uit aan de niet-gegunde aanbieders op basis van PxQ (€ 280.000 N).

Bij de 1^e tussenrapportage raamden we een extra budget voor Hulp bij Huishouden (HbH) van € 445.000 structureel voor de tariefstijging per 1 januari 2022. We verlaagden dit weer eenmalig bij de 2^e tussenrapportage met € 50.000, omdat we zagen dat de verzilvering van indicaties achterbleef als gevolg van het tekort aan huishoudelijke hulpen. De achterblijvende verzilvering HbH heeft een groter financieel effect dan verwacht (€ 117.000 V).

Specificatie lasten en baten**Maatwerk dienstverlening 18- (6.72)**

Programma: 1 Zorg en ondersteuning

Deelprogramma: 1B Toegang en individuele voorzieningen

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren vormen van jeugdhulp die door de gemeente als individuele (niet vrij toegankelijke) voorziening worden aangemerkt waaronder begrepen: begeleiding 18-, jeugd- en opvoedhulp; jeugd-GGZ; jeugdzorg aan verstandelijk beperkten; vervoer (18-); PGB Jeugd; persoonlijke verzorging en kortdurend verblijf voor de doelgroep 18-; jeugdzorg-plus (gesloten jeugdhulp).

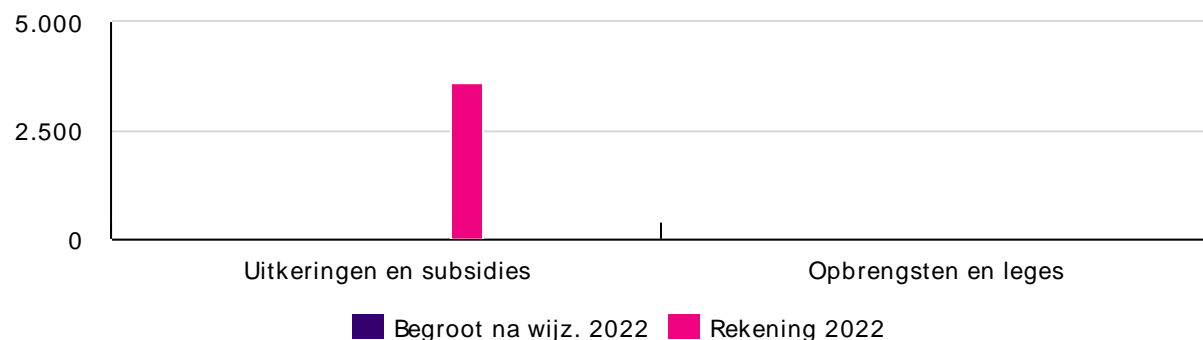
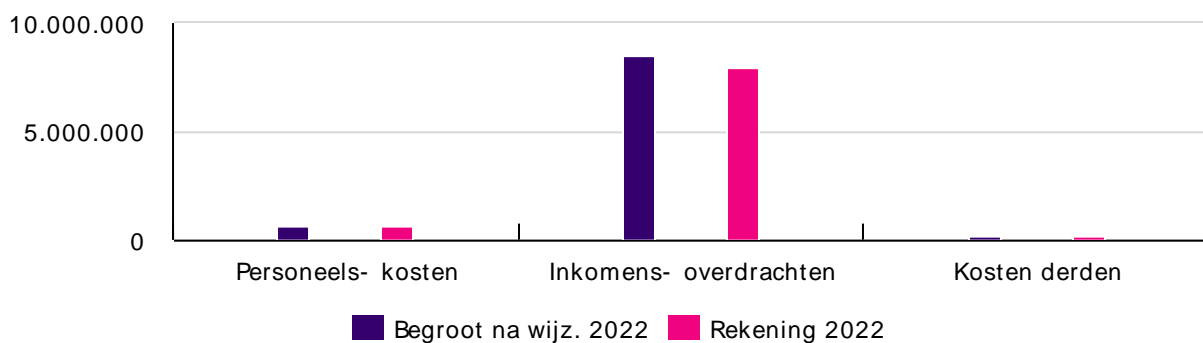
**Wat heeft het gekost?**

6-72_ Maatwerk dienstverlening 18-	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	11.512	6.660	9.336	8.844	493	V
Totaal baten (8)	-	-	-	4	4	V
Saldo	-11.512	-6.660	-9.336	-8.840	496	V

Toelichting op de verschillen

We sloten nieuwe contracten met zorgaanbieders voor Jeugdhulp. Vanaf 1 juli werkten we met bevoorschotting van gegunde aanbieders en vergoedden we nog zorg aan niet-gegunde aanbieders voor cliënten die nog warm overgedragen moesten worden. Zo kwam de zorg voor cliënten niet in gevaar. De daadwerkelijke realisatie bij gegunde aanbieders viel lager uit ten opzichte van de bevoorschotting (€ 988.000 V). Tegelijk gaven we meer uit aan de niet-gegunde aanbieders op basis van PxQ (€ 461.000 N).

Op basis van de meerkostenregeling 2022 Jeugdwet en Wmo vergoedden we de (extra) coronagerelateerde kosten die zorgaanbieders maakten (€ 47.000 N). Deze kosten werden grotendeels door het Rijk gecompenseerd via de Algemene uitkering (Decembercirculaire 2022).

Specificatie lasten en baten**Geëscaleerde zorg 18+ (6.81)**

Programma: 1 Zorg en ondersteuning

Deelprogramma: 1B Toegang en individuele voorzieningen

Wat valt onder dit taakveld

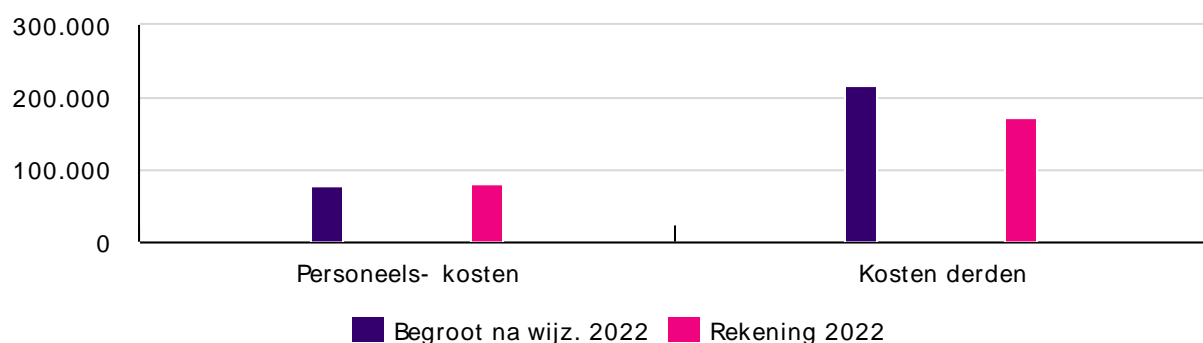
Tot dit taakveld behoren alle opvang- en beschermd wonen-voorzieningen met inbegrip van eventuele maatwerkdienstverlening en maatwerkvoorzieningen voor personen die in de betreffende opvangvoorzieningen verblijven: vrouwenopvang; aanpak huiselijk geweld (Veilig thuis); beschermd wonen voor personen met psychische of psychosociale problemen; inloopfunctie GGZ; maatschappelijke opvang voor cliënten met een meervoudige problematiek, waaronder verslaving; Wmo maatwerkdienstverlening en -maatwerkvoorzieningen bij opvang; zorg die wordt verleend in het kader van de Wet verplichte ggz en de Wet zorg en dwang.

**Wat heeft het gekost?**

6-81_ Geëscaleerde zorg 18+	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Verschil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	143	77	295	252	43	V
Totaal baten (8)	1.061	-	338	338	-	-
Saldo	918	-77	44	86	43	V

Toelichting op de verschillen

De ramingen voor de implementatie en inrichting van de dorpskamers waren te ruim (€ 39.000 V).

Specificatie lasten**Geëscaleerde zorg 18- (6.82)**

Programma: 1 Zorg en ondersteuning

Deelprogramma: 1B Toegang en individuele voorzieningen

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren maatregelen gericht op de opvang en het verbeteren van de veiligheid van kinderen en jeugdigen 18- met inbegrip van maatwerk dienstverleningsmaatregelen voor jeugdigen die in de desbetreffende opvangvoorzieningen verblijven: kinderschermingsmaatregelen; aanpak kindermishandeling; jeugdreclassering; opvang (18-); vrouwenopvang/huiselijk geweld (18-); beschermd wonen (18-); programma's rond verslaving (18-); PGB jeugd; individuele maatwerkdienstverlening voor jeugdigen 18- in opvangvoorziening; zorg die wordt verleend in het kader van de Wet verplichte ggz en de Wet zorg en dwang; ouderbijdragen.

Wat heeft het gekost?

6-82_ Geëscaleerde zorg 18-	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Verschil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	988	1.013	719	842	-123	N
Totaal baten (8)	-	-	-	4	4	V
Saldo	-988	-1.013	-719	-838	-119	N

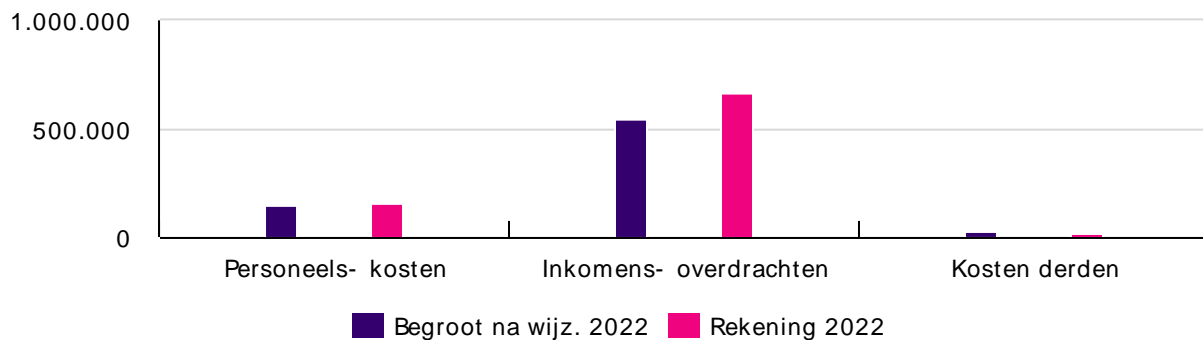
Toelichting op de verschillen

Bij de 2^e tussenrapportage verlaagden we het budget voor Jeugdbescherming / Jeugdreclassering (JB/JR) met € 300.000 vanwege de verwachte effecten van het nieuwe woonplaatsbeginsel en de cliëntenstop door personeelstekorten bij de Gecertificeerde Instellingen. De uitgaven vielen uiteindelijk hoger uit door de definitieve uitkomst van het nieuwe woonplaatsbeginsel (€ 152.000 N).



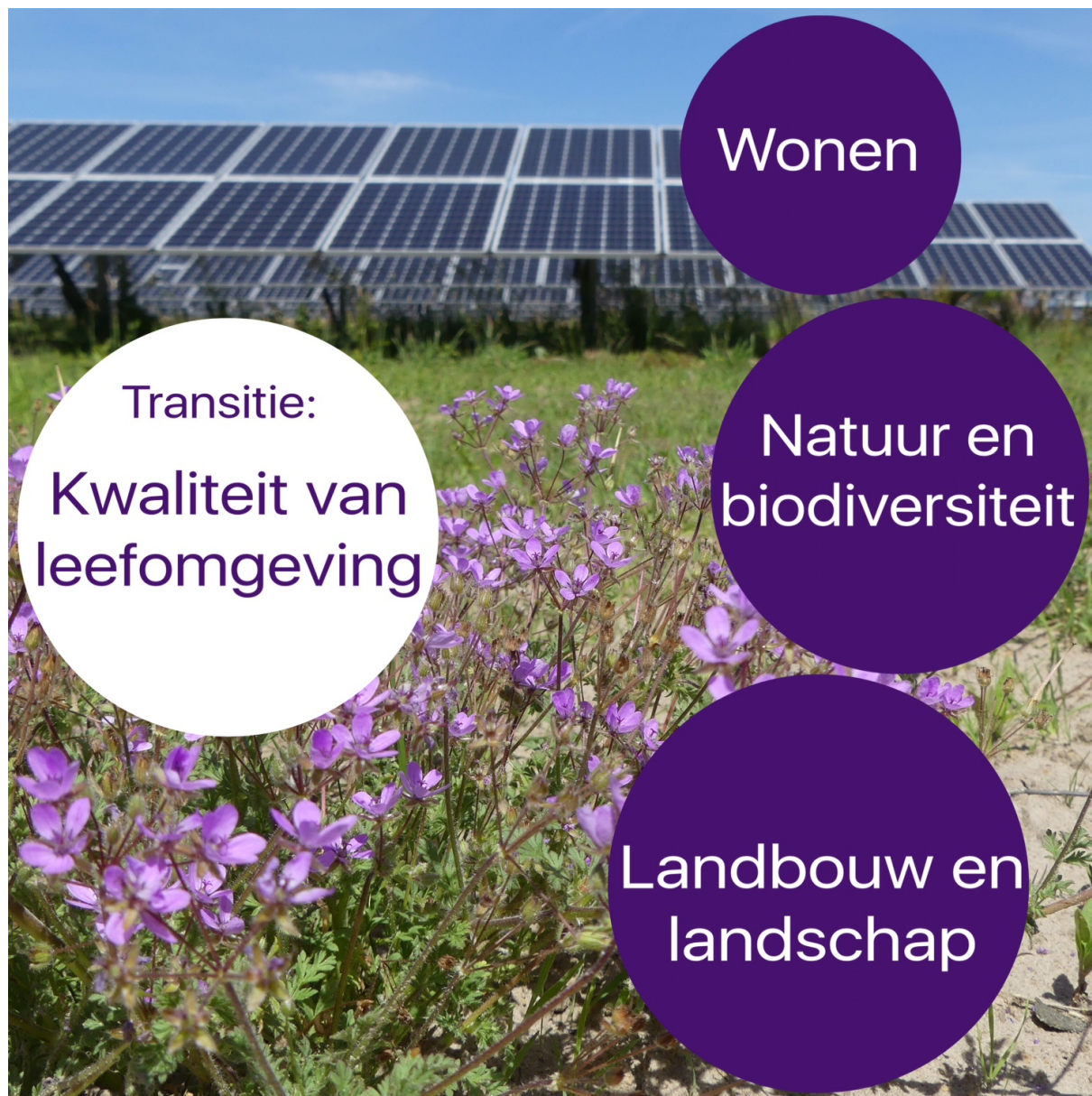
De subsidiebijdrage Veilig Thuis kon naar beneden worden bijgesteld door een hogere Decentralisatieuitkering Vrouwenopvang (€ 34.000 V). Deze DUVO-gelden zijn bedoeld voor de uitvoering van de aanpak rondom Huiselijk geweld en Kindermishandeling.

Specificatie lasten





PROGRAMMA 2 WONEN EN LEEFOMGEVING





2A Passend wonen

Grondexploitaties, niet bedrijventerreinen (8.2)

Programma: 2 Wonen en leefomgeving

Deelprogramma: 2A Passend wonen

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren activiteiten op het gebied van gemeentelijke bouwgrondexploitatie:

- grondverwerving, bouw- en woonrijp maken;
- bovenwijkse voorzieningen ten behoeve van de bouwgrondcomplexen;
- financiering (rentetoerekening) en administratie bouwgrondexploitaties;
- verkoop van bouwrijpe gronden;
- in het voorkomende geval onschadelijk maken en verwijderen van explosieven.

Wat heeft het gekost?

8-2_ Grondexploitaties (niet-bedr.terreinen)	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	589	405	4.313	381	3.932	V
Totaal baten (8)	1.091	491	4.948	537	-4.411	N
Saldo	502	86	635	156	-479	N

Toelichting op de verschillen

Voor de grondexploitaties verantwoordt we zowel de lasten als de baten toe in de jaarrekening (hoofdstuk 3 Jaarstukken 2022 Bronckhorst). Hier in de toelichting lichten we het verschil in het totale saldo toe. Het resultaat op grondexploitaties viel lager uit dan begroot.

We maakten meer kosten voor CPO jongerenhuisvesting (€ 210.000 N) en de verkoop van bedrijventerreinen viel lager uit door de verkoop van een kleinere kavel (€ 297.000 N).

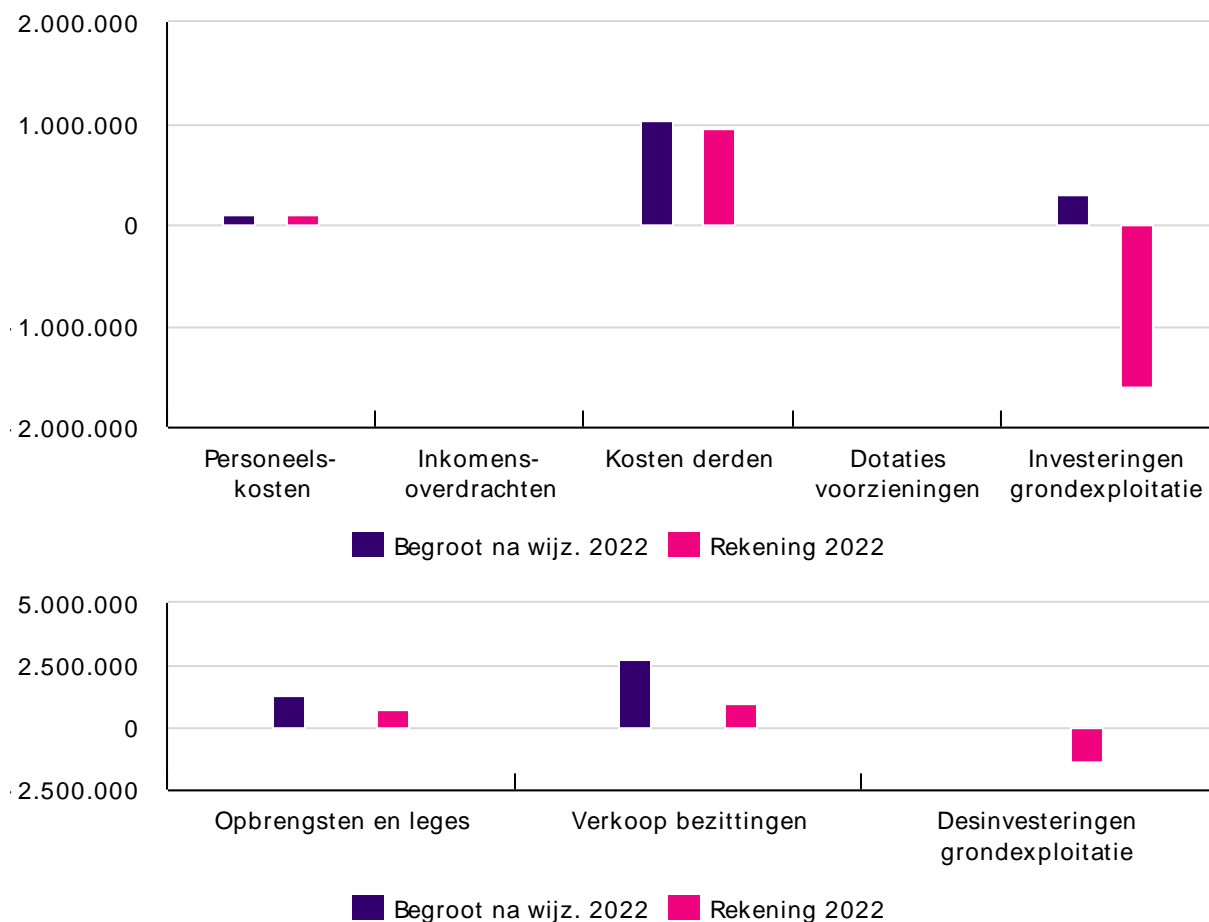
Vanuit bijdragen voor het fonds bovenwijkse voorzieningen ontvingen we (€ 97.000 V).

We geven een overzicht van de veranderingen in de (balans)post voorraden gronden.

Omschrijving	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Grondverwerving, bouw- woonrijp maken, plankosten ed.	478	3.250	1.177
Rentekosten			
Afsluiten complexen	637	379	222
Grondverkopen, overige opbrengsten	-1.759	-3.922	-975
Totaal activering voorraad grond	-644	-293	423



Specificatie lasten en baten



Wonen en bouwen (8.3)

Programma: 2 Wonen en leefomgeving

Deelprogramma: 2A Passend wonen

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren gebiedsontwikkeling, woningvoorraad en huisvestingsvoorziening:

- (leges) omgevingsvergunning; wettelijk voorgeschreven:
 - bouw;
 - rijksmonumenten; binnenplannen (eventuele activiteiten in het gemeentelijk vergunningstelsel, zoals):
 - aanleg;
 - bouw (bijv. welstand);
 - gebruik brandveiligheid gebouwen;
 - stedelijke vernieuwing: gebiedsgerichte aanpak woningvoorraad, woonomgeving en voorzieningen.
 - kap;
 - ligplaatsen;
 - monumenten (gemeentelijke/provinciale monumenten);
 - opslag gebruik openbare weg;
 - reclame;
 - sloop;
 - staanplaatsen;
 - uitweg;



- leges vergunningen huisvestingswet;
- bouwtoezicht;
- basisregistratie adressen en gebouwen (BAG);
- woningbouw en woningverbetering, renovatie;
- woonruimteverdeling, woningsplitsingsvergunning, woonvergunning;
- stedelijke vernieuwing: gebiedsgerichte aanpak woningvoorraad, woonomgeving en voorzieningen;
- uitkoopregeling hoogspanningsverbindingen.

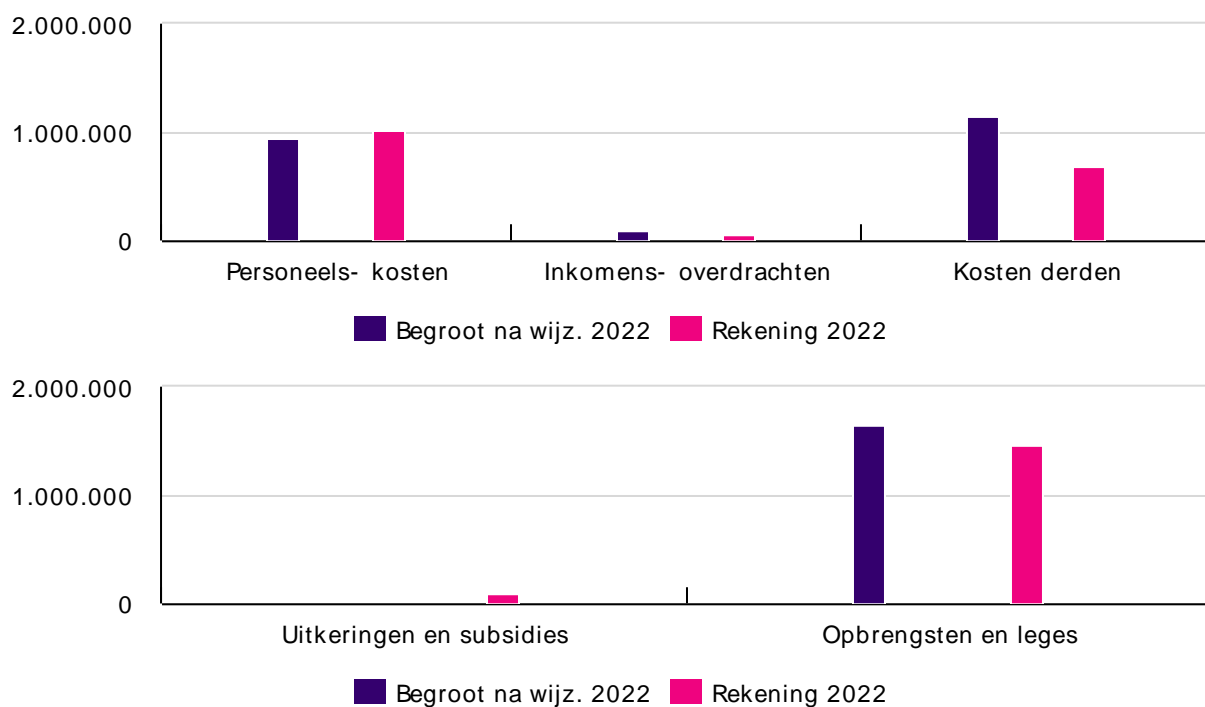
Wat heeft het gekost?

8-3_ Wonen en bouwen	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	1.688	1.187	2.175	1.762	413	V
Totaal baten (8)	1.183	1.202	1.731	1.628	-102	N
Saldo	-505	16	-444	-133	311	V

Toelichting op de verschillen

Om de diverse (bouw) aanvragen te kunnen afwikkelen, hadden we hogere personeels- en inhuurkosten (€ 62.000 N). Door aanvragen voor grote projecten waren ook de leges hoger dan geraamd (€ 378.000 V).

Specificatie lasten en baten





2B Aantrekkelijke leefomgeving

Beheer overige gebouwen en gronden (0.3)

Programma: 2 Wonen en leefomgeving

Deelprogramma: 2B Aantrekkelijke leefomgeving

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren taken met betrekking tot onroerend goed dat niet in exploitatie is en niet aan een specifiek beleidsveld is toe te delen:

- beheer, verhuur, instandhouding van gebouwen, gronden en landerijen die de gemeente (al of niet tijdelijk) in bezit heeft en niet in exploitatie neemt.

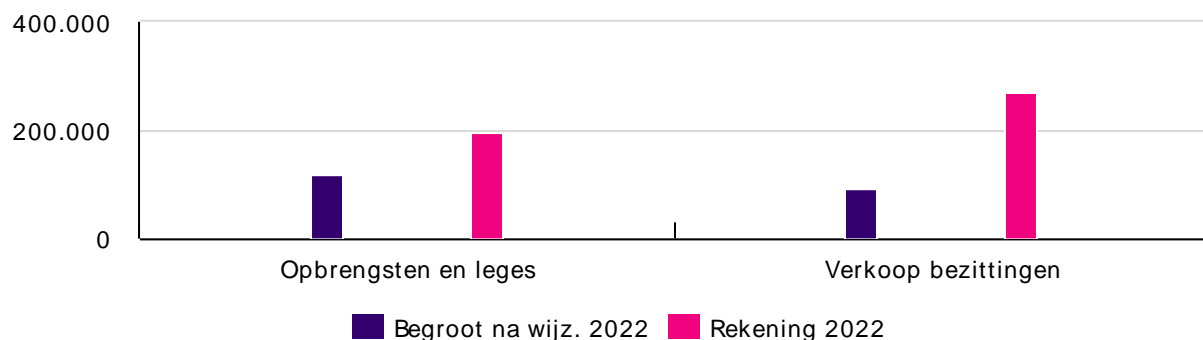
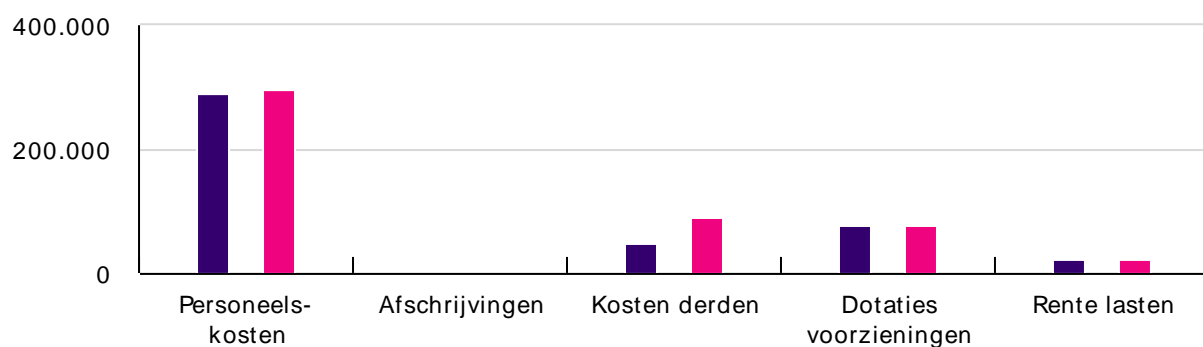
Wat heeft het gekost?

0-3_ Beheer overige gebouwen en gronden	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	481	379	438	488	-50	N
Totaal baten (8)	211	120	212	466	254	V
Saldo	-270	-258	-225	-21	204	V

Toelichting op de verschillen

We hadden hogere projectlasten door advies- en verkoopkosten voor objecten (€ 50.000 N). We ontvingen meer opbrengsten vanuit snippergroen van diverse verkochte percelen aan de Keppelseweg Hummelo, de Beatrixlaan en woningen Drempt (€ 177.000 V). Ook de huuropbrengsten lagen hoger (€ 77.000 V).

Specificatie lasten en baten





Crisisbeheersing en brandweer (1.1)

Programma: 2 Wonen en leefomgeving

Deelprogramma: 2B Aantrekkelijke leefomgeving

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren alle reguliere taken van de brandweer en taken in verband met het beperken en bestrijden van rampen en zware ongevallen:

- brandbestrijding;
- preventieve maatregelen ten behoeve van de fysieke veiligheid;
- rampenbestrijding.

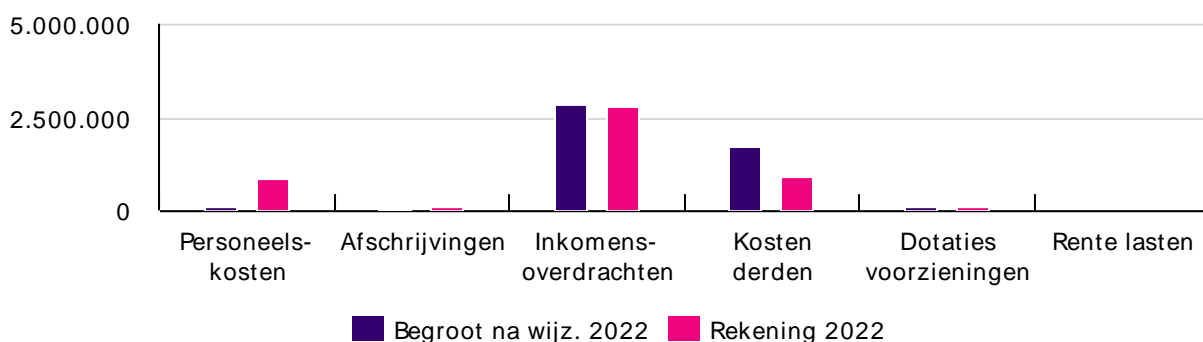
Wat heeft het gekost?

1-1_ Crisisbeheersing en brandweer	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Verschil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	2.500	2.719	4.855	4.739	116	V
Totaal baten (8)	6	-	2.147	2.716	569	V
Saldo	-2.494	-2.719	-2.708	-2.023	685	V

Toelichting op de verschillen

De rijksvergoeding die we kregen voor opvang van Oekraïense vluchtelingen was hoger dan de kosten die we hiervoor maakten (€ 712.000 V).

Specificatie lasten en baten



Openbare orde en veiligheid (1.2)

Programma: 2 Wonen en leefomgeving

Deelprogramma: 2B Aantrekkelijke leefomgeving

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren alle gemeentelijke taken op het gebied van de openbare orde en veiligheid:

- toezicht en handhaving openbare orde, BOA's;
- Wet Bibob en (bestuurlijke) aanpak georganiseerde criminaliteit;
- bureau Halt;
- preventie van criminaliteit;
- opstellen en handhaven APV;
- leges drank & horeca;
- wet wapen en munitie (voorheen vuurwapenwet) ;
- beleid, toezicht en ruiming van conventionele explosieven;
- veilige woon- en leefomgeving;
- afvoer en opslag ontruimde inboedels;



- antidiscriminatiebeleid;
- doodsschouw (door de officier van Justitie gelast onderzoek ivm de mogelijk niet natuurlijke doodsoorzaak);
- Tegengaan van radicalisering;
- dierenbescherming.

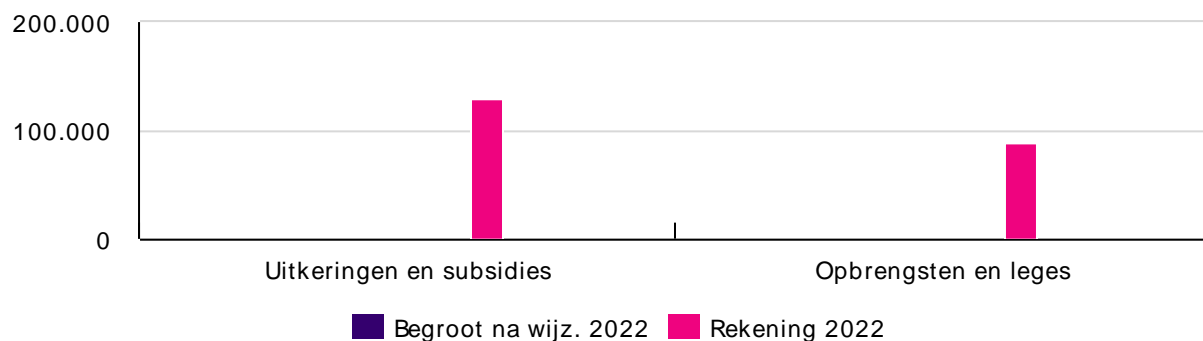
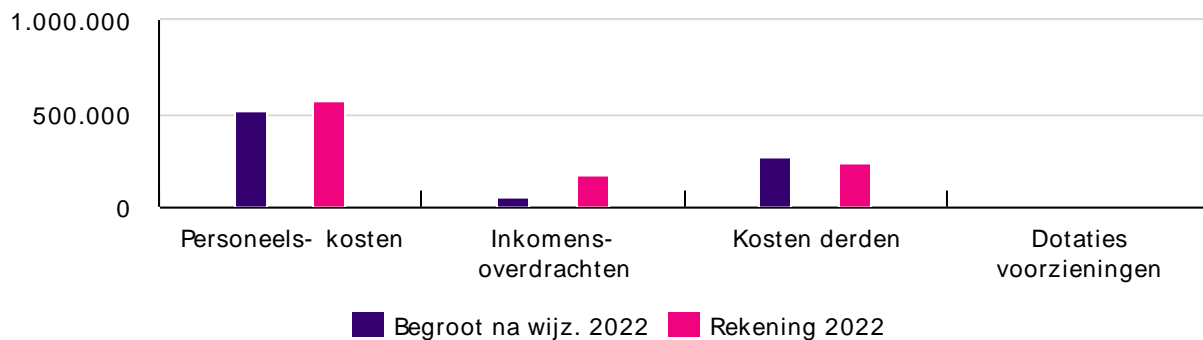
Wat heeft het gekost?

1-2_ Openbare orde en veiligheid	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	649	661	839	979	-140	N
Totaal baten (8)	108	-	-	219	219	V
Saldo	-540	-661	-839	-760	79	V

Toelichting op de verschillen

De uitgaven voor coronatoegangsbewijzen waren niet begroot (€ 127.000 N), maar ook de rijksbijdrage ervoor niet (€ 127.000 V). Tot slot ontvingen we inkomsten voor een gedetacheerde medewerker (€ 79.000 V).

Specificatie lasten en baten



Verkeer en vervoer (2.1)

Programma: 2 Wonen en leefomgeving

Deelprogramma: 2B Aantrekkelijke leefomgeving

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren de taken op het gebied van verkeer te land (inclusief voetgangers) en bijbehorende droge infrastructuur:

- verkeersmaatregelen: verkeersborden, -regelinstallaties, bewegwijzering en straatmeubilair in het bijzonder voor verkeersregulering alsmede wachtruimten voor openbaar vervoer (abri's en taxistandplaatsen), openbare tijdaanwijzing waaronder carillons;
- beïnvloeden van verkeersgedrag met het oog op verkeersveiligheid zoals via verkeers- (circulatie)plannen, - onderzoek, -voorlichting, -onderricht en -examens buiten scholen;



- aanleg, reconstructie en onderhoud van verharde openbare ruimte: wegen, pleinen, fietspaden, voetpaden en overige verhardingen, inkomstenoverdrachten aan waterschappen voor beheer en onderhoud;
- civiel technische kunstwerken: inspectie, beheer en onderhoud van bruggen, duikers, tunnels spoorwegovergangen, voorzieningen voor openbaar vervoer en dergelijke, alsmede infrastructuur ten behoeve van luchthavens;
- openbare verlichting: aanleg, beheer en onderhoud;
- openbare laadpalen voor elektrische voertuigen;
- gladheidbestrijding: sneeuwruimen en strooien;
- straatreiniging: schoonmaken en (toezien op) schoonhouden van de openbare ruimte van veeg- en zwerfafval;
- reguleren openbare ruimte: (omgevings)vergunningen voor inritten, aanleg kabels, verhuren standplaatsen (grond, benzinstations);
- verwijderen verkeersobstakels en vergunningen voor het tijdelijke plaatsen van voorwerpen op de openbare weg;
- leges;
 - ontheffingen wegenverkeerswet;
 - kabels en leidingen;
 - ondergrondse ordening/grafwerkzaamheden in de openbare ruimte;
 - telecommunicatie

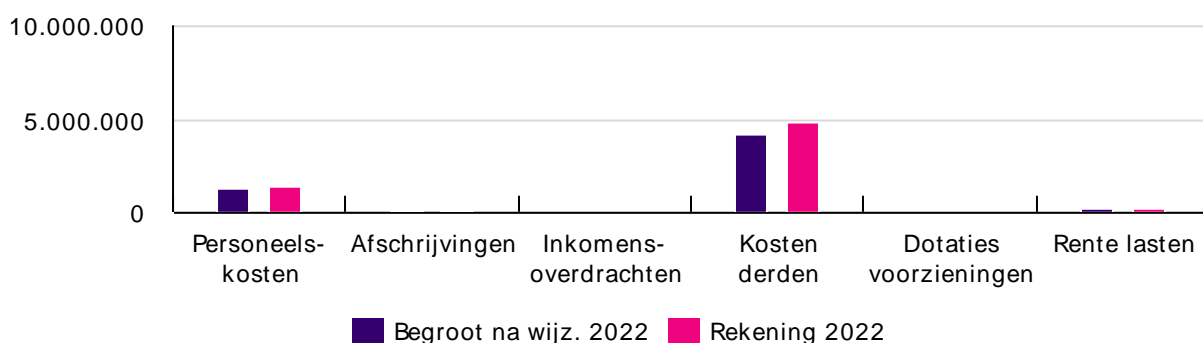
Wat heeft het gekost?

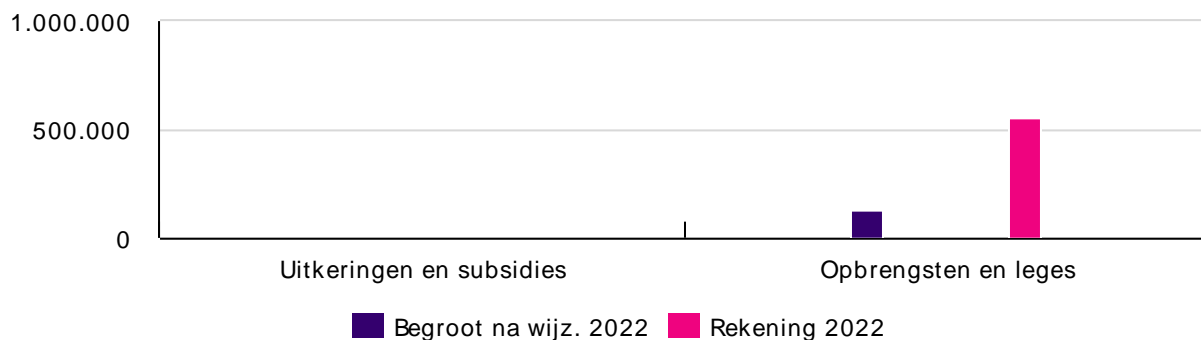
2-1_ Verkeer en vervoer	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Verschiil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	5.314	5.223	5.901	6.567	-665	N
Totaal baten (8)	259	144	126	552	426	V
Saldo	-5.055	-5.079	-5.776	-6.015	-239	N

Toelichting op de verschillen

Bij de 2^e tussenrapportage 2022 verwachtten we dat, door krapte op de arbeidsmarkt en de langere levertijden van materialen, de aannemers een deel van de werkzaamheden niet uitgevoerd kregen. Alles is echter wel uitgevoerd (€ 400.000 N). Voor uitgaven voor bijvoorbeeld de aanleg van de openbare ruimten bij woningbouwcoöperatieterreinen en inritten kennen we geen raming (€ 237.000 N). Hetzelfde geldt voor de leges en bijdragen voor aanleg van die openbare ruimten en inritten bij woningcorporaties, bedrijven en particulieren (€ 237.000 V). Daarnaast ontvingen we inkomsten uit verkoop van oud materieel (€ 106.000 V) en schadevergoedingen van (nuts)bedrijven voor graafwerkzaamheden (€ 48.000 V).

Specificatie lasten en baten





Parkeren (2.2)

Programma: 2 Wonen en leefomgeving

Deelprogramma: 2B Aantrekkelijke leefomgeving

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren ontwikkeling en beheer van (afzonderlijke) parkeervoorzieningen:

- parkeerbeleid: parkeerzone, ontheffingen en vergunningen;
- inrichting en onderhoud open en gesloten parkeervoorzieningen;
- baten en lasten die betrekking hebben op parkeervoorzieningen (exclusief de opbrengst van parkeerbelasting zie taakveld 0.63)
- parkeermeters;
- fietsenstalling.
- algemene parkeervoorzieningen die door gehandicapten kunnen worden gebruikt.

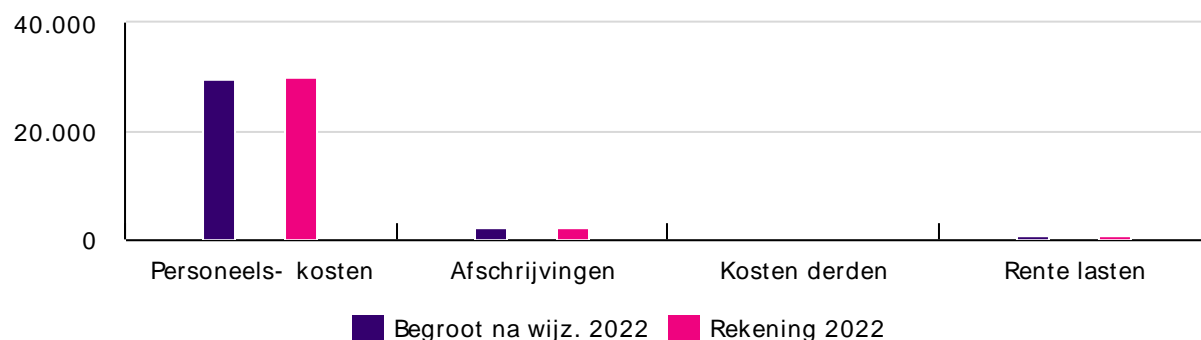
Wat heeft het gekost?

2-2_ Parkeren	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	28	33	32	33	-1	N
Totaal baten (8)	-	-	-	-	-	-
Saldo	-28	-33	-32	-33	-1	N

Toelichting op de verschillen

Geen bijzonderheden.

Specificatie lasten





Openbaar vervoer (2.5)

Programma: 2 Wonen en leefomgeving

Deelprogramma: 2B Aantrekkelijke leefomgeving

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren taken op het gebied van openbaar vervoer en bijbehorende (omvangrijke) infrastructurele voorzieningen:

- bus, tram en metro;
- taxivervoer;
- veerdiensten;
- voorzieningen en informatievoorziening ter ondersteuning van het openbaar vervoer;
- busstation, metrostation, multimodaal knooppunt;
- ov experimenten.

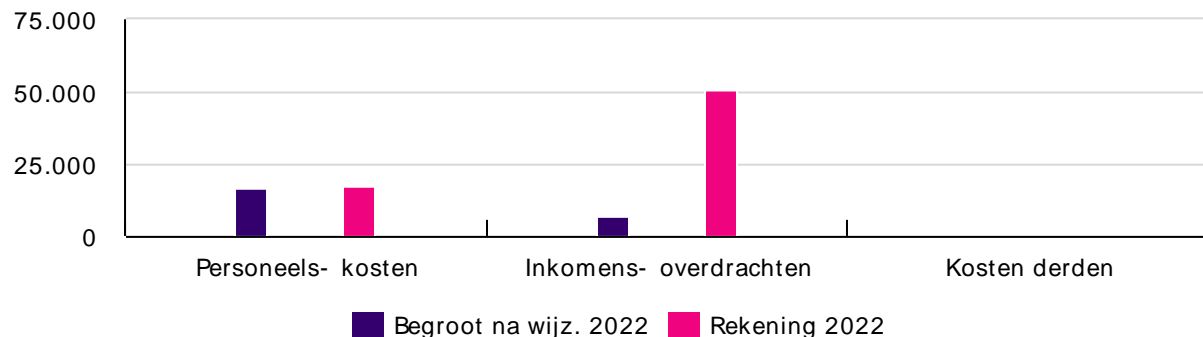
Wat heeft het gekost?

2-5_ Openbaar vervoer	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	28	24	24	68	-43	N
Totaal baten (8)	-	-	-	-	-	-
Saldo	-28	-24	-24	-68	-43	N

Toelichting op de verschillen

Geen bijzonderheden.

Specificatie lasten



Openbaar basisonderwijs (4.1)

Programma: 2 Wonen en leefomgeving

Deelprogramma: 2B Aantrekkelijke leefomgeving

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren de gemeentelijke taken met betrekking tot het openbaar basisonderwijs:

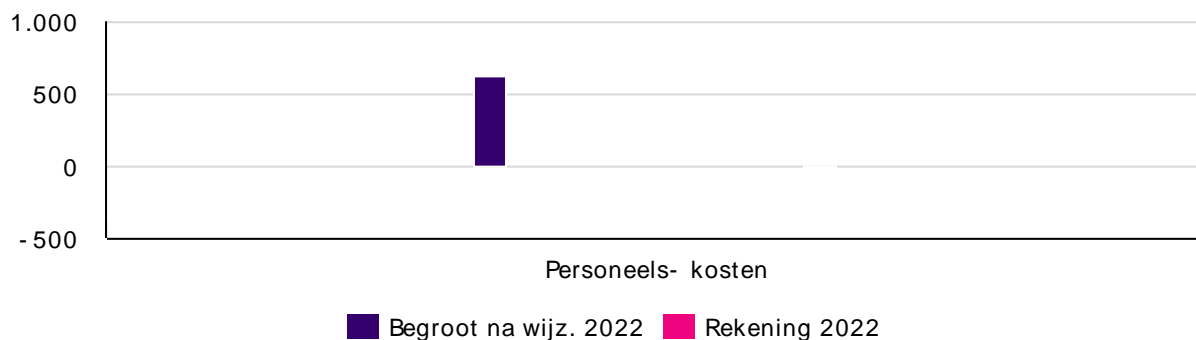
- bestuurskosten voor gemeenten die zelf bestuur zijn;
- primair openbaar basisonderwijs, bewegingsonderwijs (inclusief schoolzwemmen);
- de huur van bijvoorbeeld een gymnastieklokaal;
- passend onderwijs.

**Wat heeft het gekost?**

4-1_ Openbaar basisonderwijs	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	-	9	1	-	1	V
Totaal baten (8)	-	-	-	-	-	-
Saldo	-	-9	-1	-	1	V

Toelichting op de verschillen

Geen bijzonderheden.

Specificatie lasten**Onderwijshuisvesting (4.2)**

Programma: 2 Wonen en leefomgeving

Deelprogramma: 2B Aantrekkelijke leefomgeving

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren de gemeentelijke taken op het gebied van onderwijshuisvesting voor openbaar en bijzonder onderwijs:

- nieuwbouw, aanpassing en uitbreiding van bestaande schoolgebouwen;
- de verhuur van (bijvoorbeeld een gymnastieklokaal);
- opstellen programma onderwijshuisvesting;
- vandalismebestrijding.

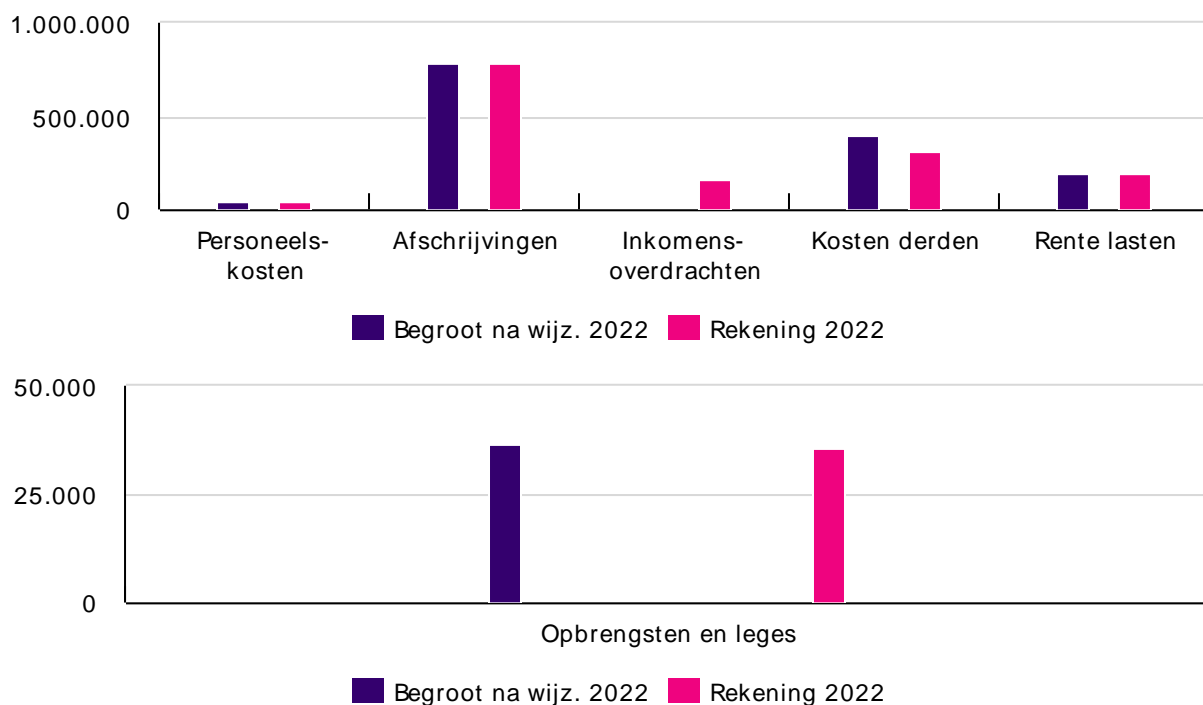
Wat heeft het gekost?

4-2_ Onderwijshuisvesting	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	1.458	1.285	1.418	1.489	-71	N
Totaal baten (8)	33	36	36	223	187	V
Saldo	-1.426	-1.249	-1.381	-1.265	116	V

Toelichting op de verschillen

We gaven de ontvangen rijksbijdragen voor ventilatie in scholen als subsidie aan scholen (€ 160.000 N). De projectkosten voor advies en projectbegeleiding voor de VO-school Kompaan Vorden en verkenning toekomstige huisvesting in Halle en Zelhem maakten we niet vanwege personeelstekort (€ 100.000 V).

De rijksbijdragen voor ventilatie in scholen waren ook niet geraamd (€ 173.000 V).

**Specificatie lasten en baten****Onderwijsbeleid en leerlingzaken (4.3)**

Programma: 2 Wonen en leefomgeving

Deelprogramma: 2B Aantrekkelijke leefomgeving

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren het lokaal onderwijsbeleid en de leerlingvoorzieningen:

- onderwijsondersteuning: ondersteuning leerkrachten en directie;
- bestuurskosten voor gemeenten die zelf bestuur zijn van openbaar middelbaar onderwijs;
- uitgaven voor bijzonder onderwijs (inclusief bewegingsonderwijs en schoolzwemmen voor leerlingen bijzonder onderwijs);
- achterstandenbeleid;
- coördinatie samen naar school, passend onderwijs;
- volwasseneneducatie;
- peuteropvang;
- leerlingzorg en leerlingbegeleiding;
- leerlingenvervoer (inclusief leerlingenvervoer voor leerlingen openbaar onderwijs);
- stimuleren schooldeelname: leerplicht en voorkomen voortijdig schoolverlaten.

Wat heeft het gekost?

4-3_ Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	1.440	1.603	1.685	2.044	-358	N
Totaal baten (8)	115	183	104	392	288	V
Saldo	-1.326	-1.421	-1.581	-1.652	-71	N

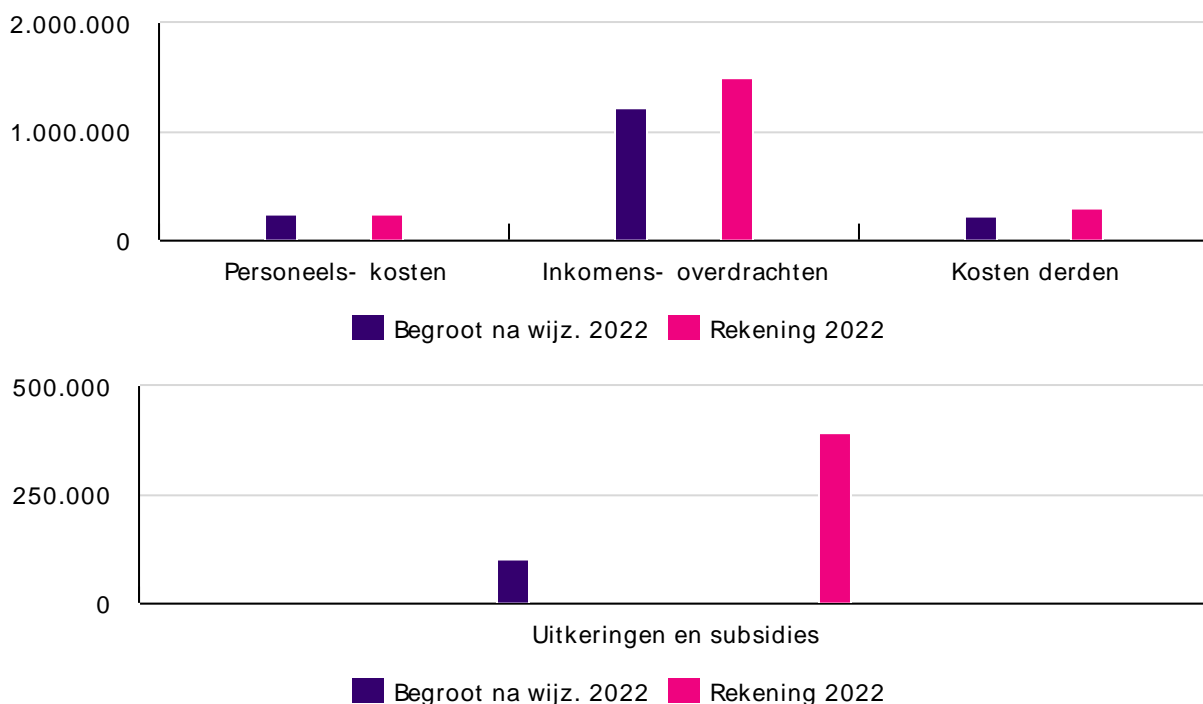
Toelichting op de verschillen

We ontvingen een rijksbijdrage vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (€ 283.000 V). Dit gebruikten we volledig om samen met scholen en kinderopvang de achterstanden bij kinderen



terug te dringen (€ 283.000 N). Daarnaast hadden we hogere kosten voor leerlingenvervoer (€ 90.000 N).

Specificatie lasten en baten



Sportbeleid en activering (5.1)

Programma: 2 Wonen en leefomgeving

Deelprogramma: 2B Aantrekkelijke leefomgeving

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren de niet-fysieke maatregelen ter stimulering van professionele en amateursport:

- stimuleren van (amateur en professionele) topsport;
- ondersteunen en stimuleren recreatieve sportbeoefening;
- ondersteunen van organisaties die zich met sport bezig houden;
- sport in de buurt en combinatiefuncties.

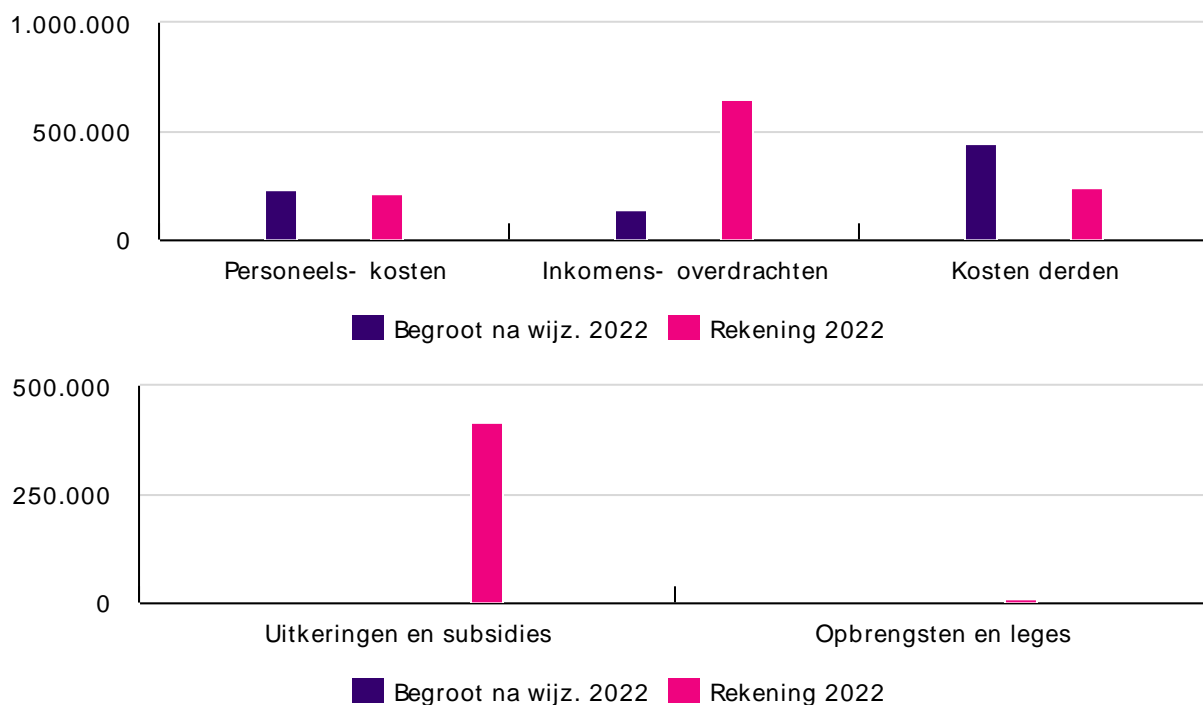
Wat heeft het gekost?

5-1_ Sportbeleid en activering	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	1.364	1.978	814	1.099	-285	N
Totaal baten (8)	278	-	-	423	423	V
Saldo	-1.086	-1.978	-814	-676	138	V

Toelichting op de verschillen

We gaven meer bijdragen aan sportverenigingen (€ 215.000 N) voor extra bestedingen in het kader van sport. Hiervoor kregen we ook stimuleringsbijdrage van het Rijk (zie hieronder). Er werd meer gebruik gemaakt van de combinatie sportfunctionarissen (€ 69.000 N).

De ontvangen stimuleringsbijdrage voor alle gerealiseerde bestedingen voor activiteiten in het kader van sport was hoger dan onze subsidies (€ 274.000 V). Het verschil met de uitgekeerde bijdragen zit in de BTW op sportuitgaven. Daarnaast kregen we ook een provinciale bijdrage voor het verduurzamen van maatschappelijke organisaties (€ 140.000 V).

**Specificatie lasten en baten****Sportaccommodaties (5.2)**

Programma: 2 Wonen en leefomgeving

Deelprogramma: 2B Aantrekkelijke leefomgeving

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren alle accommodaties voor sportbeoefening:

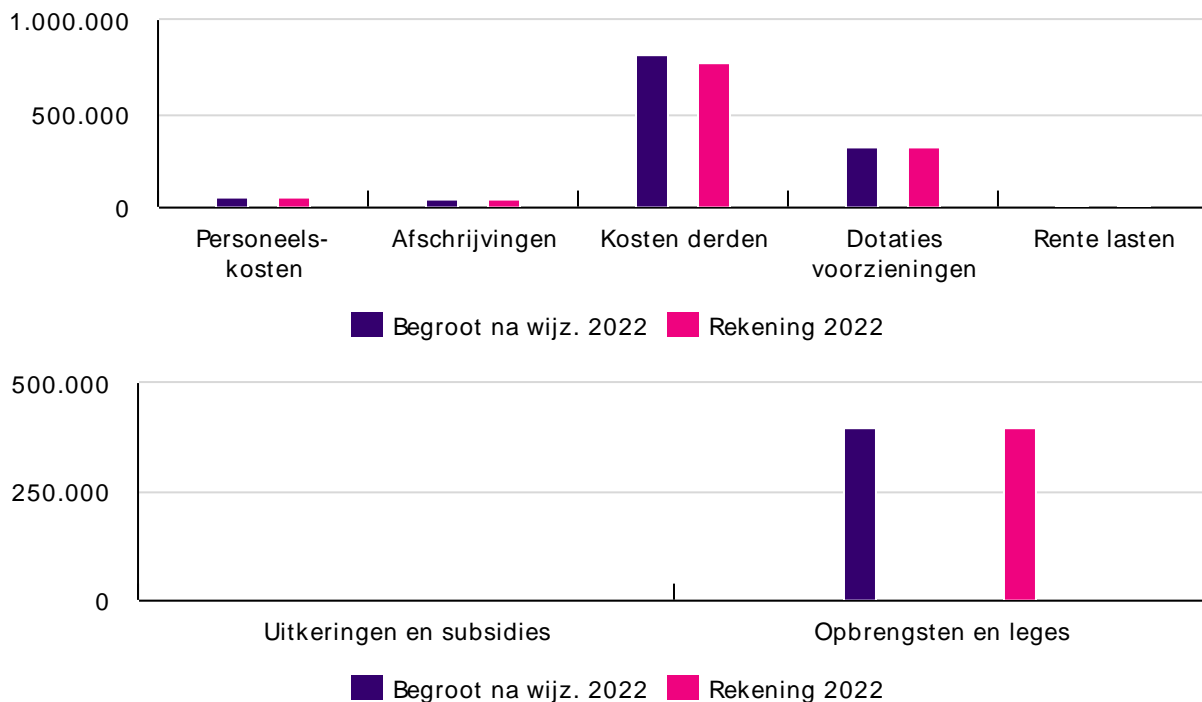
- sporthallen, zwembaden, schaatshallen etc.;
- (groene en kunst-)velden, terreinen en opstallen, inclusief faciliteiten en technische voorzieningen;
- trapveldjes in de wijk.

Wat heeft het gekost?

5-2_ Sportaccommodaties	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Verschil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	1.260	1.257	1.231	1.198	34	V
Totaal baten (8)	432	392	397	398	-	V
Saldo	-828	-865	-834	-800	34	V

Toelichting op de verschillen

Voor de gymzaal Thorbecke in Zelhem hadden we geen budget omdat we die hadden afgestoten. We gaven toch nog een exploitatiebijdrage (€ 65.000 N). Met de coronagelden van het Rijk voor lagere verhuuropbrengsten uit sportaccommodaties (€ 276.000 V), konden we die inkomstenderving vanuit de verenigingen opvangen (218.000 N).

**Specificatie lasten en baten****Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie (5.3)**

Programma: 2 Wonen en leefomgeving

Deelprogramma: 2B Aantrekkelijke leefomgeving

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren activiteiten ter bevordering van beeldende kunst, muziek, dans en toneel:

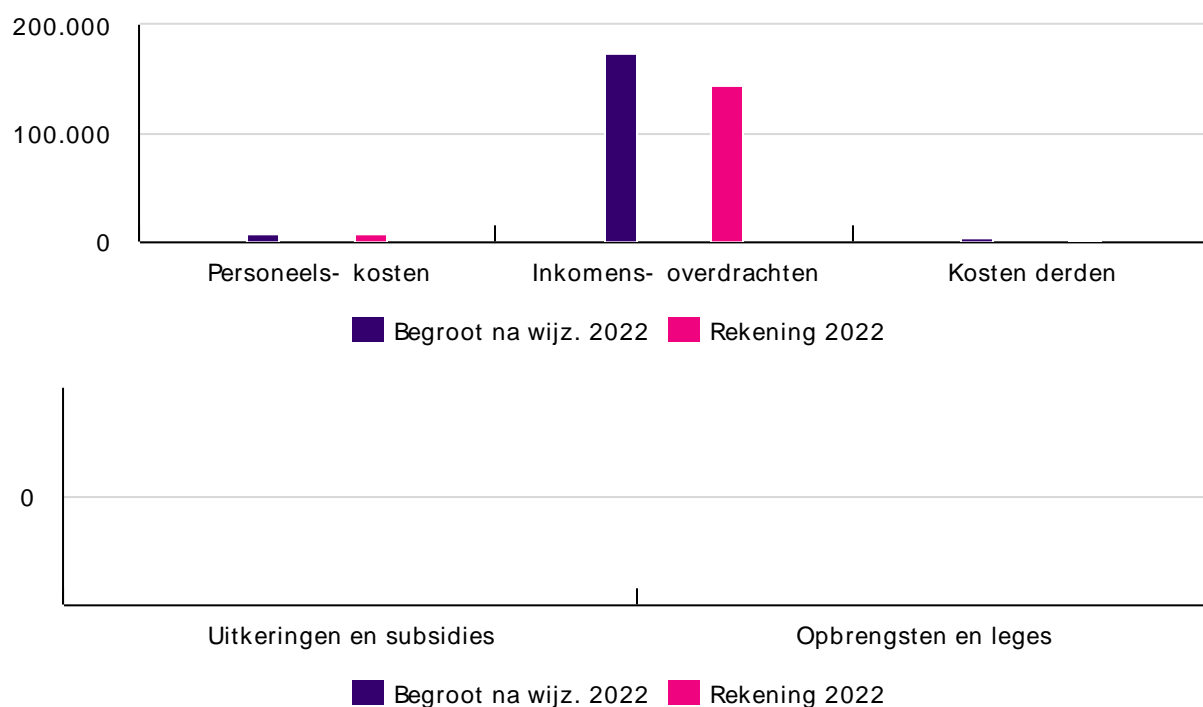
- subsidiëren van podia voor muziek, dans en toneel;
- subsidiëren gezelschappen voor muziek, dans en toneel;
- accommodaties voor beeldende kunst;
- subsidies voor beeldend kunstenaars en projecten;
- kunstaankopen waaronder kunstwerken in de openbare ruimte;
- subsidiëren van cultuuruitingen op het gebied van film en video;
- kunstzinnige vorming en cultuureducatie, bevorderen van een educatief aanbod;
- culturele manifestaties waaronder herdenkingen;
- overkoepelende organen voor kunstbeoefening.

Wat heeft het gekost?

5-3_Cultuur-presentatie, productie, particip	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	207	190	186	154	32	V
Totaal baten (8)	2	-	-	-	-	-
Saldo	-205	-190	-186	-154	32	V

Toelichting op de verschillen

Geen bijzonderheden.

**Specificatie lasten en baten****Musea (5.4)**

Programma: 2 Wonen en leefomgeving

Deelprogramma: 2B Aantrekkelijke leefomgeving

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het verwerven, behouden, wetenschappelijk onderzoeken en presenteren van kunst en cultuur:

- musea, exposities;
- archeologie, heemkunde;
- historische archieven.

Wat heeft het gekost?

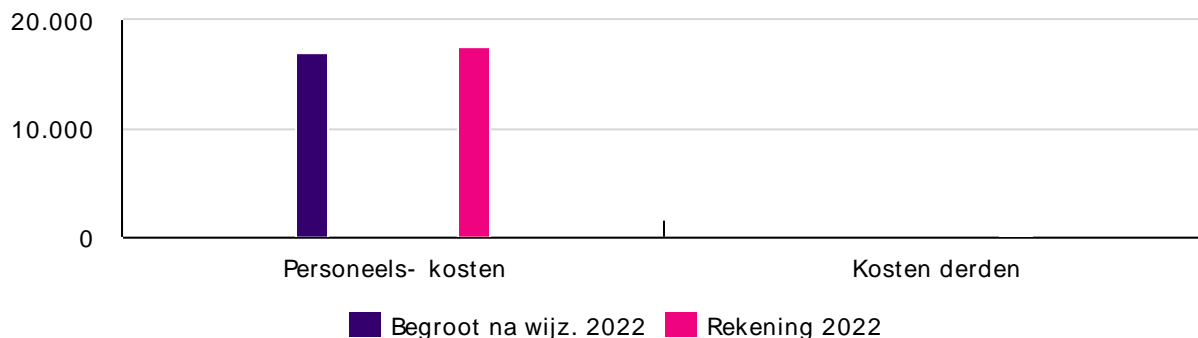
5-4_ Musea	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	18	17	17	18	-1	N
Totaal baten (8)	-	-	-	-	-	-
Saldo	-18	-17	-17	-18	-1	N

Toelichting op de verschillen

Geen bijzonderheden.



Specificatie lasten



Cultureel erfgoed (5.5)

Programma: 2 Wonen en leefomgeving

Deelprogramma: 2B Aantrekkelijke leefomgeving

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren taken gericht op conserveren en voor publiek toegankelijk maken van cultureel erfgoed:

- historische gebouwen, beschermde stads- en dorpsgezichten en overige objecten met historische waarde in de publieke ruimte;
- subsidie, beheer, onderhoud, toezicht en handhaven van cultureel erfgoed;
- het (digitaal) zichtbaar maken van cultuurhistorische waarden.

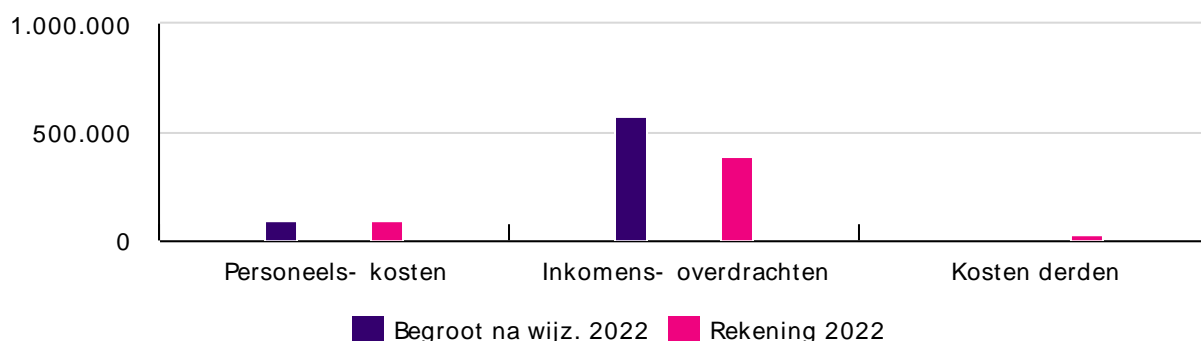
Wat heeft het gekost?

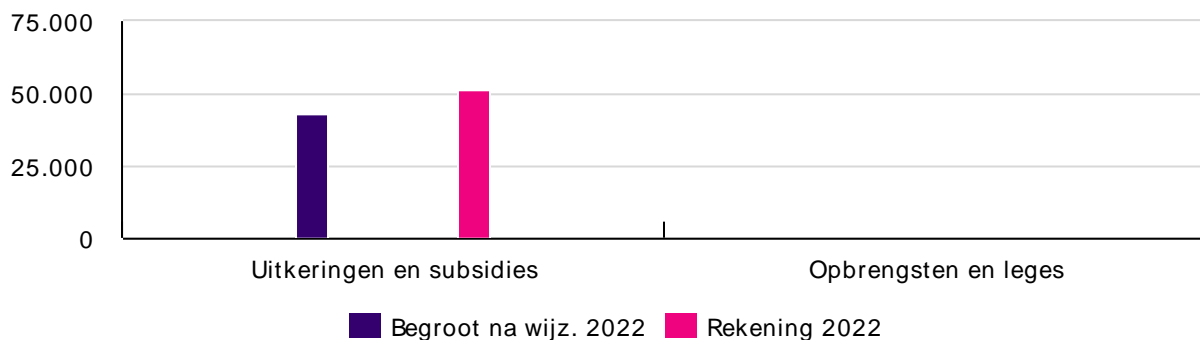
5-5_ Cultureel erfgoed	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	479	415	671	707	-36	N
Totaal baten (8)	37	-	43	51	8	V
Saldo	-442	-414	-628	-656	-28	N

Toelichting op de verschillen

Geen bijzonderheden.

Specificatie lasten en baten





Media (5.6)

Programma: 2 Wonen en leefomgeving

Deelprogramma: 2B Aantrekkelijke leefomgeving

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren de zorg voor fysieke en elektronische cultuurdragers:

- bibliotheken, artotheek, videotheek;
- lokale pers, lokale omroep;
- lokale informatievoorziening (bijvoorbeeld m.b.v. ICT);
- overkoepelende organen.

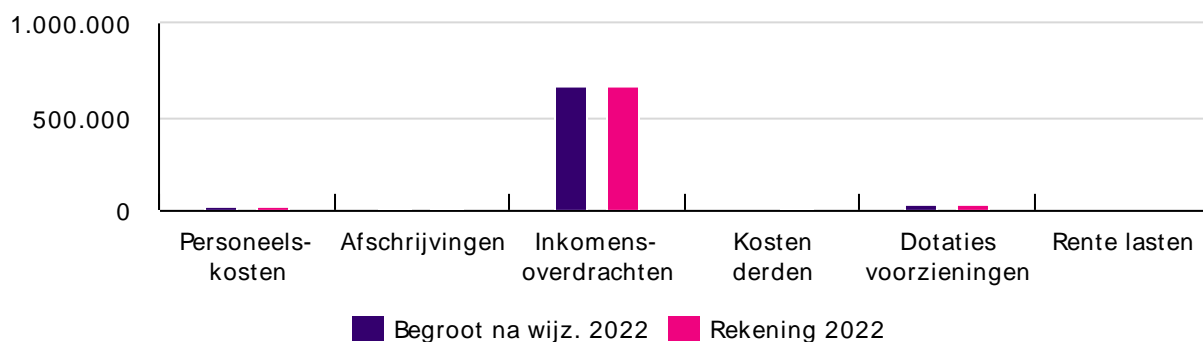
Wat heeft het gekost?

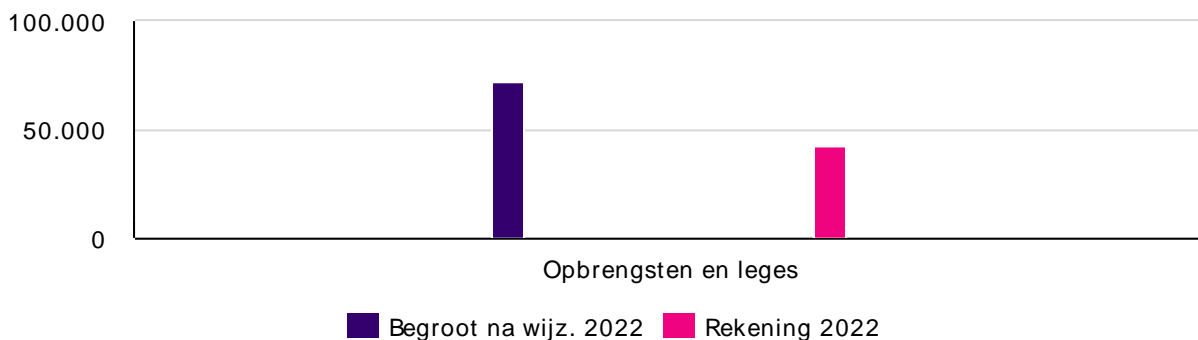
5-6_Media	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	763	720	720	724	-4	N
Totaal baten (8)	42	90	72	42	-30	N
Saldo	-720	-630	-648	-681	-33	N

Toelichting op de verschillen

Geen bijzonderheden.

Specificatie lasten en baten





Openbaar groen en (openlucht)recreatie (5.7)

Programma: 2 Wonen en leefomgeving

Deelprogramma: 2B Aantrekkelijke leefomgeving

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren openbaar groen, natuur en recreatie:

- natuurbescherming, onderhoud van bos, heide en overige natuurgebieden;
- aanleg en onderhoud van openbaar groen inclusief het plaatsen en onderhouden van kunstwerken in de openbare ruimte;
- aanleg en onderhoud van openbaar water: vijvers en kleine watergangen, waaronder schoonhouden sloten, onderhouden van taluds en betuining;
- aanleg en onderhoud van speelvoorzieningen, recreatievoorzieningen;
- hobbyclubs en volkstuindersverenigingen.

Wat heeft het gekost?

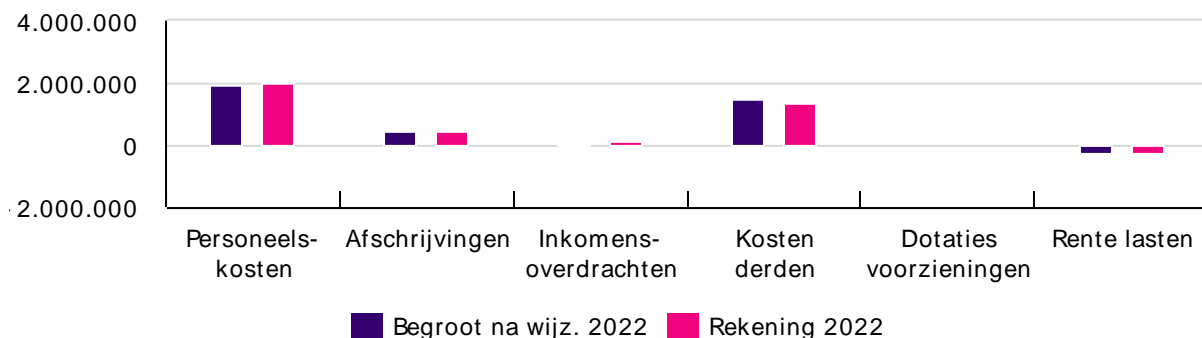
5-7_ Openbaar groen en (openlucht)recreatie	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	3.315	3.063	3.682	3.627	56	V
Totaal baten (8)	237	46	65	250	185	V
Saldo	-3.078	-3.017	-3.617	-3.377	240	V

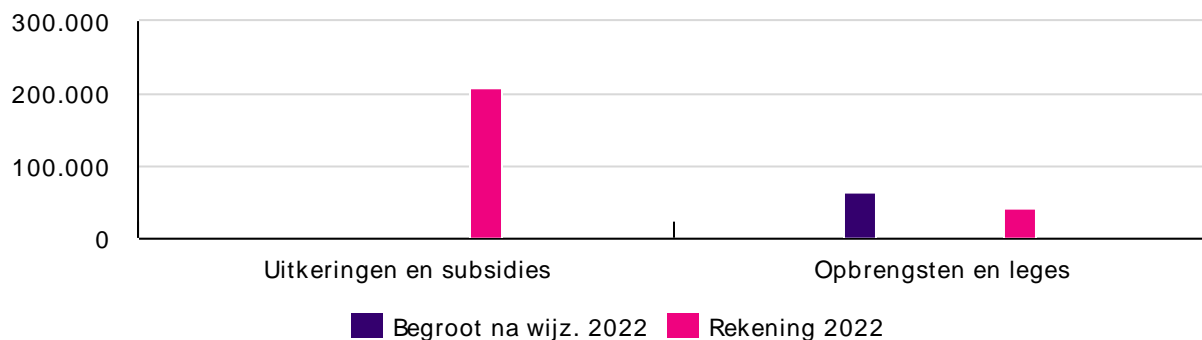
Toelichting op de verschillen

Het Streekfonds kon haar geplande werkzaamheden niet uitvoeren voor de landschapselementen in de openbare ruimte (€ 92.000 V) en zal dat in 2023 uitvoeren.

We ontvingen een provinciale subsidie voor programmering landschappelijk gebied (€ 50.000 V) en van het Rijk subsidie voor werknemers met afstand tot de arbeidsmarkt (maatjes € 40.000 V). Tot slot hadden we opbrengsten uit kavelruil (€ 95.000 V).

Specificatie lasten en baten





Riolering (7.2)

Programma: 2 Wonen en leefomgeving

Deelprogramma: 2B Aantrekkelijke leefomgeving

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren de gemeentelijke taken ten aanzien van afvalwater en de waterhuishouding:

- opvang en verwerking van afval- en hemelwater;
- inzameling en transport huishoudelijk- en bedrijfsafvalwater;
- voorkomen van grondwaterproblemen, onder meer door afvoer van overtollig grondwater;
- rioolwaterzuivering;
- bestrijding verontreiniging oppervlaktewater;
- baten rioolheffing via categorieën 2.2.1 (voor niet-woningen) en 2.2.2 (voor woningen);
- kosten van de heffing en invordering van de rioolheffing.

Wat heeft het gekost?

7-2_ Riolering	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	3.889	3.413	3.406	3.080	326	V
Totaal baten (8)	4.791	4.360	4.360	4.459	99	V
Saldo	902	947	954	1.379	425	V

Toelichting op de verschillen

We maakten minder kosten voor rioolgemalen, waterzuivering en drukriolering (€ 341.000 V).

Ook waren de opbrengsten uit rioolheffing hoger (€ 91.000 V).

In het bovenstaande kostenoverzicht zijn de kosten voor overhead, BTW en straatreiniging niet meegenomen (€ 36.000 V). Voor het totale beeld over riolering (waarin ook deze kosten wel worden meegenomen) verwijzen we u terug naar de Jaarstukken 2022 Bronckhorst, paragraaf lokale heffingen (2.2.1).

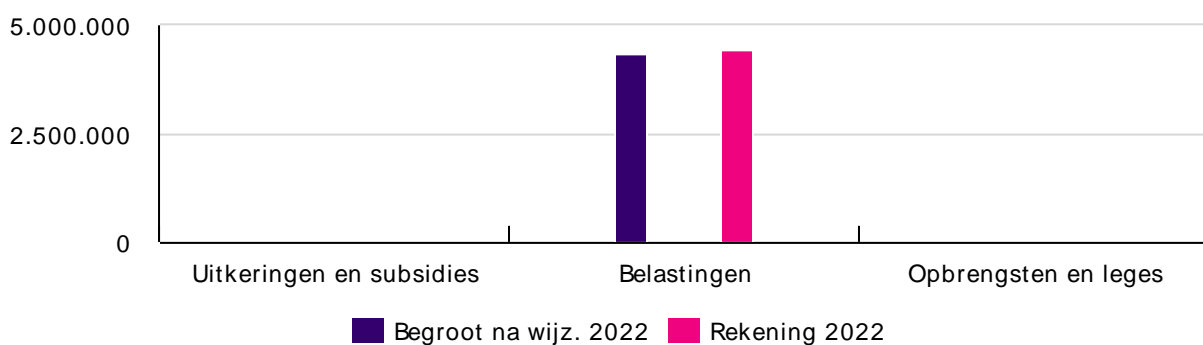
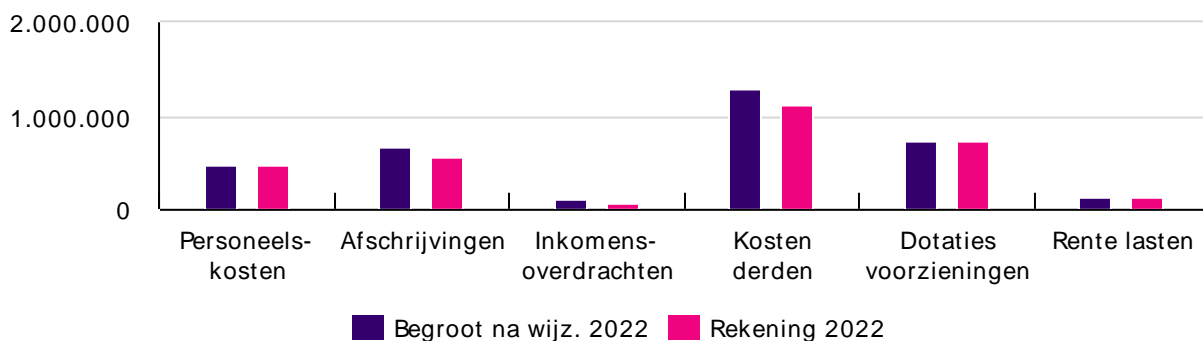
Exploitatieresultaat

Omschrijving riolering	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Kosten	1.107	1.395	1.165
Kapitaallasten	875	812	699
Dotatie voorziening vervangingsinvesteringen	1.389	733	733
Apparaatskosten	450	466	475
Overhead	274	338	364
Kosten straatreiniging	23	23	23
Verrekenbare compensabele BTW	679	592	531
Totaal Lasten	4.797	4.360	3.991



Omschrijving riolering	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Opbrengst rioolheffingen	4.787	4.360	4.451
Totaal Baten	4.787	4.360	4.451
Exploitatieresultaat	-10	-	461

Specificatie lasten en baten



Begraafplaatsen en crematoria (7.5)

Programma: 2 Wonen en leefomgeving

Deelprogramma: 2B Aantrekkelijke leefomgeving

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren gemeentelijke taken op het terrein van de lijkbezorging:

- begraafplaatsen en crematoria;
- lijkschouw (het vaststellen dat de betrokkene is overleden);
- baten begraafplaatsrechten (via economische categorie 3.7);
- baten afkoopsommen grafrechten (via economische categorie 4.4.8).

Wat heeft het gekost?

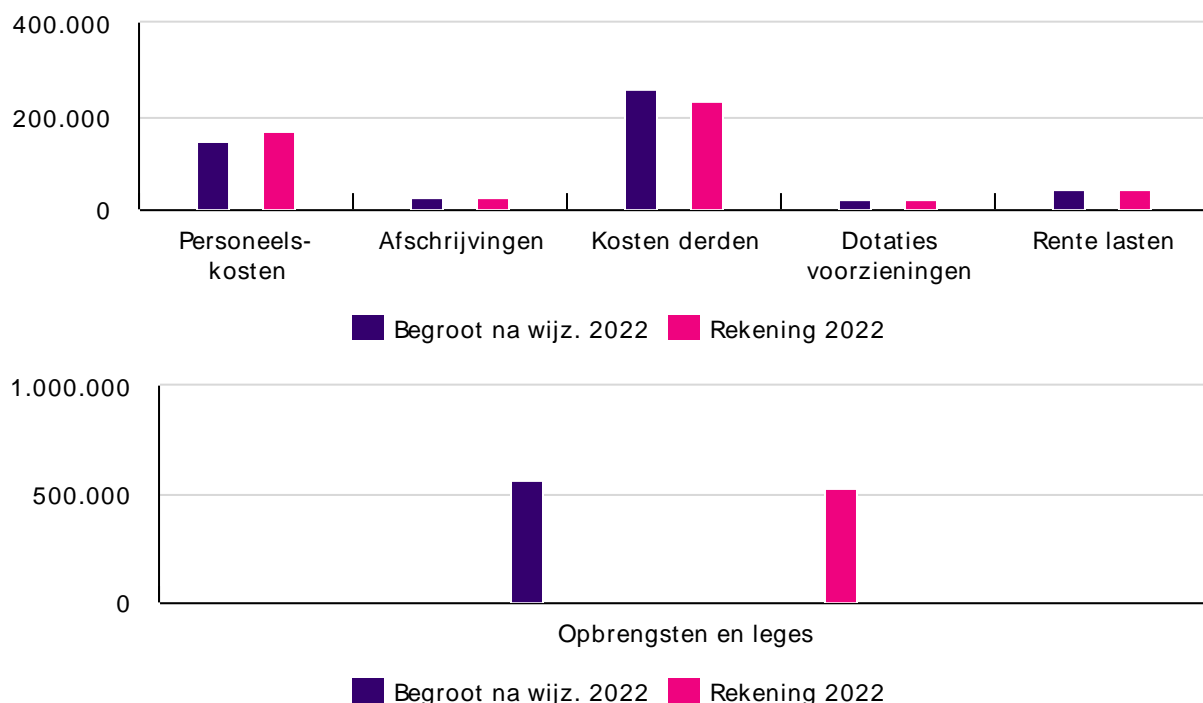
7-5_ Begraafplaatsen en crematoria	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Verschil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	455	485	492	489	3	V
Totaal baten (8)	549	561	567	529	-38	N
Saldo	94	76	75	40	-35	N

Toelichting op de verschillen

Geen bijzonderheden.

**Exploitatieresultaat**

Omschrijving Begraafplaatsen	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Kosten	188	258	234
Kapitaallasten	67	67	68
Dotatie voorziening	20	21	21
Apparaatskosten	180	146	166
Overhead	124	101	121
Diverse opbrengsten	-387	-405	-372
Totaal Lasten	192	188	238
Opbrengst begraafrechten	162	163	157
Totaal Baten	162	163	157
Exploitatieresultaat	-31	-26	-81

Specificatie lasten en baten**Ruimtelijke ordening (8.1)**

Programma: 2 Wonen en leefomgeving

Deelprogramma: 2B Aantrekkelijke leefomgeving

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren taken op grond van de wet Ruimtelijke Ordening:

- voorbereiden van vaststellen structuurplannen en - visies;
- BGT (Basisregistratie Grootchalige Topografie);
- voorbereiden en vaststellen van de gemeentelijke omgevingsvisie;
- voorbereiden en vaststellen van gebiedsgerichte programma's;
- voorbereiden en vaststellen van het omgevingsplan;
- CAI, breedband en glasvezel aanleg;
- voorbereiden en vaststellen bestemmingsplannen;



- faciliterend grondbeleid (passief grondbeleid). De gemeente zelf voert geen actief grondbeleid, zij laat dit over aan private ontwikkelaars. Kosten die de gemeente maakt in het kader van dit faciliterend grondbeleid, (moeten) worden verhaald op de private ontwikkelaars. Het betreft hier kosten volgens de kostensoortenlijst zoals: een gebiedsgerichte wijziging van het bestemmingsplan/omgevingsplan, voorzieningen in de openbare ruimte, het aanleggen van nutsvoorzieningen, schadevergoedingen ingevolge de Wro/Omgevingswet etc..
Wanneer dergelijke kosten worden gemaakt in het kader van faciliterend grondbeleid, worden deze kosten geboekt op 8.1 en via een tegenboeking naar de balans gemuteerd (zie de notitie Faciliterend grondbeleid van de Commissie BBV).
- voorbereiding op Omgevingswet, bijvoorbeeld (kapitaal-) lasten Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO)
- (leges) omgevingsvergunning buitenplanse omgevingsplanactiviteit;

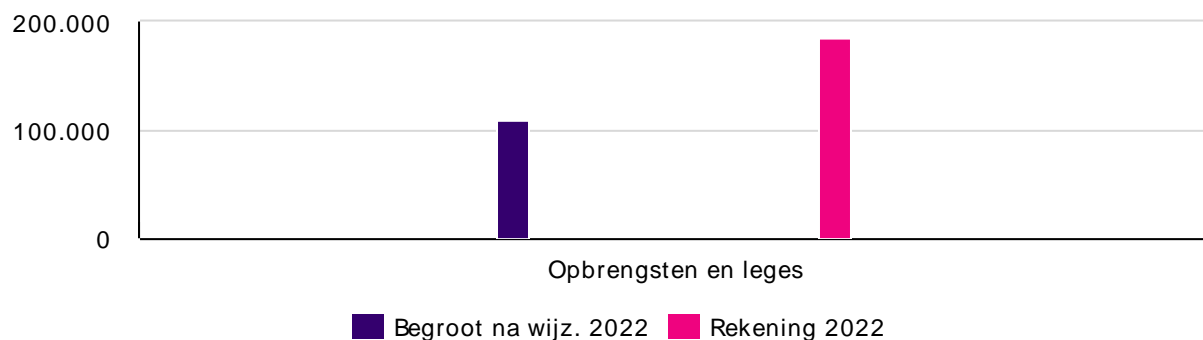
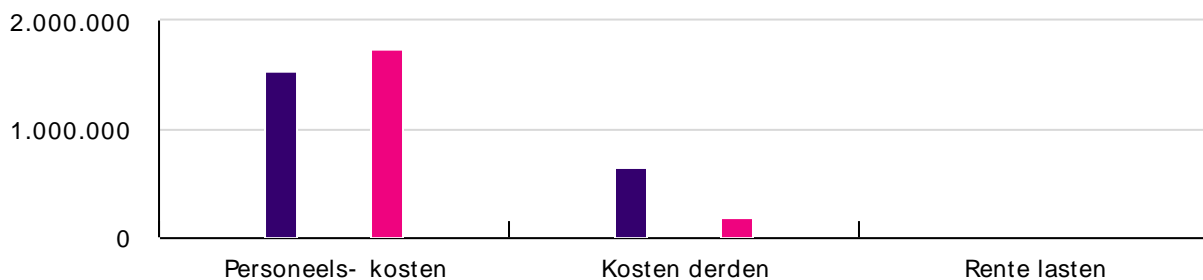
Wat heeft het gekost?

8-1_ Ruimtelijke ordening	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	1.920	2.039	2.197	1.920	278	V
Totaal baten (8)	201	155	110	184	75	V
Saldo	-1.719	-1.885	-2.088	-1.735	352	V

Toelichting op de verschillen

Door de uitstel van de Omgevingswet vervielen ook verwachte werkzaamheden hiervoor (€ 228.000 V). Daarnaast waren de kosten voor bestemmingsplannen lager (€ 67.000 V). We zien de laatste jaren dat initiatiefnemers vaker zelf de kosten maken voor bestemmingsplannen in het kader van het Bronckhorster bestemmingsplanproces. We ontvingen ook meer leges voor bestemmingsplannen voor onze werkzaamheden bij bestemmingsplannen (€ 86.000 V).

Specificatie lasten en baten





PROGRAMMA 3 BEDRIJVGHEID EN ONTWIKKELING





3A Economie

Economische ontwikkeling (3.1)

Programma: 3 Bedrijvigheid en ontwikkeling

Deelprogramma: 3A Economie

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoort algemeen beleid ter versterking van de economische bedrijvigheid:

- clusterontwikkeling en versterking van sectoren, stimulering van (samenwerkings-)projecten van onderzoekinstellingen en bedrijven;
- lokale, regionale, bovenregionale, internationale op versterking van de economische structuur en innovatie gerichte samenwerkingsverbanden;
- samenwerking met het bedrijfsleven en kennis- en onderzoekinstellingen;
- ontwikkelen van stedelijke en wijkgerichte economische programma's.
- Aanleg van CAI, breedband en glasvezel.

Wat heeft het gekost?

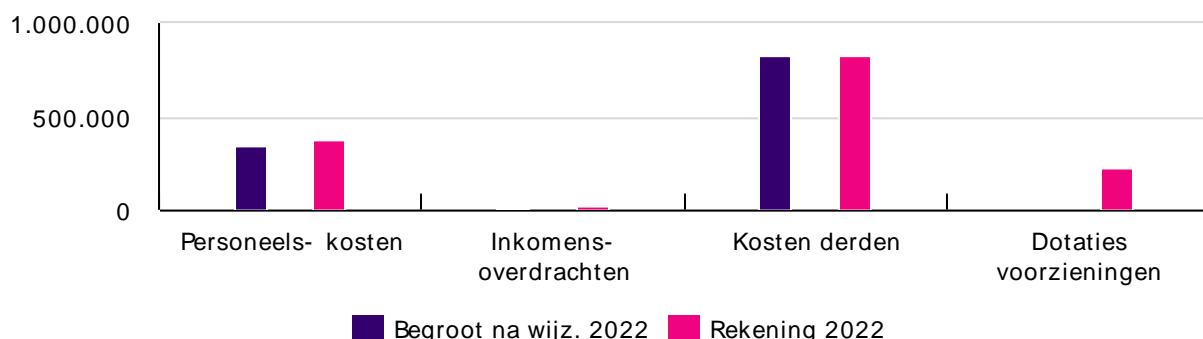
3-1_ Economische ontwikkeling	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	725	1.032	1.188	1.439	-251	N
Totaal baten (8)	19	-	-	126	126	V
Saldo	-706	-1.032	-1.188	-1.312	-124	N

Toelichting op de verschillen

De voorbereidingen en de ontwikkelingen in de diverse kernen voor vitale kernen vroegen meer tijd dan gepland. Voor uitvoering beschikbare middelen konden we niet besteden (€ 350.000 V). De Leader initiatieven vroegen meer geld omdat dit jaar het aantal aanvragen voor een bijdrage hoger was (€ 85.000 N). Ook gebruikten we de Regiodeal middelen voor het programma Vitaal Buitengebied niet volledig (€ 50.000 V). Met deze bijdrage konden we agrariërs samen met een erfcoach een plan laten maken voor het realiseren van een vitaal en toekomstgericht erf in het buitengebied.

Voor de herinrichting van het Industriepark Zelhem moesten we een voorziening treffen (€ 221.000 N).

Specificatie lasten en baten





Fysieke bedrijfsinfrastructuur (3.2)

Programma: 3 Bedrijvigheid en ontwikkeling

Deelprogramma: 3A Economie

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het scheppen van fysieke condities voor alle vormen van bedrijvigheid:

- grondexploitatie bedrijventerreinen;
- ontwikkeling en onderhoud van bedrijfslocaties en (her-)ontwikkeling van bedrijfspanden;
- herstructurering en verduurzaming bedrijfslocaties;
- investeringen in winkelgebieden en winkelstrips;
- werkzaamheden tbv land- en tuinbouwgronden.

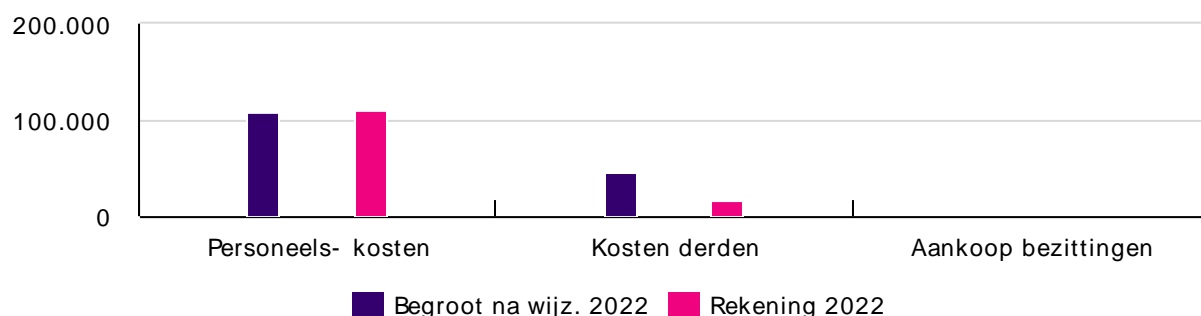
Wat heeft het gekost?

3-2_ Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	172	117	154	128	26	V
Totaal baten (8)	-	-	-	-	-	N
Saldo	-172	-117	-154	-129	26	V

Toelichting op de verschillen

Geen bijzonderheden.

Specificatie lasten en baten





Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (3.3)

Programma: 3 Bedrijvigheid en ontwikkeling

Deelprogramma: 3A Economie

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren de op bedrijven en ondernemers (inclusief bedrijven en ondernemers in land- en tuinbouw en veeteelt) gerichte ondersteuning en dienstverlening van de gemeente:

- bedrijvenloket, ondernemersloket;
- stimuleren van en onderwijs aan startende ondernemers;
- aantrekken en faciliteren van nieuwe bedrijven;
- financiële steunregelingen voor bedrijven waaronder land- en tuinbouw, veeteelt en visserij;
- regelen straathandel, markten alsook veemarkten;
- de BIZ-bijdrage (via baten categorie 2.2.1);
- marktgeden en staanplaatsgeden markten (via baten categorie 3.7);
- kosten en overige opbrengsten van nutsbedrijven;

Wat heeft het gekost?

3-3_ Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	133	105	62	65	-3	N
Totaal baten (8)	48	-	-	25	25	V
Saldo	-85	-105	-62	-41	22	V

Toelichting op de verschillen

Voor het project Move2Social hadden we meer nodig dan geraamd (€ 72.000 N). Dit is een versnellingsprogramma voor sociale ondernemers, waarmee ze onder begeleiding van een externe partij hun onderneming een boost kunnen geven. Voor dit project kregen we subsidie van de Regio Achterhoek (€ 48.000 V).

Specificatie lasten



Economische promotie (3.4)

Programma: Bedrijvigheid en ontwikkeling

Deelprogramma: 3A Economie

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het "op de kaart zetten" van de gemeente:

- promotionele activiteiten, gericht op het aantrekken van nieuwe bedrijvigheid en nieuwe werkers;
- aantrekken van overige instellingen ter versterking van het profiel van de gemeente;
- investeren in bovenlokale, regionale, landelijke en internationale kennis- en economische relatienetwerken;



- promotie toerisme;
- beurzen en jaarmarkten;
- forensenbelasting;
- toeristenbelasting;
- gemakkelijkhedenretributies.

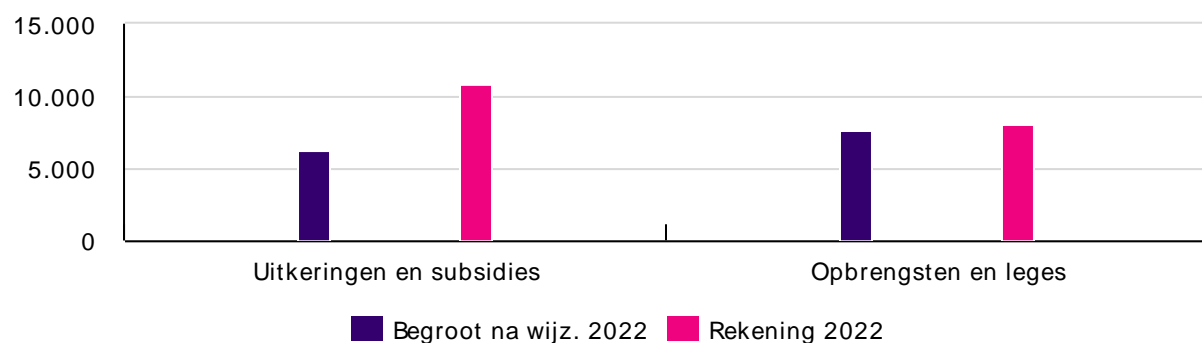
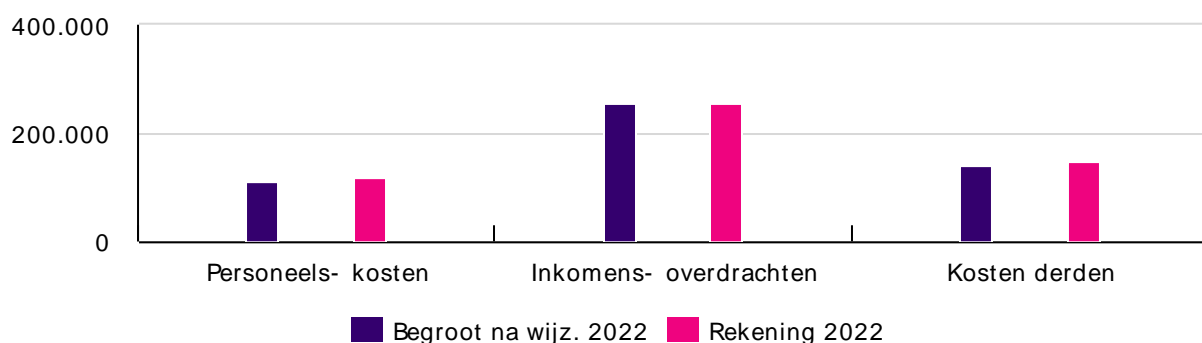
Wat heeft het gekost?

3-4_ Economische promotie	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	464	361	509	522	-13	N
Totaal baten (8)	443	339	339	583	244	V
Saldo	-21	-22	-170	61	231	V

Toelichting op de verschillen

Vanaf 2020 rekenen we bij de toeristenbelasting af op de werkelijke aantallen. Met die methode ontvangen we hogere opbrengsten. De opbrengsten gaan over het jaar 2021 omdat we altijd afrekenen na afloop van het kalenderjaar, een maatregel die we hebben laten bestaan vanuit de coronaperiode (€ 244.000 V). Volgens raadsbesluit wordt de toeristenbelasting besteed aan toerisme.

Specificatie lasten en baten





3B Duurzaamheid

Afval (7.3)

Programma: 3 Bedrijvigheid en ontwikkeling

Deelprogramma: 3B Duurzaamheid

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren de inzameling en verwerking van bedrijfs- en huishoudelijk afval:

- afvalscheiding en recycling;
- vuilophaal en afvoer;
- vuilstort en verwerking;
- baten afvalstoffenheffing en reinigingsrechten (via categorie 3.7);
- kosten van de heffing en invordering van de afvalstoffenheffing;

Wat heeft het gekost?

7-3_Afval	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	2.914	3.253	3.144	2.864	281	V
Totaal baten (8)	4.359	4.091	4.291	4.409	118	V
Saldo	1.445	838	1.147	1.545	399	V

Toelichting op de verschillen

De kosten zaten vooral in het daadwerkelijk inzamelen van het huishoudelijke afval. Ook het verwerken en recyclen van de ingezamelde grondstoffen valt hieronder. De werkzaamheden worden uitgevoerd door Circulus. Wij zagen de effecten van het Grondstoffenplan 2021–2025 niet alleen in goede scheidingsresultaten terug. De doorgevoerde maatregelen hebben ook een positief financieel effect. De afvalstoffenheffing dekte de kosten ruimschoots.

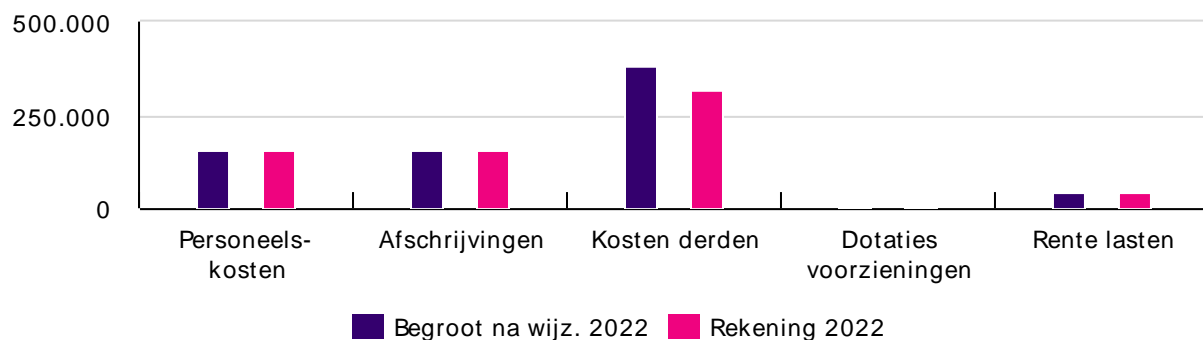
Het voordelige resultaat kende de volgende oorzaken:

- *Lagere kosten op de inzameling en verwerking van afval*
Daling kosten inzameling en verwerking. De uitvoering van het Grondstoffenplan resulteerde in een reductie van de hoeveelheid restafval en betere afvalscheiding. Voor het 2^e jaar op rij levert dit een kostenbesparing op (€ 121.000 V).
- *Hogere opbrengsten uit PMD*
Voor de inzameling van PMD ontvangen we een vergoeding van het Afvalfonds Verpakkingen. Door goede afvalscheiding zamelden we opnieuw meer PMD in (€ 83.000 V).
- *Hogere opbrengsten uit oud papier*
Onder meer door de coronacrisis steeg de oud papierprijs tot ongekende hoogte. Op het hoogtepunt ontvingen we € 140 per ton. Inmiddels is de oud papierprijs weer tot een 'normaal' niveau gezakt van € 70 per ton (€ 130.000 V).
- *Meeropbrengst afvalstoffenheffing*
Een groter aantal huishoudens was voor het vastrecht aangeslagen dan waarmee in de berekening van de afvalstoffenheffing 2022 werd gerekend (€ 35.000 V).

In het bovenstaande kostenoverzicht zijn de kosten voor overhead, BTW en straatreiniging niet meegenomen (€ 88.000 V). Voor het totale beeld over afvalinzameling en verwijdering (waarin ook deze kosten wel worden meegenomen) verwijzen we u terug naar de Jaarstukken 2022 Bronckhorst, paragraaf lokale heffingen (2.2.1).

**Exploitatieresultaat**

Omschrijving Afval	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Kosten	2.528	2.784	2.503
Kapitaallasten	205	199	200
Dotatie voorziening	5	6	6
Apparaatskosten	176	155	155
Overhead	148	163	172
Diverse opbrengsten	-440	-357	-440
Kosten straatreiniging / legen prullenbakken	80	81	81
Verrekenbare compensabele BTW	541	594	535
Totaal Lasten	3.242	3.625	3.212
Opbrengst afvalstoffenheffing	3.919	3.934	3.969
Totaal Baten	3.919	3.934	3.969
Exploitatieresultaat	677	309	757

Specificatie lasten en baten**Milieubeheer (7.4)**

Programma: 3 Bedrijvigheid en ontwikkeling

Deelprogramma: 3B Duurzaamheid

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren gemeentelijke taken ter bescherming van het milieu waaronder:

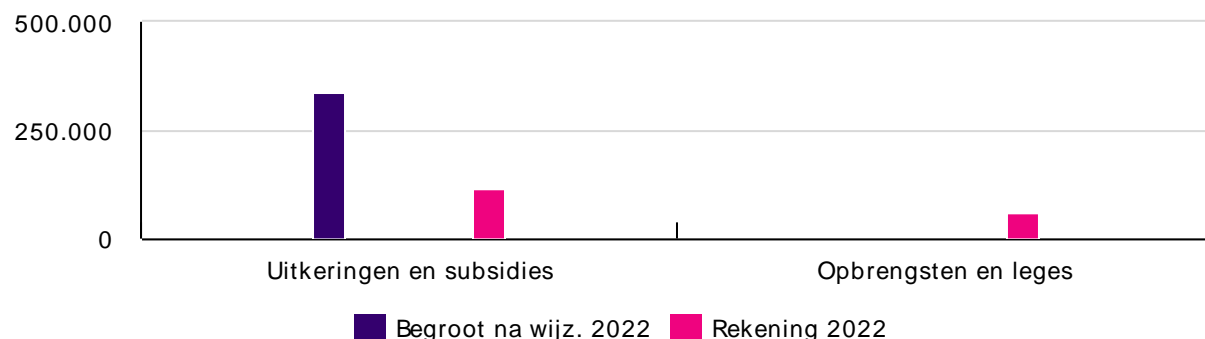
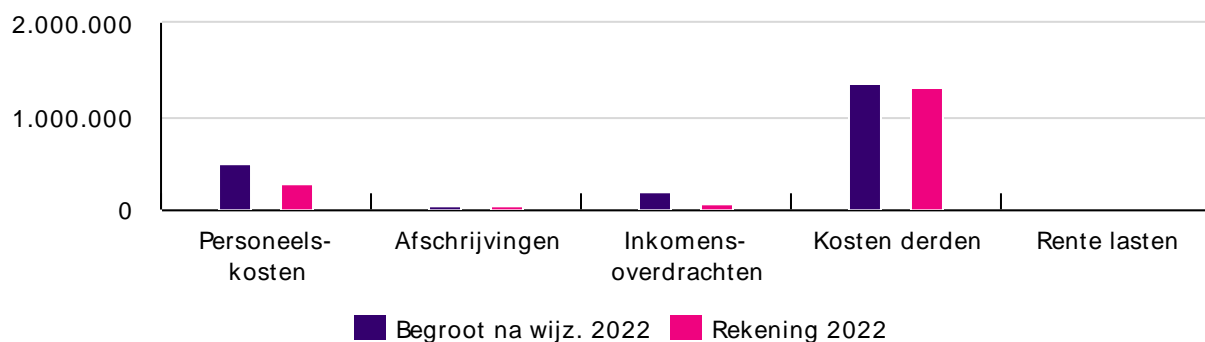
- de bescherming en de sanering van de kwaliteit van de bodem en de atmosfeer;
- de beheersing van geluidhinder;
- bescherming tegen straling en dergelijke;
- verplaatsing van milieuhinderlijke bedrijven;
- ongediertebestrijding (bijvoorbeeld eikenprocessierups)
- RUD, Regionale Uitvoeringsdiensten.

**Wat heeft het gekost?**

7-4_Milieubeheer	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	1.818	1.413	2.075	1.709	366	V
Totaal baten (8)	404	64	339	178	-162	N
Saldo	-1.414	-1.349	-1.736	-1.532	205	V

Toelichting op de verschillen

We gaven niet alle beschikbare gelden voor de energietransitie uit (€ 131.000 V). De werkzaamheden rond warmtevisie konden niet starten omdat we niet slaagden in het tijdig aantrekken van een programmaregisseur en procesbegeleider wijkaanpak (€ 111.000 V). De uitgaven voor aanpak energie armoede lopen nog door naar 2023 (€ 65.000 V), zo ook de verantwoording over de (besteding van) middelen voor aanpak energie armoede (€ 157.000 N).

Specificatie lasten en baten



PROGRAMMA 4 BESTUUR





4A Besturen

Bestuur - griffie (0.1)

Programma: 4 Bestuur

Deelprogramma: 4A Besturen

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit deel van het taakveld behoort van de facilitering van de bestuursorganen:

- raad en raadscommissies (vergoedingen, excursies e.d.);
- de ondersteuning van de raad, de griffie;
- lokale rekenkamer, lokale ombudsfunctie, accountantscontrole.

Wat heeft het gekost?

0-1G_ Bestuur - griffie	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	876	2.018	927	814	113	V
Totaal baten (8)	-	-	2	2	-	N
Saldo	-875	-2.018	-924	-812	113	V

Toelichting op de verschillen

In het verkiezingsjaar is veel tijd gestoken in het zelf wegwijs maken en worden van de raad op verschillende dossiers. Voor de advisering aan de raad gaven we daarmee minder uit (€ 63.000 V). Ook lagen deze keer de accountantskosten lager (€ 21.000 V) en kostte de rekenkamer minder dan begroot (€ 18.000 V).

Specificatie lasten



Bestuur - overig niet vallend onder griffie (0.1)

Programma: 4 Bestuur

Deelprogramma: 4A Besturen

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit deel van het taakveld behoort van de facilitering van de bestuursorganen:

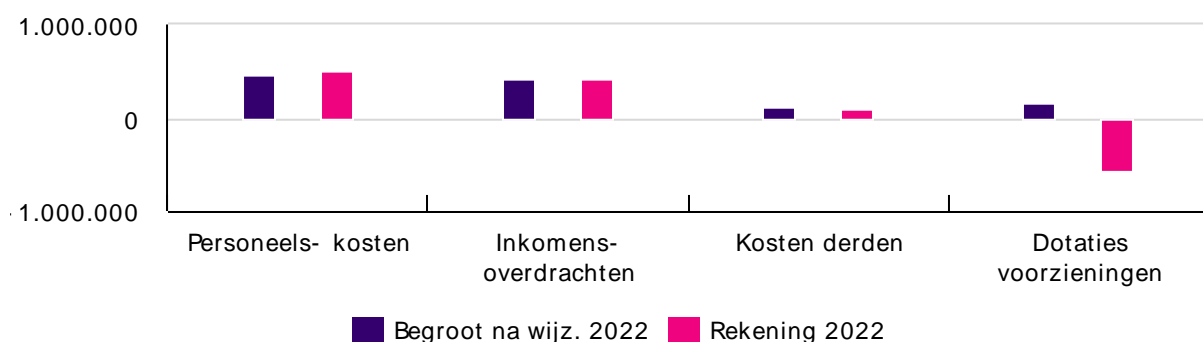
- college van burgemeester en wethouders (loonkosten, reiskosten en verblijfkosten e.d.);
- raad en raadscommissies (vergoedingen, excursies e.d.);
- regionale, landelijke en internationale bestuurlijke samenwerking;
- lokale rekenkamer, lokale ombudsfunctie, accountantscontrole.

**Wat heeft het gekost?**

0-10V_ Bestuur - overig	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	656	-	1.165	467	698	V
Totaal baten (8)	-	-	-	-	-	-
Saldo	-656	-	-1.165	-467	698	V

Toelichting op de verschillen

Door gewijzigde rentepercentages konden we een bedrag laten vervallen voor het op peil houden van de wachtgeld- en pensioenvoorziening voor (oud-)wethouders en door het ontbreken van wachtgeldverplichting aan het eind van het jaar voor gewezen wethouders konden we ook de voorziening hiervoor laten vrijvallen (€ 745.000 V). Wel lagen de loonkosten voor de collegeleden hoger, nu we vier wethouders kennen (€ 40.000 N).

Specificatie lasten en baten**Burgerzaken (0.2)**

Programma: 4 Bestuur

Deelprogramma: 4A Besturen

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren de volgende burgerzaken:

- paspoorten en rijbewijzen;
- bevolkingsregister;
- straatnaamgeving en kadastrale informatie;
- burgerschap;
- verkiezingen, referenda;
- Burgerzaken leges opbrengsten (economische categorie baten: 3.7)

Wat heeft het gekost?

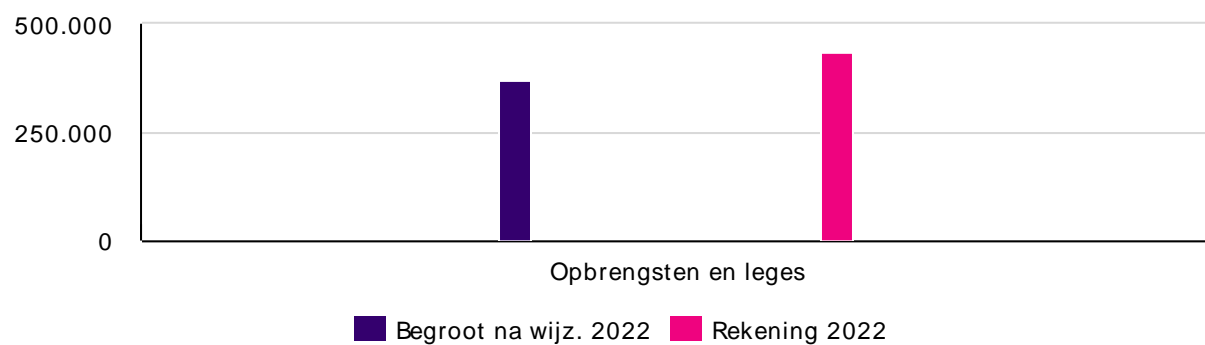
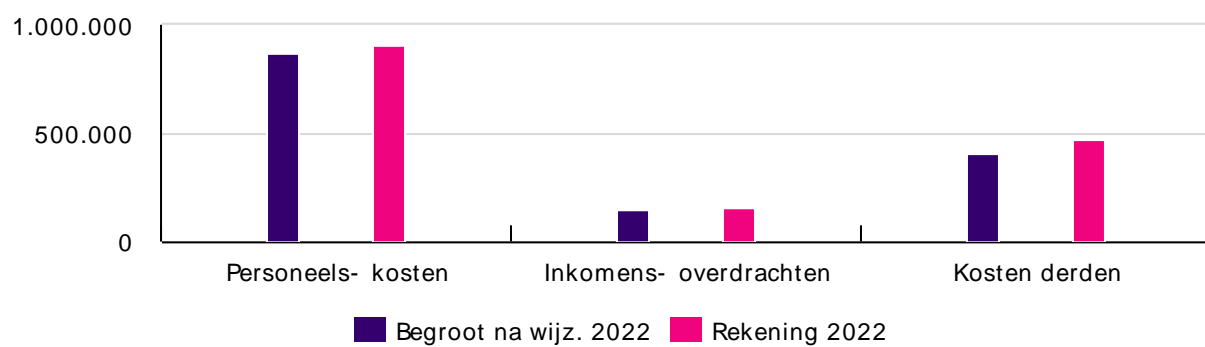
0-2_ Burgerzaken	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	1.427	1.270	1.416	1.537	-121	N
Totaal baten (8)	470	345	371	440	69	V
Saldo	-956	-926	-1.046	-1.097	-51	N

Toelichting op de verschillen

We hadden hogere automatiseringskosten (€ 46.000 N) en hogere hogere personeelskosten (€ 35.000 N) voor extra werkzaamheden binenn het uitvoeringsplan Dienstverlening. We verkochten meer rijbewijzen (€ 27.000 V) en reisdocumenten (€ 37.000 V). De overige verschillen zijn de som van veel kleinere bedragen (€ 34.000 N).



Specificatie lasten en baten





ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Dekkingsmiddelen

Treasury, dividenden (0.5)

Programma: Algemene dekkingsmiddelen

Onderdeel: Treasury

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoort het onderdeel dividenden van de activiteiten van de gemeente met betrekking tot de treasuryfunctie:

- Financiering, beleggingen, dividenden etc. waaronder dividend nutsbedrijven;
- Schenkingen en legaten.

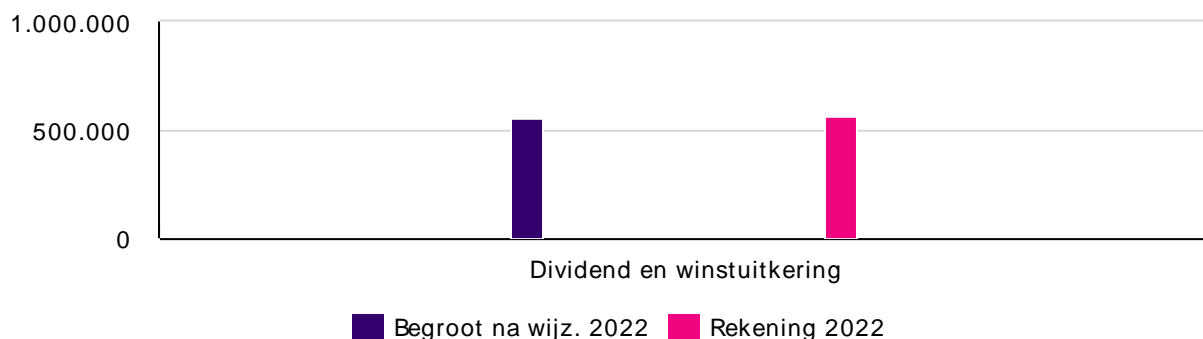
Wat heeft het gekost?

0-5D_ Treasury, dividenden	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Verschil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	5	4	4	-	4	V
Totaal baten (8)	501	410	559	564	5	V
Saldo	496	406	555	564	9	V

Toelichting op de verschillen

Geen bijzonderheden.

Specificatie baten



Treasury, rente (0.5)

Programma: Algemene dekkingsmiddelen

Onderdeel: Treasury

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren de activiteiten van de gemeente met betrekking tot de treasuryfunctie, m.u.v. dividenden:

- Financiering, beleggingen, dividenden etc. waaronder dividend nutsbedrijven;
- Schenkingen en legaten.



Wat heeft het gekost?

0-5R_ Treasury, rente	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	445	694	699	859	-160	N
Totaal baten (8)	402	746	701	932	231	V
Saldo	-42	51	2	73	71	V

Toelichting op de verschillen

Het conflict tussen Oekraïne en Rusland leidde tot rentestijgingen op de financiële markten, ook bij verstrekkingen. Zo ontvingen we rente, terwijl er geen baten waren geraamd (€ 80.000 V). In de paragraaf Financiering van de Jaarstukken 2022 Bronckhorst (2.2.4) vindt u een overzicht met de rentelasten, rentebaten en de verdeling.

Specificatie lasten en baten



**OZB woningen (0.61)**

Programma: Algemene dekkingsmiddelen

Onderdeel: Lokale heffingen

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren de onroerend zaakbelasting op de woning:

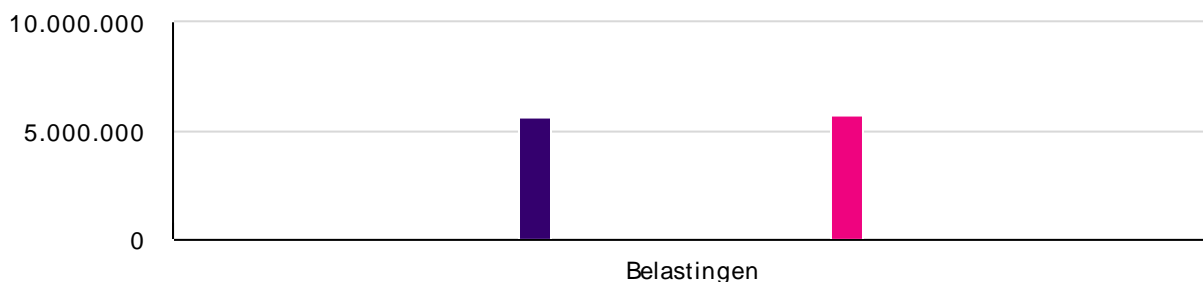
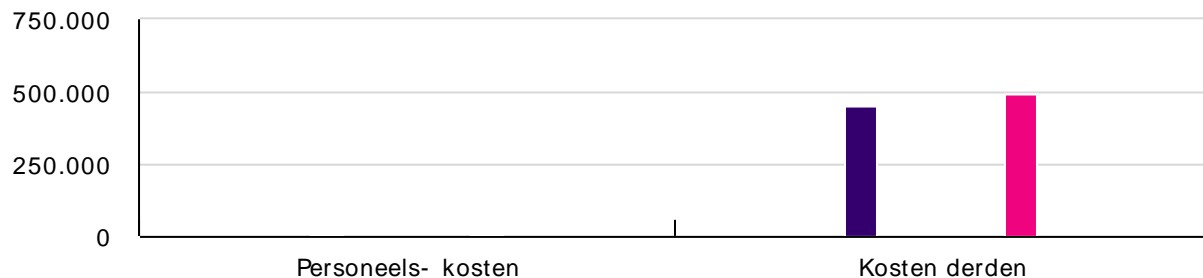
- belasting op eigendom woningen;
- waardering onroerende zaken (woningen);
- heffing en invordering;
- uitvoering OZB (woningen);
- bezwaar en beroep.

Wat heeft het gekost?

0-61_ OZB woningen	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Verschil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	519	414	464	500	-37	N
Totaal baten (8)	5.257	5.668	5.668	5.767	98	V
Saldo	4.738	5.255	5.205	5.266	62	V

Toelichting op de verschillen

De uitvoeringskosten van GBTwente lagen hoger door de hogere proceskosten voor no cure no pay bedrijven (€ 80.000 N). De areaaluitbreiding leidde tot een hogere OZB-opbrengst (€ 98.000 V).

Specificatie lasten en baten

**OZB niet-woningen (0.62)**

Programma: Algemene dekkingsmiddelen

Onderdeel : Lokale heffingen

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoort de onroerend zaakbelasting op niet-woningen:

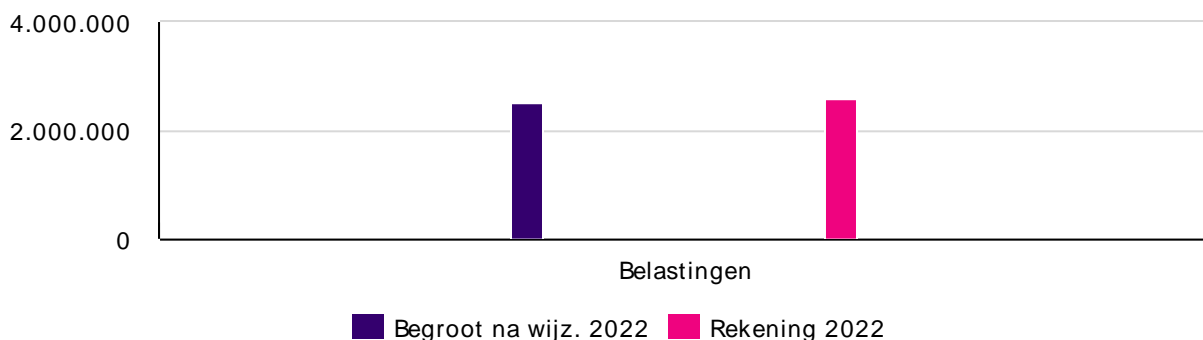
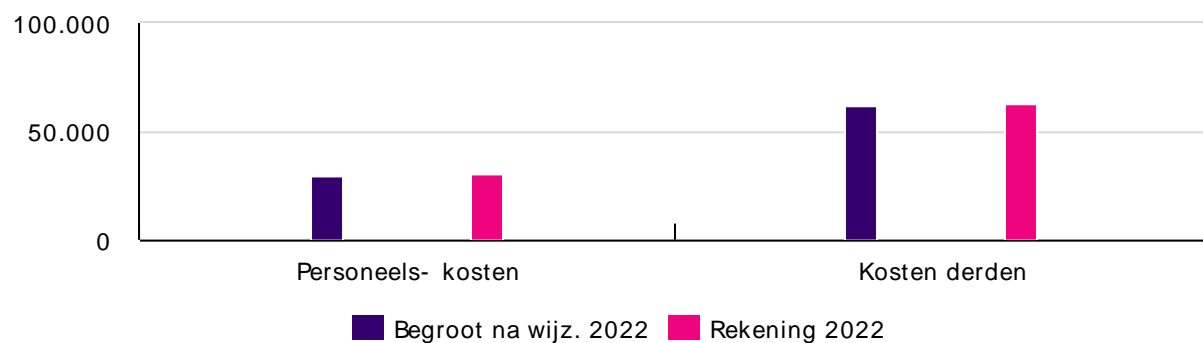
- belasting op eigendom en gebruik niet-woningen,
- waardering onroerende zaken (niet-woningen);
- heffing en invordering;
- uitvoering OZB (niet-woningen);
- bezwaar en beroep.

Wat heeft het gekost?

0-62_ OZB niet-woningen	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	105	92	92	93	-1	N
Totaal baten (8)	2.516	2.530	2.530	2.578	48	V
Saldo	2.411	2.438	2.438	2.484	47	V

Toelichting op de verschillen

Geen bijzonderheden.

Specificatie lasten en baten**Belastingen overig (0.64)**

Programma: Algemene dekkingsmiddelen

Onderdeel : Lokale heffingen

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren overige gemeentelijke belastingen, zoals:

- hondenbelasting;



- precariobeslating;
- reclamebelasting;
- heffing en invordering;
- bezwaar en beroep.

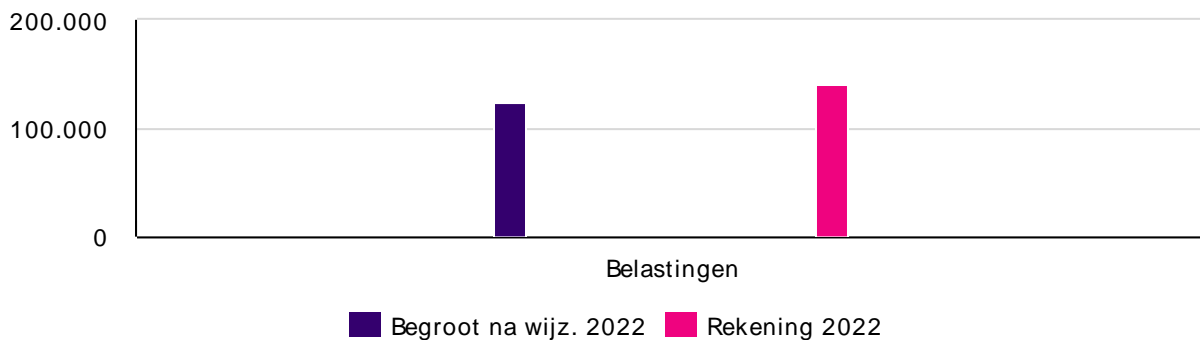
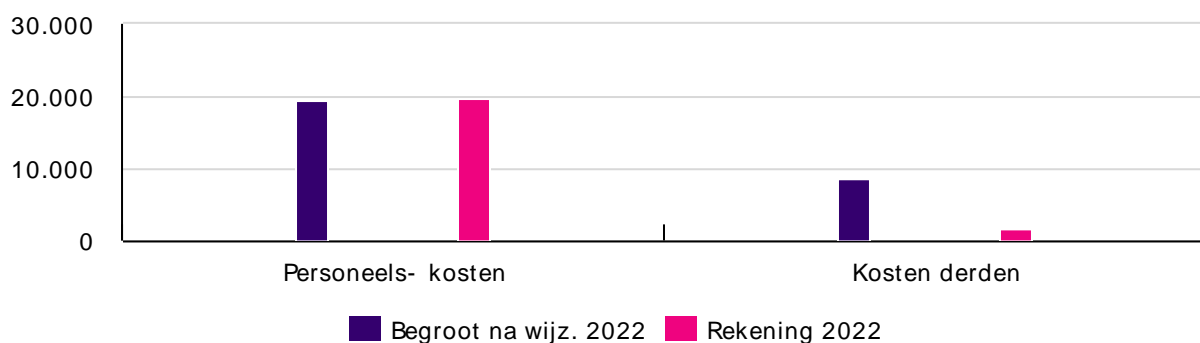
Wat heeft het gekost?

0-64_ Belastingen overig	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Verschil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	19	28	28	21	7	V
Totaal baten (8)	141	125	125	141	16	V
Saldo	122	97	97	119	22	V

Toelichting op de verschillen

Geen bijzonderheden.

Specificatie lasten en baten



Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds (0.7)

Programma: Algemene dekkingsmiddelen
Onderdeel: Algemene uitkering

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren de uitkeringen uit het gemeentefonds:

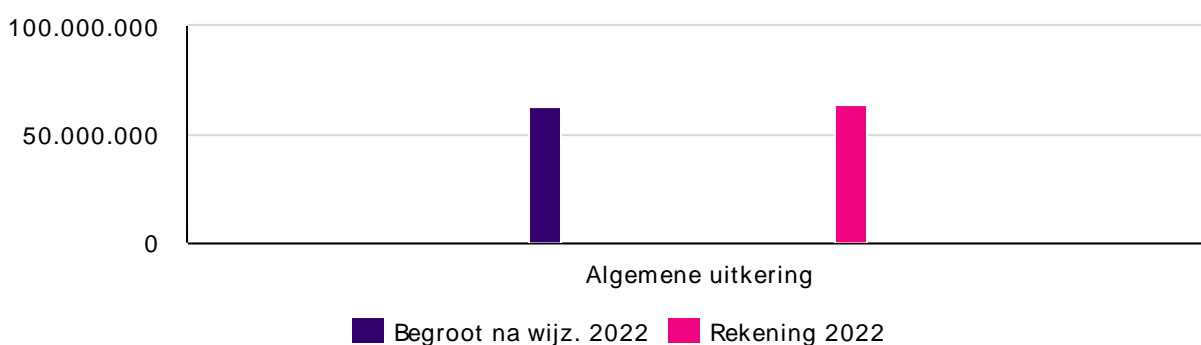
- algemene uitkering;
- integratie-uitkeringen;
- decentralisatie-uitkeringen;
- artikel 12-uitkering.

**Wat heeft het gekost?**

0-7_ Algemene uitkering ov.uitk.Gemeentefonds	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	-	-	-	-	-	-
Totaal baten (8)	58.052	54.806	62.773	63.806	1.033	V
Saldo	58.052	54.806	62.773	63.806	1.033	V

Toelichting op de verschillen

We ontvingen meer Algemene uitkering (€ 1 mln). Dit bedrag is gelijk aan de uitkomst van de Decemercirculaire 2022. Deze circulaire konden we niet als begrotingswijziging verwerken omdat het jaar al ten einde was.

Specificatie baten**Overige baten en lasten (0.8)**

Programma: Algemene dekkingsmiddelen

Onderdeel: Overige lasten en baten

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren:

- stelposten, taakstellende bezuinigingen, begrotingsruimte, etc.
- (schatting) niet voorziene uitgaven

Wat heeft het gekost?

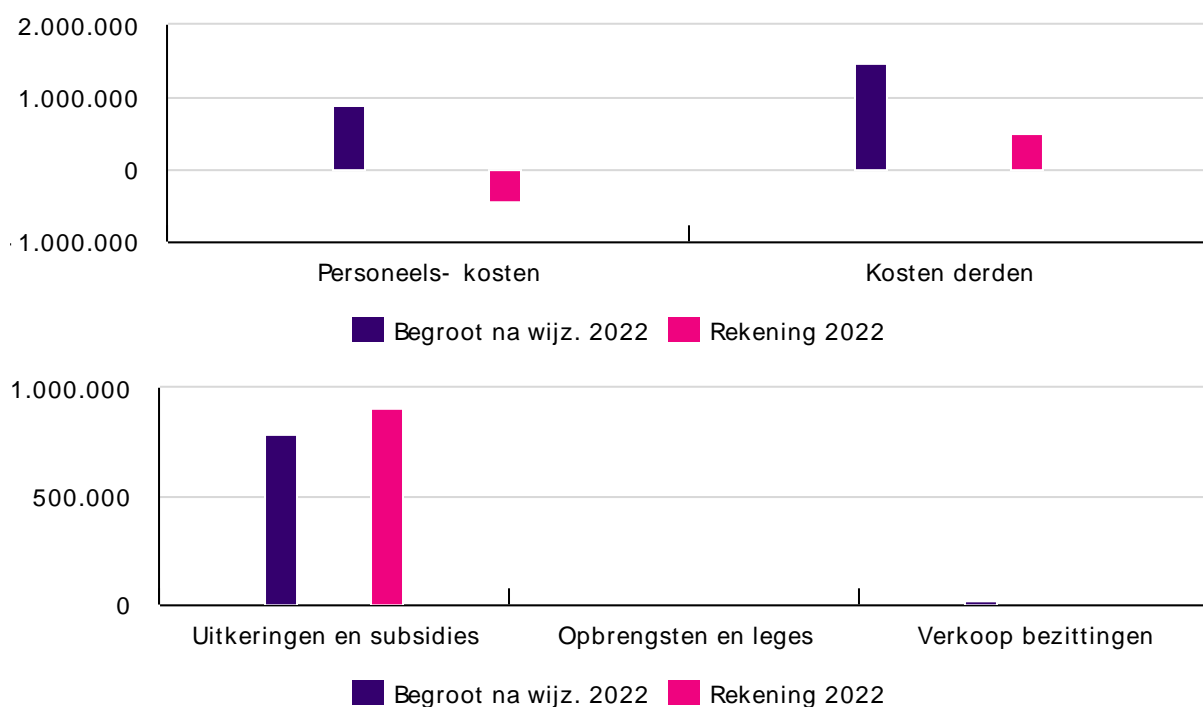
0-8_ Overige baten en lasten	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	990	1.434	2.366	284	2.082	V
Totaal baten (8)	829	20	809	907	98	V
Saldo	-160	-1.414	-1.557	623	2.180	V

Toelichting op de verschillen

Niet opgevlude vacatures (€ 624.000 V) en minder gebruik van de post onvoorzien (€ 74.000 V) zorgden voor lagere uitgaven. Ook hadden we niet alle coronamiddelen nodig (€ 557.000 V) en verantwoordden we binnen dit taakveld de geldstromen voor het project Opvang Vluchtelingen Oekraïne (€ 730.000 V).

We voeren een aantal penvoerderschappen voor de gemeenten in de Achterhoek te weten: duurzame mobiliteit Achterhoek en het Regionaal Data Centrum (hogere lasten en baten € 212.000). We kregen meer voor het penvoerderschap duurzame mobiliteit ee vergoeding (€ 181.000 van de hogere € 212.000 hiervoor). We betaalden coronagelden terug aan het Rijk (€ 94.000 N).

De overige verschillen zijn de som van veel kleinere bedragen (€ 321.000 V).

**Specificatie lasten en baten****Mutaties reserves (0.10)**

Programma: Algemene dekkingsmiddelen

Onderdeel: Overige lasten en baten

Wat valt onder dit taakveld

Op dit taakveld worden alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves geboekt die verband houden met de taakvelden 0.1 tot en met 8.3 (met uitzondering van taakveld 0.11).

Wat mag het kosten?

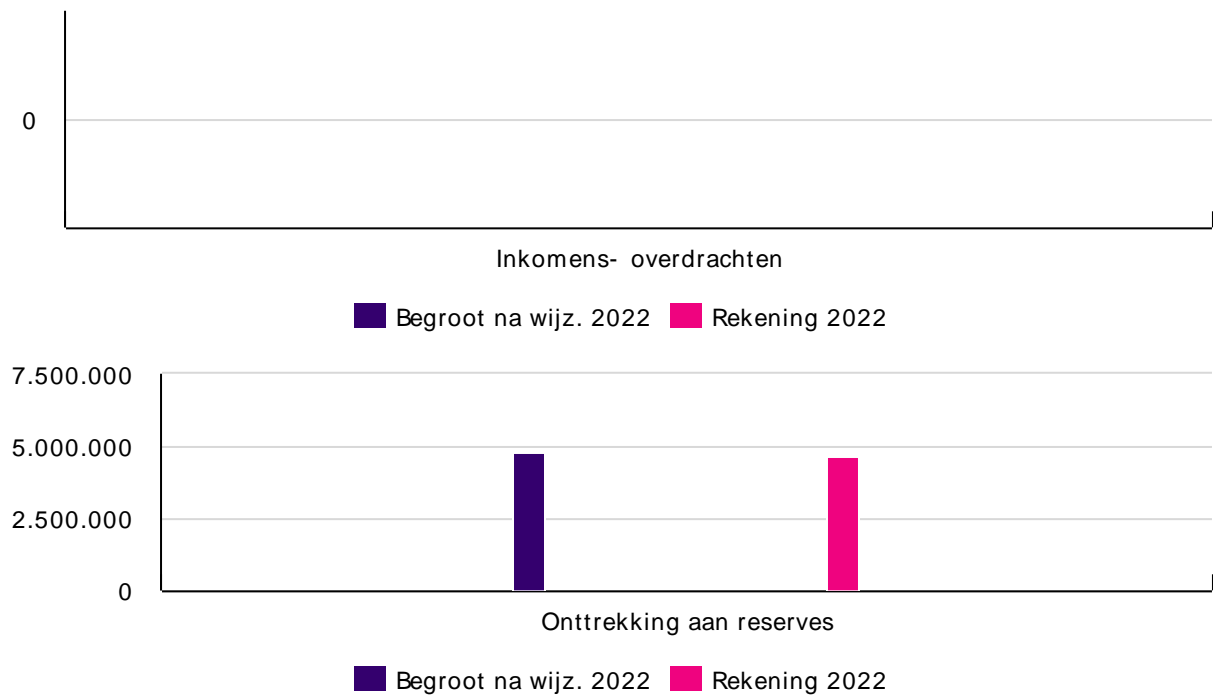
0-10_ Mutaties reserves	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	459	1.000	3.464	3.464	-	-
Totaal baten (8)	7.612	2.361	4.767	4.625	-141	N
Saldo	7.152	1.361	1.303	1.161	-141	N

Toelichting op de verschillen

In de Investeringsagenda hebben we voor ondersteuning van sport middelen beschikbaar gesteld. Deze worden gedekt uit de bestemmingsreserve Kapitaallasten Investeringsagenda. Omdat de plannen niet allemaal tot uitvoering kwamen, werd ook de beschikking over de reser



Specificatie lasten en baten





Bedrijfsvoering

Overhead - Algemeen (0.4)

Programma: Bedrijfsvoering

Onderdeel: Overhead

Wat valt onder dit taakveld

Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, d.w.z. alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces:

- leidinggevenden primair proces (hiërarchisch), die personele verantwoordelijkheden hebben zoals het voeren van functioneringsgesprekken;
- financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie, waaronder planning & control, verantwoording en auditing;
- personeel en organisatie (P&O / HRM) en organisatie- en formatieadvies;
- inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);
- interne en externe communicatie inclusief vormgeving, m.u.v. klantcommunicatie;
- juridische zaken: juridische medewerkers op een bedrijfsvoeringafdeling of belast met een bedrijfsvoeringstaak;
- bestuurszaken: ambtelijke ondersteuning en beleidsadvisering van de burgemeester en het college van b&w;
- informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen;
- facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging);
- documentaire informatievoorziening (DIV);
- managementondersteuning en secretariaten primair proces.

Omdat hier veel clusters bij betrokken zijn, hebben we dit taakveld in de taakveldenrekening gesplitst in zeven onderdelen. Hier geven we het overall beeld.

Wat heeft het gekost?

0-4ALG_ Overhead - algemeen	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Verschil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	5.986	5.583	6.386	6.487	-101	N
Totaal baten (8)	41	-	-	65	65	V
Saldo	-5.945	-5.583	-6.386	-6.422	-37	N

De kosten van overhead zijn als volgt weer te geven (het gaat hierbij om de **totale** kosten van overhead, dus overhead algemeen, communicatie, facilitair, financiën, ICT, juridisch en P&O):

Omschrijving	Begroting 2022 (na wijziging)	Rekening 2022
<i>Lasten</i>		
Personeelskosten / personeel van derden	6.836	6.905
Energiekosten	82	106
Belastingen	9	1
Leveringen en diensten derden	4.025	3.820
Dotatie voorziening onderhoud	231	231
Kapitaallasten	700	707
Totaal lasten	11.884	11.771
<i>Baten</i>		
Vergoedingen voor personeel	74	89
Huren	177	165
Leveringen en diensten	-	157

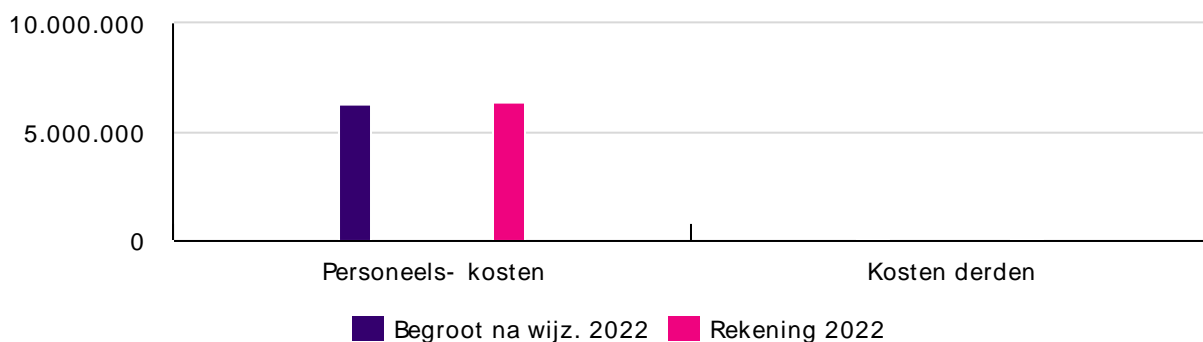


Omschrijving	Begroting 2022 (na wijziging)	Rekening 2022
Bijdragen instanties / overig	74	116
Totaal baten	325	526
Saldo	11.559	11.245

Toelichting op de verschillen

De personeelskosten vielen hoger uit (€ 101.000 N), daarnaast ontvingen we een vergoeding voor uitgeleend personeel (65.000 V). De overige verschillen verklaren we bij de verschillende onderdelen, die we hierna uitsplitsen naar communicatie, etc.

Specificatie lasten



Overhead - Communicatie (0.4)

Programma: Bedrijfsvoering

Onderdeel: Overhead - Communicatie

Wat valt onder dit taakveld

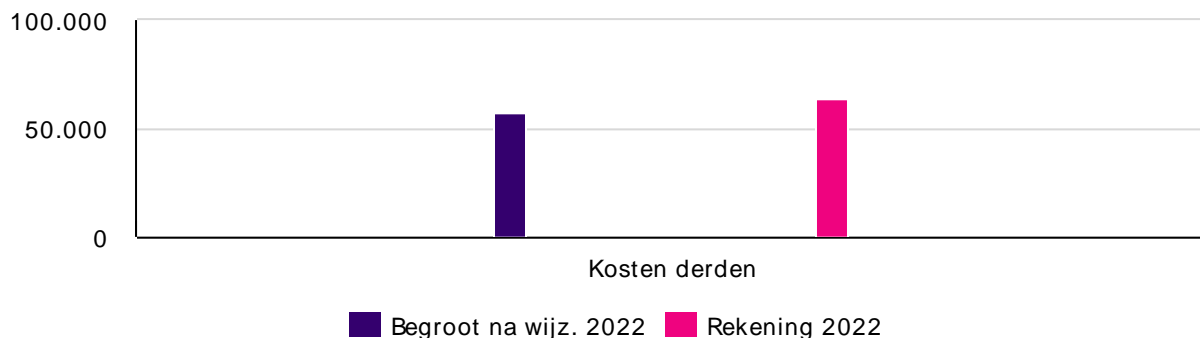
Kosten van overhead, dat wil zeggen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primair proces.

Wat heeft het gekost?

0-4COM_ Overhead - communicatie	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Verschil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	58	57	57	63	-6	N
Totaal baten (8)	-	-	-	-	-	-
Saldo	-58	-57	-57	-63	-6	N

Toelichting op de verschillen

Geen bijzonderheden.

**Specificatie lasten****Overhead - Facilitair (0.4)**

Programma: Bedrijfsvoering

Onderdeel: Overhead - Facilitair

Wat valt onder dit taakveld

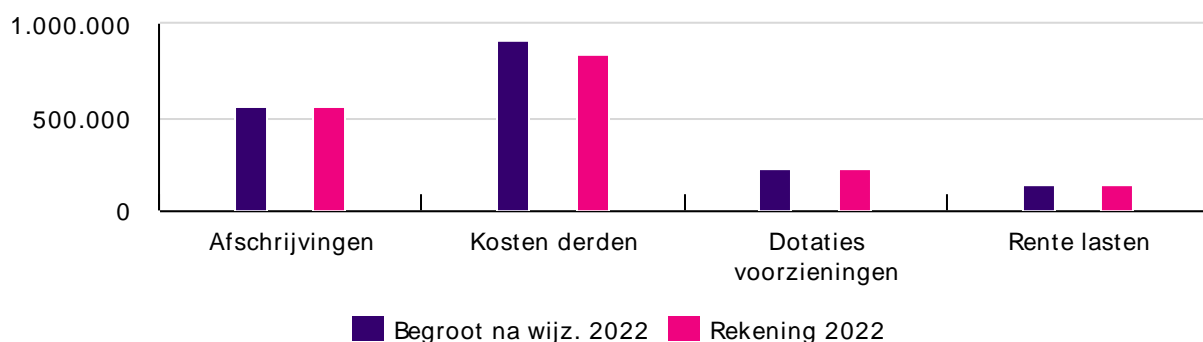
Kosten van overhead, dat wil zeggen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primair proces.

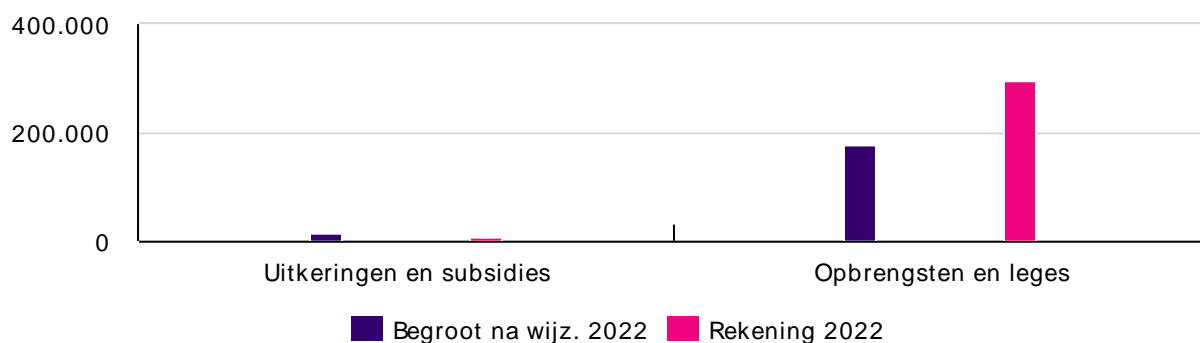
Wat heeft het gekost?

0-4FAC_Overhead - facilitair	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	1.771	1.848	1.851	1.781	70	V
Totaal baten (8)	214	191	191	304	113	V
Saldo	-1.557	-1.657	-1.660	-1.477	184	V

Toelichting op de verschillen

We gaven minder uit voor administratie- en materiaalkosten (€ 70.000 V) en kregen een overheadvergoeding voor de regionale datacenter (€ 123.000 V).

Specificatie lasten en baten



Overhead - Financiën (0.4)

Programma: Bedrijfsvoering
Onderdeel: Overhead - Financiën

Wat valt onder dit taakveld

Kosten van overhead, dat wil zeggen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primair proces.

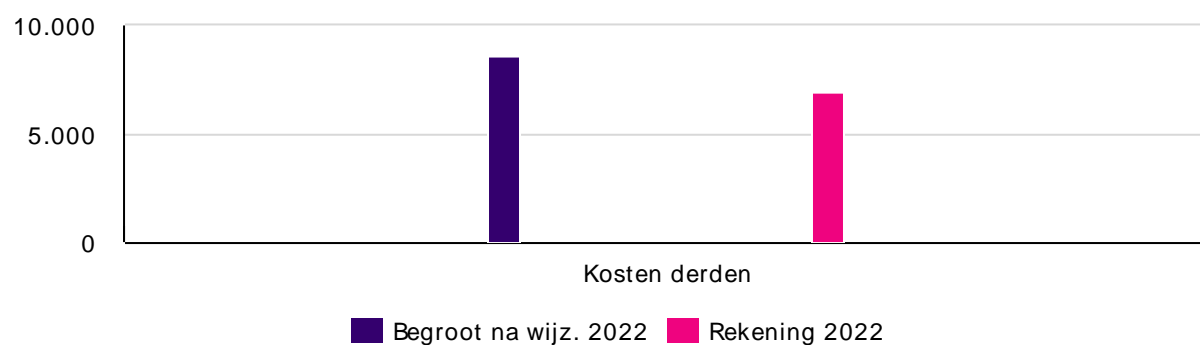
Wat heeft het gekost?

0-4FIN_Overhead - financiën	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	6	9	9	7	2	V
Totaal baten (8)	-	-	-	-2	-2	N
Saldo	-5	-9	-9	-9	-1	N

Toelichting op de verschillen

Geen bijzonderheden.

Specificatie lasten



Overhead - ICT (0.4)

Programma: Bedrijfsvoering
Onderdeel: Overhead - ICT

Wat valt onder dit taakveld

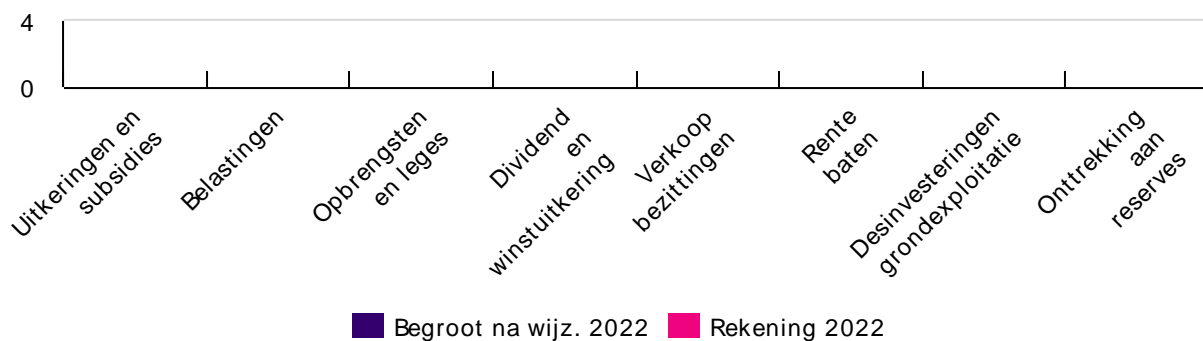
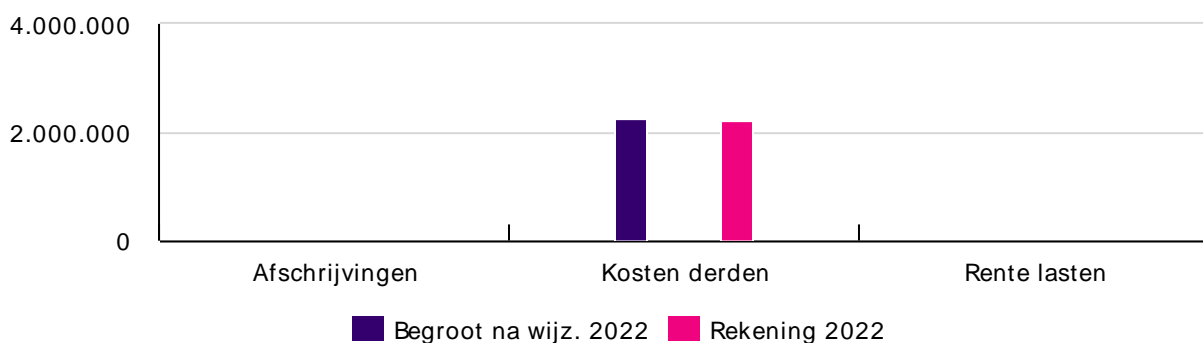
Kosten van overhead, dat wil zeggen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primair proces.

**Wat heeft het gekost?**

0-4ICT_ Overhead - ict	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	1.932	1.976	2.346	2.305	41	V
Totaal baten (8)	-	-	-	-	-	-
Saldo	-1.932	-1.976	-2.346	-2.305	41	V

Toelichting op de verschillen

We besteedden minder voor het uitvoeringsprogramma doorontwikkeling digitalisering. Dit kwam mede door corona en de oorlog omdat de 1^e prioriteit niet bij dit project kon blijven liggen (€ 90.000 V). De overige verschillen zijn de som van veel kleinere bedragen (€ 49.000 N).

Specificatie lasten en baten**Overhead - Juridisch (0.4)**

Programma: Bedrijfsvoering
Onderdeel: Overhead - Juridisch

Wat valt onder dit taakveld

Kosten van overhead, dat wil zeggen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primair proces.

Wat heeft het gekost?

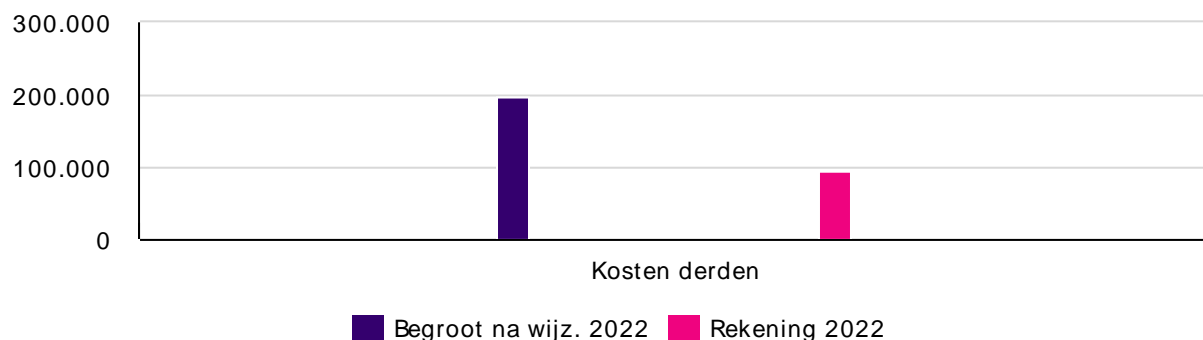
0-4JUR_ Overhead - juridisch	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	113	38	198	95	103	V
Totaal baten (8)	2	-	-	28	28	V
Saldo	-111	-38	-198	-67	130	V



Toelichting op de verschillen

Doordat we het project Wet Openbare Overheid met eigen personeel uitvoerden, bleef het budget hiervoor onbenut. Dit voordeel werd kleiner door hogere kosten van juridische bijstand (€ 103.000 V). Als gevolg van rechtelijke uitspraken kregen we een deel van de niet geleverde zorgkosten terug van een zorgaanbieder (€ 28.000 V).

Specificatie lasten en baten



Overhead - P&O (0.4)

Programma: Bedrijfsvoering
Onderdeel: Overhead - P&O

Wat valt onder dit taakveld

Kosten van overhead, dat wil zeggen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primair proces.

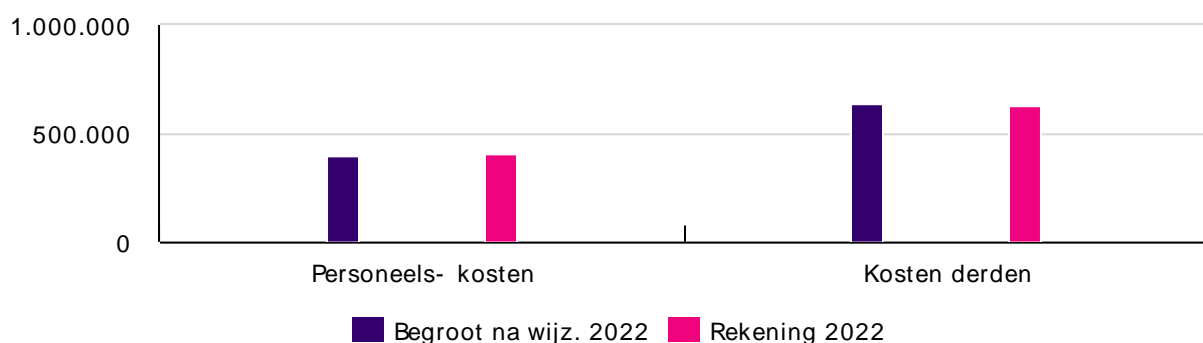
Wat heeft het gekost?

0-4PO_ Overhead - p&o	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroot na wijz. 2022	Rekening 2022	Vershil begr.na wijz. / rekening 2022	V / N
Totaal lasten (4)	833	938	1.038	1.033	5	V
Totaal baten (8)	141	45	134	132	-2	N
Saldo	-692	-893	-904	-901	2	V

Toelichting op de verschillen

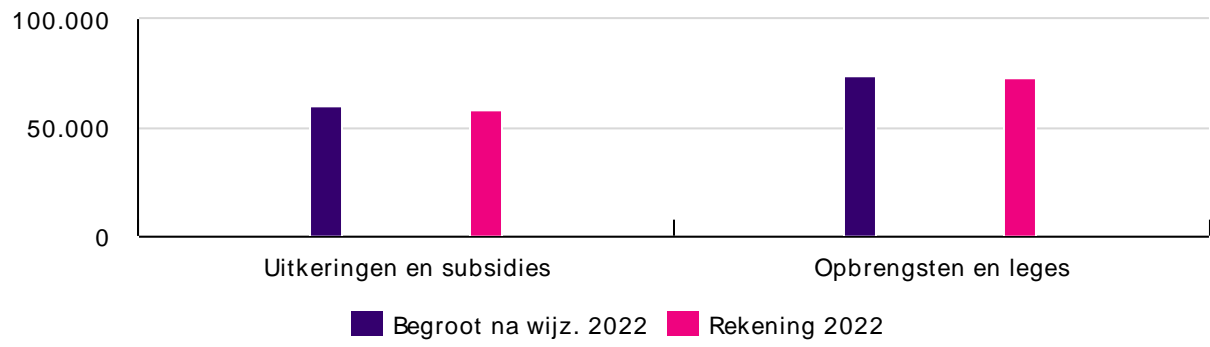
Geen bijzonderheden.

Specificatie lasten en baten





gemeente Bronckhorst





Afkortingenlijst

Afkorting	Betekenis
AMW	Algemeen Maatschappelijk Werk
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
BAG	basisregistratie adressen en gebouwen
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
Bbz	Besluit bijstandverlening zelfstandigen
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
Bibob	Bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur
BOA	Buitengewoon opsporingsambtenaar
Bpg	Besluit publieke gezondheid
CAI	Centrale Antenne Inrichting
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CPO	Collectief Particulier Opdrachtgeverschap
DIV	Documentaire informatievoorziening
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
DUVO	Decentralisatieuitkering Vrouwenopvang
EVC	Erkenning van Verworven Competenties
GBTwente	Gemeentelijk belastingkantoor Twente
GGZ	Geestelijke Gezondheidszorg
HbH	Hulp bij Huishouden
HRM	Human Resource Management
ICT	Informatie- en Communicatietechnologie
IOAW	Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
JB/JR	Jeugdbescherming / Jeugdreclassering
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
LHBT	Lesbische vrouwen, homoseksuele mannen, biseksuelen, transgender- en intersekse personen
OZB	Onroerendezaakbelasting
P&O	Personeel en organisatie
PGB	Persoonsgebonden budget
PIOFACH	Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Administratieve organisatie, Communicatie en Huisvesting
PMD	Plastic, Metaal en Drankkartons
POH	Praktijkondersteuner huisarts
PxQ	Prijs x afzet
RUD	Regionale Uitvoeringsdiensten
VO	Voortgezet onderwijs
WI	Wet inburgering
WMO	Wet maatschappelijke ondersteuning
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
Wpg	Wet publieke gezondheid
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening