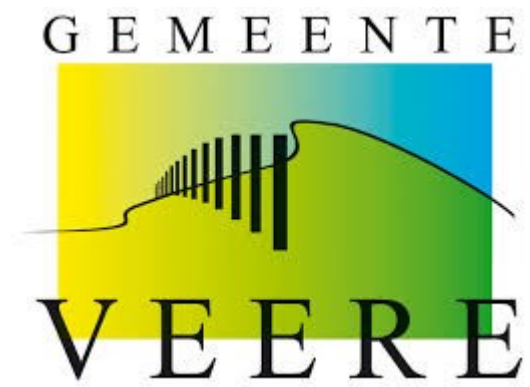




Jaarrekening 2023

Inhoud

Balans per 31 december 2023	4
Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	6
Toelichting op de balans	7
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	30
BIJLAGEN	63
Stand van zaken grondexploitaties	64
Overzicht taakvelden	69
Overzicht sisa	70
Verdelingsmatrix	84
Controleverklaring	91

Balans per 31 december 2023

ACTIVA

(in duizenden euro's)

	2023	2022
Vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling (geactiveerde voorbereidingskosten voor grondexploitaties)	378	104
Bijdrage aan activa eigendom van derden	1.404	1.464
Totaal immateriële vaste activa	1.781	1.568
Investerings met economisch nut	45.506	41.114
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	17.450	15.718
Investerings met maatschappelijk nut	15.053	14.553
Totaal materiële vaste activa	78.010	71.385
Leningen aan woningbouwcorporaties	3.150	3.263
Overige langlopende leningen	3.023	2.385
Kapitaalverstrekkingen	5.532	2.737
Totaal financiële activa	11.705	8.385
Totaal vaste activa	91.496	81.338
Vlottende activa		
Bouwgrond in exploitatie	3.668	3.641
Gereed product en handelsgoederen	16	16
Totaal voorraden	3.684	3.657
Vorderingen op openbare lichamen	43.371	34.510
Rekening-courantverhouding Rijk	0	0
Overige vorderingen	2.058	1.796
Totaal uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	45.429	36.306
Liquide middelen	342	892
Vorderingen (Europese) overheden	2.408	2.337
Overige overlopende activa	5.673	5.035
Overlopende activa	8.080	7.371
Totaal vlottende activa	57.535	48.226
TOTAAL ACTIVA	149.032	129.564
In erfpacht uitgegeven gronden (MVA)	217	217

PASSIVA

(in duizenden euro's)

Vaste passiva

Algemene reserve	21.440	16.683
Bestemmingsreserves	25.149	20.768
Resultaat na bestemming	8.633	5.760
Totaal eigen vermogen	55.223	43.210

Voorzieningen

9.962 **11.212**

Binnenlandse banken en overige financiële instellingen

70.478 64.755

Waarborgsommen

467 385

Totaal vaste schulden

70.945 **65.140**

Totaal vaste passiva

136.130 **119.562**

Vlottende passiva

Banken 0 0

Overige kortlopende schulden

7.124 5.681

Totaal netto vlottende schulden

7.124 **5.681**

Totaal overlopende passiva

5.777 **4.321**

Totaal vlottende passiva

12.902 **10.001**

TOTAAL PASSIVA

149.032 **129.564**

Gewaarborgde geldleningen

18.879 21.245

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

(in duizenden euro's)

Omschrijving programma	Begroting voor wijziging 2023			Begroting 2023 na wijziging			Rekening 2023		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Bestuur en ondersteuning	2.648	6.951	4.303	2.987	7.118	4.130	2.793	7.316	4.523
Veiligheid	3.063	51	-3.011	4.396	53	-4.343	4.567	56	-4.512
Verkeer, vervoer en waterstaat	8.707	489	-8.218	9.286	979	-8.307	9.059	1.092	-7.968
Economie	1.319	11.670	10.351	1.748	12.595	10.846	1.285	12.485	11.200
Onderwijs	2.783	718	-2.065	2.835	893	-1.942	2.944	1.013	-1.931
Sport, cultuur en recreatie	10.356	848	-9.508	10.966	1.504	-9.462	10.056	1.493	-8.564
Sociaal domein	19.934	2.936	-16.999	23.224	5.862	-17.362	21.598	9.424	-12.175
Volksgezondheid en milieu	8.563	7.194	-1.369	9.248	7.391	-1.857	8.713	7.369	-1.344
Fysieke leefomgeving	9.292	6.427	-2.865	7.931	4.952	-2.980	7.797	4.637	-3.160
Overhead	11.268	163	-11.104	11.926	291	-11.635	11.541	328	-11.214
Algemene Dekkingsmiddelen	399	41.718	41.320	1.040	46.530	45.491	1.017	48.291	47.274
Onvoorzien	298	0	-298	109	0	-109	0	0	0
Overige baten en lasten	675	1	-674	672	47	-625	164	46	-118
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	79.305	79.167	-138	86.369	88.214	1.845	81.535	93.547	12.013
Reserves	1.046	2.284	1.238	10.933	9.088	-1.845	11.468	8.089	-3.379
Gerealiseerd resultaat	80.351	81.451	1.100	97.302	97.302	0	93.003	101.637	8.633

Toelichting op de balans

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op 16 april 2020 de uitgangspunten voor het financiële beleid, en de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeid gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en (spaar)verlofaanspraken.

De algemene uitkering is opgenomen conform de best mogelijke schatting gebaseerd op basis van de laatst beschikbare informatie. Ten aanzien van het component aangaande de accresmededeling wordt deze opgenomen conform de in verslagjaar t laatst gepubliceerde accresmededeling. Doorgaans is deze accresmededeling opgenomen in de septembercircular. De gevolgen van het bijgestelde accres zoals opgenomen in de meicircular van het verslagjaar t+1 worden verantwoord in de jaarrekening van het op het verslagjaar volgend boekjaar.

Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden hieronder toegelicht.

Immateriële vaste activa

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

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

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

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden volledig afgeschreven in maximaal vijf jaar.

De onder de kosten van onderzoek en ontwikkeling geactiveerde voorbereidingskosten voor grondexploitaties voldoen aan de volgende voorwaarden:

- De kosten passen binnen de kostensoortenlijst (artikel 6.2.4) van het Bro en;
- de kosten blijven maximaal vijf jaar geactiveerd staan onder de immateriële vaste activa. Na maximaal vijf jaar hebben de kosten geleid tot een actieve grondexploitatie, of worden deze afgeboekt ten laste van het jaarresultaat en;
- plannen tot ontwikkeling van de grond waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt, hebben bestuurlijke instemming, blijkend uit een raads- of – indien gedelegeerd – collegebesluit.

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

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

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn onderverdeeld in:

- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten waarvoor een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Alle investeringen met een economisch nut worden geactiveerd. Voor investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven geldt dat vanuit de spaarcomponent van heffingen gevormde voorzieningen voor toekomstige vervangingsinvesteringen met economisch nut in mindering zijn gebracht op de in het boekjaar gepleegde investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing is geheven. Over het resterende bedrag wordt afgeschreven.

Voor investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut geldt dat eventuele bijdragen uit de reserves in mindering zijn gebracht op deze investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Vanaf 1 januari 2017 vervalt de keuzemogelijkheid ten aanzien van het wel of niet activeren van investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. Vanaf 1 januari 2017 moeten alle investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut geactiveerd worden en over de gebruiksduur te worden afgeschreven. Ook is het vanaf deze datum niet langer toegestaan om reserves direct op deze activa in mindering te brengen en/of versneld af te schrijven.

Investeringen in de openbare ruimte met een meerjarig maatschappelijk nut zijn tot en met 2016 in principe niet geactiveerd.

Voor deze rekening is het afschrijvingsbeleid volgens artikel 9 van de Financiële verordening gemeente Veere 2020 van toepassing. Met de afschrijvingsregels neergelegd in het BBV is rekening gehouden.

Afschrijvingen

Gehanteerde afschrijvingstermijnen in jaren (bijlage bij Financiële verordening gemeente Veere 2020).

Materiële vaste activa met economisch nut:

Activa met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 5.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

De volgende materiële vaste activa met economisch nut worden in principe lineair afgeschreven in maximaal:

a.	Rioleringen (aanleg en vervanging)	70 jr.
b.	Aanleg tijdelijke terreinwerken	10 jr.
c.	Nieuwbouw onroerend goed	40 jr.
d.	Overige voorzieningen onroerend goed	15 jr.
e.	Verbouw, renovatie, restauratie en aankoop onroerend goed	25 jr.
f.	Technische / elektronische installaties	35 jr.
g.	Telefooninstallaties	8 jr.
h.	Automatiseringsapparatuur en software	5 jr.
i.	Inventarissen	10 jr.
j.	Verkeerslichten	15 jr.
k.	Aanhangwagens, personenauto's en (motor)voertuigen, overig materieel	10 jr.

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut:

De volgende materiële vaste activa met maatschappelijk nut worden in principe lineair afgeschreven in maximaal:

a.	Aanleg parken, sportterreinen (inclusief opstallen), tuinen en groenvoorzieningen (inclusief beplanting)	30 jr.
b.	Aanleg begraafplaatsen	40 jr.
c.	Aanleg speelterreinen en plaatsing speelwerktuigen	15 jr.
d.	Aanleg en reconstructie wegen, pleinen en rotondes	25 jr.
e.	Voorzieningen sportterreinen	15 jr.
f.	Voorzieningen standplaatsen kermis en markten (inclusief elektriciteitsvoorziening attracties)	10 jr.
g.	Openbare verlichting (openbaar)	45 jr.
h.	Voorzieningen t.b.v. openbaar vervoer	10 jr.
i.	Havens, kades, sluizen en waterkeringen	40 jr.
j.	Baggerwerken aan havens, sloten en watergangen	10 jr.
k.	Riolering: pompen en gemalen *	15 jr.
l.	Machines	15 jr.
m.	Voorzieningen voor betaald parkeren	10 jr.

*) Omdat deze investeringen een directe relatie hebben met een opbrengst voor de gemeente en de daarbij te hanteren tarieven, vindt afschrijving plaats volgens de annuïteiten methode.

Op investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut die voor 1 januari 2017 zijn gedaan, blijft de Financiële verordening gemeente Veere 2015 van toepassing zoals gold op de dag voor de inwerkingtreding van deze verordening.

De afschrijving is in principe lineair tenzij de raad voor een andere wijze van afschrijving heeft gekozen.

Op strategische gronden binnen de bouwgrondexploitatie ("voorraden") wordt niet afgeschreven.

Erfpacht

In erfpacht uitgegeven gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, waarbij de uitgifteprijs van eerste uitgifte geldt als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Warme gronden

Gronden verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, worden in de regel geduid als 'warme gronden'. Conform de notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019) worden deze verantwoord onder materiele vaste activa (artikel 52 lid 1 onderdeel a BBV) tegen de verwervingskosten. Het toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.

In de bepaling of er bij deze 'warme gronden' sprake is van een duurzame waardevermindering, zoals bedoeld in artikel 65 BBV lid 1, kan onder de volgende cumulatieve voorwaarden uitgegaan worden van de waarde in toekomstige bestemming in plaats van de geldende bestemming:

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

Financiële vaste activa

Het BBV kent onder andere de volgende soorten financiële vaste activa:

- leningen aan woningbouwcorporaties, deelnemingen en openbare lichamen;
- overige langlopende leningen;
- kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen;

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten), de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Indien nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Als de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Voorraden

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

De gemeente hanteert in principe zowel voor de exploitatie van woningbouwplannen als voor bedrijventerreinen de volgende uitgangspunten:

- Plannen moeten in principe kostendekkend zijn; winstgevendende plannen moeten waar nodig via de reserve Grondbedrijf (ondanks het kostendekkendheidsprincipe) verliesgevendende plannen dekken;

- Sociale woningbouw, de realisatie van woningbouw op inbreidingslocaties, dure grondsaneringen of planschadeclaims mogen het kostendekkend principe doorkruisen, mits in het te verwachten dekkingstekort is voorzien;
- Naar gelang de niet kostendekkende oorzaak vindt een exploitatiebijdrage plaats uit de reserve bovenwijkse voorzieningen, de reserve grondbedrijf of anderszins.

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

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

Voor winstneming geldt volgens de BBV regelgeving de percentage of completion (P.O.C.) methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

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

De verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend zijn. De voorziening wordt gewaardeerd op contante waarde. De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (2%).

Gereed product en handelsgoederen

De voorraad eigen verklaringen is gewaardeerd tegen de laatst bekende verrekenprijzen van de leverancier. De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is, dan wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening gevormd. De omvang van de voorziening dubieuze debiteuren wordt bepaald op basis van een analyse van de vorderingen op de openstaande debiteuren.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Onder de nog te ontvangen bedragen zijn de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten anterieure overeenkomsten als 'nog te verrekenen kosten' opgenomen indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

1. de kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst Wro/Bro; en
2. de kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kosten te worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
3. er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

Eigen vermogen

In het BBV zijn nadere bepalingen opgenomen betreffende reserves en voorzieningen.

Op grond hiervan worden de volgende reserves aangehouden:

- algemene reserve;
- bestemmingsreserves.

Directe toevoegingen en onttrekkingen aan reserves mogen niet voorkomen. Alle toevoegingen of onttrekkingen aan reserves moeten plaatsvinden via de resultaatbestemming of een raadsbesluit. Er wordt geen rente toegerekend aan de reserves. Er wordt tevens geen percentage voor inflatie aan reserves toegevoegd.

Uitzonderingen hierop zijn:

- Reserve Grondbedrijf: In de op 25 juni 2009 door uw raad vastgestelde evaluatie nota administratief grondbedrijf is bepaald dat exploitatieoverschotten en exploitatietekorten worden verrekend via de "Reserve Grondbedrijf";
- Reserve Maatschappelijke voorzieningen: In de op 4 juli 2019 door uw raad vastgestelde kadernota 2019 is bepaald dat jaarlijks twee exploitatieoverschotten toegevoegd mogen worden aan deze reserve. Dit zijn de onderuitputting op de stelpost maatschappelijke voorzieningen én het onbetwiste deel van de opbrengst precario-belasting op kabels en leidingen.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op nominale waarde van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies, tenzij anders is vermeld.

Op grond van het BBV worden voorzieningen gevormd wegens:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- bestemmingsvoorzieningen die dienen om ongewenste schommelingen op te vangen in de tarieven die aan derden in rekening worden gebracht, maar die niet specifiek besteed hoeven te worden;
- op de balansdatum bestaande risico's van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal begrotingsjaren.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Overzicht reserves en voorzieningen

Algemene reserves

Algemene reserve	Opvangen van risico's, dekking van nadelige exploitatiesaldi en incidentele, niet voorziene uitgaven.
------------------	---

Bestemmingsreserves

Bovenwijkse voorzieningen	Dekking van kosten voor uitgaven aan bovenwijkse investeringen, waaronder Infrastructurele voorzieningen en overige voorzieningen.
Lokaal onderwijsbeleid	Bij gemeenterekening 1999 is deze reserve gevormd uit een aantal opgeheven "onderwijsreserves". De reserve wordt ingezet voor het totale onderwijsbeleid.
Grondbedrijf	Opvangen van eventuele tekorten op de exploitatie van bestemmingsplannen; eventuele overschotten worden hieraan toegevoegd.
Bijdrage dekking afschrijvingslasten	Dekking van kapitaallasten van investeringen. Jaarlijks valt het in de exploitatie opgenomen bedrag aan kapitaallasten vrij uit deze reserve.
Leefbaarheid	Kernen maatschappelijk versterken en beter in staat stellen om uit eigen kracht actief te zijn of te worden. Het uitgangspunt "meer samenleving, minder overheid" dient ondersteund te worden.
Maatschappelijke voorzieningen	De doelstelling van deze bestemmingsreserve formuleren we als volgt: "Het realiseren van maatschappelijke voorzieningen die aansluiten bij de behoefte van de samenleving en maatschappelijke functies.
Nog af te ronden projecten/werkzaamheden	Voor het specifiek monitoren van projecten/werkzaamheden welke in het voorafgaand jaar nog niet zijn afgerond.
GBE Aqua B.V.	Voeding vindt plaats door dividend vanuit Z.E.H. N.V. en is direct gerelateerd aan de deelneming in GEB Aqua B.V.

Voorzieningen

Onderhoud gemeentelijke gebouwen	Het op grond van een beheersplan dekken van normaal onderhoud aan gemeentelijke gebouwen.
Egalisatievoorziening afvalstoffenheffing	De tarieven van de afvalstoffenheffing over een aantal jaren gelijkmatig laten stijgen.
Egalisatievoorziening rioolrecht	Ingesteld om te bewerkstelligen dat de onderuitputting van de geraamde (kapitaal)lasten op het onderdeel riolering in een volgend jaar ten gunste van de tarieven worden gebracht.
Oekraïne woonunits grond	Kosten dekken van de verwijdering van de woonunits voor Oekraïense ontheemden en het terugbrengen van het terrein in oorspronkelijke staat in Domburg en Koudekerke na 5 jaar.
Verlofsparen	Medewerkers kunnen bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Deze uren verjaren niet. Dit kan leiden tot verlofstuwmeren die bijvoorbeeld ingezet gaan worden om eerder met pensioen te gaan. De opbouw en de afbouw van de arbeidskosten gerelateerde verplichting is niet voorspelbaar.
Pensioenverplichtingen wethouders	Dekking van de uit te betalen pensioenen (tegen contante waarde).
Wachtgeld	Dekking voor een toelage aan bestuurders, die wordt uitgekeerd na vertrek uit de functie.
Onderhoud kunst in de openbare ruimte	Dekking van onderhoud van kunst in de gemeente.
Civiele kunstwerken	Dekking van onderhoud op basis van een beheersplan
Toplaagrenovatie sportvelden	Dekking van kosten van renovatie.
Onderhoud stadshaven Veere	Dekking voor het dagelijkse en periodiek onderhoud voor het gemeentelijk deel van de stadshaven Veere.
Restitutie precariobelasting	Dekking bedragen van vorderingen op debiteuren waarover nog een arbitragezaak loopt.
De Kaasboer Biggekerke project	Het afdekken van de eventuele tegemoetkoming in planschade en financiële compensatie voor gemaakte extra kosten.
Dubieuze debiteuren (samenwerking)	Dekking bedragen van vorderingen op debiteuren die niet kunnen worden ingevorderd. De voorziening dubieuze debiteuren wordt gevormd om te voorkomen dat de gemeente in enig jaar wordt

	geconfronteerd met forse tegenvallers omdat te ontvangen bedragen van klanten (bijvoorbeeld vanwege belastingvorderingen) niet worden geïnd
Exploitatietekorten grondexploitaties	Ter dekking van de te verwachten exploitatietekorten van de betreffende exploitaties.
Eigen risicodragerschap WGA	Ter dekking van de verplichting voor het eigen risicodragerschap voor langdurig zieke medewerkers die onder de wet Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten vallen.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Betreft verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Rechtmatigheidsverantwoording

Deze rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld conform het normenkader zoals vastgesteld door de raad d.d. 1 juni 2023.

Overig

Eigen bijdrage CAK

De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage huishoudelijke hulp in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning wordt uitgevoerd door het CAK. Als gevolg van privacy redenen hebben gemeenten niet direct inzicht in de individueel door het CAK berekende eigen bijdrage van de cliënt en kunnen daarom de juistheid en volledigheid van de eigen bijdrage niet vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdrage door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdrage geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Vaste Activa

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste activa een toelichting gegeven. Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000.

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	<i>Boekwaarde 31 december 2023 €</i>	<i>Boekwaarde 31 december 2022 €</i>
Kosten onderzoek en ontwikkeling (geactiveerde voorbereidingskosten voor grondexploitatie)	378	104
Bijdragen aan activa eigendom van derden	1.404	1.464
Totaal	1.781	1.568

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële activa gedurende het jaar 2023.

	Boek- waarde 1 januari 2023	Investe- ringen	Desinvest e-ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boek- waarde 31 december 2023
	€	€	€	€	€	€	€
Kosten van onderzoek en ontwikkeling (geactiveerde voorbereidingskosten voor grondexploitatie)	104	329	38	0	17	0	378
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.464	0	0	61	0	0	1.404
Totaal	1.568	329	38	61	17	0	1.781

De geactiveerde voorbereidingskosten voor grondexploitatie betreffen met name omgeving Halve Maan en scholen Oostkapelle en ontwikkeling van bedrijventerrein Karreveld Koudekerke. Hiervoor is ook van de provincie Zeeland een bijdrage ontvangen. De desinvestering betreft de Zeester Meliskerke inbreng grondexploitatie.

De bijdragen aan activa in eigendom van derden betreft de MFA Biggekerke met school en dorps huis.

Materiële vaste activa

Investerings met economisch nut

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de investeringen met economisch nut gedurende het jaar 2023.

	Boek- waarde 1 januari 2023	Investe- ringen	Desinvest e-ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boek- waarde 31 december 2023
	€	€	€	€	€	€	€
Investerings met economisch nut							
Gronden en terreinen	3.208	760	0	0	0	0	3.968
Strategische gronden	4.909	0	199	0	0	0	4.710
Woonruimten	392	967	0	78	945	0	335
Bedrijfsgebouwen	21.685	4.237	0	894	397	0	24.632
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.697	1.028	0	336	0	0	7.390
Vervoermiddelen	537	472	0	142	0	0	867
Machines, apparaten en installaties	2.637	81	0	341	0	0	2.377
Overige materiële vaste activa	1.049	406	0	108	118	0	1.228
Totaal	41.114	7.950	199	1.899	1.460	0	45.506

De investeringen betreffen onder meer de aankoop gronden Koudekerke, woonunits opvang vluchtelingen Oekraïne, MFA Aagtekerke, 2 scholen onder 1 dak Oostkapelle, parkeerplaats Domburgseweg Oostkapelle en Bucksweg Westkapelle, 7 bestelauto's, verduurzamen verlichting, speeltuin Westkapelle.

De desinvesteringen betreffen met name de Zeester en Torenstraat Meliskerke.

De bijdragen van derden betreft woonunits voor opvang Oekraïne, MFA Aagtekerke, Halve Maan Oostkapelle en speeltuin Westkapelle.

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

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, gedurende het jaar 2023.

	Boek- waarde 1 januari 2023	Investe- ringen	Desinvest e-ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boek- waarde 31 december 2023
	€	€	€	€	€	€	€
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven							
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	14.831	1.888	0	496	99	0	16.124
Machines, apparaten en installaties	262	120	0	46	0	0	336
Overige materiële vaste activa	625	527	0	161	0	0	991
Totaal	15.718	2.535	0	703	99	0	17.450

De investeringen betreffen met name riolering, gemalen en containers. De bijdragen van derden is van de Provincie Zeeland voor klimaatadaptatie.

Investerings met maatschappelijk nut in de openbare ruimte

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, gedurende het jaar 2023.

	Boek- waarde 1 januari 2023	Investe- ringen	Desinvest e-ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boek- waarde 31 december 2023
	€	€	€	€	€	€	€
Investerings met maatschappelijk nut in de openbare ruimte							
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.693	1.121	0	254	80	0	4.479
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken 2017	7.998	129	23	352	57	0	7.694
Overige materiële vaste activa: openbare verlichting	1.223	166	0	80	0	0	1.309
Overige materiële vaste activa: openbare verlichting 2017	1.640	0	0	68	0	0	1.572
Totaal	14.553	1.416	23	754	138	0	15.053

Betreft onder meer (des)investeringen in Duinweg en deel Langendam Zoutelande, Duinstraat Koudekerke en Nehalenniagebied Domburg. Ook zijn er investeringen in lichtmasten en armaturen. De bijdragen van derden zijn voor Nehalenniagebied Domburg en Parallelweg Vrouwenpolder.

Financiële vaste activa

De post financiële activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31 december 2023	Boekwaarde 31 december 2022
	€	€
Leningen woningbouwcorporaties	3.150	3.263
Overige langlopende leningen	3.023	2.385
Kapitaalverstrekkingen	5.532	2.737
Totaal	11.705	8.385

Het onderstaande overzicht geeft het verloop aan van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2023.

	Boek- waarde 1 januari 2023	Investe- ringen	Desinvest e-ringen	Afschrijvi ng/aflossi ngen	Waarde- vermin- dering	Boek- waarde 31 december 2023
	€	€	€	€	€	€
Financiële vaste activa						
Leningen						
woningbouwcorporaties	3.263	0	0	113	0	3.150
Overige langlopende leningen	2.385	651	12	0	0	3.023
Kapitaalverstrekkingen	2.737	2.795	0	0	0	5.532
Totaal	8.385	3.445	12	113	0	11.705

De lening woningbouwcorporaties betreft aflossing Zeeuwlant (v/h Stichting Woonburg).

De overige langlopende leningen betreft stimulering leningen woning verbeteringen, duurzaam langer thuis en VROM starters.

De kapitaalverstrekkingen betreft de deelneming in GBE Aqua B.V.

Zie ook de reserves bij (bestemmings)reserve deelneming GBE Aqua BV. Hieruit blijkt de mutatie op het eigen vermogen. Dit is mogelijk gemaakt door de dividenduitkering van PZEM NV als onderdeel van de Baten & Lasten.

Zie nader in het jaarverslag de paragraaf verbonden partijen.

Vlottende activa

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vlottende activa een toelichting gegeven. Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000.

Voorraden

De post voorraden wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31 december 2023		Boekwaarde 31 december 2022	
	€	€	€	€
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	6.082		5.636	
Voorzieningen onderhanden werk	(2.415)		(1.995)	
Totaal onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie		3.668		3.641
Gereed product en handelsgoederen		16		16
Totaal voorraden		3.684		3.657

Voor het totaal van de in exploitatie zijnde complexen kan van het verloop in 2023 het volgende overzicht worden weergegeven:

Projecten in exploitatie genomen	Boekwaarde 1 januari 2023	Vermeerderingen	Verminderingen	Winstuitname 2023	Boek-waarde 31 december 2023
Nimmerdor fase I	281	4	130	100	255
Toek.uitbr.Veere	61	1	1	-1	61
Singelproject Domburg	575	261	12	-	824
Fort den Haak Vrouwenpolder	991	154	-	-	1.145
Serooskerke Oost	3.117	133	-	-	3.251
Bouwlust III	620	288	1.262	287	-67
Gebiedsontw. MFA Aagtekerke	159	182	30	-	311
Gebiedsontw. Zeester Meliskerke	-	201	-	-	201
Bedr.terrein Oosterloo	-167	189	-	79	102
Totaal	5.637	1.415	1.434	465	6.083

Projecten in exploitatie genomen	Boek-waarde 31 december 2023	Verlies- voorziening	Balans-waarde 31 december 2023	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat
Nimmerdor fase I	255	-	255	519	774	2.966
Toek.uitbr.Veere	61	-	61	137	197	544
Singelproject Domburg	824	-1.063	-239	789	551	-1.063
Fort den Haak Vrouwenpolder	1.145	-406	739	203	942	-406
Serooskerke Oost	3.251	-333	2.918	2.452	5.369	-333
Bouwlust III	-67	-	-67	773	706	645
Gebiedsontw. MFA Aagtekerke	311	-343	-32	494	-	-342
Gebiedsontw. Zeester Meliskerke	201	-270	-69	199	131	-269
Bedr.terrein Oosterloo	102	-	102	31	133	344
Totaal	6.083	-2.415	3.668	5.596	8.804	2.088

Een negatief bedrag in de kolom geraamd resultaat geeft aan dat er een verlies op het project verwacht wordt. De eventueel getroffen voorzieningen zijn niet met dit resultaat verrekend.

In 2023 is een extra voorzieningen getroffen voor de volgende exploitatie:

- Exploitatietekort Singelgebied Domburg € 162.636
- Exploitatietekort Fort den Haakweg Vrouwenpolder € 60.532
- Exploitatietekort Serooskerke Oost € 60.184
- Exploitatietekort Zeester Meliskerke € 270.000
- Exploitatieoverschot omgeving Amicitiagebied Aagtekerke € 133.780 -/- (vrijval)

Daarnaast hebben we in 2023 voor de volgende projecten een winstneming genomen:

- Nimmerdor fase I Grijskerke € 99.837
- Bouwlust III Aagtekerke € 286.732
- Bedrijventerrein Oosterloo Domburg € 79.273

In het jaarverslag is in de paragraaf voortgang grondbedrijf een toelichting stand van zaken opgenomen van de diverse bouwgrondexploitaties.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De post uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar wordt onderscheiden in:

	Stand 31 december 2023	Voorziening oninbaar- heid	Boekwaarde 31 december 2023	Boekwaarde 31 december 2022
	€	€	€	€
Vorderingen op openbare lichamen	43.371	0	43.371	34.510
Rekening-courantverhouding met het Rijk	0	0	0	0
Overige vorderingen	2.183	126	2.058	1.796
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	45.554	126	45.429	36.306

De vorderingen op openbare lichamen betreffen de BCF – BTW vordering over 2023 voor € 6.2 mln.

Voor het schatkistbankieren staat bij Ministerie van Financiën voor € 37.2 mln. op de rekening-courant.

De overige vorderingen betreffen de openstaande debiteuren.

Schatkistbankieren

Drempelbedrag

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er zijn echter een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor gemeente Veere is dat voor 2023 € 1.629.020.

In 2023 is het drempelbedrag niet overschreden. In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2023 is geweest:

Berekening schatkistbankieren o.b.v. 2% drempelbedrag van begrotingstotaal:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1629,02			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	557	561	1.258	651
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.072	1.068	371	978
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	81.451			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	81.451			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1629,02			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	50.091	51.013	115.749	59.851
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	557	561	1.258	651

Liquide middelen

De post liquide middelen wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31 december 2023	Boekwaarde 31 december 2022
	€	€
Kassaldo	4	7
Banksaldi	338	884
Totaal liquide middelen	Totaal	
	342	892

Bij BNG bank is een krediet in rekening-courant van € 5.000.000.

Overlopende activa

De post overlopende activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31 december 2023 €	Boekwaarde 31 december 2022 €
Nog te ontvangen bedragen (Europese) overheden	2.408	2.337
Nog te ontvangen bedragen 2018	0	1
Nog te ontvangen bedragen 2020	27	66
Nog te ontvangen bedragen 2021	10	10
Nog te ontvangen bedragen 2022	73	4.620
Nog te ontvangen bedragen 2023	4.938	0
Nog te verhalen kosten facil.grondbeleid	29	
Overige overlopende activa	596	338
Totaal overlopende activa	5.673	5.035

Balans 2022: gedurende het jaar 2022 zijn de genoemde nog op te leggen belastingen van 2020 en 2021 (grotendeels) opgelegd door de belastingsamenwerking.

De nog te ontvangen bedragen 2022 betreft met name nog op te leggen belastingen.

Balans 2023: gedurende het jaar 2023 zijn de genoemde nog op te leggen belastingen van 2020 en 2022 (grotendeels) opgelegd door de belastingsamenwerking.

De nog te ontvangen bedragen 2023 betreft met name nog op te leggen belastingen.

Door de nieuwe BBV notitie grondbeleid is het kostenverhaal verder uitgebreid voor de verantwoording van het faciliterend grondbeleid. Hierin zijn mede als gevolg van de nieuwe omgevingswet mogelijkheden opgenomen van een financiële bijdrage van private partijen.

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

	Saldo 1 januari	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31 december
	€	€	€	€
Europese overheidslichamen				
N.v.t.	0	0	0	0
Het Rijk				
Rijksvergoeding opvang Oekraïense ontheemden	2.337	2.208	2.337	2.208
Afrekening SPUK Sport 2022 H4	0	139	0	139
SPUK Sport 2023 H4	0	55	0	55
Afrekening KOT G12 en G12B	0	5	0	5
Overige Nederlandse overheidslichamen				
N.v.t.	0	0	0	0
	2.337	2.408	2.337	2.408

Vaste Passiva

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste passiva een toelichting gegeven. Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000.

Eigen vermogen

De post eigen vermogen is te onderscheiden in:

	Boekwaarde 31 december 2023 €	Boekwaarde 31 december 2022 €
Algemene reserve	21.440	16.683
Bestemmingsreserves	25.149	20.768
Resultaat na bestemming	8.633	5.760
Totaal eigen vermogen	55.223	43.210

De stortingen en onttrekkingen van de bovengenoemde reserves zijn hierna in een overzicht weergegeven. Ook hebben we in de toelichting op de baten en lasten per programma de belangrijkste mutaties nader toegelicht.

Onder de waarderingsgrondslagen in overzicht reserves en voorzieningen is een opsomming gegeven van de aard en reden per reserve.

Naam reserve	Saldo 1 januari 2023	Resultaat bestemming 2022	Toevoegingen 2023	Onttrekkingen 2023	Verminderingen i.v.m. afschrijvingen op activa	Saldo 31 december 2023
	€	€	€	€	€	€
Algemene reserve	16.683	4.785	4.265	4.292	-	21.440
Totaal algemene reserve	16.683	4.785	4.265	4.292	-	21.440
Res. bovenwijkse voorzieningen	120	-	-	-	-	120
Res. lokaal onderwijsbeleid	1.280	-	162	80	-	1.362
Reserve grondbedrijf	573	-	497	554	-	516
Bijdrage investeringen exploitatie	6.208	-	-	-	458	5.750
Reserve Leefbaarheid	101	-	125	15	-	211
Reserve Maatschappelijke Voorz.	3.598	-	759	-	-	4.357
Reserve nog af te ronden proj/werkz	6.317	975	2.890	2.714	-	7.467
Reserve deelneming GBE Aqua	2.571	-	2.795	-	-	5.365
Totaal bestemmingsreserves	20.768	975	7.227	3.363	458	25.149
Totaal reserves	37.450	5.760	11.492	7.654	458	46.589

De opname van de gebonden bestemmingsreserve deelneming GBE Aqua BV is toegelicht bij de investering als financiële vaste activa.

Voorzieningen

De post voorzieningen wordt onderscheiden in:

	<i>Boekwaarde 31 december 2023</i>		<i>Boekwaarde 31 december 2022</i>	
	€	€	€	€
Voorzieningen ter egalisatie van kosten		2.903		3.311
Voorzieningen voor verplichtingen en risico's		7.059		7.902
Voorzieningen voor dubieuze debiteuren	126		383	
<i>verwerkt onder de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	(126)		(383)	
Voorzieningen voor tekorten grondexploitaties	2.415		1.995	
<i>verwerkt onder de voorraden</i>	(2.415)		(1.995)	
Totaal voorzieningen		9.962		11.212

Onder de waarderingsgrondslagen is een opsomming gegeven van de aard en reden per voorziening. De voorzieningen voor dubieuze debiteuren en tekorten grondexploitaties zijn respectievelijk verantwoord onder de 'uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar' en de 'voorraden'.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de voorzieningen gedurende het jaar 2023.

Naam voorziening	Saldo 1 januari 2023	Vrijgevallen bedragen	Toevoegingen	Aanwendingen	Saldo 31 december 2023
	€	€	€	€	€
Voorziening Onderhoud gebouwen	1.681	0	1.036	2.010	707
Vz. Onderhoud kunst in de openbre ruimte	61	0	10	2	69
Voorziening topplaagrenovatie sportvelden	115	0	25	0	140
Vrz. Onderhoud stadshaven Veere	163	0	46	9	199
Vrz. Civiele Kunstwerken	95	0	76	64	106
Voorziening afvalstoffenheffing	584	0	182	0	766
Voorziening rioolrecht	611	0	78	0	688
Voorziening Oekraïne (woonunits grond)	0	0	100	0	100
Voorziening verlofsparen	0	0	124	0	124
Vrz. Onderhoud columbaria	2	0	1	0	3
Totaal voorzieningen ter egalisering van kosten	3.311	0	1.678	2.086	2.903
Voorziening wachtgeld	633	0	-93	177	363
Voorziening pensioen wethouders	3.761	0	5	228	3.538
Voorziening WGA	0	0	0	0	0
Vrz. restitutie precariobelasting	2.658	0	0	0	2.658
De Kaasboer Biggekerke project	850	0	0	350	500
Totaal voorzieningen voor verplichtingen en risico's	7.902	0	-88	755	7.059
Vrz. dubieuze debiteuren	55	0	0	0	55
Dubieuze debiteuren Samenwerking	328	0	-41	216	71
Totaal voorzieningen voor dubieuze debiteuren	383	0	-41	216	126
Exploitatietekort MFA Biggekerke	0	0	0	0	0
Exploitatietekort Singelgebied Domburg	900	0	163	0	1.063
Expl. tekort Fort den Haakweg Vrp	345	0	61	0	406
Expl. tekort omg. Amicitia Agt	477	0	-134	0	343
Expl. tekort Serooskerke Oost	273	0	60	0	333
Expl. tekort Zeester Meliskerke	0	0	270	0	270
Totaal voorzieningen voor tekorten grondexploitaties	1.995	0	420	0	2.415
Totaal voorzieningen	13.590	0	1.969	3.057	12.502

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31 december 2023	Boekwaarde 31 december 2022
	€	€
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	70.478	64.755
Waarborgsommen	467	385
Totaal vaste schulden	70.945	65.140

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2023:

	Saldo 1 januari 2023	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31 december 2023	Rentelast voor het begrotings jaar
	€	€	€	€	€
Onderhandse leningen van:					
- Binnenlandse banken	64.755	8.000	2.276	70.478	-
Waarborgsommen	385	115	33	467	-
Totaal vaste schulden	65.140	8.115	2.309	70.945	-

De vermeerdering van € 8 mln. is de laatste opname in 2023 als onderdeel van het financieringsplan 1^e fase project Maatschappelijke Voorzieningen.

Vlottende passiva

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vlottende passiva een toelichting gegeven. Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De post netto-vlottende schulden wordt onderscheiden in:

	<i>Boekwaarde 31 december 2023 €</i>	<i>Boekwaarde 31 december 2022 €</i>
Kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	0	0
Overige kortlopende schulden	7.124	5.681
Totaal	7.124	5.681

De overige kortlopende schulden bestaan met name uit de crediteuren.

Overlopende passiva

De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

	<i>Boekwaarde 31 december 2023 €</i>	<i>Boekwaarde 31 december 2022 €</i>
Vooruitontvangen bedragen voor een specifiek bestedingsdoel:		
- Europese overheidslichamen	0	0
- Het Rijk	3.008	1.148
- Overige overheidslichamen	2.386	1.801
Overige overlopende passiva	383	1.372
Totaal	5.777	4.321

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

	Saldo 1 januari 2023	Ontvangen bedragen	Vervallen bedragen	Terug betalingen	Saldo 31 december 2023
	€	€	€	€	€
Europese overheidslichamen					
N.v.t	-	-	-	-	-
N.v.t	-	-	-	-	-
Het Rijk					
Min. BZK, Spuk aanpak energiearmoede	324	365	324	-	365
WZH nieuwe superm Vrp	15	-	15	-	-
Min.Infra&waterstaat, subs.vrb-toez.geluidsanering	76	-	-	-	76
Min.Infra&waterstaat, verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	101	-	-	-	101
Min. OC&W, Nationaal programma onderwijs	60	-	23	-	37
Min. BZK, Specifieke uitkering ventilatie in scholen	151	-	8	-	143
Min. VWS, SPUK sport	320	-	320	-	-
Min. SZW, Onderwijsroute	10	-	10	-	-
Min. SWZ, Wet inburgering	91	-	31	-	60
Min. EZ&K, CDOKE	-	570	-	-	570
Min. VRO, Nationaal isolatieprogramma	-	1.161	-	-	1.161
Min. VWS, SPUK BREED	-	315	277	22	17
Meerkosten Energie Opbare	-	62	25	-	38
Min. Justitie en Veiligheid, Bijdrage transitiekosten ontheemden Oekraïne.	-	1.445	1.012	-	433
RVO, subs. Regelingeductie energiegebruik woningen (RREW)	52	-	43	-	8
Overige Nederlandse overheidslichamen					
Provincie: bijdrage opplusregeling	18	-	-	-	18
Gem.Terneuzen, regiodeal Zeeuwen aan Zet	39	-	39	-	-
Prov.Zeeland, subs.ontwikkeling Nehalenniagebied Regio d	204	-	56	-	148
Prov.Zld, subs.herstr.fonds bedrijven Karreveld	260	-	33	-	227
Prov. Zld Subs 23-24 regioarrangement Wal	90	-	45	-	45
Prov.Zld, subs beleefpad Oranjezon	267	-	-	-	267
Prov. Zld. Bijdragen recreatief zandfonds	150	-	-	-	150
Gemeente Noord-Beveland, Schouwen-Duiveland, Sluis en Vlissingen - Recreatief Zandfonds	613	643	-	-	1.256
Gem.goes educatiebudget	94	190	94	-	190
St SMWO,Vitale kernen zws sport	15	-	15	-	-
Gemeente Vlissingen Midd Innovaties 2023	-	17	-	-	17
Prov. Zeeland - Klimaatadaptatie	-	67	-	-	67
Totaal vooruitontvangen bedragen met een speciek bestedingsdoel	2.949	4.836	2.369	22	5.394

Niet in de balans opgenomen rechten/verplichtingen

Aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekte borgstellingen of garantstellingen

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

Het betreffen leningen, aangegaan door woningbouw- en sportverenigingen ten behoeve van de financiering van vaste activa. Met betrekking tot de woningbouwverenigingen ligt het risico bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw. De gemeente heeft hierbij slechts een achtervangfunctie.

Zie bijgevoegd overzicht voor het verloop van de gewaarborgde geldleningen.

Nr	Geldnemer	Oorspronkelijk bedrag	Percentage leningsbedrag borgstelling	Restant per 1 januari 2023 (naar rato)	Restant per 31 december 2023 (naar rato)	Betalingen gedurende 2023 (naar rato)
1	Stichting Beheer Sportcompl. Bieweg te Veere	315.000,00	50%	157.500,00	157.500,00	-
2	L.T.C. de Stoof	110.000,00	50%	13.748,00	11.456,00	2.292,00
			50%	13.748,00	11.456,00	2.292,00
3	St.Strandexploitatie Veere	600.000,00	100%	540.000,00	510.000,00	30.000,00
4	Zeeuw land	598.386,96	50% indirect	299.193,48	269.508,99	29.684,49
5	Zeeuw land	413.895,23	50% indirect	130.365,96	120.369,09	9.996,87
6	Zeeuw land	408.683,88	50% indirect	128.817,69	118.949,73	9.867,96
7	Zeeuw land	443.949,16	50% indirect	140.539,18	129.839,76	10.699,43
8	Zeeuw land	2.310.720,46	50% indirect	980.078,78	951.465,93	28.612,85
9	Zeeuw land	683.124,90	50% indirect	280.895,65	272.106,84	8.788,80
10	Zeeuw land	5.000.000,00	50% indirect	2.500.000,00	2.500.000,00	-
11	Zeeuw land	1.500.000,00	50% indirect	750.000,00	750.000,00	-
12	Zeeuw land	3.400.000,00	50% indirect	1.700.000,00	1.700.000,00	-
13	Zeeuw land	1.459.126,00	50% indirect	291.036,80	145.387,32	145.649,49
14	Zeeuw land	10.000.000,00	50% indirect	4.500.000,00	4.000.000,00	500.000,00
15	Zeeuw land	4.962.000,00	21,1 % aandeel	1.060.064,00	1.060.064,00	-
16	Zeeuw land	1.786.000,00	21,1 % aandeel	376.846,00	376.846,00	-
17	Woongoed Middelburg	4.103.000,00	0,52 % aandeel	26.967,20	26.967,20	-
18	Woongoed Middelburg	10.000.000,00	0,52 % aandeel	52.000,00	52.000,00	-
19	Woongoed Middelburg	2.033.000,00	0,52 % aandeel	10.571,60	10.571,60	-
20	Zeeuw land	10.000.000,00	21,1 % aandeel	2.110.000,00	2.110.000,00	-
21	Woongoed Middelburg	10.000.000,00	0,52 % aandeel	52.000,00	52.000,00	-
22	Woongoed Middelburg	10.000.000,00	0,52 % aandeel	52.000,00	52.000,00	-
23	Woongoed Middelburg	10.000.000,00	0,52 % aandeel	52.000,00	52.000,00	-
24	Zeeuw land	10.000.000,00	21,1 % aandeel	2.110.000,00	2.110.000,00	-
25	Zeeuw land	10.000.000,00	21,1 % aandeel	1.266.000,00	1.266.000,00	-
26	Woongoed Middelburg	12.000.000,00	0,52 % aandeel	62.400,00	62.400,00	-
		122.126.886,59		19.656.772,33	18.878.888,45	777.883,89

Voor 1 augustus 2021 stonden gemeenten rechtstreeks in de achtervang voor individuele leningen. Voor leningen na 1 augustus 2021 worden leningen achteraf aan gemeenten toegerekend naar rato van het aandeel van in de totale marktwaarde van de corporaties. In dit overzicht betreft het de leningen met nummer 15 tot en met 26.

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Deze personele lasten worden verantwoord in het jaar waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en (spaar)verlofaanspraken.

De in geld te waarderen aanspraken van opgespaard verlof worden niet verwerkt in het jaar waarin deze aanspraken zijn opgebouwd omdat het toegestaan saldo verlofdagen niet zonder reden naar het volgend jaar mag worden meegenomen. Het in geld te waarderen bedrag van niet opgenomen verlof en ook van het plus/min saldo gewerkte uren bedraagt € 1.032.338 (2022: € 834.301 incl. verlofsparen). Voor het verlofsparen is een voorziening opgenomen van € 124.403 per 31-12-2023.

Aantal FTE

Het aantal FTE bedraagt 233,69 per 31-12-2023.

Eigen bijdrage op grond van de Wmo

Een aanvrager van een voorziening op grond van de WLZ en de WMO (zoals hulp in de huishouding, begeleiding, hulp- en vervoersmiddelen of beschermd wonen) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Jaarrekening 2023	Begroting 2023 na wijziging			Rekening 2023			Begroting-Rekening
(x 1.000)	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	saldo
Resultaat voor bestemming	86.369	88.214	1.845	81.535	93.547	12.013	10.168
toevoegingen/onttrekkingen aan reserves	10.933	9.088	-1.845	11.468	8.089	-3.379	-1.535
Resultaat na bestemming	97.302	97.302	0	93.003	101.637	8.633	8.633

Toelichting

Het saldo van de jaarrekening is € 8.633.428 positief. Dit voordelig saldo wordt onder andere veroorzaakt door hieronder genoemde zaken.

Afwijking	Toelichting	Bedrag	V/
Bestuur	Vrijval voorziening wachtgeld € 93.000 in plaats van storting van € 110.000.	€ 223	V
Parkeerbelasting	Ten opzichte van de prognose bij de 2e bestuursrapportage is er een meeropbrengst van € 217.000. Dit komt door een beter najaar dan verwacht en daardoor meer parkeeracties en als gevolg daarvan een hoger aantal fiscale naheffingen dan geraamd.	€ 217	V
Werkzaamheden kabels en leidingen	Van Delta hebben we degeneratievergoedingen gekregen. Dit geld wordt gebruikt voor herstelwerkzaamheden aan straat-werk. Tijdens de slotwijziging is er € 210.000 teveel doorgeschoven naar 2024. Dit wordt bij de eerste bestuurs-rapportage 2024 gecorrigeerd.	€ 210	N
Inhuur personeel	Bij de begroting 2023 is er geld beschikbaar gesteld voor de inhuurprojectleiders/werkvoorbereiders. De inhuur is in 2023 grotendeels gedekt door de projecten.	€ 100	V
Toeristisch impuls	De uitgaven op dit budget zijn afhankelijk van aanvragen en initiatieven die goedgekeurd worden door de toeristische sector (convenant Toeristisch impuls).	€ 150	V
Cultuurpresentatie en -productie	Ten eerste konden we budget overboeken naar de SPUK GALA. Ten tweede is er een incidenteel overschot op cultuurprojecten. Met een nieuw cultuurbeleid in 2024 verwachten we dat besteding voor cultuurprojecten weer op pijl komt.	€ 113	V
Zandfonds	Er is sprake van een intentie tussen de kustgemeenten en de provincie Zeeland voor de invoering van een recreatief zandfonds. Een uitvoeringsovereenkomst met Rijkswaterstaat is in 2023 nog niet gerealiseerd waardoor een bedrag van € 292.000 (Veers aandeel) over is.	€ 292	V
Groene schoolpleinen	Het schoolpleinen beleid wordt in 2024 gemaakt, waarmee we dit budget in kunnen zetten bij eerste acties van het beleid.	€ 200	V
Samenkracht en burgerparticipatie	Dit wordt veroorzaakt door de bekostigingsregeling van de opvang ontheemde Oekraïners. Gemeente Veere heeft minder kosten gemaakt dan dat er aan rijksmiddelen is ontvangen, waardoor dit overschot is ontstaan.	€ 4.160	V
Samenkracht en burgerparticipatie	Betreft de bekostigingsregeling Oekraïners voor overnachting per bed. Er is voor deze Sisa regeling naar aanleiding van de afrekening geen terugbetalingsverplichting op dit overschot.	€ 235	V
Inkomensregeling	Is met name de afrekening van de specifieke uitkeringsregeling TOZO uit 2022 bij Orionis van € 75.000.	€ 117	V
Maatwerkvoorzieningen	Betreft de bijdrage Orionis op basis van jaarrekening met o.m. energietoeslag en exploitatie afrekening.	€ 345	V
Riolering	Er zijn minder kosten voor riolering dan begroot.	€ 123	V
Intentie en anterieure overeenkomsten	Het voorlopige saldo op deze posten is € 102.000 positief. Dit komt door afrekeningen van afgesloten projecten die niet begroot waren en lagere kosten van inzet personeel dan begroot.	€ 102	V
Overhead	Er is € 50.000 meer overhead toegeschreven aan projecten en investeringen. Daarnaast zijn er lagere uitgaven m.b.t. opleidingen, budget voor overwerk vergoedingen, flexibel belonen en ziekengeld uww, overige personeel en inhuur.	€ 210	V
Algemene uitkering gemeentefonds	Betreft de ontvangst van de decembercirculaire. O.a. vergoeding voor de verstrekte energietoeslag en invoeringskosten voor omgevingswet.	€ 1.389	V
Belastingen	Er is sprake van een meeropbrengst bij de onroerende zaak- en de forensenbelasting.	€ 123	V
Treasury	Betreft € 222.000 rente door schatkistbankieren als gevolg van overtollig beschikbare banktegoed BNG. De positieve bankstand is met name een gevolg van het vroegtijdig aantrekken van de lening voor projecten MV in combinatie met de opgelopen marktrente.	€ 254	V
Overige baten en lasten	In de meest recente cao is de mogelijkheid geboden voor medewerkers om verlof te sparen. De financiële regelgeving schrijft vervolgens voor dat we hiervoor een voorziening dienen te vormen. Voor de jaarrekening is in kaart gebracht welke medewerkers zich hiervoor hebben aangemeld. In totaal stellen we in de jaarrekening een voorziening in voor een bedrag van € 124.400.	€ 124	N
Onvoorzien	In de begroting zijn budgetten opgenomen om onvoorziene uitgaven op te vangen. Tussentijds wordt deze door meevallers aangevuld. In 2023 is uiteindelijk een overschot ontstaan van € 109.000.	€ 109	V
Diversen	Afwijkingen < € 100.000	€ 505	V
Resultaat		€ 8.633	

Bedragen x € 1.000

Analyse van de jaarrekening per programma

Hierna wordt een toelichting gegeven op diverse aspecten van het overzicht baten en lasten. Achtereenvolgens wordt ingegaan op:

- een analyse van afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de realisatie per programma met een rapporteringsgrens van € 25.000;
- een overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien;
- een overzicht van de incidentele baten en lasten per programma, waarbij per programma ten minste de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd;
- een overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves;
- analyse ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid;
- de informatie in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000.

Waar een saldo zonder teken wordt gepresenteerd, moet een voordeel worden gelezen. Als er een "-" staat wordt een nadeel bedoeld.

Bij de analyse van de verschillen op de reserves moet een "-" gelezen worden als een nadeel op het rekeningsaldo. Dit betekent dus dat er minder aan de reserve wordt onttrokken.

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening wordt vastgesteld met inachtneming van hetgeen omtrent de financiële positie op de balansdatum is gebleken tussen het moment van opmaken van de jaarstukken en het tijdstip van vaststelling daarvan, voor zover deze aanvullende informatie onontbeerlijk is voor het bedoelde inzicht.

Bestuur en ondersteuning	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Resultaat
Lasten	2.648	2.987	2.793	
Baten	6.951	7.118	7.316	
Saldo	4.303	4.130	4.523	393

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging:

Taakveld	Resultaat	V/N
<u>Bestuur</u> Het taakveld bestuur heeft een overschot van € 222.900. Het overschot komt enerzijds door een vrijval uit de wachtgeldvoorziening (€ 93.000) en anderzijds door een lagere storting in de pensioenvoorziening dan begroot (€ 105.000). De vrijval uit de wachtgeldvoorziening komt onder andere door een lagere aanspraak van een oud burgemeester i.v.m. een tijdelijke aanstelling elders.	223	V
<u>Burgerzaken</u> Op het taakveld burgerzaken is sprake van een tekort van € 81.500. Dit komt met name door de administratieve toerekening van loonkosten ten behoeve van de tarief gerelateerde producten waar we leges voor heffen. De loonkosten die in dit taakveld extra verantwoord zijn hebben we op andere taakvelden minder verantwoord waardoor in totaal de administratieve wijziging in evenwicht is.	82	N
<u>Parkeerbelasting</u> Ten opzichte van de prognose bij de 2e bestuursrapportage is er een meeropbrengst van € 214.000. Dit komt door een beter najaar dan verwacht en daardoor meer parkeeracties en als gevolg daarvan een hoger aantal fiscale naheffingen dan geraamd.	214	V

Veiligheid	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Resultaat
Lasten	3.063	4.396	4.567	
Baten	51	53	56	
Saldo	-3.011	-4.343	-4.512	-169

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging:

Taakveld	Resultaat	V/N
<u>Crisisbeheersing en brandweer</u> Dit taakveld heeft een positief resultaat van € 29.000. Er zijn geen significante wijzigingen te melden.	29	V
<u>Openbare orde en veiligheid</u> Dit taakveld heeft een negatief resultaat van € 198.000. Dit heeft de volgende oorzaken:		
Detectiewerkzaamheden Er is voor een bedrag van € 48.000 aan detectiewerkzaamheden verricht die niet waren begroot. Begin 2024 hebben we een aanvraag bij het Rijk gedaan om 68% vergoed te krijgen via het gemeentefonds.	48	N
Handhaving Door langdurige ziekte van een werknemer is er extra personeel ingehuurd voor een bedrag van € 70.000.	70	N
Verder zijn er voor een bedrag van € 25.000 extra kosten gemaakt voor handhavingsuitrusting en een nalevingsonderzoek.	25	N
Interne toerekening loonkosten Doordat we een deel van de handhavingsuren toe kunnen rekenen aan de tarief gerelateerde producten waar we leges voor heffen is ook hier sprake van een mutatie i.v.m. loonkosten. De loonkosten die in dit taakveld extra verantwoord zijn hebben we op andere taakvelden minder verantwoord waardoor in totaal de administratieve wijziging in evenwicht is.	48	N

Verkeer, vervoer en waterstaat	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Resultaat
Lasten	8.707	9.286	9.059	
Baten	489	979	1.092	
Saldo	-8.218	-8.307	-7.968	340

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging:

Taakveld	Resultaat	V/N
<u>Verkeer, vervoer en waterstaat</u> Op dit taakveld is sprake van een positief resultaat van € 126.000. Dit heeft de volgende oorzaken: Werkzaamheden kabels en leidingen Van Delta hebben we degeneratievergoedingen gekregen. Dit geld wordt gebruikt voor herstelwerkzaamheden aan straatwerk. Tijdens de slotwijziging is er € 210.000 teveel doorgeschoven naar 2024. Dit wordt bij de eerste bestuursrapportage 2024 gecorrigeerd. Parkeer- en herinrichtingsplan Grijskerke Bij de tweede bestuursrapportage is er € 75.000 budget beschikbaar gesteld voor het parkeer- en herinrichtingsplan Grijskerke. In 2023 is hier nog niets op uitgegeven en we stellen in het raadsvoorstel voor dit bedrag door te schuiven naar 2024. Inhuur personeel Bij de begroting 2023 is er geld beschikbaar gesteld voor de inhuurprojectleiders/werkvoorbereiders. De inhuur is in 2023 grotendeels gedekt door de projecten. De projecten en de inhuur lopen door in 2024 en we stellen in het raadsvoorstel voor een bedrag van € 100.000 door te schuiven naar 2024. Openbare verlichting Met enige vertraging heeft per 1 januari 2024 de overdracht van de openbare verlichting in het buitengebied van de gemeente Veere aan het waterschap plaatsgevonden. We betalen de komende jaren een investeringsvergoeding en een gewenningsbijdrage. Deze bedragen zijn voor een gedeelte al opgenomen in eerdere begroting. Door de vertraging is het budget in 2023 niet uitgegeven, een deel onttrekken we dan ook niet uit de reserve (€ 92.952). We stellen in het raadsvoorstel voor dit bedrag door te schuiven naar 2024. Bijdrage onderhoud wegen buiten de bebouwde kom. In de septembercircular van het gemeentefonds wordt het definitieve groeipercentage voor de integratie uitkering wegen vastgesteld. In 2023 is dit percentage pas in oktober bekend geworden en lager vastgesteld. Het verschil bedraagt € 30.000.	210 75 100 130 30	N V V V V

<u>Parkeren</u> Het taakveld parkeren laat een positief saldo zien van € 239.000. Lagere kosten parkeerexploitatie Door diverse oorzaken vallen de kosten voor de exploitatie mee. Zo valt de stelpost van € 60.000 voor onverwachte uitgaven vrij, is er € 21.000 minder uitgegeven aan aanpassingen aan de parkeerinfrastructuur, zijn er € 11.000 lagere kosten voor betalingsverkeer door minder contante betalingen, € 20.000 lagere huur van parkeerterreinen dan geraamd geeft een meevaller van en tot slot is er € 12.000 minder uitgegeven aan het onderhoud van het parkeerterrein wat we exploiteren in Vlissingen. Lagere kosten exploitatie openbare toiletten Omdat de nieuw te bouwen toiletten in 2023 later of nog niet in onderhoud zijn genomen vallen de exploitatiekosten € 83.000 lager uit. Hogere inkomsten Daarnaast hebben we hogere inkomsten. Dit komt onder andere doordat we parkeerplaatsen verhuurden voor hogere meer conforme tarieven waardoor we € 12.000 extra ontvingen. Door de hogere bezetting in het najaar dan verwacht in de prognose van de 2^e Burap ontvingen we € 19.000 meer van Noord-Beveland als bijdrage voor de parkeerwerkzaamheden die we voor ze uitvoeren.	124 83 31	V V V
<u>Recreatieve havens</u> Het tekort op dit taakveld is € 26.000. Er zijn geen significante wijzigingen te melden.	26	N

Economie	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Resultaat
Lasten	1.319	1.748	1.285	
Baten	11.670	12.595	12.485	
Saldo	10.351	10.846	11.200	354

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging:

Taakveld	Resultaat	V/N
<u>Economische ontwikkeling</u> Het taakveld heeft een positief resultaat van € 12.300. Op dit taakveld zijn er geen belangrijke mutaties te melden.	12	V
<u>Fysieke bedrijfsinfrastructuur</u> Op dit taakveld is een overschot van € 28.800. Herstructurering Bedrijventerreinen Voor het herstructureren van de bedrijventerreinen is in het verleden een structureel bedrag beschikbaar gesteld van € 35.000. De opdracht is gegund in december aan de STEC groep. Daarom zijn er nog geen kosten gerealiseerd.	35	V
<u>Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen</u> Op dit taakveld is sprake van een overschot van € 11.500. Zeeland in stroomversnelling In 2023 is er geen factuur ontvangen van Zeeland in Stroomversnelling. Betreft een tussenjaar waarna in 2024 de factuur en activiteiten weer opgepakt worden.	24	V
<u>Economische promotie</u> Het taakveld economische promotie heeft een overschot van € 300.000. Toeristische Impuls De uitgaven op dit budget zijn afhankelijk van aanvragen en initiatieven die goedgekeurd worden door de toeristische sector (convenant Toeristisch impuls). Er resteert in 2023 een saldo van € 178.000, waarvan € 150.000 uit het structurele budget.	178	V
Toeristisch Gastheerschap Hier is afgerond € 84.000 aan budget op overgebleven. De oorzaak hiervan is met name personele wisselingen waardoor taken niet volledig opgepakt zijn. Een deel van dit bedrag is overigens ook niet onttrokken aan de reserves.	84	V
Toeristenbelasting Er is sprake van een meeropbrengst toeristenbelasting van € 28.400.	28	V

Onderwijs	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Resultaat
Lasten	2.783	2.835	2.944	
Baten	718	893	1.013	
Saldo	-2.065	-1.942	-1.931	11

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging:

Taakveld	Resultaat	V/N
<u>Openbaar onderwijs</u> Dit taakveld heeft een positief resultaat van € 31.600. Er zijn geen belangrijke afwijkingen te melden.	32	V
<u>Onderwijshuisvesting</u> Het taakveld heeft een positief resultaat van € 56.200. In 2023 hebben we een schadevergoeding ontvangen voor de waterschade in OBS de Golfslag. De uitgaven daarvoor vonden plaats in 2022 vanuit de reserve lokaal onderwijsbeleid. De schadevergoeding is in de begroting 2023 niet meegenomen, omdat onzeker was dat we deze zouden ontvangen.	56	V
<u>Onderwijsbeleid en leerlingenzaken</u> Er is een tekort van € 76.800. Peuterspeelzalen en kinderopvang De subsidie aan KOW konden we niet geheel dekken vanuit de rijksmiddelen van het Onderwijs Achterstanden Beleid. Leerlingenvervoer Verder wordt het tekort voornamelijk veroorzaakt door duurder leerlingenvervoer. Sommige leerlingen moesten verder weg worden vervoerd of hadden een speciale individuele regeling nodig.	30 53	N N

Sport, cultuur en recreatie	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Resultaat
Lasten	10.356	10.966	10.056	
Baten	848	1.504	1.493	
Saldo	-9.508	-9.462	-8.564	899

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging:

Taakveld	Resultaat	V/N
<u>Sportbeleid en activering</u> Op dit taakveld is er een overschot van € 69.500. Specifieke uitkering In 2023 kregen we een Specifieke Uitkering (SPUK) vanuit het Gezonde en Actief Leven Akkoord (GALA). Veel reguliere uitgaven pasten qua doel binnen de SPUK en hebben we daarom hieronder verantwoord. We hebben hierdoor geld vrijgespeeld. In 2023 ontbrak de tijd om de bestedingen verder op te hogen.	37	V
<u>Sportaccommodaties</u> Er is een tekort van € 29.400. Het tekort wordt voornamelijk veroorzaakt door een lager subsidiebedrag dat is ontvangen voor de meerkosten energie voor het gemeentelijk zwembad de Goudvijver. De beschikking viel € 37.000 lager uit dan was aangevraagd en begroot.	37	N
<u>Cultuurpresentatie en -productie</u> Op dit taakveld is sprake van een overschot van € 154.000. Dit heeft voornamelijk met drie zaken te maken. - Ten eerste konden we uitgaven verantwoorden onder de SPUK GALA (zie toelichting sportbeleid); - Ten tweede is er een incidenteel overschot op cultuurprojecten. Met een nieuw cultuurbeleid in 2024 verwachten we dat besteding voor cultuurprojecten weer op pijl komt; - Ten derde is de begrote bijdrage voor de aanpassing van de kerktuin van de Grote Kerk nog niet uitgegeven. We stellen voor dit door te schuiven naar 2024.	154	V
<u>Musea</u> Op dit taakveld is sprake van een positief saldo van € 29.700. Er zijn geen bijzondere afwijkingen te melden.	30	V
<u>Cultureel erfgoed</u> Dit taakveld heeft een positief saldo van € 26.100. Oudestraat 28 Veere De verkoop van Oudestraat 28 te Veere (poortwachtershuisje) vindt plaats in 2024 waardoor de geraamde opbrengst in 2023 van afgerond	35	N

€ 35.000 niet wordt gerealiseerd maar in 2024. We hadden voorzien deze opbrengst toe te voegen aan de algemene reserve, maar stellen bij het raadsvoorstel voor dit in 2024 te doen. Personele kosten Zoals in eerdere programma's al is beschreven heeft er een administratieve mutatie plaatsgevonden voor het toerekenen van loonkosten. In dit taakveld geeft dit een voordeel van € 17.000. Daarnaast is er voor een bedrag van € 19.000 minder aan personeel ingehuurd dan begroot.	36	V
<u>Media</u> Op dit taakveld is sprake van een positief resultaat van € 9.200. Er zijn geen bijzonderheden te melden.	9	V
<u>Openbaar groen en (openlucht) recreatie</u> Het taakveld laat een overschot zien van € 639.000. Zandfonds Er is sprake van een intentie tussen de kustgemeenten en de provincie Zeeland voor de invoering van een recreatief zandfonds. Een uitvoeringsovereenkomst met Rijkswaterstaat is in 2023 nog niet gerealiseerd waardoor een bedrag van € 292.000 (Veers aandeel) over is. We stellen bij het raadsvoorstel voor om dit budget door te schuiven naar 2024 zodat we uitvoering kunnen geven aan de zandsuppletie. Groene schoolpleinen Het schoolpleinen beleid wordt in 2024 gemaakt, waarmee we dit budget in kunnen zetten bij eerste acties van het beleid. We stellen bij het raadsvoorstel voor om het bedrag van € 200.000 door te schuiven naar 2024. Groene dorpsentrees Afgelopen 2 jaren is er budget doorgeschoven met betrekking tot de groene dorpsentrees. In 2023 zijn er minder projecten opgepakt doordat er te weinig capaciteit is. Hierdoor is er een overschot van € 115.000. Dit bedrag is dus ook niet onttrokken aan de reserve nog af te ronden projecten. In 2024 is het nieuwe groen beheerplan in werking getreden en de daarmee beschikbare budgetten. We stellen bij het raadsvoorstel voor om het bedrag van € 115.000 vrij te laten vallen. Groen onderhoud Op het overige groenonderhoud is meer uitgegeven dan begroot. Dit komt door meer beplanting, aangeschafte afvalbakken en onderhoudskosten. In 2024 gelden de nieuwe budgetten uit het vastgestelde beheerplan. Project onrechtmatig grondgebruik Er is in 2023 voor een bedrag van € 18.400 meer gefactureerd dan begroot. Daarnaast is er voor een bedrag van € 54.100 minder ontvangen dan was geraamd. Het betreft een doorlopend project waarbij de kosten voor de baat uitgaan. In de eerste rapportage van 2024 budgetteren we de nog te verwachten inkomsten.	292 200 115 65 73	V V V N N

Speeltuinen en speelplaatsen, uitvoering Er is voor een bedrag van € 62.700 minder uitgegeven aan het onderhoud en plaatsen van speeltuinen en -voorzieningen.	63	V
---	----	---

Sociaal domein	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Resultaat
Lasten	19.934	23.224	21.598	
Baten	2.936	5.862	9.424	
Saldo	-16.999	-17.362	-12.175	5.188

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging:

Taakveld	Re-sul-taat	V/N
<u>Samenkracht en burgerparticipatie</u> Op dit taakveld zien we een overschot van € 4.675.000. Bekostigingsregeling Oekraïners Het grootste deel van het overschot op dit taakveld komt door de bekostigingsregeling van de opvang van ontheemde Oekraïners. Gemeente Veere heeft minder kosten gemaakt dan dat er aan rijksmiddelen is ontvangen. Voor de opvang Oekraïense ontheemden is er door de regeling leefgeld een overschot. Regiodeal Aagtekerke De uitvoering van de regiodeal in Aagtekerke is nog niet volledig afgerond in 2023 en zal verder uitvoering krijgen in 2024. We stellen bij het raadsvoorstel voor het resterende budget van € 39.200 in 2024 weer beschikbaar te stellen. Preventie De uitgaven in het kader van preventie zijn lager uitgevallen dan begroot. Naar verwachting is dit een eenmalige meevaller. Het betreft een bedrag van € 78.800.	4.160 235 39 79	V V V V
<u>Toegang en eerstelijnsvoorzieningen</u> Op dit taakveld is sprake van een overschot van € 113.300. <i>Netwerkberaden en externe expertise</i> Er zijn minder kosten gemaakt ten behoeve van netwerkberaden en inhuur van externe expertise. <i>Casusregie IJZ</i> Er is sprake van een overschot van € 50.000 op het onderdeel casusregie jeugdzorg. Er is minder behoefte geweest dan vooraf was ingeschat.	30 50	V V
<u>Inkomensregelingen, WSW en beschut werk en arbeidsparticipatie</u> Er is sprake van een overschot van €460.600. Dit komt onder andere doordat Orionis een positief saldo had op de jaarrekening en door de definitieve afrekening van de TOZO (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers) van 2022. Het positieve jaarrekeningsaldo van Orionis komt voor het grootste deel door de terugbetaling van de energietoeslag 2023 door Orionis, omdat deze nog niet volledig is uitgevoerd. In 2024 wordt de energietoeslag afgerond.	461	V

<u>WMO en jeugd</u> Er is op deze taakvelden in totaal sprake van een tekort van € 61.300.		
Op het onderdeel WMO is sprake van een overschot van € 135.000. Dit komt voornamelijk door lagere uitgaven op de onderdelen maatwerkvoorzieningen en maatschappelijke en vrouwenopvang.	135	V
Op de taakvelden van jeugdzorg is sprake van een tekort van € 196.300. Een afrekening van het inkoop bureau jeugdzorg is onterecht tweemaal opgenomen, waardoor de er in de jaarrekening sprake is van een tekort. In 2024 corrigeren we dit.	196	N

Volksgezondheid en milieu	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Resultaat
Lasten	8.563	9.248	8.713	
Baten	7.194	7.391	7.369	
Saldo	-1.369	-1.857	-1.344	514

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging:

Taakveld	Resultaat	V/N
<u>Volksgezondheid</u> Op dit taakveld is sprake van een overschot van € 96.800. Vitale revolutie en Gezond in de Stad Twee budgetten die voortkomen uit 2022 zijn aangesproken in 2023. Het betreft de budgetten voor 'Vitale revolutie' en 'Gezond in de stad'. In het raadsvoorstel stellen we voor deze budgetten vrij te laten vallen. Specifieke uitkering Gala Daarnaast is ook hier een bedrag van ruim € 30.000 ten laste van de BREDE SPUK GALA gebracht (zie toelichting taakveld sportbeleid). Dit ter voorkoming van terugbetalen Rijksmiddelen.	40	V
<u>Riolering</u> Het taakveld riolering laat een overschot zien van € 123.300. Voor het onderdeel riolering streven we naar 100% kostendekkendheid. In de paragraaf lokale heffingen van het jaarverslag treft u de kostendekkendheidstabel voor 2023 aan. Onderdeel van deze tabel zijn de toerekeningen van BTW en overhead die volgens de richtlijnen van het BBV alleen extra comptabel, dus niet in de jaarcijfers, toegerekend mogen worden. Dit zorgt er voor dat de realisatie van het taakveld riolering een plus laat zien van € 618.800 (begroot: € 448.900). Wanneer we de btw en overhead wel toerekenen blijft er een saldo over van € 77.800. Dit voegen we toe aan de egalisatievoorziening riolering. In de tweede bestuursrapportage was een storting van € 31.000 voorzien. De stand van de voorziening per 31-12-2023 komt daarmee uit op € 688.400. In de begroting 2024 is rekening gehouden met een inzet van de voorziening in de jaren 2024-2027. Rioolheffing baten De opbrengsten zijn € 27.000 hoger dan vooraf geraamd. Dit kan te maken hebben met onder andere meer en hogere aanslagen. De aanslagen zijn ook afhankelijk van het waterverbruik. Precariobelasting Sinds 2022 is er geen sprake meer van precariobelasting vanuit het waterschap. Dit is onterecht opgenomen als nog te betalen post in 2022. Hierdoor ontstaat er in 2023 een overschot van € 62.000. Reparaties riolering In 2023 zijn er minder verstopte riolen en reparties aan riolering nodig dan vooraf geraamd. Hierdoor is er een overschot van € 41.000.	27 62 41	V V V
<u>Afval</u> Het taakveld afval laat een overschot zien van € 13.100.		

Voor het onderdeel afval wordt gestreefd naar 100% kostendekkendheid. In de paragraaf 'lokale heffingen' van het jaarverslag treft u de kostendekkendheidtabel voor 2023 aan. Onderdeel van deze tabel zijn de toerekeningen van BTW en overhead die volgens de richtlijnen van het BBV alleen extra comptabel, dus niet in de jaarcijfers, toegerekend mogen worden. Dit zorgt er voor dat de realisatie van het taakveld afval een plus laat zien van € 864.400 (begroot: € 686.228). Wanneer we de btw en overhead wel toerekenen blijft er een saldo over van € 182.400. Dit voegen we toe aan de egalisatievoorziening afval. In de tweede bestuursrapportage was in totaal een storting van € 10.000 voorzien. De stand van de voorziening per 31-12-2023 komt daarmee uit op € 766.200. In de begroting 2024 is rekening gehouden met een inzet van de voorziening in de jaren 2024-2027.		
Vuilverwerking Er is minder aanbod van restafval. Hierdoor een overschot van € 102.000.	102	V
Afval ophaal- en afvoer In 2023 hebben er minder wisselingen en reparaties plaatsgevonden van rolcontainers. Daarnaast zijn er ook minder kosten gemaakt met betrekking tot zwerfafval. Hierdoor per saldo een overschot van € 26.000.	26	V
Hogere opbrengsten PMD Door de invoering van DIFTAR wordt er meer PMD aangeboden. We ontvangen hiervoor een vergoeding. De opbrengsten zijn daardoor € 26.000 hoger dan geraamd.	26	V
Oud papier In 2023 is de nieuwe subsidieverordening oud papier in werking getreden. Tijdens de tweede bestuursrapportage hebben we de kosten voor de uit te keren garantie subsidie aan inzamelaars reeds verhoogd. De te verwachten opbrengsten oud papier hebben we reeds verlaagd door de daling van de papier prijzen. De daling van de papierprijzen is lager dan vooraf ingeschat. Hierdoor hebben we per saldo een overschot van € 21.000.	21	V
Milieubeheer Op dit taakveld is sprake van een positief resultaat van € 318.600.		
Duurzaamheidsplan Op dit budget resteert een bedrag van afgerond € 230.000. Dit budget is voor de uitvoering van de toekomstige plannen op het gebied van duurzaamheid. Een bedrag van € 212.000 van dit bedrag was voorzien om uit de reserve te onttrekken. We stellen bij het raadsvoorstel voor om dit budget door te schuiven naar 2024 en op dat moment uit de reserve te onttrekken. In 2024 stellen we een bestedingsplan op om dit budget in te zetten.	230	V
Regionale uitvoeringsdienst Zeeland De beschikbaarheid van ingehuurd personeel is lager dan vooraf was begroot. Hierdoor is er sprake van een overschot van afgerond € 32.000.	32	V

Milieucommunicatie en educatie & fysieke leefomgeving Het budget milieucommunicatie en educatie is voor een gedeelte afhankelijk van de aanvragen vanuit scholen/ initiatieven. Er waren minder aanvragen waardoor er meer kosten zijn begroot dan gerealiseerd. Verder is bij deze budgetten sprake van personele wijzigingen wat heeft geresulteerd in een budget van afgerond € 31.000.	31	V
<u>Begraafplaatsen en crematoria</u> Het taakveld sluit met een negatief saldo van € 11.900. Lijkbezorgingsrechten Er is meer begraven op de gemeentelijke begraafplaatsen en verlenging van grafrechten dan voorzien, dat geeft € 23.000 hogere opbrengsten. Interne verrekening loonkosten Dit komt met name door de administratieve toerekening van loonkosten ten behoeve van de tarief gerelateerde producten waar we leges voor heffen. De loonkosten die in dit taakveld extra verantwoord zijn hebben we op andere taakvelden minder verantwoord waardoor in totaal de administratieve wijziging in evenwicht is.	23 28	V N

Fysieke leefomgeving	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Resultaat
Lasten	9.292	7.931	7.797	
Baten	6.427	4.952	4.637	
Saldo	-2.865	-2.980	-3.160	-181

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging:

Taakveld	Resultaat	V/N
<u>Ruimtelijke ordening</u> Op dit taakveld is sprake van een positief resultaat van € 14.700. Structuur- en bestemmingsplannen Op dit budget is de opbrengst van de verkoop van de Domburgseweg 86 begroot van afgerond € 48.000, overdracht vindt plaats op 1 maart 2024 bij de notaris. Interne verrekening loonkosten Zoals in eerder programma's is beschreven is er een administratieve wijziging gemaakt voor de interne verrekening van loonkosten. Op dit taakveld zorgt deze mutatie voor een overschot van € 68.000. Ingeleend personeel Er zijn o.a. meer juridische kosten gemaakt dan aan het begin van het jaar en tussentijds was begroot, wat heeft geleid tot hogere kosten Opstellen omgevingsplan Dit budget is bestemd voor het opstellen van het Veerse omgevingsplan, dit traject loopt meerdere jaren. De budgethouder is bezig met het opstellen van een meerjarenbegroting voor de besteding van het budget. De eerste facturen zijn inmiddels betaald en dit heeft geleid tot een positief saldo van € 32.000. Bij de slotwijziging is een groot deel van het budget overgeboekt naar 2024. Intentie en anterieure overeenkomsten Het voorlopige saldo op deze posten is € 78.700 positief. Dit komt door afrekeningen van afgesloten projecten die niet begroot waren en lagere kosten van inzet personeel dan begroot.	48 68 74 32 79	N V N V V
<u>Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)</u> Op dit taakveld is sprake van een tekort van € 227.100. Er is voor een bedrag van € 284.000 extra aan verliesvoorzieningen getroffen. Daarnaast is er een vrijval van een verliesvoorziening opgenomen. Het betreft de volgende grondexploitaties: - Fort den Haak Vrouwenpolder: € 61.000 - Serooskerke-Oost: € 60.000 - Singelgebied Domburg: € 163.000 - MFA Aagtekerke: - € 134.000 De voorzieningen zijn verrekend met de reserve grondbedrijf (Fort den Haak, Serooskerke en Domburg) en de reserve maatschappelijke voorzieningen (Aagtekerke), waardoor dit geen effect heeft op het resultaat van de jaarrekening	150	N

Daarnaast hebben we twee winstnemingen genomen. Het betreft de winstnemingen van de grondexploitatie Bouwlust III Aagtekerke (€ 287.000) en Nimmerdor Grijskerke (€ 100.000). In totaal waren er winstnemingen voorzien voor een bedrag van € 465.000. Ook deze mutaties zijn verrekend met de reserve grondbedrijf waardoor er geen sprake is van een resultaat in de jaarrekening.	79	N
<u>Bouwen en wonen</u> Er is op dit taakveld sprake van een positief resultaat van € 31.800. Inhuur bouw- en sloopvergunningen meldingen Er is sprake van een overschot van € 99.600 op het budget van ingeleend personeel. Bouw- en sloopvergunningen leges De leges van de bouw- en sloopvergunningen zijn € 60.000 lager dan vooraf geraamd. De verlening van de vergunning van een middelgroot project heeft in 2024 plaatsgevonden. Welstandstoezicht Er voor een bedrag van € 54.800 meer aan kosten gemaakt voor welstandstoezicht.	100 60 54	V N N

Overhead	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Resultaat
Lasten	11.268	11.926	11.541	
Baten	163	291	328	
Saldo	-11.104	-11.635	-11.214	421

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging:

Taakveld	Resultaat	V/N
Op het taakveld overhead is sprake van een overschot van € 421.200.		
- Opleidingsbudget: Er is een bedrag van € 107.000 niet ingezet aan opleidingen.	107	V
- Uitvoeringsbudget ICT: Er is een uitvoeringsbudget beschikbaar van € 105.000 voor het project van de archivering van omgevingsvergunningen én het uit laten voeren van verplichte externe audits. We stellen voor dit bedrag door te schuiven naar 2024 aangezien de werkzaamheden dan plaatsvinden.	105	V
- Netwerk- en energiekosten gemeentehuis: Er is sprake van een overschot op dit budget. In de tweede bestuursrapportage is onterecht tweemaal een bedrag geraamd wat tot dit overschot leidt. In de begroting 2024 is hier rekening mee gehouden.	42	V
- Verrekening overhead: we hebben meer uren toe kunnen schrijven aan investeringen en projecten (grondexploitaties) op de balans. Hierdoor konden we ook meer overhead toerekenen.	50	V
- Archief: We hebben een positieve afrekening ontvangen van het Zeeuws Archief. .	27	V
- Reiskostenvergoeding woon-werkverkeer: In 2023 is een reiskostenregeling voor de vergoeding van woon-werkverkeer ingevoerd. Op voorhand is hiervoor een inschatting van de kosten gemaakt. In de jaarrekening constateren we dat er een bedrag van € 55.900 niet uitgegeven is.	56	V

Algemene Dekkingsmiddelen	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Resultaat
Lasten	399	1.040	1.017	
Baten	41.718	46.530	48.291	
Saldo	41.320	45.491	47.274	1.783

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging:

Taakveld	Resultaat	V/N
<u>Gemeentefonds</u> Er is een bedrag van ongeveer € 1.389.100 meer ontvangen ten opzichte van raming. Door het moment van uitkomen zijn de uitkomsten van de decembercirculaire niet verwerkt in de ramingen. Deze informatie was ten tijde van de opmaak van de slotwijziging nog niet bekend. De grootste uitkeringen in deze circulaire zijn: - Energietoeslag: we hebben € 830.000 ontvangen voor de ondersteuning van huishoudens in de vorm van de energietoeslag. Dit bedrag is gedurende 2023 al via een raadsvoorstel aan Orionis verstrekt voor de uitvoering. - Invoeringskosten omgevingswet: we hebben € 224.700 voor de invoering van de omgevingswet. - Meerkosten Oekraïne sociaal domein: we ontvingen een bedrag van € 47.300 aangezien we als gemeente ook de verantwoordelijkheid dragen voor de zorg en ondersteuning van Oekraïense ontheemden. - Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak: we hebben € 41.500 ontvangen voor onze bijdrage aan de provinciale gebiedsprogramma's. - Overige verschillen: € 245.600. Betreft onder andere aanpassing van de uitkeringsfactor en wijzigingen in hoeveelheidsverschillen (voorbeeld aantal lage inkomens, inwoners, OZB-waarde, e.d.). Met betrekking tot de uitkering voor de invoering van de omgevingswet doen we een voorstel om deze te bestemmen uit het resultaat en in te zetten voor genoemde doelen in 2023.	1.389	V
<u>Treasury</u> Op het taakveld treasury is sprake van een overschot van ongeveer € 254.500. Grootste verklaring voor het overschot op dit taakveld: Door vertraging in het investeringsprogramma en het overschot op de jaarrekening hebben we meer geld in de schatkist van het Rijk gestald dan verwacht. Daarnaast is ook het rentepercentage hoger uitgevallen dan vooraf was ingeschat.	222	V

<u>Belastingen</u> - Er is sprake van een meeropbrengst bij de onroerende zaakbelasting voor een bedrag van € 48.300. - Daarnaast is er sprake van een meeropbrengst aan precariobelasting van € 84.800.	48 85	V V
--	---------------------	-------------------

Onvoorzien	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Resultaat
Lasten	298	109	0	
Baten	0	0	0	
Saldo	-298	-109	0	109

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging:

Taakveld	Re- sul- taat	V/N
<u>Onvoorzien</u> We hebben een bedrag van ongeveer € 109.000 niet benut uit de post onvoorzien. Voor meer informatie over de uitputting van de posten onvoorzien verwijzen naar de volgende pagina.	109	V

Aanwending bedragen voor onvoorzien

Structureel onvoorzien

Begrotingswijziging	Omschrijving	Bedrag
Primitieve begroting		36.689
Begr.wijz 1 - collegebesluiten	22B.13875 Beheervisie Reppido app abbo	-855
Begr.wijz 1 - collegebesluiten	23B.00423 Huur H.C.M.Ghijsenstraat 3	456
Begr.wijz 1 - collegebesluiten	Brandgang (voorheen 62010002)	-3.607
Begr.wijz. 158 technisch overig	v 65050001 opschonen budget	-13
Begr.wijz. 201- raadsbesluiten 15-12	22B.10088 Nationale Ombudsman	-866
Begr.wijz. 202- structurele mutaties 202	20B.11336 Jaarlijkse contributie P-10	-7.650
Begr.wijz. 202- structurele mutaties 202	22B.08267 Huisvesting Oekrainers Veere	-3.143
Begr.wijz. 202- structurele mutaties 202	22B.08778 Verhoging erfpacht Breezand 24	1.083
Begr.wijz. 202- structurele mutaties 202	22B.08821 Aanschaf schrobmachines gymz	-755
Begr.wijz. 202- structurele mutaties 202	22B.09115 Groene Vlagstrand N. Jans	-1.000
		20.339

Eenmalig onvoorzien

Begrotingswijziging	Omschrijving	Bedrag
Primitieve begroting		260.902
begr.wijz. 1 – collegebesluiten	23B.01142 Verkiezingen PS en Waterschap	-10.000
begr.wijz. 1 – collegebesluiten	23B.01429 Steun aan Turkije en Syrië	-22.000
begr.wijz. 1 – collegebesluiten	23B.01682 Kippenkar Hondegemsweg 27 GPK	-18.750
begr.wijz. 1 – collegebesluiten	23B.01751 Onderzoek geluidsb. Mezgerweg	-6.500
begr.wijz. 1 – collegebesluiten	23B.02422 Aanv subs. 800 jaar Db en Wkp	-15.000
begr.wijz. 1 – collegebesluiten	23B.02860 Aanschaf Waterwagen	-2.000
begr.wijz. 1 – collegebesluiten	23B.02866 Aanschaf Green Clipper	-6.750
begr.wijz. 1 – collegebesluiten	23B.03202 Huisv. strandwacht Singel DB	1.488
begr.wijz. 1 – collegebesluiten	22B.13041 Afscheid burgemeester	-21.000
begr.wijz. 1 – collegebesluiten	22B.13875 Beheervisie Reppido app abbo	-5.000
begr.wijz. 1 - collegebesluiten	23B.05962 Beeindiging proj. Inter.-VI.	35.000
begrw 5 - 2e burap	Correctie winterzwemmen	8.760
Begr.wijz. 7 - collegebesluiten	23B.07949 Schuttershof contract 23-25	-5.425
Begr.wijz. 7 – collegebesluiten	23B.07971 Bijdrage overstrooming Libië	-22.000
Begr.wijz. 7 – collegebesluiten	23B.07981 Schikking schilderwerk 2021	20.000
Begr.wijz. 7 – collegebesluiten	23B.08170 Lichtwachterswoning	-20.000
Begr.wijz. 7 – collegebesluiten	Bijdrage aarbeving Marokko	-22.000
Begr.wijz. 10 – collegebesluiten	23B.08302 Arbeidsongeschiktheidsv B&W	-1.967
Begr.wijz. 10 – collegebesluiten	23B.08751 2e BW OW 23 en 24	13.700
Begr.wijz. 105 - technisch	22B.08316 Levering 9 voertuigen	82.500
Begr.wijz. 160 technisch overig	23B.02860 Aanschaf Waterwagen	2.000
Begr.wijz. 160 technisch overig	23B.02860 Aanschaf Waterwagen correctie	2.000
Begr.wijz. 160 technisch overig	23B.02866 Aanschaf Green Clipper	13.500
Begr.wijz. 188 technisch overig	23B.09569 Inhuur projectleider AMV	-13.200
Begr.wijz. 202- structurele mutaties 202	22B.09672 Winterzwemmen	-12.560
Begr.wijz. 202- structurele mutaties 202	v63010005 Overboeking saldo	3.043
Begr.wijz. 202- structurele mutaties 202	22B.08356 inhuur secretaris	-156.155
Begr.wijz. 205 Raadsbesluiten 05-07	23B.04823 ZA 1e BW 23 en PB 24	-7.483
Begr.wijz. 207- Raadsbesluiten 28-09	23B.07093 Afrekening resultaat 2022 RUD	13.756
		88.859

Overige baten en lasten	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Resultaat
Lasten	675	672	164	
Baten	1	47	46	
Saldo	-674	-625	-118	506

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging:

Taakveld	Resultaat	V/N
<u>Stelpost maatschappelijke voorzieningen</u> Onderdeel van het taakveld overige baten en lasten is de stelpost voor het project maatschappelijke voorzieningen. Deze stelpost is in de begroting opgenomen om de kapitaallasten van de projecten te dekken. Het resultaat wordt toegevoegd aan de reserve maatschappelijke voorzieningen en heeft dus geen impact op het resultaat van de jaarrekening.	599	V
<u>Voorziening verlofsparen</u> In de meest recente cao is de mogelijkheid geboden voor medewerkers om verlof te sparen. De financiële regelgeving schrijft vervolgens voor dat we hiervoor een voorziening dienen te vormen. Voor de jaarrekening is in kaart gebracht welke medewerkers zich hiervoor hebben aangemeld. In totaal stellen we in de jaarrekening een voorziening in voor een bedrag van € 124.400.	124	N
<u>Dubieuze debiteuren</u> Op basis van de openstaande vorderingen is een vrijval uit de voorziening dubieuze debiteuren mogelijk van € 54.600.	55	V

Vennootschapsbelasting	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Resultaat
Lasten	0	0	0	
Baten	0	0	0	
Saldo	0	0	0	0

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging:

Taakveld	Resultaat	V/N
Geen mutaties.		

Incidentele baten en lasten

Het overzicht is opgesteld exclusief het resultaat van de jaarrekening.

Incidentele lasten (x € 1.000)	Primitief begroot	Begroot na wijziging	Realisatie	Reserve
Overhead				
Tijdelijke vervanging directie	156	107	99	
Tijdelijke inzet projectleider rekenkamerrapport dienstverlening	85	85	85	x
Uitvoeringsbudget rekenkameronderzoek dienstverlening	10	10	10	x
Functioneel beheer digitale systemen	75	0	0	x
Tijdelijke inzet interne controle	37	37	37	
Tijdelijke inzet juridisch medewerker	9	9	9	x
Flexibele inzet inkoopmedewerker	45	45	45	x
1 fte t.b.v. datagedreven werken dienstverlening	68	68	68	x
1 fte medewerker communicatie	81	81	81	x
Verveer, vervoer en waterstaat				
Uitvoering variantenstudie Aagtekerke	30	2	2	x
0,5 fte beleidsmedewerker verkeer (eenmalige dekking)	38	38	38	x
0,5 fte databeheerder opru (eenmalige dekking)	27	27	27	x
Tijdelijke inhuur projectleider	40	40	40	x
Tijdelijke inhuur toezichthouder	35	35	35	x
Tijdelijke inhuur werkvoorbereider	60	60	60	x
Oplossing boomwortels Kaai veere	10	10	6	x
Overdracht openbare verlichting aan waterschap	40	40	0	x
Economie				
Inhuur ondernemersmanager	79	99	93	deels
Uitvoering werkpakketten subsidies en bijdragen	35	0	0	x
Grondexploitaties bedrijventerreinen	167	192	189	
Verrekening grondexploitaties bedrijventerreinen met balans	0	133	0	
Onderwijs				
0,7 fte beleidsmedewerker onderwijshuisvesting (eenmalige dekking)	60	60	60	x
Onderwijsbegeleiding	70	70	70	x
Sport, cultuur en recreatie				
Inbestedingsopdracht SSV	60	62	60	x
Convenant recreatief zandfonds	22	0	0	x
Aanvulling bijdrage zandfonds	25	22	0	x
0,5 fte beleidsmedewerker groen (eenmalige dekking)	42	42	42	x
Veiligheidscontroles bomen	17	17	17	x
Bijdrage Hooikoorts podium Z	10	10	10	
Subsidie Grote kerk bijdrage provincie	35	35	35	
Herijking lijst cultuurhistorische waardevolle panden	25	25	25	x
Uitvoering fase 5 t/m 7 project onrechtmatig grondgebruik	73	73	73	
Groen onderhoud Nehalenniagebied	3	3	3	x
Doorschuif budgetten t.b.v. cultuur	76	76	76	x
Uitvoeringsprogramma Kijk op Cultuur	30	5	0	
Kunst voor kernen Meliskerke en Zoutelande	50	0	0	
Extra subsidie stichting Delta Cultureel	10	10	10	x
Subsidie 800 jaar Westkapelle, Domburg e.a.	30	30	30	x
Volksgesondheid en milieu				
Programma openbare laadpaleninfrastructuur	25	30	5	
Extra opgaven bodemonderzoeken	50	15	15	x
Extra bijdrage GGD	12	12	12	
Invulling motie duurzaamheidsfonds	-100	-100	-100	x
Operatie steenbreek	20	0	0	x
Opstellen nieuw beleid begraven	30	30	26	
Fysieke leefomgeving				
Uitvoering transitievisie warmte	100	3	3	x
Evaluatie en vernieuwing huisvestingsverordening	25	14	14	x
Herziening nota ruimtelijke kwaliteit	65	0	0	x
Taskforce versnellen doorlooptijden plannen	75	75	75	x
Werkbudget uitwerking Visie Domburg	100	9	9	x
Werkbudget voorfinanciering ruimtelijke plannen	200	73	73	x
Ontwikkelbudget ruimtelijke plannen	40	40	40	x
Verhoging ontwikkelbudget ruimtelijke plannen	35	13	13	x
Opstellen omgevingsplan Veere 2029	170	60	28	
0,5 fte hulplijn initiatieven na invoering omgevingswet	40	0	0	x
Grondexploitaties woningen	2.147	1.773	1.225	
Verrekening grondexploitaties woningen naar balans	2.921	1.109	1.434	

Incidentele lasten (x € 1.000)	Primitief begroot	Begroot na wijziging	Realisatie	Reserve
Algemene dekkingsmiddelen				
Toerekening rente grondexploitaties	-26	-26	-39	
Overig				
Eenmalige mutaties uit bestuursrapportages 2021	44	44	44	x
Diverse tussentijdse mutaties (o.a. tussenrapportages)	0	7.102	5.939	
Verliesvoorzieningen grondexploitaties	0	270	554	
Reserves	-	-	-	-
<u>Algemene reserve</u>				
Toevoeging algemene reserve voortkomend uit begroting 2021	127	127	127	
Toevoeging algemene reserve stimuleringslening	100	100	100	
Toevoeging algemene reserve t.b.v. storting in regeling langer duurzaam thuis	120	120	120	
<u>Reserve grondbedrijf</u>				
Winstnemingen bedrijventerreinen	93	83	79	
Verkoop grond Meliskerke	0	19	31	
Winstnemingen woningbouw	383	465	387	
<u>Diverse reserves</u>				
Dividend ZEH t.b.v. deelneming GBE Aqua B.V.	0	2.795	2.795	
Diverse tussentijdse mutaties (o.a. tussenrapportages)	0	7.001	7.623	
Totaal aan incidentele lasten	8.560	22.915	22.066	

Incidentele baten (x € 1.000)	Primitief begroot	Begroot na wijziging	Realisatie	Reserve
Economie				
Inhuur ondernemersmanager	14	14	12	
Grondexploitaties bedrijventerreinen	0	133	0	
Verrekening grondexploitaties bedrijventerreinen met balans	260	272	269	
Sport, cultuur en recreatie				
Bijdrage Hooikoorts podium Z	10	10	10	
Subsidie Grote kerk bijdrage provincie	35	35	35	
Uitvoering fase 5 t/m 7 project onrechtmatig grondgebruik	73	73	73	
Fysieke leefomgeving				
Grondexploitaties woningen	2.921	1.158	1.433	
Verrekening grondexploitaties woningen met balans	2.530	2.189	1.612	
Tussentijdse mutaties				
Dividend ZEH	0	2.795	2.795	
Diverse tussentijdse mutaties (o.a. tussenrapportages)	0	7.001	7.623	
Resultaat jaarrekening				
Resultaat jaarrekening 2023	0	0	8.633	
Reserves				
<u>Algemene reserve</u>				
Dekking mutaties bestuursrapportages 2021	44	44	44	
Dekking prioriteiten overhead	288	213	213	
Dekking prioriteiten verkeer, vervoer en waterstaat	280	252	208	
Dekking prioriteiten economie	35	0	0	
Dekking prioriteiten onderwijs	60	60	60	
Dekking prioriteiten sport, cultuur en recreatie	114	114	114	
Dekking prioriteiten volksgezondheid en milieu	70	15	15	
Dekking prioriteiten fysieke leefomgeving	680	227	227	
<u>Reserve lokaal onderwijsbeleid</u>				
Dekking prioriteiten programma onderwijs	70	70	70	
<u>Reserve nog uit te voeren projecten</u>				
Dekking prioriteiten programma economie	26	26	26	
Dekking prioriteiten programma sport, cultuur en recreatie	164	164	139	
<u>Diverse reserves</u>				
Diverse tussentijdse mutaties (o.a. tussenrapportages)	0	7.102	5.939	
Verliesvoorzieningen grondexploitaties	0	270	554	
Totaal aan incidentele baten	7.674	22.236	30.104	
Saldo incidentele baten en lasten	-887	-679	8.038	

Structureel begrotingssaldo

Conform het advies van de commissie BBV presenteren we hieronder de ontwikkeling in het structurele rekeningssaldo in 2023. Door de incidentele mee- en tegenvallers die leiden tot het jaarrekeningresultaat is het structurele begrotingssaldo positiever dan begroot.

Presentatie van het structureel rekeningssaldo (bedragen x € 1.000)				
		Primitief begroot	Begroting na wijziging	Realisatie
1	Saldo van baten en lasten	-138	1.845	12.012
2	Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.238	-1.845	-3.379
3	Rekeningsresultaat na bestemming	1.100	0	8.633
4	Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-887	-679	8.038
5	Structureel begrotingssaldo	1.987	679	595

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Toevoegingen (x € 1.000)	Primitief begroot	Begroot na wijziging	Realisatie
Algemene reserve			
Rente inkomsten SVN leningen	23	23	7
Stimuleringslening duurzaam langer thuis	200	200	200
Totaal	223	223	207

Onttrekkingen (x € 1.000)	Primitief begroot	Begroot na wijziging	Realisatie
Algemene reserve			
Beschikking in verband met toiletvoorziening kustparkeerterrein	19	19	0
Beschikking in verband met grondsanering	25	25	17
Lokaal onderwijsbeleid			
Huur bijdragen scholen	10	5	5
Bijdrage investeringen exploitatie			
Beschikking t.b.v. dekking kapitaallast investeringen	399	483	458
Totaal	453	532	480

Rechtmatigheidsverklaring

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 1 juni 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.790.090. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Informatie in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Op grond van de WNT is de gemeente verplicht te rapporteren over de beloning die in artikel 2.3 van de wet wordt genoemd.

In 2023 heeft de gemeente Veere geen beloning verstrekt aan tijdelijk personeel voor een dienstverband van meer dan zes maanden die de bedragen te boven gaat.

De gemeente is verplicht van onderstaande topfunctionarissen de genoemde gegevens openbaar te maken.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2023 is als volgt:			
<u>Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling</u>			
	Mevrouw A.W.L. Piersma	De heer E.T. Israël	
1 Functie (functienaam)	Raadsgriffier	Gemeente secretaris	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	10-feb-22	5-jun-23	
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%	
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.507	65.733	
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.893	11.154	
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	102.400	76.888	
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000	128.301	
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>			
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja		
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%		
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	75.430		
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.733		
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	87.163		
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	192.329		
<u>Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12</u>			
	Mevrouw W.A. Atsma		
1 Functie (functienaam)	Gemeente secretaris waarnemend		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	9-aug-22		
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	4-jun-23		
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6		
5 Omvang dienstverband in uren	682		
6 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja		
7 Totale bezoldiging	97.526		
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	141.500		
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>			
1 Uurtarief	145		
2 Totale bezoldiging	92.664		
3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	133.488		
Toelichting			
Het bezoldigingsmaximum voor de Gemeentesecretaris en de Griffier bedraagt € 223.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Gemeentesecretaris en de Griffier.			

Gebeurtenissen na balansdatum

Precariobelasting op kabels en leidingen

De gemeente Hulst en Stedin hebben een juridische procedure tegen elkaar lopen met betrekking tot de heffing van precariobelasting op kabels en leidingen in het jaar 2016. Op 17 april jl. heeft het gerechtshof in 's-Hertogenbosch het hoger beroep van Stedin behandeld. De uitspraak van het gerechtshof was positief voor de gemeente Hulst, en daarmee ook voor de overige overheden die eenzelfde heffing hebben toegepast.

Tegen deze uitspraak van het gerechtshof kan Stedin binnen 6 weken in cassatie gaan (uiterlijk 29 mei 2024). In dat geval kan de procedure nog geruime tijd duren voordat de aanslag over 2016 onherroepelijk wordt op grond van de uitspraak van de Hoge Raad.

Wanneer Stedin niet in cassatie gaat worden naar verwachting ook de heffingen voor de jaren 2017 t/m 2021 niet meer aangevochten.

Voor Veere gaat het in totaal om een bedrag van bijna € 2,7 miljoen. Dit bedrag hebben wij momenteel in een voorziening opgenomen. Wanneer Stedin in cassatie gaat, blijft dit bedrag in de voorziening. Als Stedin niet in cassatie gaat valt het bedrag vrij uit de voorziening en voegen we het bedrag, in lijn met de nota reserves en voorzieningen, toe aan de bestemmingsreserve maatschappelijke voorzieningen.

BIJLAGEN

Stand van zaken grondexploitaties

Hieronder volgt een overzicht van de stand van zaken van de ontwikkeling van (toekomstige) bouwgrondexploitaties voor woningbouw en bedrijfslocaties.

Aagtekerke

Bouwlust III

In het verlengde van de Hekweide en de Agathastraat is in 2012 een perceel grond aangekocht ter grootte van 10.110 m² voor toekomstige exploitatie. In 2019 zijn deze gronden in exploitatie genomen. Hiermee is een financiële afboeking naar de marktwaarde van € 0,4 mln voorkomen. Het financiële resultaat van de grondexploitatie bedroeg bij het in exploitatie nemen van de gronden in 2019 € 1,2 mln. In dit plan zaten alleen vrijstaande woningen. In 2020 heeft er een herziening van de grondexploitatie plaats gevonden en vastgesteld door de raad, met een andere verkaveling van dit plan waaronder een rijtje betaalbare woningen. Dit plan resulteerde in een positief resultaat van € 515.000. In 2022 is het plangebied uitgebreid met de skatebaan, is de verkaveling aangepast en is de grondexploitatie herzien. In 2023 zijn 7 kavels voor vrijstaande woningen en 4, 2 onder 1 kap kavels notarieel gepasseerd. De resterende 10 kavels, waaronder de 5 sociale huurwoningen verkopen we in 2024. De afsluiting van het plan is naar verwachting in 2025. Het verwachte positieve resultaat aan het einde van de looptijd is € 650.000. In 2023 is de eerste tussentijdse winstneming van € 287.000 gerealiseerd en toegevoegd aan de reserve grondbedrijf.

Omgeving Amicitia en huidige locatie speeltuin

Deze gebiedsontwikkeling maakt onderdeel uit van het project maatschappelijke voorzieningen. De gronden zijn in 2021 in exploitatie genomen. De verplaatsing van de speeltuin naar deze locatie maakt ook onderdeel uit van deze gebiedsontwikkeling. Op de achterblijvende locatie van de speeltuin en de voormalige gymzaal, komt ruimte voor woningbouw. De ontwikkelingen van deze 2 locaties sluiten met een negatief resultaat van -/- € 345.000. Hiervoor is een voorziening getroffen met als dekking de reserve maatschappelijke voorzieningen. Naar verwachting kunnen de kavels in 2025 worden verkocht en woningbouw worden gerealiseerd.

Biggekerke

-

Domburg

Singelproject (incl. Rabobanklocatie)

In de openbare vergadering van 16 december 2010 zijn de eerdere uitgangspunten voor de herontwikkeling van het Singelgebied herbevestigd door de gemeenteraad. Tijdens deze vergadering is tevens ingestemd met de aankoop van het Rabobank terrein. Mede door de aankoop van deze locatie, waarmee de gemeente haar rol als regisseur van de gebiedsontwikkeling fors kon verstevigen, is een belangrijke stap gezet om het proces van herontwikkeling van het Singelgebied daadwerkelijk ten uitvoer te brengen.

In 2016 is overeenstemming bereikt met de vastgoedeigenaren over de verplaatsing van de supermarkt en is de bijbehorende grondexploitatie van dit project vastgesteld door de Raad. In de vastgestelde Visie Domburg zijn uitgangspunten bepaald voor de ontwikkeling in de komende jaren. De ondergrond van de supermarkt is in 2018 verkocht en in oktober 2018 is de supermarkt geopend. Wij kochten de achterblijvende locatie van de supermarkt en de bestemmingswijziging is inmiddels onherroepelijk en in 2020 bouwrijp gemaakt.

Het voormalige Rabobankterrein was tot eind 2018 in gebruik als parkeerterrein. In 2019 is de ondergrond bouwrijp gemaakt en zijn de eerste kavels aan de Singel uitgegeven. Door de stikstofproblematiek in 2019 is er vertraging opgetreden in de kaveluitgifte voor de resterende kavels, maar in 2020 is er voor € 2,1 miljoen aan grond verkocht in dit plan.

Uitgangspunt was, dat het financiële resultaat voor het projectgebied als geheel minimaal kostendekkend en budgettair neutraal zou zijn. Ook de Nijverheidsweg (noord en zuid)

maakt onderdeel uit van deze grondexploitatie. In 2019 is er een voorziening getroffen voor dit plan van € 525.000 voor het verwachte tekort. Eind 2020 is de grondexploitatie opnieuw doorgerekend en is het verwachte verlies opgelopen tot € 628.000. In 2022 is het tekort van deze grondexploitatie verder opgelopen tot € 900.000. De hoogte van de voorziening is dan ook aangepast en ten laste van de reserve grondbedrijf gebracht.

De belangrijkste oorzaken in 2019 waren de stikstofproblematiek, de aangetroffen bodemvervuiling in de grond van de voormalige supermarktllocatie en hogere rentekosten door vertraging in de grondverkoop. Door wijzigingen in de verkaveling van de Nijverheidsweg en de daarbij behorende kosten (rente, ambtelijke uren, ontbinding ruilvereenkomsten) en de aangetroffen bodemverontreiniging waar geen rekening mee was gehouden is het tekort verder opgelopen. Daarnaast is als beheersmaatregel een post onvoorzien opgenomen van 10% over de nog te maken kosten bouw- en woonrijp maken.

De grondverkoop Nijverheidsweg Noord en Zuid is in 2022 notarieel gepasseerd (€ 2,3 mln). Begin 2024 is middels een raadsbesluit besloten om de resterende grond aan de Brouwerijweg in te vullen met 3 sociale huurwoningen. Voor de locatie Zuidstraat/Singel is een stedenbouwkundig plan opgesteld en in de markt gezet. De verkoop van de gronden Brouwerijweg en Zuidstraat/Singel passeren notarieel in 2024. Door de planwijziging van rijtjes woningen naar sociale huurwoningen, is het tekort op deze grondexploitatie opgelopen tot € 1.060.000.

Roosjesweg perceel landbouwgrond

In 2016 is dit perceel van 5.120 m² strategisch aangekocht. Op dit perceel lopen we geen financieel risico aangezien de boekwaarde lager is dan de taxatiewaarde.

Roosjesweg 8/8a

In april 2017 is het perceel inclusief woning met een totaal oppervlakte van 9.315 m² aangekocht. In december 2017 is dit perceel gesplitst. Op een deel van dit perceel is inmiddels een parkeerterrein aangelegd. Het parkeerterrein van het gemeentehuis is daarmee uitgebreid om de parkeervakken die verloren zijn gegaan door de nieuwe supermarkt aan de Traverse te compenseren. Er resteert nu nog een deel inclusief de woning met een oppervlakte van circa 2.580 m². Dit perceel nemen we mee bij de totaal ontwikkeling van de gronden in de toekomst.

Strategische gronden rand Domburg

In 2013 en 2016 zijn er strategische gronden aangekocht aan de rand van Domburg met als doel om in de toekomst een goede ruimtelijke ontwikkeling te kunnen realiseren. De aangekochte grond in 2013 (met een grootte van 20.000 m²) is momenteel in gebruik als overloopterrein. De overige gronden hebben een grootte van in totaal 43.815 m². Op deze percelen lopen we geen financieel risico.

Bedrijventerrein Oosterloo

In 2017 is het bedrijventerrein uitgifte gereed gemaakt en vanaf 2018 zijn de eerste kavels verkocht. In 2021 heeft de loting plaatsgevonden voor de laatste 7 bouw kavels, waarvan 6 in het te bouwen bedrijfsverzamelgebouw en 1 losse kavel. De kavels voor het bedrijfsverzamelgebouw zijn in 2022 notarieel gepasseerd. De laatste kavel is ook verkocht in 2023 en passeert in 2024. De laatste kosten zijn in 2023 gemaakt. Hierdoor kon in 2023 een tussentijdse winstneming gedaan worden en toegevoegd worden aan de reserve grondbedrijf van € 80.000. In 2024 kan het plan financieel afgesloten worden en de resterende winst van € 30.000 nog toegevoegd worden aan de reserve grondbedrijf.

Gapinge

Ondergrond voormalige school

De boekwaarde van € 136.000 is de inbrengwaarde bij een eventuele gebiedsontwikkeling in de toekomst. De marktwaarde van de grond is hoger dan de boekwaarde van de grond. Hier lopen we géén financieel risico.

Dit project maakt onderdeel uit van de taskforce wonen. Naar verwachting komt hier een rijtje sociale huurwoningen. En wordt onderzocht of de omliggende gronden ook interessant zijn voor woningbouw.

Grijskerke

Nimmerdor I

In 2007 zijn de eerste bouwpercelen uitgegeven en in december 2008 is een tweede uitgifteronde gehouden. In 2010 is er € 1,3 mln. aan grondopbrengsten binnengehaald voor dit plan (o.a. het perceel ten behoeve van de Wozoco).

In de exploitatie opzet is uitgegaan van een lager aantal uit te geven m² (4.000 m² versus 6.554 m²). De extra grondopbrengsten zijn grotendeels ingezet voor de realisatie en de inrichting van de welzijnvoorzieningen van de Wozoco.

Bij het vaststellen van de grondexploitatie in 2005 is ervoor gekozen om Nimmerdor I te faseren. In 2017 zijn de voorbereidingen getroffen voor het uitgeven van de 2e fase. Het gaat hier om circa 7.774 m² uitgeefbare grond. De loting voor deze kavels was in 2017. In de periode 2018 tot en met 2021 zijn er diverse kavels van de 2e fase verkocht.

In 2023 is de laatste kavel (vrijstaande woning) van fase 1 verkocht. Eind 2023 zijn de resterende 4 vrijstaande kavels opnieuw in de markt gezet. Verkoop vindt plaats in 2024.

Door de verkoop van de kavel in 2023 was er een tussentijdse winstneming en toevoeging aan de reserve grondbedrijf van € 100.000. De verwachting is, dat dit plan in 2024 afgesloten kan worden. Er resteert dan nog een winstneming en toevoeging aan de reserve grondbedrijf van € 470.000. De totale verwachte winst over de gehele looptijd voor dit plan is € 3 mln.

Nimmerdor II en III

De voor dit toekomstige plan benodigde gronden zijn al volledig gemeentelijk eigendom. Het liquidatiesaldo bij opheffing van Landbouwbedrijf voorheen Nimmerdor B.V. in 2008 is op basis van het aantal m² grondoppervlak aan dit gemeentelijk eigendom toegevoegd. De boekwaarde van de gronden was hoger dan de bestemmingswaarde van deze gronden. Bij de jaarrekening 2018 zijn deze gronden en gemaakte voorbereidingskosten afgeboekt met € 539.000 ten laste van de reserve grondbedrijf.

Koudekerke

In 2017 is ingestemd met de aankoop van het perceel Braamweg 12 ten behoeve van de afronding en ontsluiting van het bedrijventerrein Karreveld te Koudekerke. De provincie Zeeland omarmt dit project door vaststelling van het Bedrijventerreinenprogramma Walcheren 2017-2021 en het toekennen van een subsidie van € 408.001.

De daadwerkelijke aankoop en eigendom van het perceel kan pas als de huidige eigenaar naar een andere locatie kan verhuizen.

In januari 2018 hebben de eigenaren een verzoek ingediend om het bedrijf te verplaatsen naar de Middelburgsestraat in Koudekerke.

Het college heeft besloten om onder voorwaarden medewerking te verlenen aan het verplaatsen van het bedrijf naar de Middelburgsestraat in Koudekerke.

De totale oppervlakte van de locatie aan de Middelburgsestraat bedraagt ruim 8,3 ha. Om te voorkomen dat de (nu nog agrarische) gronden door een andere partij aangekocht werden heeft de gemeente alle gronden aangekocht en volledig in eigendom sinds 2023.

De onderhandelingen met de eigenaren lopen nog op dit moment.

Badhuisstraat

In 2018 is dit perceel inclusief opstal verworven. Bij eventuele sloop van het opstal moet de boekwaarde afgewaardeerd te worden tot de grondwaarde. Het gaat dan om een financiële afboeking van circa € 250.000.

Meliskerke

Zeester

Dit plan is in 2023 in exploitatie genomen voor de realisatie van 6 sociale, levensloopbestendige huurwoningen. Naar verwachting worden de woningen in 2024 opgeleverd. Door de hoge inbrengwaarde en de realisatie van sociale huurwoningen resulteert dit plan in een verlies van € 270.000. Hiervoor is een voorziening getroffen ten laste van de reserve grondbedrijf.

Oostkapelle

Omgeving halve Maan/scholen

Deze omgeving maakt onderdeel uit van het project maatschappelijk voorzieningen.

Serooskerke

Toekomstige uitbreiding

Aansluitend aan het bestemmingsplan Serooskerke-Oost is een oppervlakte van 82.550 m² landbouwgrond aangekocht voor toekomstige exploitatie.

Door een wijziging van het bestemmingsplan is 20.000 m² van deze grond (binnen de geluidszone) gebruikt voor uitbreiding van de sportvelden. Door de verplaatsing van het trainingsveld, komt hiervoor 6.400 m² grond terug (buiten de geluidszone), die de realisatie van een ontsluitingsweg ten behoeve van Serooskerke-Oost mogelijk maakt.

In 2018 is er 5.754 m² grond aangekocht om de locaties Serooskerke-Oost en de omgeving Vrouwenpolderseweg in de toekomst met elkaar te verbinden.

De gronden zijn in 2019 in exploitatie genomen. Hiermee is een financiële afboeking naar de marktwaarde van € 1,9 mln voorkomen. Uitgangspunt is een budgettair neutraal resultaat. Onderdeel van deze gebiedsontwikkeling is het verplaatsen van de basisschool naar deze locatie inclusief gymzaal, verder komen er onder andere (zorg) woningen en andere maatschappelijke voorzieningen. In 2022 is het plangebied Serooskerke Oost uitgebreid met de in 2018 aangekochte gronden en is de grondexploitatie herzien. Het verwachte negatieve financiële resultaat is op dit moment circa € 335.000. Hiervoor is een voorziening getroffen ten laste van de reserve grondbedrijf.

De verwachting is, dat het bouwrijp maken eind 2024 is afgerond. Daarna kan gestart worden met de bouw van de eerste woningen.

Veere

Veere Anno... en herontwikkeling Oranjeplein

Onderdeel van het project Veelzijdig Veere is de herontwikkeling van het Oranjeplein. In 2015 is een beeldkwaliteitsplan en civieltechnisch ontwerp opgesteld. Het concept bestemmingsplan is in voorbereiding.

Het streven is, om daar waar mogelijk de kosten van de voorzieningen te dekken uit de verkoop of exploitatie van gronden en gebouwen dan wel door subsidies en bijdragen van particulieren.

In 2020 zijn de tot nu toe gemaakte voorbereidingskosten van dit project afgeboekt. In 2022 en 2023 is de haalbaarheid verder onderzocht.

Vrouwenpolder

Plan Fort den Haak

In de raad van juni 2015 is het ontwikkelplan Fort den Haakweg vastgesteld. Doel is om te

komen tot een toekomstige ruimtelijk en landschappelijk kwalitatieve gebiedsontwikkeling van de Fort den Haakweg die een sociaal-economische impuls geeft aan Vrouwenpolder en omgeving. Op basis van dit ontwikkelplan wordt het ontwikkelplan aangepast met als doel om de gebiedsontwikkeling te realiseren. De grondexploitatie is in 2017 vastgesteld. Uitgangspunt was een budgettair neutraal resultaat. Inmiddels is er in 2020 een voorziening getroffen van € 345.000 voor het verwachte verlies. De extra kosten werden veroorzaakt door hogere ambtelijke kosten, het aanstellen van een omgevingsmanager en extra kosten voor het plangebied sport waar geen rekening mee was gehouden in de oorspronkelijke grondexploitatie. Het verwachte verlies is inmiddels opgelopen tot € 405.000 door bijkomende kosten.

De verwachting is, dat de resterende woningbouwkavels in de loop van 2024 in de markt gezet worden na verplaatsing van de tennisbanen, zodat het plan in 2024 financieel afgesloten kan worden.

Westkapelle

Ontwikkeling omgeving Molenwal, Herrijst, Lichtboei en Lichtstraal

De omgeving Molenwal en de locatie Herrijst maken onderdeel uit van het project maatschappelijke voorzieningen. De gronden van de huidige schoollocaties de Lichtboei en de Lichtstraal komen beschikbaar na realisatie van de MFA in Westkapelle.

Zoutelande

Geen gronden meer in eigendom of in exploitatie.

Overzicht taakvelden

Prog.	Taakveld	Begroting		Begr. na wijz.		Rekening		Saldo
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
0	Bestuur	1.737	0	1.862	0	1.639	0	223
0	Burgerzaken	710	328	840	318	916	312	-82
0	Beheer overige gebouw en en gronden	135	26	207	67	156	54	38
0	Parkeerbelasting	67	6.597	78	6.732	82	6.950	214
1	Crisisbeheersing en brandweer	2.257	12	3.466	14	3.437	14	29
1	Openbare orde en veiligheid	805	39	930	39	1.130	42	-198
2	Verkeer en vervoer	5.563	28	6.748	510	6.728	616	126
2	Parkeren	2.881	282	2.258	248	2.052	282	239
2	Recreatieve havens	263	179	280	220	279	193	-26
3	Economische ontwikkeling	216	0	297	0	284	0	12
3	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	219	282	365	434	196	294	29
3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	209	51	236	55	225	55	12
3	Economische promotie	675	11.337	850	12.106	580	12.136	301
4	Openbaar basisonderwijs	456	64	480	52	449	54	32
4	Onderwijshuisvesting	779	58	616	77	616	133	56
4	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.548	596	1.739	763	1.879	827	-77
5	Sportbeleid en activering	1.272	186	1.397	321	1.360	353	70
5	Sportaccommodaties	1.045	92	1.050	194	1.072	186	-29
5	Cultuurpresentatie,-productie,-particip.	1.085	61	1.045	61	892	63	154
5	Musea	595	28	819	32	775	18	30
5	Cultureel erfgoed	667	88	516	136	463	109	26
5	Media	294	1	310	22	301	23	9
5	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5.398	392	5.829	738	5.192	741	639
6	Samenkracht en burgerparticipatie	2.854	112	5.982	3.022	4.743	6.457	4.675
6	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.419	66	1.191	10	1.077	9	113
6	Inkomensregelingen	4.291	2.653	5.477	2.727	5.176	2.846	421
6	WSW en beschut werk	1.323	0	1.369	3	1.329	3	40
6	Arbeidsparticipatie	1	0	1	0	1	0	0
6	Maatwerkvoorziening (WMO)	1.186	104	1.145	89	1.090	93	59
6	Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	18	0	18	0	0
6	Hulp bij het huishouden (WMO)	1.455	0	1.607	0	1.597	0	10
6	Begeleiding (WMO)	2.092	0	1.243	0	1.224	0	19
6	Dagbesteding (WMO)	689	0	657	0	637	0	19
6	Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	6	0	0	0	6
6	Jeugdhulp begeleiding	729	0	464	3	480	3	-16
6	Jeugdhulp behandeling	383	0	434	0	484	0	-51
6	Jeugdhulp dagbesteding	497	0	500	0	388	0	112
6	Jeugdhulp zonder verblijf overig	302	0	45	0	-82	0	127
6	Pleegzorg	564	0	481	0	397	0	83
6	Gezinsgericht	292	0	238	0	184	0	54
6	Jeugdhulp met verblijf overig	163	0	511	0	899	0	-387
6	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	872	0	993	0	1.113	0	-120
6	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	280	0	315	0	351	0	-36
6	Gesloten plaatsing	129	0	139	0	174	0	-35
6	Beschermd wonen (WMO)	26	0	26	9	26	13	4
6	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	9	0	48	0	23	0	25
6	Jeugdbescherming	338	0	281	0	184	0	97
6	Jeugdreclassering	41	0	53	0	84	0	-31
7	Volksgesondheid	1.150	2	1.330	83	1.236	85	97
7	Riolering	2.068	2.613	2.195	2.613	2.077	2.618	123
7	Afval	3.325	4.009	3.472	4.124	3.429	4.067	-13
7	Milieubeheer	1.526	0	1.770	31	1.451	31	319
7	Begraafplaatsen en crematoria	494	569	481	541	521	569	-12
8	Ruimtelijke ordening	2.604	43	2.256	234	2.217	209	15
8	Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	5.169	5.451	3.216	3.413	3.281	3.251	-227
8	Wonen en bouw en	1.519	933	2.459	1.305	2.299	1.177	32
9	Overhead	11.268	163	11.926	291	11.541	328	421
10	Treasury	47	447	616	3.910	592	4.140	254
10	OZB woningen	343	4.518	413	4.467	414	4.505	36
10	OZB niet-woningen	0	1.675	0	1.675	0	1.695	20
10	Belastingen overig	9	312	11	344	11	427	83
10	Alg. uitkeringen en ovg. uitk.gem.fonds	0	34.765	0	36.134	0	37.523	1.389
11	Onvoorzien	298	0	109	0	0	0	109
12	Overige baten en lasten	675	1	672	47	164	46	506
13	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	0	0
	Mutaties reserves	1.046	2.284	10.933	9.088	11.468	8.089	-1.535
	Totaal	80.351	81.451	97.302	97.302	93.003	101.637	8.633

Overzicht sisa

Single information en single audit (Sisa) voor specifieke uitkeringen heeft ten doel de verantwoordings- en controlelasten voor de gemeente te verminderen. Dit gebeurt enerzijds door als Rijk per specifieke uitkering minder verantwoordingsinformatie te eisen en anderzijds door minder controle omdat wordt uitgegaan van de reguliere jaarrekening (incl. controle) van gemeente.

In de jaarrekening wordt verplicht de bijlage Single information, single audit (SiSa) opgenomen. Voor een groot aantal specifieke regelingen van de Rijksoverheid en Provinciale overheid hoeft geen afzonderlijke accountantsverklaring meer te worden afgegeven, de bijlage vormt onderdeel van de accountantscontrole.

De bij de gemeente Veere van toepassing zijnde specifieke regelingen zijn hier verantwoord.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024							
Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			Aard controle R Indicator: A16/01	Aard controle R Indicator: A16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/03	Aard controle R Indicator: A16/04	Aard controle R Indicator: A16/05
			€ 5.730.237	€ 0	€ 0	€ 906.529	€ 38.771
			Totaal bedrag vorderingen (// onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	€ 153.097
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aard controle R Indicator: A16/07	Aard controle R Indicator: A16/08	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10	
			€ 9.778	€ 72.450	€ 6.910.862	€ 10.352.309	
			Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021)
			Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2
		Gemeenten	1	15	1	2	Ja
			Wijziging keuze per (2023/2024)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10	
			N.V.T.	Nee			
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/14	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/15
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PwA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21
			€ 380	€ 5.700	€ 3.468	€ 6.936	€ 1.795
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driesgesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driesgesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/26	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/27
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.643

BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikkingnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
			1 SUVIS21-2-026-02616693	€ 27.951	€ 27.951	Ja		Nee
			2					
			100					
			Kopie Beschikkingnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07	Aard controle D2 Indicator: C32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09			
			1 SUVIS21-2-026-02616693	Nee	Project is gestart met voorbereiding, uitvoering in 2024			
			2					
			100					
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Aard controle R Indicator: C55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Aard controle R Indicator: C55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06
			110	€ 25.679	€ 25.679	99	€ 27.102	€ 27.102
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Aard controle R Indicator: C55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09			
			0	€ 0	€ 0			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15
			278	524	0	0	0	42
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 0	Nee				

BZK	C75B	Regiodeals 3 ^e tranche	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/ beschikingsnummer	Betreft pijler	Besteding per pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cofinanciering per pijler (jaar T)	
		SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/03	Aard controle R Indicator: C75B/04	Aard controle R Indicator: C75B/05	
			1 060717 Gemeente Veere	153643 Lokale Deal Aagtekerke	Lijn 2 – Toekomstbestendig veranderen leefomgeving	€ 117.819	€ 131.816	
			2					
			100					
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator C75B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T)	Toelichting		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/06	Aard controle R Indicator: C75B/07	Aard controle R Indicator: C75B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/09		
			1 060717 Gemeente Veere	€ 181.465	€ 203.023			
			2					
			100					
			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T)	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/10	Aard controle R Indicator: C75B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/12			
			€ 0	€ 12.723	Nee			
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 21.276	€ 0	15	62	54	
BZK	C94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T)	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...]	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatsbedoelde woningen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C94/01	Aard controle R Indicator: C94/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/03	Aard controle R Indicator: C94/04	Aard controle R Indicator: C94/05	Aard controle R Indicator: C94/06
			1 LA/23-03471720	€ 0	0	0	0	€ 0
			2					
			100					
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)		
			Aard controle R Indicator: C94/07	Aard controle R Indicator: C94/08	Aard controle R Indicator: C94/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/10		
			1 € 0	€ 0	€ 0	Nee		
			2					
			100					

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 116.229	€ 0	€ 0	€ 0	€ 59.731	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09		
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09		
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06
			BSV/22/00284	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12
			BSV/22/00284	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee

lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)		Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)		
				Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06		
			1	030009 Provincie Zeeland	5000005992	€ 0	€ 0	€ 434.365	€ 434.365		
			2	030009 Provincie Zeeland	5000005992	€ 0	€ 0	€ 47.544	€ 47.544		
			15								
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09					
			1	030009 Provincie Zeeland	5000005992	Ja					
			2	030009 Provincie Zeeland	5000005992	Nee					
			15								
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel				
				Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13				
			1	030009 Provincie Zeeland	5000005992	Vergroten van de afvoercapaciteit	Ja				
			2	030009 Provincie Zeeland	5000005992	Ruimtelijke inrichting	Nee				
			15								

lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	
				Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04	
				€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
				Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	
				Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08	
				1	321 Aanleg van een vrijliggend fietspad of vrijliggend fiets-/bromfietspad (op 50-, 60- en 80 km/h wegen)aantal in Meters	Nee	0	
				2	348 Aanleg van een fietsoversteek via een middeneiland, alleen bij een kruispunt)aantal in Stuks	Nee	0	
				3	349 Aanleg van een snelheidsremmend plateau voor een fietsoversteek, alleen bij een kruispunt)aantal in Stuks	Nee	0	
				4				
				50				

EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: F28/01	Aard controle R Indicator: F28/02	Aard controle R Indicator: F28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F28/04	Aard controle R Indicator: F28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: F28/06
			€ 0	€ 15.370	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: F28/07					
			Nee					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14							
			€ 0	Nee				

SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2022	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01	Aard controle R Indicator: G2A/02	Aard controle R Indicator: G2A/03	Aard controle R Indicator: G2A/04	Aard controle R Indicator: G2A/05	Aard controle R Indicator: G2A/06
		1	060717 Gemeente Veere	€ 2.082.849	€ 33.508	€ 162.931	€ 789	€ 24.560
		2						
		100						
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01		Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07	Aard controle R Indicator: G2A/08	Aard controle R Indicator: G2A/09	Aard controle R Indicator: G2A/10	Aard controle R Indicator: G2A/11	Aard controle R Indicator: G2A/12
		1	060717 Gemeente Veere	€ 0	€ 57.982	€ 6.361	€ 0	€ 184.319
		2						
		100						
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01		Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13	Aard controle R Indicator: G2A/14	Aard controle R Indicator: G2A/15	Aard controle D2 Indicator: G2A/16		
		1	060717 Gemeente Veere	€ 0	€ 5.012	€ 0		
		2						
		100						

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10		
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)
				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/01	Aard controle R Indicator: G3A/02	Aard controle R Indicator: G3A/03	Aard controle R Indicator: G3A/04	Aard controle R Indicator: G3A/05	Aard controle R Indicator: G3A/06
			1 060717 Gemeente Veere	€ 40.000	€ 9.401	€ 8.116	€ 0	€ 0
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07	Aard controle R Indicator: G3A/08	Aard controle R Indicator: G3A/09	Aard controle R Indicator: G3A/10	Aard controle R Indicator: G3A/11	Aard controle R Indicator: G3A/12
			1 060717 Gemeente Veere	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee		
			6 Totaal	0	0	N.v.t.		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6 Totaal	0	0	0		

SZW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2022	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstreking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstreking (aflossing)	
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2020 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/05</i>	
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 3.377	€ 53.861	
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 190	€ 0	€ 1.318	€ 50	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 1.478	€ 0	€ 17.304	€ 16.361	
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 30	€ 0	€ 2.877	€ 0	
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 1.313	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling	Baten (jaar T-1) kapitaalverstreking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstreking (jaar T-1)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/09</i>		
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	0	0		
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	0	0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	0	0		
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	0	0		
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	0	0		
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T - 1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4A/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/13</i>		
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2023	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R Indicator: G10/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03</i>			
			€ 178.528	€ 0	Ja			

SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03		
SZW	G12A	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totaal 2022	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2023	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie			
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02			
VWS	H4	Gemeenten	€ 300.804	€ 356.108			
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten
VWS	H4	Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07
			1 Gymzalen algemeen	€ 4.626	€ 0	€ 4.626	€ 0
VWS	H4	Gemeenten	2 MFA Zoutelande	€ 3.033	€ 1.533	€ 126	€ 1.372
			3 MFA Aagtekerke	€ 600	€ 95	€ 460	€ 45
VWS	H4	Gemeenten	4 Sporthal de Couburg - Koudekerke	€ 5.838	€ 812	€ 2.458	€ 2.568
			5 Gymzaal Aagtekerke	€ 1.606	€ 108	€ 220	€ 1.278
VWS	H4	Gemeenten	6 Gymzaal Meliskerke	€ 1.271	€ 88	€ 1.183	€ 0
			7 Gymzaal Serooskerke	€ 1.625	€ 138	€ 36	€ 1.451
VWS	H4	Gemeenten	8 Gymzaal Veere	€ 1.744	€ 214	€ 135	€ 1.395
			9 Gymzaal Vrouwenpolder	€ 1.545	€ 619	€ 0	€ 926
VWS	H4	Gemeenten	10 Sportzaal Westkapelle	€ 5.313	€ 372	€ 313	€ 4.627
			11 Sporthal de Halve maan - Oostkapelle	€ 4.982	€ 1.413	€ 343	€ 3.227
VWS	H4	Gemeenten	12 Gymzaal Schuttershof - Domburg	€ 4.002	€ 2.392	€ 879	€ 732
			13 Zwembad	€ 17.030	€ 2.388	€ 4.134	€ 10.508
VWS	H4	Gemeenten	14 Voetbalvelden	€ 21.172	€ 21.172	€ 0	€ 0
			15 Kunstgrasveld VCK	€ 278	€ 278	€ 0	€ 0
VWS	H4	Gemeenten	16 Kunstgrasveld Westkapelle	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			17 Mengpercentage	€ 19.598	€ 0	€ 0	€ 19.598
VWS	H4	Gemeenten	18 Voorziening toplaagrenovatie sportvelden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			19 Planmatig onderhoud voorziening/ exploitatie	€ 16.880	€ 0	€ 16.880	€ 0
VWS	H4	Gemeenten	20 Maatschappelijke vastgoedprojecten	€ 243.816	€ 238.470	€ 5.346	€ 0
			21 Maatr. Bestrijden droogte sportvelden2021	€ 1.148	€ 0	€ 1.148	€ 0
VWS	H4	Gemeenten	100				

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) Gerealiseerd	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) Gerealiseerd	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) jaart Gerealiseerd	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) jaart Gerealiseerd
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Aard controle R Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
			1 560131959	€ 37.716	€ 0	€ 15.741	€ 0	€ 37.716
			2					
			3					
			4					
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1 560131959	Ja				
			2					
3								
4								
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 13.699	€ 13.699	€ 0	€ 13.699	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 94.311	€ 94.311	€ 0	€ 94.311	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 21.075	€ 21.075	€ 0	€ 21.075	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 15.806	€ 9.926	€ 3.161	€ 9.926	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 7.376	€ 7.376	€ 0	€ 7.376	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 18.441	€ 18.441	€ 0	€ 18.441	Ja
			7 Valpreventie	€ 54.268	€ 33.785	€ 10.854	€ 33.785	Ja
			8 Leefomgeving	€ 10.538	€ 10.538	€ 0	€ 10.538	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 2.634	€ 2.634	€ 0	€ 2.634	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 38.462	€ 38.462	€ 0	€ 38.462	Ja
			11 Mantelzorg	€ 10.538	€ 10.538	€ 0	€ 10.538	Ja
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 10.538	€ 10.538	€ 0	€ 10.538	Ja
			13 Welzijn op recept	€ 5.796	€ 5.000	€ 796	€ 5.000	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 2.634	€ 297	€ 527	€ 297	Ja
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 9.378	€ 0	€ 1.876	€ 0	Ja
			Kopie naam onderdeel	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08				
			1 Lokaal Sportakkoord	N.v.t.				
			2 Brede regeling combinatiefuncties	N.v.t.				
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	N.v.t.				
			4 Kansrijke Start	N.v.t.				
			5 Mentale Gezondheid	N.v.t.				
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	N.v.t.				
			7 Valpreventie	N.v.t.				
			8 Leefomgeving	N.v.t.				
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	N.v.t.				
			10 Versterken sociale basis	N.v.t.				
			11 Mantelzorg	N.v.t.				
			12 Eén tegen eenzaamheid	N.v.t.				
			13 Welzijn op recept	N.v.t.				
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	N.v.t.				
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	N.v.t.				
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09					
			Nee					

VWS	H32	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) <i>Automatisch berekend</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen <i>Automatisch berekend</i>		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/03</i>		
			MEOZ23205	€ 62.309	€ 24.644		
			Naam zwembad	Totale verlening per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee)	Toelichting
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H32/06</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: H32/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/08</i>
		1	De Goudvijver	€ 62.309	€ 24.644		Het zwembad is verbouwd in 2021/2022 en van het gas af. Verbruik 2023 aanzienlijk lager dan 2022. Zie ook bijgevoegd raadsvoorstel met kopje duurzaamheid.
		2				Ja	
		20					

Verdelingsmatrix

Verdelingsmatrix gemeente Veere (0717): 2023 Realisatie periode 5, lasten		Categorieën																																							
		Salaries en sociale lasten	Belastingen	Grond	Duurzame goederen	Pachten	Sociale uitkeringen in natura	Ingelend personeel	Overige goederen en diensten	Sociale uitkeringen in geld	Subsidies	Inkomensoverdrachten - Rijk	Inkomensoverdrachten - gemeenten	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	Inkomensoverdrachten - provincies	Inkomensoverdrachten - waterschappen	Inkomensoverdrachten - overige overheden	Inkomensoverdrachten - Europese Unie	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	Inkomensoverdrachten - onverdeeld	Kapitaaloverdrachten - Rijk	Kapitaaloverdrachten - gemeenten	Kapitaaloverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	Kapitaaloverdrachten - provincies	Kapitaaloverdrachten - waterschappen	Kapitaaloverdrachten - overige overheden	Kapitaaloverdrachten - Europese Unie	Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	Kapitaaloverdrachten - onverdeeld	Rente	Financiële transacties	Mutatie reserves	Mutatie voorzieningen	Afschrijvingen	Toegerekende reële en bespaarde rente	Overige verrekeringen	Totaal taakvelden/balansmutaties				
Taakveld																																									
Taakveld 0. BESTUUR EN ONDERSTEUNING		0.1	Bestuur	1196						3	380						28		118																					1639	
0.2	Burgerzaken	613	0						6	195			97						1																				916		
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	82	5						31	26																													156		
0.4	Overhead	5597	26		45			0	1152	4476					40				46																				11541		
0.5	Treasury									10																													592		
0.61	OZB woningen									414																													414		
0.62	OZB niet-woningen																																								
0.63	Parkeerbelasting									69																													82		
0.64	Belastingen overig									11																													11		
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds																																								
0.8	Overige baten en lasten	69	11							0									14																				164		
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)																																								
0.10	Mutaties reserves																																								
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten																																								
Totaal Taakveld 0.		7558	42		45		0	1191	5581			97		40			28		179																					11468	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	
																																								8633	

86

87

[illegible]

89

90

Controleverklaring