

Jaarrekening 2022

Deel B

Inhoudsopgave

6.	Jaarrekening 2022	5
6.1	Balans per 31 december 2022	7
6.2	Overzicht van baten en lasten 2022.....	9
6.2.3	Waarborg en garanties	28
6.2.4	Toelichting op de programmarekening 2022	34
6.2.5	Toelichting begrotingsrechtmatigheid 2022	36
6.2.6	Algemeen dekkingsmiddel.....	43
6.2.7	Wet Normering Topinkomens (WNT).....	44
6.2.8	Single Information en Single Audit (SISA) specifieke uitkeringen	46
6.2.9	Incidentele baten en lasten	56
6.2.10	Staat van reserves en voorzieningen met toelichting	64

6. Jaarrekening 2022

Hierna wordt via de balans met toelichting en de programmarekening met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het in het jaar 2022 gerealiseerde beleid.



6.1 Balans per 31 december 2022

(Posten met zowel per 31 december 2022 als per 31 december 2021 een saldo € 0 en geen mutaties in 2021 en 2022 worden niet vermeld.)

ACTIVA	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa		634.365		944.347
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	275.003		369.274	
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	359.362		575.073	
Materiële vaste activa		90.099.657		84.798.098
- Investerings met een economisch nut	35.058.832		35.719.080	
- Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven	39.600.018		36.389.374	
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	15.440.807		12.689.644	
Financiële vaste activa		18.609.467		19.085.850
- Kapitaalverstrekingen aan:				
- deelnemingen	3.057.094		3.057.094	
- overige verbonden partijen	24.079		24.079	
- Leningen aan:				
- woningbouwcorporaties	350.571		366.375	
- deelnemingen	2.958.268		2.958.268	
- Overige langlopende leningen	3.466.023		3.526.953	
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	8.753.432		9.153.081	
Totaal vaste activa		109.343.489		104.828.295
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden		-26.721		269.659
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-26.721		269.659	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		11.086.173		12.274.042
- Vorderingen op openbare lichamen	6.418.076		5.314.660	
- Overige vorderingen	2.230.600		1.828.454	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.437.497		5.130.928	
Liquide middelen		412.757		203.174
- Kassaldi	1.204		835	
- Banksaldi	411.553		202.339	
Overlopende activa		4.913.698		3.945.688
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	4.913.698		3.945.688	
Totaal vlottende activa		16.385.907		16.692.563
TOTAAL ACTIVA		125.729.396		121.520.858

PASSIVA	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
	€	€	€	€
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen		57.601.518		55.653.113
- Algemene reserve	24.323.398		21.537.428	
- Bestemmingsreserves	28.867.171		30.080.566	
- Gerealiseerd resultaat	4.410.949		4.035.119	
Voorzieningen		8.836.056		9.038.567
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.286.198		3.260.577	
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	1.199.575		703.341	
- Voorziening voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	4.350.283		5.074.649	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		42.309.214		43.676.862
- Onderhandse leningen van:				
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	42.306.139		43.673.700	
- Waarborgsommen	3.075		3.162	
Totaal vaste passiva		108.746.788		108.368.542
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		6.276.453		6.632.500
- Overige schulden	6.276.453		6.632.500	
Overlopende passiva		10.706.155		6.519.816
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten en daaraan gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.839.813		3.223.703	
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:				
- Provincie	1.690.669		895.334	
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	4.175.673		2.400.779	
Totaal vlottende passiva		16.982.608		13.152.316
TOTAAL PASSIVA		125.729.396		121.520.858
Gewaarborgde geldleningen		55.267.500		50.724.100
Garantstellingen		150.711		327.485
Lease verplichtingen		340.680		340.680

6.2 Overzicht van baten en lasten 2022

Onderstaand wordt de recapitulatie per programma/per taakveld weergegeven.

De analyse van de afwijkingen tussen begroting na wijziging en het overzicht van baten en lasten 2022 is opgenomen in het jaarverslag.

	Overzicht programma's	Primitieve raming 2022	Raming na wijziging 2022	Realisatie 2022	Vershil raming / realisatie
Lasten					
01 - Sociale Cohesie		20.266.694	22.754.905	21.861.105	893.800
	4.1 - Openbaar basisonderwijs	54.903	54.903	51.216	3.687
	4.2 - Onderwijshuisvesting	969.603	999.195	985.528	13.668
	4.3 - Onderwijsbel. + leerlingenzaken	920.570	1.092.316	995.327	96.989
	5.1 - Sportbeleid en activering	1.609.078	1.755.628	1.644.394	111.234
	5.2 - Sportaccommodaties	1.314.882	1.461.215	1.476.086	-14.871
	5.3 - Cultuurpresentatie, -prod.+ -part.	479.866	542.200	541.449	751
	5.4 - Musea	166.347	180.937	185.923	-4.986
	5.6 - Media	315.213	320.534	321.806	-1.272
	6.1 - Samenkracht en burgerparticip.	2.423.883	3.377.582	2.924.330	453.252
	6.2 - Toegang en eerstelijnsvoorziening	1.136.521	1.186.761	1.116.158	70.603
	6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.050.570	1.504.134	1.399.644	104.490
	6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	3.734.076	3.968.876	4.002.313	-33.437
	6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	4.231.638	4.270.738	4.381.751	-111.013
	6.81 - Geëscaleerde zorg 18+	257.154	271.611	234.406	37.205
	6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	657.974	687.540	549.610	137.930
	7.1 - Volksgezondheid	944.416	1.080.735	1.051.164	29.571
02 - Woon- & Leefklimaat		13.784.133	17.279.193	19.538.373	-2.259.180
	0.3 - Beheer ov. gebouwen + gronden	227.341	308.040	329.154	-21.114
	2.1 - Verkeer en vervoer	3.518.039	3.686.143	3.614.092	72.051
	2.2 - Parkeren	17.653	22.127	19.993	2.134
	2.4 - Econ, havens + waterwegen	77.413	149.801	66.026	83.775
	5.5 - Cultureel erfgoed	170.852	194.697	159.779	34.918
	5.7 - Openb. groen+(openlucht) recr.	1.561.899	1.730.390	1.597.838	132.552
	7.2 - Riolering	1.743.796	1.674.247	1.703.929	-29.682
	7.3 - Afval	2.319.595	2.747.995	2.824.732	-76.737
	7.4 - Milieubeheer	268.550	674.494	279.848	394.646
	8.1 - Ruimte en leefomgeving	823.917	952.338	859.172	93.166
	8.2 - Grondexpl. (niet bedrijventerrein)	-11.066	9.134	4.130.298	-4.121.164
	8.3 - Wonen en bouwen	3.066.144	5.129.787	3.953.512	1.176.275
03 - Economie, Arbeid & Inkomen		11.976.374	15.244.670	13.311.160	1.933.510
	2.3 - Recreatieve havens	106.907	106.907	92.243	14.664
	3.1 - Economische ontwikkeling	448.438	360.438	323.484	36.954
	3.3 - Bedrijvenloket + bedrijfsregeling	43.810	58.810	45.751	13.059
	3.4 - Economische promotie	621.383	897.623	693.325	204.298
	5.7 - Openb. groen+(openlucht) recr.	368.681	522.399	364.998	157.401
	6.1 - Samenkracht en burgerparticip.		20.555	7.500	13.055
	6.3 - Inkomensregelingen	6.887.986	9.242.921	8.278.221	964.700
	6.4 - WSW en beschut werk	2.840.569	3.171.772	2.936.779	234.993
	6.5 - Arbeidsparticipatie	550.400	683.999	477.045	206.954
	6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	108.200	179.246	91.814	87.432
04 - Gemeentebestuur & Organisatie		3.976.709	4.537.016	4.439.844	97.172
	0.1 - Bestuur	1.254.200	1.520.635	1.515.540	5.095
	0.2 - Burgerzaken	544.101	534.323	578.880	-44.557
	1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	1.888.510	1.887.743	1.935.227	-47.484
	1.2 - Openbare orde en veiligheid	133.970	439.683	244.004	195.679
	6.1 - Samenkracht en burgerparticip.	27.000	27.000	31.917	-4.917
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	128.928	127.632	134.277	-6.645
05 - Algemene dekkingsmiddelen		786.542	762.933	808.621	-45.688
	0.5 - Treasury	623.809	542.200	543.175	-975
	0.61 - OZB woningen	159.733	164.733	165.588	-855
	0.64 - Belastingen overig	3.000	56.000	99.858	-43.858
	0.8 - Overige baten en lasten				
06 - Overhead		9.785.573	11.245.087	11.097.300	147.787
	0.4 - Overhead	9.785.573	11.245.087	11.097.300	147.787
08 - Bedrag voor onvoorzien		516.644	1.048.521	2.780	1.045.741
	0.8 - Overige baten en lasten	516.644	1.048.521	2.780	1.045.741
Totaal Lasten		61.092.669	72.872.325	71.059.181	1.813.144

	Overzicht programma's	Primitieve raming 2022	Raming na wijziging 2022	Realisatie 2022	Vershil raming / realisatie
Baten					
01 - Sociale Cohesie		<u>1.523.911</u>	<u>3.114.206</u>	<u>3.769.655</u>	<u>655.449</u>
	4.2 - Onderwijshuisvesting	137.119	131.619	133.674	2.055
	4.3 - Onderwijsbeleid + leerlingenzake	133.548	247.881	170.784	-77.097
	5.1 - Sportbeleid en activering	571.336	645.148	727.086	81.938
	5.2 - Sportaccommodaties	88.787	93.770	100.624	6.854
	5.3 - Cultuurpresentatie, -prod.+ -part	6.121	6.121	36.052	29.931
	5.4 - Musea	8.700	8.700	8.997	297
	6.1 - Samenkracht en burgerparticip.	175.600	658.310	1.135.529	477.219
	6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	61.700	61.700	73.138	11.438
	6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	185.000	170.000	168.780	-1.220
	6.81 - Geëscaleerde zorg 18+	156.000	1.026.157	1.178.779	152.622
	7.1 - Volksgezondheid		64.800	36.213	-28.587
02 - Woon- & Leefklimaat		<u>7.374.491</u>	<u>7.981.394</u>	<u>12.361.487</u>	<u>4.380.093</u>
	0.3 - Beheer ov. gebouwen + gronden	63.320	74.020	87.639	13.619
	0.63 - Parkeerbelasting	90.000	90.000	114.849	24.849
	2.1 - Verkeer en vervoer	47.500	94.000	220.116	126.116
	2.4 - Econ. havens + waterwegen	38.687	500		-500
	5.5 - Cultureel erfgoed	5	5	618	613
	5.7 - Openbaar groen+(openlucht) rec	1	16.601	16.627	26
	7.2 - Riolering	3.943.537	3.809.640	3.841.025	31.385
	7.3 - Afval	2.788.812	2.978.400	2.950.769	-27.631
	7.4 - Milieubeheer	586	101.637	144.645	43.008
	8.1 - Ruimte en leefomgeving	8.652	17.000	28.607	11.607
	8.2 - Grondexpl. (niet bedrijventerrein)		6.200	4.137.121	4.130.921
	8.3 - Wonen en bouwen	393.391	793.391	819.472	26.081
03 - Economie, Arbeid & Inkomen		<u>4.264.447</u>	<u>4.546.951</u>	<u>3.894.335</u>	<u>-652.616</u>
	2.3 - Recreatieve havens	25.240	25.240	23.639	-1.601
	3.1 - Economische ontwikkeling	0	0		0
	3.3 - Bedrijvenloket + bedrijfsregelingen	34.605	29.450	32.565	3.115
	3.4 - Economische promotie	14.250	20.700	26.207	5.507
	5.7 - Openbaar groen+(openlucht) rec	50.050	50.050	52.579	2.529
	6.1 - Samenkracht en burgerparticip.		20.555	7.500	-13.055
	6.3 - Inkomensregelingen	4.140.302	4.256.368	3.672.867	-583.501
	6.4 - WSW en beschut werk		144.588	63.745	-80.843
	6.5 - Arbeidsparticipatie			11.484	11.484
	6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+			3.750	3.750
04 - Gemeentebestuur & Organisatie		<u>434.669</u>	<u>528.164</u>	<u>814.420</u>	<u>286.256</u>
	0.1 - Bestuur			197.399	197.399
	0.2 - Burgerzaken	246.923	246.615	309.570	62.955
	1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	84.032	60.032	96.427	36.395
	1.2 - Openbare orde en veiligheid	20.660	152.006	124.603	-27.404
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	83.054	69.511	86.421	16.910
05 - Algemene dekkingsmiddelen		<u>45.984.199</u>	<u>51.103.827</u>	<u>51.649.520</u>	<u>545.693</u>
	0.5 - Treasury	1.234.397	1.431.655	1.455.431	23.776
	0.61 - OZB woningen	2.805.475	2.865.475	2.864.888	-587
	0.62 - OZB niet-woningen	1.667.500	1.757.500	1.762.160	4.660
	0.64 - Belastingen overig	142.424	138.924	134.559	-4.365
	0.7 - Alg.uitk.+ov.uitk. Gemeentefonds	39.520.203	44.296.073	44.828.626	532.553
	3.4 - Economische promotie	614.200	614.200	603.855	-10.345
06 - Overhead		<u>258.300</u>	<u>358.700</u>	<u>526.477</u>	<u>167.777</u>
	0.4 - Overhead	258.300	358.700	526.477	167.777
08 - Bedrag voor onvoorzien				<u>-8.307</u>	<u>-8.307</u>
	0.8 - Overige baten en lasten			-8.307	-8.307
Totaal Baten		59.840.017	67.633.242	73.007.587	5.374.345
Totaal Saldo van baten en lasten		1.252.652	5.239.083	1.948.406	7.187.489
Mutaties reserves					
	Toevoegingen		4.453.310	3.510.659	942.651
	Onttrekkingen	1.252.652	9.692.393	5.973.203	-3.719.190
Totaal Mutaties reserves		1.252.652	5.239.083	2.462.544	2.776.539
SALDO		0	0	4.410.949	4.410.949

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het **Besluit Begroting en Verantwoording** provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

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

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

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

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt, geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2022 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen op basis van de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat, vanwege het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten, de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en de volledigheid van de eigen bijdragen als geheel kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het door het CAK laten vaststellen van de eigen bijdragen, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over de omvang en de hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen, als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals in het voorgaande is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak ervan niet bij de gemeente.

In de jaarrekening 2022 wordt het bedrag verantwoord dat in het verantwoordingsjaar aan afdrachten van het CAK is ontvangen (=kasstelsel). De reden hiervoor is dat er bij het CAK sprake is van achterstanden in het verwerken van de opgelegde en nog op te leggen eigen bijdragen, waardoor er geen betrouwbare schatting is te maken van de ultimo 2022 nog op te leggen en door gemeenten te ontvangen eigen bijdragen.

De personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Er is sprake van een formeel verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten: vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient er (waarschijnlijk) wel een verplichting te worden opgenomen.

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

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

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

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

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

De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan in het jaar volgend op ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven gedurende de resterende looptijd van de betreffende geldlening.

Bijdragen aan activa van derden worden conform raadsbesluit d.d. 1 juni 2017 geactiveerd. De bijdragen zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdrage, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, inclusief de direct toe te rekenen salariskosten.

Materiële activa kleiner dan € 5.000 zijn niet geactiveerd, maar direct verantwoord als lasten in het boekjaar.

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Het startmoment van de afschrijvingen en de gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn vastgelegd in de door de raad vastgestelde financiële verordening d.d. 1 juni 2017. De afschrijvingen starten vanaf het boekjaar volgend op het jaar waarin het kapitaalgoed gereedkomt/verworven wordt.

Investerings met economisch nut

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

Over grond, als onderdeel van de materiële vaste activa, kan worden gesteld dat deze grond een vaste bestemming heeft en niet in een transformatieproces zit. Dit geldt ook voor gronden die anticiperend en strategisch zijn aangekocht maar waarbij (nog) geen sprake is van een raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex, inclusief grondexploitatiebegroting. Uitgangspunt is dat de grond wordt verondersteld langdurig voor eigen bedrijfsvoering te zijn, tot het moment dat er daadwerkelijk concrete plannen (vastgestelde grondexploitatie met grondexploitatiebegroting) zijn om de grond te gaan ontwikkelen.

Bij een aantal nieuwe investeringen met economisch nut worden de kapitaallasten geheel of gedeeltelijk afgedekt door de vorming van reserves dekking kapitaallasten. Deze bestemmingsreserves worden vanaf 2022 gevoed vanuit de algemene reserve.

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

Wanneer investeringen grotendeels worden gedaan in het kader van riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere heffingen alsook voor rechten die op grond van artikel 229, lid 1 en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

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

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs verminderd met de jaarlijkse aflossingen en afschrijvingslasten.

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

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

Flottende activa

Voorraden

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

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend zijn.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Eigen vermogen

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een raadsbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Voorzieningen zijn gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarbij rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die hiervoor zijn geformuleerd. In de paragraaf 'Onderhoud kapitaalgoederen' die is opgenomen in het jaarverslag, is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Indien er sprake is van achterstallig onderhoud moet er met ingang van verslagjaar een voorziening worden gevormd. Het is niet langer toegestaan om bij onvoldoende financiële middelen een termijn van vier jaar te hanteren voor het vormen van de voorziening. De reden hiervoor is het effect op de financiële kengetallen.

In geval van achterstallig onderhoud waarbij sprake is van kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties, wordt er op basis van artikel 44, lid 1a BBV een voorziening gevormd.

Er kan in geen van de voorkomende gevallen sprake zijn van een negatieve voorziening. Een onverwacht bij het opmaken van de jaarrekening gesignaleerde negatieve stand moet via een eenmalige last worden gedekt. Een tijdens het opmaken van de begroting gesignaleerde verwachte negatieve stand moet via het aanpassen van de toekomstige stortingen worden gedekt.

De rioolvoorziening is verwerkt o.b.v. nominale waarde en met inachtneming van artikel 44, lid 2 BBV. Op 5 oktober 2021 is het GRP 2022-2026 door de gemeenteraad vastgesteld. Besloten is de jaarlijkse lasten van de rioleringen in de exploitatie op te nemen en de overige uitgaven voor vervanging e.d. te activeren. Derhalve is er geen voorziening noodzakelijk o.b.v. artikel 44, lid 1 BBV.

Er is sprake van berekening van 100% kostendekkende rioolheffingstarieven waarbij alle exploitatielasten inclusief kapitaallasten worden doorberekend. Voor de uiteindelijke tariefbepaling is rekening gehouden met de beschikbare voorziening waardoor in de komende jaren een geleidelijke toegroei naar de heffing van het berekende kostendekkend tarief kan plaatsvinden. Eveneens is besloten jaarlijks aan de hand van de jaarrekeningcijfers dit te evalueren. De actuele stand van de voorziening riolering per 31 december 2022 bedraagt € 4.350.280 (raming primaire begroting per 31 december 2022 € 3.508.910).

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

Verplichtingen voortvloeiende uit leasing

De waardering van de verplichting uit hoofde van de financial leasing van ICT vindt plaats tegen de contante waarde van de contractueel verschuldigde leasetermijnen.

Gebeurtenissen na balansdatum

In de paragraaf 5.2 weerstandsvermogen en risicomanagement wordt aangegeven welke risico's we op dit moment zien. In paragraaf 5.9 en 5.10 is aandacht voor Covid-19 resp. de Oekraïne crisis. Op dit moment is er geen reden om aan te nemen dat er gevolgen zijn voor de activa die de gemeente op de balans heeft staan.

6.2.2 Toelichting op de balans per 31 december 2022

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

Boekwaarde ultimo	2022	2021
Kosten afsluiten geldleningen/saldo agio en disagio	275.003	369.274
Overige immateriële vaste activa: bijdrage aan activa in eigendom van derden	359.362	575.073
Totaal	634.365	944.347

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

	Boekwaarde 01 01 2022	Herrubricering 01 01 2022	Mutatie
Overige immateriële vaste activa	575.073	383.715	-191.358

Verloopoverzicht	Boekwaarde 01 01 2022 na herrubricering	Investering/ desinvestering	Afschrijving	Bijdrage van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31 12 2022
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	369.274	-	94.271	-	-	275.003
Immateriële vaste activa: bijdrage aan activa in eigendom van derden	383.715	-	24.353	-	-	359.362
Totaal	752.989	-	118.624	-	-	634.365

De betaalde agio i.v.m. de aanschaf van obligaties wordt jaarlijks afgeschreven gedurende de looptijd van de obligatielening. Er heeft een herrubricering tussen de balansposten plaatsgevonden. Een bedrag van € 191.358 is onttrokken aan de rubriek 'IVA: bijdrage aan activa in eigendom van derden' en toegevoegd aan de rubriek 'MVA-EN; Overige materiële vaste activa'. De herrubricering heeft betrekking op het actief 'Kasteeldomein Walburg'.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Boekwaarde ultimo	2022	2021
Investerings met een economisch nut (EN)	35.058.832	35.719.080
Investerings met EN, waarvoor ter bestrijding van kst. een heffing kan worden geheven	39.600.018	36.389.374
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	15.440.807	12.689.644
Totaal	90.099.657	84.798.098

Materiële vaste activa met economisch nut

De boekwaarde van de investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Boekwaarde ultimo	2022	2021
Gronden en terreinen	627.123	629.610
Woonruimten	100.986	40.850
Bedrijfsgebouwen	28.188.533	28.591.564
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	41.987.066	38.720.131
Vervoermiddelen	497.307	567.090
Machines, apparaten en installaties	3.037.214	3.449.474
Overige materiële vaste activa	220.621	109.735
Totaal	74.658.850	72.108.454

Strategische gronden (€ 244.841) zijn verantwoord onder de 'gronden en terreinen'.

Er heeft een herrubricering tussen de balansposten plaatsgevonden.

	Boekwaarde 01 01 2022	Herrubricering 01 01 2022	Mutatie
Bedrijfsgebouwen	28.591.564	28.538.374	-53.190
Machines, apparaten en installaties	3.449.474	3.502.664	53.190
Overige materiële vaste activa	109.735	301.093	191.358

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

	Boekwaarde 01 01 2022 na herrubricering	Investing	Desinvestering	Afschrijving	Bijdrage van derden	Afwaar dering	Boekwaarde 31 12 2022
Gronden en terreinen	629.610	-	-	2.487	-	-	627.123
Woonruimten	40.850	69.260	-	9.124	-	-	100.986
Bedrijfsgebouwen	28.538.374	1.262.505	-	1.474.479	137.867	-	28.188.533
Grond-, weg- + waterbouwk. werke	38.720.131	4.149.078	-	850.033	32.110	-	41.987.066
Vervoermiddelen	567.090	24.680	-	94.463	-	-	497.307
Machines, apparaten en installaties	3.502.664	71.386	-	529.366	7.470	-	3.037.214
Overige materiële vaste activa	301.093	7.315	-	63.787	24.000	-	220.621
Totaal	72.299.812	5.584.224	-	3.023.739	201.447	-	74.658.850

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

	Boekwaarde 01 01 2022	Investing	Desinvestering	Afschrijving	Bijdrage van derden	Afwaar dering	Boekwaarde 31 12 2022
Gemeentereiniging Maasgouw	9.133	-	-	973	-	-	8.160
Riolering Maasgouw	36.380.241	3.860.711	-	649.094	-	-	39.591.858
Totaal	36.389.374	3.860.711	-	650.067	-	-	39.600.018

De in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld:

Investeringen 2022	Investeringen	Totaal investering	Herrubr. investering 01 01 22	Des investering	Bijdragen
Renovatie woonwagens	53.900				
Woonwagen- en standplaatsen	15.360				
Totaal woonruimten		69.260	-	-	-
Andreashal verbouwing multifunctionele ruimte + ontmoetingspl	664.997				77.845
Andreashal verbouwing springkuil	353.315				41.292
Andreashal verbouwing extra bergruimte	84.699				9.899
Eurobad dakbedekking hoofdgebouw	42.162				5.433
Eurobad vervangen filters + waterpomp			-76.954		
Gemeentehuis verbouwing balies publieksplein	19.543				
Overkapping bij gladheidsbestrijdingsmiddelen			30.421		
Verenigingen Wessem huisvestingoplossing	81.193				
Voetbal Ohé en Laak bouwwerkzaamheden	16.596				2.138
Overige bedragen < € 5.000			-6.657		1.260
Totaal bedrijfsgebouwen		1.262.505	-53.190	-	137.867
Aanleg extra tennisbanen Heel	65.310				12.249
Aanpassingen diverse sportaccommodaties	58.015				7.475
Begraafplaats Linne herinrichting	7.348				
Begraafplaats Maasbracht herinrichting	18.365				
Brachterbeek Herinrichting oud voetbalveld-verplaatsen skatebaai	70.576				
Klimaatrobuuste inrichting	43.634				
Padelbanen TC Helios Heel	60.184				11.103
Relinen 2022	240.646				
Relining ovb rioolinspectie	58.802				
Riolering afkoppelen Maasstraat Linne	13.675				
Riolering Blauwe Ader Mgr. Savelberg Heel	52.458				
Riolering drukriool mechanisch / elektrisch	16.250				
Riolering Gelderstraat St. Medardusstraat Wessem	599.597				
Riolering gemalen mechanisch / elektrisch	16.250				
Riolering Hoofdstraat t/m Kromstraat	551.752				
Riolering Notenbeemd Thorn	13.310				
Riolering oude kern Stevensweert	999.233				
Riolering Oude-Trambaan, Steegputstraat, Eind te Thorn	854.437				
Riolering Paardenbeemd Wessem	54.729				
Riolering reconstructie Oliestraat Brachterbeek	287.789				
Riolering reconstructie Reutsdael en Oosterveldstraat Heel	22.217				
Riolering Walburgisstraat Ohé en Laak afkoppeling	17.631				
Vervangen rioolgemalen	18.300				
Overige bedragen < € 5.000	8.570				1.283
Totaal Grond-, weg- en waterbouwkundige werken		4.149.078	-	-	32.110
DAF CF 75	24.680				
Totaal vervoermiddelen		24.680	-	-	-
Bluswatervoorziening Thorn	23.475				
CV ketel Reutsdael vervangen	34.615				4.184
Eurobad vervangen filters + waterpomp			76.954		
Overkapping bij gladheidsbestrijdingsmiddelen			-30.421		
Speeltoestellen vervangen	13.296				
Overige bedragen < € 5.000			6.657		3.286
Totaal Machines/apparaten en installaties		71.386	53.190	-	7.470
Kasteeldomein Walburg	7.315		191.358		24.000
Totaal Overige materiële vaste activa		7.315	191.358	-	24.000
Totaal		5.584.224	191.358	-	201.447

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop:

	Boekwaarde 01 01 2022	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Bijdrage van derden	Afwaarde ring	Boekwaarde 31 12 2022
Grond-, weg- + waterbouwk.werker	12.689.644	3.134.350	-	382.234	953	-	15.440.807
Totaal	12.689.644	3.134.350	-	382.234	953	-	15.440.807

Investeringen met maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. Deze verplichting geldt met ingang van 2017. Er heeft een herrubricering van de beginstanden plaatsgevonden:

	Boekwaarde 01 01 2022 vóór herrubricering	Boekwaarde 01 01 2022 na herrubricering	Investering	Afschrijving	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31 12 2022
Maatschappelijk nut vóór 2017	2.301.817	1.936.913	-	77.656	-	1.859.257
Maatschappelijk nut vanaf 2017	10.387.827	10.752.731	3.134.350	304.578	953	13.581.550
Totaal	12.689.644	12.689.644	3.134.350	382.234	953	15.440.807

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld:

Investeringen 2022	Investeringen	Totaal investering	Herrubr. investering 01 01 22	Des investering	Bijdragen
Hondenspeelplaatsen Maasbracht/Beegden	29.258				
Omvormen grindbermen naar gazon Eiland in de Maas	31.657				
Openbare ruimte/Leerkeven	44.707				
Oude-Trambaan, Steegputstraat	352.529				
Parkeerplaats Fun Beach Leerke Ven	21.906				
Verharde fietspaden	126.174				
Vervangen armaturen Ov-plan	21.212				
Wegen Gelderstraat/St. Medardusstraat Wessem	328.680				
Wegen Hoofdstraat t/m Kromstraat	544.482				
Wegen Maasstraat Linne	23.702				
Wegen oude kern Stevensweert	1.510.254				
Wegen Reutsdael en Oosterveldstraat Heel	38.233				
Wegen Schuttersweg Stevensweert	12.251				
Wegen Verlengde Maasweg Maasbracht	17.806				
Wegen Walburgisstraat Ohé en Laak	20.780				
Overige bedragen < € 5.000	10.719				953
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken		3.134.350		-	953
Totaal		3.134.350		-	953

Vanaf 2011 vindt de toepassing scenario V voor inzet opbrengst Essent-aandelen plaats door onderhavige bestemmingsreserve aan te wenden voor extra afschrijvingen op benoemde toekomstige investeringen vanaf 2009. Het gaat daarbij met name om investeringen volgens het Jaarlijks-Investerings-Plan en de bouw van de Brede Scholen Thorn en Maasbracht. Van deze voorgenomen investeringen was eind 2022 € 26.866.376 gerealiseerd, waarvan € 13.977.931 investeringen met maatschappelijk nut.

Vanaf 2017 zijn i.v.m. de nieuwe regelgeving de investeringen met een maatschappelijk nut toegevoegd aan een nieuw gevormde dekking kapitaallasten investeringen met maatschappelijk nut (stand per 31 december 2022 € 804.743). Het overige bedrag ad. € 12.888.445 heeft betrekking op investeringen met economisch nut (schoolgebouwen en vervoermiddelen), waarvan via de vorming van de reserves kapitaallasten hetzelfde budgettaire effect wordt bereikt als bij extra afschrijven.

Financiële vaste activa

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

Kapitaalverstrekkingen aan:	Boekwaarde 01 01 2022	Investing	Des investering	Aflossing/ afschrijving	Voorziening	Boekwaarde 31 12 2022
- deelnemingen	3.057.094	-	-	-	-	3.057.094
- leningen aan woningbouwcorporaties	366.375	-	-	15.804	-	350.571
- bijdragen aan activa in eigendom derden	-	-	-	-	-	-
- kapitaalverstrekkingen GR's	24.079	-	-	-	-	24.079
- overige langlopende leningen	3.526.953	-	-	60.930	-	3.466.023
- leningen aan deelnemingen	2.958.268	-	-	-	-	2.958.268
- overige uitzettingen met een looptijd > 1 jr	9.153.081	-	399.649	-	-	8.753.432
Totaal	19.085.850	-	399.649	76.734	-	18.609.467

Op grond van het BBV zijn startersleningen in de jaarrekening verantwoord onder de rubriek overige langlopende leningen. Boekwaarde startersleningen per 31 december 2022: € 800.000.

In het kader van het gemeentelijk zonnepanelenproject verstrekte de gemeente in de periode 2017-2021 ten behoeve van de aanschaf van zonnepanelen, annuïtaire geldleningen aan inwoners tegen gunstige voorwaarden. Vanaf 2022 zijn geen leningen meer verstrekt. De aflossingen in 2022 bedragen € 53.686. De nominale waarde van de uitstaande geldleningen bedraagt per ultimo 2022 € 562.389. Voor de annuïtaire geldleningen is een rentepercentage van 1,2% van toepassing. De leningen kennen een looptijd van 15 jaren. De renteopbrengsten bedragen € 7.156.

In 2022 zijn uitgezette obligaties vrijgevallen voor een bedrag van € 399.649.

Vlottende activa

Voorraden

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

Boekwaarde ultimo	2022	2021
Onderhanden werk waaronder:		
Bouwgronden in exploitatie	26.721-	269.659
Totaal	26.721-	269.659

Van de gronden in exploitatie en de exploitatieovereenkomsten kan het verloop in 2022 als volgt worden weergegeven:

Gronden in exploitatie	Boekwaarde 1 1 2022	Lasten	Baten	Aanwending voorziening tekort (extracomp.)	Winstneming	Boekwaarde 31 12 2022
Bosserhofsveld	61.328	49.344	-	-	13.299	123.971
Linne Zuidoost	-372.172	45.827	-	-	24.239	-302.106
Schoollocatie Ohé en Laak	37.478	62.839	-	-	-100.317	-
Nautische Boulevard	855.525	266.905	716.016	-	-	406.414
Nautische Boulevard - voorziening	-312.500	-	-	57.500	-	-255.000
Totaal	269.659	424.915	716.016	57.500	-62.779	-26.721

Een toelichting is opgenomen in de paragraaf grondbeleid en de bijlage met grondexploitatie overzichten.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Soort vordering	Boekwaarde 31 12 2022	Voorziening oninbaar	Balanswaarde 31 12 2022	Boekwaarde 31 12 2021
Vorderingen op openbare lichamen:				
BTW-compensatiefonds, zie spec.	5.456.646	-	5.456.646	4.626.910
BTW-belastingdienst, zie spec.	-	-	-	41.694
Overige vordering openbare lichamen	1.075.807	114.377	961.430	747.127
	6.532.453	114.377	6.418.076	5.415.731
Uitzettingen in 's Rijks schatkist				
Rijksschatkistbankieren	2.437.497	-	2.437.497	5.130.928
Overige vorderingen:				
Debiteuren Sociale Zaken Maasgouw	1.234.298	210.913	1.023.385	1.447.235
Debiteuren Maasgouw	1.244.347	56.700	1.187.647	608.782
Overige vorderingen Maasgouw	19.568	-	19.568	25.074
Overloopposten GWS Sociale Zaken	-	-	-	-
Totaal	2.498.213	267.613	2.230.600	2.081.091

BSGW: (opgenomen onder post Overige vordering openbare lichamen ad. € 1.075.807)		31 12 2022
Nog te ontvangen gemeentelijke belastingen 2022		206.676
Nog te ontvangen gemeentelijke belastingen 2021		107.959
Nog te ontvangen gemeentelijke belastingen 2020		32.102
Nog te ontvangen gemeentelijke belastingen 2019		14.014
Nog te ontvangen gemeentelijke belastingen 2018		370
Totaal BSGW		361.120

BTW compensatiefonds:	31 12 2022
Aangifte boekjaar 2022 Compensabele btw	5.356.291
BTW nagekomen facturen na indienen aangifte 2022	97.157
Nog te ontvangen suppletie 2021	3.198
Totaal BTW-compensatiefonds	5.456.646

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:

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 Maasgouw geldt een drempelbedrag van € 1.222.000.

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In 2022 hebben geen overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag.

In bijgevoegde tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2022 is geweest.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
Drempelbedrag	(1)	1.222	1.222	1.222	1.222
		Q1	Q2	Q3	Q4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	(2)	232	292	296	300
Ruimte onder het drempelbedrag	(3a) = (1) > (2)	990	930	926	922
Overschrijding van het drempelbedrag	(3b) = (2) > (1)	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
Begrotingstotaal verslagjaar	(4a)	61.093			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	(4b)	61.093			
Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	(4c)	-			
Drempelbedrag	(1) *	1.222	1.222	1.222	1.222
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Q1	Q2	Q3	Q4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	(5a)	20.858	26.535	27.255	27.599
Dagen in het kwartaal	(5b)	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	(2) - (5a) / (5b)	232	292	296	300

(1*) De drempel is gelijk aan 2% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. De drempel is nooit lager dan € 1 miljoen.

Liquide middelen

Boekwaarde ultimo	2022	2021
CPB en kas subkassiers	1.204	835
BNG Belastingen	4.999	4.999
BNG	350.729	182.108
Rabobank	23.917	5.262
Rabobank	27.011	4.620
Kruisposten	4.898	5.350
Totaal	412.757	203.174

Overlopende activa

Boekwaarde ultimo	2022	2021
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen:		
Vooruitbetaalde bedragen Maasgouw 2023	1.199.286	957
Vooruitbetaalde bedragen Maasgouw 2022	-	1.314.444
Nog te ontvangen bedragen Maasgouw 2022	2.564.910	-
Nog te ontvangen bedragen Maasgouw 2021	55.257	1.344.489
Nog te ontvangen bedragen Maasgouw 2019	81.975	81.975
Nog te ontvangen bedragen Maasgouw 2015	12.713	12.713
Nog te ontvangen bedragen Maasgouw 2014	12.713	12.713
Kostenverhaal Op de Konie	72.981	407.901
Kostenverhaal Linne Zuidoost	913.863	770.496
Totaal	4.913.698	3.945.688

Overige nog te ontvangen bedragen

In onderstaand overzicht worden de grootste nog te ontvangen bedragen weergegeven:

Nog te ontvangen bedragen	2022	2021
Boekjaar 2014		
Provincie huur (Engelen) hekwerk 2014	12.713	12.713
	12.713	12.713
Boekjaar 2015		
Edelchemie 2015	12.713	12.713
	12.713	12.713
Boekjaar 2019		
Subsidie fietspad Linne-Maasbracht 2019	81.975	81.975
	81.975	81.975
Boekjaar 2021		
Aansluiting vergoeding riolering Julianalaan Stevensweert	-	5.337
Afrekening Suikerdoosingel 51 Mbr 2021	-	6.305
Afrekening GOML 2021	-	28.757
Afrekening Omnibuzz vervoer 2021	-	57.712
Afrekening WMO HH en BG 2021	-	16.900
Afvalfonds/Nedvangelden Q3-2021	-	115.623
Bijdrage diverse woningbouw iz ondergrondse afvalvoorziening	-	10.000
Bijdrage Rijk in Bommenregeling 2021	29.400	29.400
BsGW GDI 2021	-	5.217
CAO teruggave 2021	-	24.075
Conv. shareholder loantranche A dec 2021	-	5.300
Detacheringskosten doorberekend 2021	25.857	25.808
Difter afvalstoffenheffing extra ledigingen 2021	-	160.000
Enexis Inconveniëntentoeslag 2021	-	59.000
Huur Triangel 2020/2021	-	21.390
Opbrengst oud papier dec 2021	-	19.517
Plangroep SHV jul-nov 2021	-	11.680
Rente obligaties 2021	-	312.718
SC-MER, afrekening BO 2021	-	18.773
SC-MER, afrekening BV 2021	-	26.676
SC-MER, afrekening SD 2021	-	11.800
Toeristenbelasting 2021	-	149.200
Voorlopige afrekening subsidie Bureau Jeugdzorg	-	56.870
Wet tegemoetkoming schade WTS hoogwater	-	156.000
Overige diverse nog te ontvangen bedragen 2021 < € 5.000	-	10.431
	55.257	1.344.489
Boekjaar 2022		
Afrekening JZ+ 2022	90.355	-
Afrekening Modulaire GR 2022	152.846	-
Afrekening Omnibuzz vervoer 2022	75.443	-
Afrekening SC-MER jaarwerk 2022	196.541	-
Afrekening JIM 2022	6.099	-
Batch Jeugdzorg 2022	21.927	-
Bijdrage opruimen illegale dumpingen drugsafval 2022	24.999	-
Bijdrage Rijk bommenregeling risicokaart 2022	22.841	-
Bijdrage Rijk in explosievenonderzoek reconstructie Wessem	65.909	-
Bijdrage Rijk in explosievenonderzoek reconstructie Thorn	5.200	-
Conv. shareholder loantranche A dec 2022	5.300	-
Difter afvalstoffenheffing extra ledigingen 2022	707.000	-
Enexis Inconveniëntentoeslag 2022	59.500	-
Join jaarabonnement 2022	13.358	-
Modulaire GR Sociaal Domein Limburg-Noord, ketenregie febr. t/m dec 2022	62.778	-
Opbrengst oud papier dec 2022	10.055	-
Rente obligaties 2022	299.488	-
SC-MER, SD 3D's herverdeling kosten	49.243	-
SC-MER, Wolters Kluwer Navigator	7.014	-
SPUK Oekraïne	452.410	-
Toeristenbelasting 2022	187.000	-
Verpakkingsafval Q4-2022	38.000	-
Overige diverse nog te ontvangen bedragen 2022 < € 5.000	11.604	-
	2.564.910	-
Totaal nog te ontvangen bedragen	2.727.568	1.451.890

Vooruitbetaalde bedragen

De vooruitbetaalde bedragen betreffen voornamelijk vooruitbetaalde verzekeringspremies, onderhoudscontracten en abonnementen. In onderstaand overzicht worden de grootste vooruitbetaalde bedragen toegelicht:

Vooruitbetaalde bedragen	2022	2021
Boekjaar 2022		
Achmea Schadeverzekeringen	-	25.553
Beheervisie B.V.	-	13.826
Coosto B.V.	-	5.400
Gemeenschappelijke Reinigingsdienst Maasland	-	794.725
H. vd Rijt Inspecties & Inventarisaties	-	11.137
Jeugdzorg 2022	-	181.042
Omnibuzz	-	131.805
SDU Uitgevers BV	-	6.617
Simgroep	-	30.945
Siteimprove B.V.	-	7.982
Stg. Dierenambulance ML	-	5.500
Uitvoeringsorganisatie BV Rijk UBR	-	6.873
VNG	-	39.489
Overige vooruitbetaalde bedragen < € 5.000	-	53.550
	-	1.314.444
Boekjaar 2023		
Achmea Schadeverzekeringen	33.187	
Beheervisie B.V.	7.393	
Craft lean management	6.480	
Econocom Nederland B.V.	6.717	
Gemeenschappelijke Reinigingsdienst Maasland	913.666	
GO Company B.V., Lean Green Belt	15.300	
Lobé verhuur, huurverplichtingen vluchtelingen	7.200	
Rijksvastgoedbedrijf	5.831	
Sdu Uitgevers B.V.	8.274	
SEP B.V., informatieveiligheid	6.635	
Simgroep	35.635	
Siteimprove B.V.	8.254	
Stg. Kledingbank Limburg, projectplan werkgelegenheidstraject	7.500	
Stg. Verhuur "Maaspark Boschmolenplas", huurverplichtingen	8.093	
ValidSign	6.751	
Vereniging van Nederlandse Gemeenten	41.329	
Vrijwilligersnet Nederland	6.055	
Zorgweb B.V.	7.111	
Overige vooruitbetaalde bedragen < € 5.000	67.875	957
	1.199.286	957
Totaal vooruitbetaalde bedragen	1.199.286	1.315.401

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

Boekwaarde ultimo	2022	2021
Algemene reserve	24.323.398	21.537.428
Bestemmingsreserves		
- Overige bestemmingsreserves	28.867.171	30.080.566
Gerealiseerd resultaat	4.410.949	4.035.119
Totaal	57.601.518	55.653.113

Het verloop wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Reserves	Saldo 01 01 2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Vermind. ter dekking van afschrijving	Saldo 31 12 2022
Algemene reserve	21.537.428	2.631.014	3.880.163	4.035.119	-	24.323.398
Bestemmingsreserves	30.080.566	3.670.359	3.695.364	-	1.188.390	28.867.171
Gerealiseerd resultaat 2021	4.035.119	-	-	-4.035.119	-	-
Gerealiseerd resultaat 2022	-	-	-	4.410.949	-	4.410.949
Totaal	55.653.113	6.301.373	7.575.527	4.410.949	1.188.390	57.601.518

Voorzieningen

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

Boekwaarde ultimo	2022	2021
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.286.198	3.260.577
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	1.199.575	703.341
Door derden beklemde middelen met specifieke aanwendingsrichting	4.350.283	5.074.649
Totaal	8.836.056	9.038.567

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

Voorzieningen	Saldo 01 01 2022	Toe voegingen	Vrijgevallen bedragen	Aan wendingen	Saldo 31 12 2022
Verliezen en risico's	3.260.577	441.647	194.536	221.490	3.286.198
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	703.341	967.243	-	471.009	1.199.575
Door derden beklemde middelen met specifieke aanwendingsrichting	5.074.649	-	724.366	-	4.350.283
Totaal	9.038.567	1.408.890	918.902	692.499	8.836.056

De vrijgevallen bedragen zijn toe te wijzen aan 'Pensioen Wethouders' c.q. 'Riolerings'. Voor een nadere specificatie en het verloop van de voorzieningen in 2022 wordt verwezen naar de staat van Reserves en Voorzieningen en bijbehorende toelichting.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

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

Onderhandse leningen	2022	2021
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	42.306.139	43.673.700
Waarborgsommen	3.075	3.162
Totaal	42.309.214	43.676.862

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden in het jaar 2022:

Verloopoverzicht vaste schulden	Saldo 01 01 2022	Vermeer- deringen	Aflossing	Saldo 31 12 2022
Onderhandse leningen	43.673.700	-	1.367.561	42.306.139
Waarborgsommen	3.162	725	812	3.075
Totaal	43.676.862	725	1.368.373	42.309.214

De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot de vaste schulden bedroeg € 537.934.

Vlottende passiva

Vanwege een herziene beoordeling van posten in de categorie 'netto vlottende schulden < 1 jaar' en 'overlopende passiva' zijn de beginstanden onderling gewijzigd. De saldi van nog te betalen salarissen € 195.593, af te dragen loonheffingen € 603.737 en af te dragen btw € 68.166, zijn overgeheveld naar 'overlopende passiva' onder de subgroep 'verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd'. De totale herrubricering van vlottende passiva voor boekjaar 2021 bedraagt € 867.496.

Boekwaarde ultimo	boekwaarde 01 01 2022 vóór herrubricering	boekwaarde 01 01 2022 na herrubricering
Netto-vlottende schulden met een rentypische looptijd korter dan één jaar	6.632.500	5.765.004
Overlopende passiva	6.519.816	7.387.312
Totaal	13.152.316	13.152.316

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Boekwaarde ultimo	2022	2021
Netto-vlottende schulden met een rentypische looptijd korter dan één jaar	6.276.453	5.765.004
Overlopende passiva	10.706.155	7.387.312
Totaal	16.982.608	13.152.315

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

De in de balans opgenomen (overige) kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Boekwaarde ultimo	2022	2021
Crediteuren Maasgouw	4.832.972	4.125.919
Nog te betalen bedragen SOZA	682.165	597.392
Crediteuren SOZA terugbetalingsverplichting Rijk	387.349	497.477
Crediteuren Jeugdhulp	373.967	544.216
Totaal	6.276.453	5.765.004

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Boekwaarde ultimo	2022	2021
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgende begrotingsjaar tot betaling komen m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.831.255	4.082.551
De van de Provincie ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende	1.690.669	895.334
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	4.175.673	2.400.779
Overige overlopende passiva	8.558	8.648
Totaal	10.706.155	7.387.312

De specificatie van de verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgende begrotingsjaar tot betaling komen is als volgt:

Boekwaarde ultimo	2022	2021
Nog te betalen bedragen Maasgouw 2020	148.079	253.381
Nog te betalen bedragen Maasgouw 2021	1.056.228	3.829.170
Nog te betalen bedragen Maasgouw 2022	3.626.948	-
Totaal	4.831.255	4.082.551

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

Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen specifiek bestedingsdoel	Saldo 31 12 2021	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen/ terugbetaald	Saldo 31 12 2022
2019: Nautische Boulevard Wessem	272.743	-	-	272.743
2020: Nautische Boulevard Wessem	163.646	-	-	163.646
2021: Nautische Boulevard Wessem	54.548	-	-	54.548
2021: Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving (Covid)	97.133	-	-	97.133
2021: Ventilatie in scholen (SUVIS)	224.460	-	-	224.460
2021: Verr. Zwerfafval Nedvang 2021	12.656	-	12.656	-
2021: NPO onderwijsgelden	37.308	-	-	37.308
2021: Project versterking basisvoorz. (Ambulantisering GGZ)	32.840	-	32.840	-
2022: Middelen aanpak energie armoede	-	381.600	-	381.600
2022: NPO onderwijsgelden	-	81.271	-	81.271
2022: Nieuwe Wet Inburgering	-	84.338	-	84.338
2022: Onderwijsroute	-	13.055	-	13.055
2022: Preventieakkoord	-	2.107	-	2.107
2022: Stimulering maatregelen verkeersveiligheid	-	96.460	-	96.460
2022: Transformatiefonds MMK	-	2.000	-	2.000
2022: RTC Limburg huisvestingoplossingen accommodaties Wessem	-	180.000	-	180.000
Totaal	895.334	840.831	45.496	1.690.669

Boekwaarde ultimo	2022	2021
Vooruitontvangen bedragen 2019	272.743	272.743
Vooruitontvangen bedragen 2020	163.646	163.646
Vooruitontvangen bedragen 2021	413.449	458.945
Vooruitontvangen bedragen 2022	840.831	-
Totaal	1.690.669	895.334

6.2.3 Waarborg en garanties

Specificatie en het verloop van de gewaarborgde geldleningen:

Gewaarborgde geldleningen 2022 (1/2)			Rente	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar	Reguliere en extra aflossingen	Nieuwe waarborg	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar kolom 5 6+7	Percentage waarborg	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Eind datum	Financier
WSW nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldnemer									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
47109	5.000.000	Stg. Wonen Limburg	4,65%	5.000.000	-	-	5.000.000	100,00%	5.000.000	31-12-57	BNG
23261	729.000	Stg. Wonen Limburg	3,45%	544.000	16.600	-	527.400	100,00%	527.400	03-05-43	BNG
39707	7.000.000	Stg. Wonen Limburg	0,81%	7.000.000	-	-	7.000.000	100,00%	7.000.000	30-04-70	BNG
60692	25.000.000	Stg. Wonen Limburg	0,78%	-	-	25.000.000	25.000.000	4,73%	1.181.500	28-04-71	BNG
60440	25.000.000	Stg. Wonen Limburg	0,53%	-	-	25.000.000	25.000.000	4,73%	1.181.500	23-03-72	BNG
1830	27.832.000	Stg. Wonen Limburg	-	27.832.000	832.000	-	27.000.000	4,73%	1.276.000	-	NWB
6697	711.074	Stg. Wonen Limburg	0,23%	150.000	37.400	-	112.600	100,00%	112.600	01-10-25	NWB
22329	772.122	Stg. Wonen Limburg	3,32%	374.000	29.000	-	345.000	100,00%	345.000	02-11-32	NWB
22330	466.271	Stg. Wonen Limburg	3,34%	225.000	17.000	-	208.000	100,00%	208.000	01-12-32	NWB
22333	196.535	Stg. Wonen Limburg	2,94%	102.000	6.300	-	95.700	100,00%	95.700	01-03-34	NWB
22334	536.368	Stg. Wonen Limburg	0,60%	297.000	19.100	-	277.900	100,00%	277.900	01-10-36	NWB
23258	346.425	Stg. Wonen Limburg	3,38%	169.000	12.900	-	156.100	100,00%	156.100	01-05-32	NWB
23263	4.793.983	Stg. Wonen Limburg	2,88%	2.386.000	169.700	-	2.216.300	100,00%	2.216.300	01-02-33	NWB
23264	1.534.021	Stg. Wonen Limburg	2,90%	760.000	54.000	-	706.000	100,00%	706.000	01-03-33	NWB
23267	560.971	Stg. Wonen Limburg	2,74%	296.000	19.400	-	276.600	100,00%	276.600	01-06-34	NWB
23268	283.016	Stg. Wonen Limburg	2,48%	148.000	9.600	-	138.400	100,00%	138.400	01-08-34	NWB
23269	279.538	Stg. Wonen Limburg	1,58%	46.000	15.100	-	30.900	100,00%	30.900	01-08-24	NWB
60297	9.150.000	Stg. Wonen Limburg	4,86%	9.150.000	-	-	9.150.000	4,73%	432.400	21-12-61	NWB
60876	4.000.000	Stg. Wonen Limburg	4,10%	-	-	4.000.000	4.000.000	4,73%	189.000	01-06-59	NWB
60877	5.000.000	Stg. Wonen Limburg	3,72%	-	-	5.000.000	5.000.000	4,73%	236.300	01-06-63	NWB
61366	25.000.000	Stg. Wonen Limburg	1,84%	-	-	25.000.000	25.000.000	4,73%	1.181.500	22-12-72	NWB
47109	5.000.000	Stg. Wonen Limburg	1,05%	5.000.000	-	-	5.000.000	100,00%	5.000.000	01-12-39	Aegon Levensvz
22323	578.570	Stg. Wonen Limburg	4,75%	366.000	15.400	-	350.600	100,00%	350.600	15-12-37	Gemeente MG
38187	8.000.000	Stg. Wonen Zuid	4,58%	8.000.000	-	-	8.000.000	100,00%	8.000.000	02-06-31	BNG
48227	10.000.000	Stg. Wonen Zuid	1,77%	10.000.000	-	-	10.000.000	100,00%	10.000.000	01-10-54	BNG
60115	10.000.000	Stg. Wonen Zuid	0,60%	10.000.000	-	-	10.000.000	3,00%	300.200	01-10-65	BNG
60815	15.000.000	Stg. Wonen Zuid	2,00%	-	-	15.000.000	15.000.000	3,00%	450.300	03-12-35	BNG
60870	10.000.000	Stg. Wonen Zuid	1,82%	-	-	10.000.000	10.000.000	3,00%	300.200	02-08-32	BNG
60871	15.000.000	Stg. Wonen Zuid	1,76%	-	-	15.000.000	15.000.000	3,00%	450.300	02-05-56	BNG
61227	15.000.000	Stg. Wonen Zuid	2,84%	-	-	15.000.000	15.000.000	3,00%	450.300	01-11-57	BNG
60300	4.864.000	Stg. Wonen Zuid	4,86%	4.864.000	-	-	4.864.000	3,00%	146.000	21-12-61	NWB
60406	10.000.000	Stg. Wonen Zuid	0,14%	10.000.000	-	-	10.000.000	3,00%	300.200	01-11-30	NWB
13750	16.578.000	Stg. Wonen Zuid	-	15.196.000	-	1.382.000	16.578.000	3,00%	497.600	-	NWB
60720	10.000.000	Stg. Wonen Zuid	-	-	-	10.000.000	10.000.000	3,00%	300.200	01-04-44	NWB
			subtotaal	117.905.000	1.253.500	150.382.000	267.033.500		49.315.000		

Gewaarborgde geldleningen 2022 (2/2)			Rente	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar	Reguliere en extra aflossingen	Nieuwe waarborg	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar kolom 5 6+7	Percentage waarborg	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Eind datum	Financier
WSW nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldnemer									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			subtotaal	117.905.000	1.253.500	150.382.000	267.033.500		49.315.000		
4201	47.387.000	Woonzorg Nederland	-	47.387.000	-	395.000	47.782.000	0,40%	190.700	-	BNG
60729	25.000.000	Woonzorg Nederland	1,19%	-	-	25.000.000	25.000.000	0,40%	99.800	20-05-65	BNG
61023	25.000.000	Woonzorg Nederland	2,13%	-	-	25.000.000	25.000.000	0,40%	99.800	20-07-71	BNG
61218	5.000.000	Woonzorg Nederland	2,98%	-	-	5.000.000	5.000.000	0,40%	20.000	15-03-44	BNG
46305	1.967.000	Woonzorg Nederland	0,72%	786.800	196.700	-	590.100	100,00%	590.100	26-06-25	BNG
46300	3.227.000	Woonzorg Nederland	1,11%	2.258.900	161.400	-	2.097.500	100,00%	2.097.500	26-06-35	Nat. NL. Levensvz
46301	3.502.000	Woonzorg Nederland	1,11%	2.451.400	175.100	-	2.276.300	100,00%	2.276.300	26-06-35	Nat. NL. Levensvz
60385	13.848.000	Woonzorg Nederland	4,86%	13.848.000	-	-	13.848.000	0,40%	55.300	21-12-61	NWB
60650	25.000.000	Woonzorg Nederland	-	-	-	25.000.000	25.000.000	0,40%	99.800	28-02-31	NWB
60659	25.000.000	Woonzorg Nederland	-	-	-	25.000.000	25.000.000	0,40%	99.800	15-03-32	NWB
60734	25.000.000	Woonzorg Nederland	1,14%	25.000.000	-	-	25.000.000	0,40%	99.800	14-04-72	NWB
61244	6.000.000	Woonzorg Nederland	3,34%	-	-	6.000.000	6.000.000	0,40%	24.000	15-12-34	NWB
61353	25.000.000	Woonzorg Nederland	1,96%	-	-	25.000.000	25.000.000	0,40%	99.800	15-12-70	NWB
61354	25.000.000	Woonzorg Nederland	-	-	-	25.000.000	25.000.000	0,40%	99.800	16-12-32	NWB
TOTAAL	419.951.572			209.637.100	1.786.700	311.777.000	519.627.400		55.267.500		
				Risicobedrag				Type achtervang	Risicobedrag		
		BNG		35.842.100							
		NWB		9.701.000				< 01-08-2021	45.405.400		
		Gemeente Maasgouw		350.600							
		Aegon Levensverz.		5.000.000				> 01-08-2021	9.862.100		
		Nationale NL Levensverz.		4.373.800							
		Totaal 2022		55.267.500				Totaal 2022	55.267.500		

Specificatie en het verloop van garantstellingen:

Garantstellingen 2022		Rente	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar	Totaalbedrag van de reguliere en extra aflossingen	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar kolom 4 5	Afkoopwaarde verzekering / Kapitaal	Risicobedrag kolom 6 7	Eind datum	Financier
Registratie nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
85462.7103/1	59.756	1,84%	59.756	-	59.756	53.329	6.427		Regiobank
81516.8470/1	45.378	4,14%	45.378	-	45.378	41.306	4.072		Regiobank
81516.8470/2	15.429	4,04%	2.289	921	1.368	-	1.368		Regiobank
96997.4868/1	22.689	6,40%	22.689	-	22.689	22.069	620		Regiobank
1510.905.871	23.965	-	14.035	5.204	8.831	-	8.831		Rabobank
1293.913.871	27.094	-	20.713	3.459	17.254	-	17.254		Rabobank
1309.901.244	2.118	-	152	152	-	-	-	31-jan-22	Rabobank
1309.902.550	17.084	-	10.018	3.707	6.311	-	6.311		Rabobank
1309.908.737	6.099	-	1.255	1.255	-	-	-	30-jun-22	Rabobank
1309.916.039	9.903	-	2.999	2.999	-	-	-	31-okt-22	Rabobank
95883.5837/1	64.210	7,80%	64.210	-	64.210	58.468	5.742		BLGWonen
94678.1567/1	49.916	8,10%	49.916	-	49.916	47.046	2.870		BLGWonen
82741.7527/1	43.336	5,20%	43.336	-	43.336	38.091	5.245		BLGWonen
82756.1873/1	43.336	5,20%	43.336	-	43.336	38.091	5.245		BLGWonen
97831.4190/1	79.412	5,45%	79.412	-	79.412	77.888	1.524		BLGWonen
85822.3600/1	75.282	7,90%	75.282	-	75.282	69.497	5.785		BLGWonen
91497.9248/1	62.622	8,00%	62.622	-	62.622	58.622	4.000		BLGWonen
96388.6975/1	38.571	8,10%	38.571	-	38.571	36.353	2.218		BLGWonen
91720.3534/1	49.916	5,20%	49.916	49.916	-	-	-	01-05-22	BLGWonen
54933.0216	54.454	-	54.454	-	54.454	49.506	4.948		ABN-AMRO
1473.792	49.235	-	41.834	-	41.834	-	41.834		SRLEV
1476.643	46.331	-	46.331	-	46.331	39.828	6.503		REAAL levensvrz.
32097	79.008	-	79.008	-	79.008	71.728	7.280		Pensioenf. ABP
22402	84.177	-	84.177	84.177	0	-	0	03-02-22	Pensioenf. ABP
26196	97.563	-	97.563	-	97.563	95.179	2.384		Pensioenf. ABP
089.487553	77.143	-	77.143	-	77.143	74.034	3.109		ING
089.461851	77.576	-	77.218	77.218	-	-	-	31-dec-22	ING
089.633544	61.260	-	61.260	-	61.260	56.682	4.578		ING
90860.2790/1	63.529	2,220%	63.433	-	63.433	60.870	2.563		SNS
TOTAAL	1.426.392		1.368.305	229.008	1.139.297	988.586	150.711		

Risicobedrag	
ING	7.700
REGIO	12.500
RABO	32.400
SNS	2.600
BLG	32.600
Pensioenf. ABP	9.700
ABN-AMRO	4.900
SRLEV	41.800
REAAL Levensverz.	6.500
Totaal 2022	150.700

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

Operational lease-contracten

De gemeente heeft een (operational) lease-contract afgesloten met de firma Econocom. Dit contract betreft voornamelijk het leasen van ICT-producten met een looptijd van 4 jaren m.i.v. 01-01-21.

Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)

Door de voormalige gemeenten is besloten tot overdracht van de directe overheidsrisico's van verleende gemeentegaranties voor sociale woningbouw aan het Waarborgfonds Sociale Woningbouw. Dit betekent een beperking van het financiële risico voor de gemeente. Alleen nog als het W.S.W. in financiële moeilijkheden komt te verkeren kan de gemeente op basis van de zogenaamde achtervangovereenkomst verplicht worden gesteld renteloze leningen te verstrekken.

Het WSW borgt leningen van woningcorporaties. Wanneer een woningcorporatie in financiële problemen geraakt, zorgt het WSW dat rente en aflossing van leningen doorgaat. Pas wanneer het WSW onvoldoende kapitaal heeft kan de gemeente op basis van de zogenaamde achtervangovereenkomst verplicht worden gesteld renteloze leningen te verstrekken.

Per 1 augustus 2021 is een nieuwe achtervangovereenkomst in werking getreden. Vanaf dat moment geldt de nieuwe verdeelsleutel over gemeenten en gelden de andere wijzigingen voor nieuwe leningen en herfinancieringen van bestaande leningen.

De achtervang voor bestaande leningen blijft ongewijzigd. Deze leningen hebben een percentage waarborg van 100% (kolom 9).

6.2.4 Toelichting op de programmarekening 2022

Geraamd was, tot en met de besluitvorming in de raadsvergadering van 20 december 2022, een saldo van € 1.059.900. Het saldo komt nu uit op € 4.410.900 voordelig. De analyses op hoofdlijnen (verschillen boven € 25.000), in de programmamaverantwoording als onderdeel van het jaarverslag, geven hierover uitleg.

Analyse Saldo 2022

Raming saldo per 20 december 2022	€	1.059.900
Verklaring saldo 2022	€	3.351.000
Werkelijk saldo 2022	€	4.410.900

Analyse verschillen boven € 25.000 welke invloed hebben gehad op het exploitatieresultaat:

Programma Sociale kracht en cohesie

Jeugdhulp	€	43.500
Publieke gezondheid (Jeugdgezondheidszorg Oekrainers)	€	-26.300
Regievoering regio Midden Limburg Oost	€	35.200
Begeleiding wmo	€	29.900
Combinatiefunctie cultuur	€	51.100
Omnibuzz	€	107.900
Energiekosten programma Sociale cohesie	€	65.700
Vluchtelingen i.v.m. noodtoestand Oekraïne (saldobestemming)	€	676.100
Peuterspeelzalen	€	29.700
Beschermde Wonen, Maatschappelijke Opvang, Bemoeizorg & Preventie	€	168.000
Financiële noodmaatregel Corona	€	-51.200

Programma Woon & Leefklimaat

Energiekosten programma Woon- & Leefklimaat	€	98.400
Onderhoud wegen (€ 100.000 budgetoverheveling naar 2023)	€	103.000
Openbare Verlichting (inkomsten schades)	€	30.800
Klimaatadaptatie Groen (budgetoverheveling naar 2023)	€	25.000
Global Goals Groen (budgetoverheveling naar 2023)	€	91.300
Afval 2022	€	-84.100
Afrekening 2022 RD Maasland / zakelijke dienstverlening	€	-27.500
Actieplan Energie 2022 (budgetoverheveling naar 2023)	€	217.900
Nationaal Isolatieprogramma (budgetoverheveling naar 2023)	€	101.100
MER / afrekening 2022 Omgevingsdienst	€	-39.200
Waboleges	€	25.000
Schoollocatie Ohé en Laak: verlies 2022 (onttrekking reserve Ontwikkelingsbedrijf)	€	-100.300
Nautische Boulevard: vrijval voorziening (storting BR Nautische Boulevard)	€	57.500

Programma Economie, Arbeid & Inkomen

Recreatie- en toerismebeleid (budgetoverheveling naar 2023)	€	38.000
Kwijtscheldingen gemeentelijke belastingen	€	27.800
MER Sociaal Domein uitvoeringskosten	€	125.900
Energiekosten programma Economie, arbeid & inkomen	€	30.800
Uitkeringen Participatiewet	€	44.300
Bijzondere bijstand	€	-45.900
Nieuwe Wet Inburgering	€	62.900

Programma Gemeentebestuur & Organisatie

Gewezen wethouders (voorziening)	€	188.600
Veiligheidsregio bijdrage brandweer	€	-45.000
Tegemoetkoming schade bij rampen/hogwater	€	35.800

Programma Algemene dekkingsmiddelen

Oninbaar verklaarde debiteuren	€	-41.600
Algemene Uitkering	€	532.600

Programma Overhead

Onttrekking reserve voormalig personeel	€	197.500
Personeel/vorming voorziening verlofsparen	€	-262.800
MER Bedrijfsvoering	€	172.500
Archiefkosten (€11.500 budgetoverheveling naar 2023)	€	25.100
Wet Open Overheid (Woo)	€	95.400
Dwangsommen onrechtmatige bewoning	€	32.000
Gegevensveiligheid	€	37.400
ICT: Onderhoud software (€15.500 budgetoverheveling naar 2023)	€	81.200

Programma Vennootschapsbelasting

€

Programma Bedrag voor onvoorzien

€

Kapitaallasten (overig)	€	-
-------------------------	---	---

Verschillen > 25.000 (toelichting jaarverslag)

€

2.961.000

Verschillen > 5.000 en < € 25.000	€	333.200
Verschillen < € 5.000	€	56.800

Totaal analyse

€

3.351.000

6.2.5 Toelichting begrotingsrechtmatigheid 2022

Doel van dit onderdeel van de jaarrekening is een analyse te geven over de begrotingsrechtmatigheid 2022. Zijn de lasten tot stand gekomen conform de vastgestelde (en bijgestelde) begroting 2022? De analyse wordt daarom verricht op de gedane uitgaven. Daar waar de uitgaven hoger zijn maar worden gecompenseerd door hogere inkomsten is dit toegelicht. Tevens is toegelicht of verwerking ten laste van reserves de overschrijdingen teniet doen aangezien in de analyse van de lasten sec hier geen rekening mee wordt gehouden. Indien van toepassing wordt verwezen naar de 'Kadernota rechtmatigheid' van de commissie BBV.

Programma Sociale kracht en cohesie

PROGRAMMA 01 - Sociale Cohesie					
Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2022	Raming na wijziging 2022	Realisatie 2022	Verschil raming -/- realisatie 2022
Lasten					
4.1	Openbaar basisonderwijs	54.903	54.903	51.216	3.687
4.2	Onderwijshuisvesting	969.603	999.195	985.528	13.668
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	920.570	1.092.316	995.327	96.989
5.1	Sportbeleid en activering	1.609.078	1.755.628	1.644.394	111.234
5.2	Sportaccommodaties	1.314.882	1.461.215	1.476.086	-14.871
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	479.866	542.200	541.449	751
5.4	Musea	166.347	180.937	185.923	-4.986
5.6	Media	315.213	320.534	321.806	-1.272
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2.423.883	3.377.582	2.924.330	453.252
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.136.521	1.186.761	1.116.158	70.603
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.050.570	1.504.134	1.399.644	104.490
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	3.734.076	3.968.876	4.002.313	-33.437
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	4.231.638	4.270.738	4.381.751	-111.013
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	257.154	271.611	234.406	37.205
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	657.974	687.540	549.610	137.930
7.1	Volksgezondheid	944.416	1.080.735	1.051.164	29.571
	Totaal lasten	20.266.694	22.754.905	21.861.105	893.800

Op totaalniveau is er geen sprake van een overschrijding ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid.

Op taakveld 6.71 is sprake van een overschrijding van € 33.400. Op dit taakveld worden de kosten verantwoord van WMO hulp bij het huishouden, begeleiding, PGB en vervoer. Ook zijn hier de kosten i.v.m. de financiële noodmaatregelen WMO ten gevolge van corona verantwoord. Een uitvoerige toelichting op deze uitgaven wordt gegeven onder programma Sociale kracht en cohesie, WMO totaal.

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Lasten begroot	Werkelijke lasten	Restant
WMO Begeleiding	1.475.800	1.445.900	29.900
Financiële noodmaatregel Wmo Corona	0	34.600	-34.600
PGB - wmo	277.400	299.100	-21.700
Overige kosten maatwerkvoorzieningen 18+	2.215.700	2.222.700	-7.000
Totale lasten taakveld 6.71	3.968.900	4.002.300	33.400

De uitgaven op taakveld 6.72 worden overschreden met € 111.000. Op dit taakveld worden de kosten met betrekking tot begeleiding en behandeling jeugd 18- verantwoord. De afwijkingen zijn zichtbaar in onderstaande tabel en betreffen zowel voor- als nadelen op onderlinge percelen. Ook zijn hier de kosten in verband met de financiële noodmaatregelen jeugdzorg ten gevolge van corona verantwoord. Een uitvoerige toelichting op deze uitgaven wordt gegeven onder programma Sociale kracht en cohesie, Jeugdzorg totaal.

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Lasten begroot	Werkelijke lasten	Restant
JeugdzorgPlus 18-	300.000	244.500	55.500
Landelijk transitie arrangement 18-	305.200	130.900	174.300
Ambulant	2.399.500	2.542.500	-143.000
Dagbesteding	130.000	165.900	-35.900
Wonen	770.000	840.600	-70.600
Verblijf met behandeling +	212.600	282.600	-70.000
Financiële noodmaatregel Jeugdzorg Corona	0	16.600	-16.600
Overige kosten maatwerkdienstverlening 18-	153.400	158.300	-4.700
Totale lasten taakveld 6.72	4.270.700	4.381.900	111.000

Programma Woon- & Leefklimaat

PROGRAMMA 02 - Woon- & Leefklimaat					
Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2022	Raming na wijziging 2022	Realisatie 2022	Vershil raming -/- realisatie 2022
Lasten					
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	227.341	308.040	329.154	-21.114
2.1	Verkeer en vervoer	3.518.039	3.686.143	3.614.092	72.051
2.2	Parkeren	17.653	22.127	19.993	2.134
2.4	Economische havens en waterwegen	77.413	149.801	66.026	83.775
5.5	Cultureel erfgoed	170.852	194.697	159.779	34.918
5.7	Op. groen en (openlucht) recreatie	1.561.899	1.730.390	1.597.838	132.552
7.2	Riolering	1.743.796	1.674.247	1.703.929	-29.682
7.3	Afval	2.319.595	2.747.995	2.824.732	-76.737
7.4	Milieubeheer	268.550	674.494	279.848	394.646
8.1	Ruimte en leefomgeving	823.917	952.338	859.172	93.166
8.2	Grondexpl. (niet bedrijventerreinen)	-11.066	9.134	4.130.298	-4.121.164
8.3	Wonen en bouwen	3.066.144	5.129.787	3.953.512	1.176.275
	Totaal lasten	13.784.133	17.279.193	19.538.373	-2.259.180

Op totaalniveau lijkt er sprake van een overschrijding ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid van € 2.259.200. Overschrijdingen op het taakveld 7.2 Riolering, 7.3 Afval en het taakveld 8.2 Grondexploitatie worden hieronder toegelicht. De overschrijdingen op deze taakvelden zijn (nagenoeg) geheel te classificeren als een kostenoverschrijding die gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten).

De geraamde lasten Riolering (taakveld 7.2) zijn € 29.700 hoger dan geraamd en zijn verrekend met de voorziening Riolering. Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (aanwending/inkomst voorziening).

De geraamde lasten Afval (taakveld 7.3) zijn € 76.700 hoger dan geraamd. Het betreft € 76.700 hogere exploitatielasten. Tevens is in 2022 meer afvalstoffenheffing ad. € 35.800 ontvangen dan geraamd. Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die gedeeltelijk gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten).

Op taakveld 8.2 Grondexploitatie is sprake van een overschrijding van € 4.121.200:

Uitgaven 2022 bestemmingsplan Bosserhofsveld bedragen € 49.300. Gerelateerde baten 2022 bedragen € 62.600. Er is sprake van een tussentijdse winstneming van € 13.300. Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die geheel gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten).

Uitgaven 2022 bestemmingsplan Linne Zuidoost bedragen € 2.260.800. Gerelateerde baten 2022 bedragen € 2.285.000. Er is sprake van een tussentijdse winstneming van € 24.200. Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die geheel gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten).

Uitgaven 2022 bestemmingsplan Op de Konie Stevensweert bedragen € 613.200. Gerelateerde baten 2022 bedragen ook € 613.200. Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die geheel gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten).

Uitgaven 2022 Nautische Boulevard bedragen € 982.900. Gerelateerde baten 2022 bedragen € 1.040.400. Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die geheel gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten). Vrijval van de voorziening ad. € 57.500 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve Nautische Boulevard.

Uitgaven 2022 Schoollocatie Ohé en Laak bedragen € 193.100. Gerelateerde baten 2022 bedragen € 92.800. Er is sprake van een tussentijds verlies van € 100.300 dat wordt verrekend met de reserve Ontwikkelingsbedrijf. Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die geheel gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (aanwending/inkomst reserve).

Het overige nadeel (uitgaven) van € 21.900 betreft kleinere afwijkingen op het taakveld grondexploitatie.

Programma Economie, Arbeid & Inkomen

PROGRAMMA 03 - Economie, Arbeid & Inkomen					
Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2022	Raming na wijziging 2022	Realisatie 2022	Verschil raming -/- realisatie 2022
Lasten					
2.3	Recreatieve havens	106.907	106.907	92.243	14.664
3.1	Economische ontwikkeling	448.438	360.438	323.484	36.954
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	43.810	58.810	45.751	13.059
3.4	Economische promotie	621.383	897.623	693.325	204.298
5.7	Op. groen en (openlucht) recreatie	368.681	522.399	364.998	157.401
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie		20.555	7.500	13.055
6.3	Inkomensregelingen	6.887.986	9.242.921	8.278.221	964.700
6.4	WSW en beschut werk	2.840.569	3.171.772	2.936.779	234.993
6.5	Arbeidsparticipatie	550.400	683.999	477.045	206.954
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	108.200	179.246	91.814	87.432
	Totaal lasten	11.976.374	15.244.670	13.311.160	1.933.510

Op totaalniveau is er geen sprake van een overschrijding ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid.

Programma Gemeentebestuur & Organisatie

PROGRAMMA 04 - Gemeentebestuur & Organisatie					
Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2022	Raming na wijziging 2022	Realisatie 2022	Vershil raming -/- realisatie 2022
Lasten					
0.1	Bestuur	1.254.200	1.520.635	1.515.540	5.095
0.2	Burgerzaken	523.684	513.906	557.918	-44.012
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.888.510	1.887.743	1.935.227	-47.484
1.2	Openbare orde en veiligheid	133.970	439.683	244.004	195.679
2.1	Verkeer en vervoer	20.417	20.417	20.962	-545
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	27.000	27.000	31.917	-4.917
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	128.928	127.632	134.277	-6.645
	Totaal lasten	3.976.709	4.537.016	4.439.844	97.172

Op totaalniveau is er geen sprake van een overschrijding ten aanzien van de begrotings-rechtmatigheid.

Op taakveld 0.2 Burgerzaken is sprake van een overschrijding van € 44.000.

Voor legesafdrachten aan het rijk voor rijbewijzen, paspoorten en burgerlijke stand is € 29.000 meer uitgegeven dan geraamd. Tevens is aan legesopbrengsten € 64.500 meer ontvangen dan geraamd. Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die geheel gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten). Het overige nadeel van € 15.000 betreft kleinere afwijkingen op het taakveld burgerzaken.

Op taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer is sprake van een overschrijding van € 47.500.

Dit betreft de extra afrekening FLO bijdrage brandweer voor het jaar 2021 en 2022 ad. € 56.000. Het overige voordeel (uitgaven) van € 8.500 betreft kleinere afwijkingen op het taakveld Crisisbeheersing en brandweer.

Programma Algemene Dekkingsmiddelen

PROGRAMMA 05 - Algemene dekkingsmiddelen					
Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2022	Raming na wijziging 2022	Realisatie 2022	Vershil raming -/- realisatie 2022
Lasten					
0.5	Treasury	623.809	542.200	543.175	-975
0.61	OZB woningen	159.733	164.733	165.588	-855
0.64	Belastingen overig	3.000	56.000	99.858	-43.858
	Totaal lasten	786.542	762.933	808.621	-45.688

Op totaalniveau is er sprake van een overschrijding ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid van € 45.700.

Op taakveld 0.64 Belastingen overig is sprake van een overschrijding van € 43.900. Bij de jaarrekening 2022 is € 41.600 meer gestort (dan geraamd) in de voorziening dubieuze debiteuren. De hogere storting komt met name voort uit de opboeking van een tweetal dwangsommen voor onrechtmatige bewoning op vakantieparken die in programma Overhead als extra opbrengsten (€ 32.000) staan verantwoord. Gezien de beperkte aflossingstermijn van deze dwangsommen is voor hetzelfde bedrag een voorziening gevormd omdat de invorderbaarheid als dubieus wordt gekwalificeerd. Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die nagenoeg geheel gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten). Restant van € 9.600 hogere storting voorziening betreft het saldo van overige dubieuze debiteuren.

Het overige nadeel (uitgaven) op het taakveld Belastingen overig betreft kleinere afwijkingen van € 2.300.

Programma Overhead

PROGRAMMA 06 - Overhead					
Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2022	Raming na wijziging 2022	Realisatie 2022	Vershil raming -/- realisatie 2022
Lasten					
0.4	Overhead	9.785.573	11.245.087	11.097.300	147.787
	Totaal lasten	9.785.573	11.245.087	11.097.300	147.787

Op totaalniveau is er geen sprake van een overschrijding ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid.

Programma Vennootschapsbelasting

PROGRAMMA 07 - Vennootschapsbelasting (VpB)					
Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2022	Raming na wijziging 2022	Realisatie 2022	Verschil raming -/- realisatie 2022
Lasten					
0.9	Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
	Totaal lasten	0	0	0	0

Op totaalniveau is er geen sprake van een overschrijding ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid.

Programma Bedrag voor onvoorzien

PROGRAMMA 08 - Bedrag voor onvoorzien					
Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2022	Raming na wijziging 2022	Realisatie 2022	Verschil raming -/- realisatie 2022
Lasten					
0.8	Overige baten en lasten	516.644	1.048.521	2.780	1.045.741
	Totaal lasten	516.644	1.048.521	2.780	1.045.741

Op totaalniveau is er geen sprake van een overschrijding ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid.

6.2.6 Algemeen dekkingsmiddel

Omschrijving:	Begroting 2022:	Begroting 2022 na wijziging:	Realisatie 2022:
Lokale heffingen	11.524.500	11.841.400	11.968.800
Algemene Uitkeringen Algemeen	33.063.400	40.538.500	41.071.100
Algemene Uitkeringen Soc. Domein	3.571.900	3.757.600	3.757.600
Dividend	1.174.200	1.171.200	1.171.600
Saldo financieringsfunctie (betaalde rente)	537.900	537.900	537.900
Algemeen dekkingsmiddel (bespaarde rente)	47.100	25.200	25.200
Totaal 2022	49.919.000	57.871.800	58.532.200

6.2.7 Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Gemeente Maasgouw. Het voor Gemeente Maasgouw toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (Algemeen Bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	WRJH Ploeg	GH Bakkes	CM Keersmaekers
Functiegegevens	Algemeen Directeur/Gemeentesecretaris	Raadsgriffier	Algemeen Directeur/Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 14/10	01/01 - 31/12	01/10 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.534	78.995	25.942
Beloningen betaalbaar op termijn	17.389	14.843	4.760
Subtotaal	115.923	93.838	30.702
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	169.841	216.000	54.444
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	115.923	93.838	30.702
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	WRJH Ploeg	GH Bakkes	
Functiegegevens	Algemeen Directeur/Gemeentesecretaris	Raadsgriffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.849	72.936	
Beloningen betaalbaar op termijn	21.745	14.071	
Subtotaal	139.595	87.007	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	
Bezoldiging	139.595	87.007	

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

6.2.8 Single Information en Single Audit (SISA) specifieke uitkeringen

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: A13/01	Aard controle n.v.t. Indicator: A13/02	Aard controle R Indicator: A13/03	Aard controle R Indicator: A13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A13/05	
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	€ 72.706	Ja	€ 0	€ 72.706	Ja	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) Aard controle R Indicator: A16/06
			Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	
			Aard controle R Indicator: A16/01	Aard controle R Indicator: A16/02	Aard controle R Indicator: A16/03	Aard controle R Indicator: A16/04	Aard controle R Indicator: A16/05	
			€ 606.300	€ 346.110	€ 0	€ 0	€ 0	
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			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	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11	
			-€ 2.725	€ 19.950	€ 1.057.032	€ 1.057.032	Nee	

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	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)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)
	Gemeenten		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 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06
		1	11	0	0	Ja	Ja	
		Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1			
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)			
			Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/07	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09			
		Nee						
		Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
		Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
		Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Keuze werkelijke k Aard controle R Indicator: B2/13	Keuze werkelijke k Aard controle R Indicator: B2/14	Keuze werkelijke k Aard controle R Indicator: B2/15	Keuze werkelijke k Aard controle R Indicator: B2/16
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
		Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
		Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Keuze normbedrag Aard controle R Indicator: B2/19	Keuze normbedrag Aard controle R Indicator: B2/20	Keuze normbedrag Aard controle R Indicator: B2/21	Keuze normbedrag Aard controle R Indicator: B2/22
		€ 380	€ 4.180	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
		Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling		
		Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24	Keuze normbedrag Aard controle R Indicator: B2/25	Keuze normbedrag Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26		
		€ 0	€ 12.000	€ 0	€ 0	€ 380		

BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			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
		Gemeenten						
			1 SUVIS21-01737059	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			2 SUVIS21-2-02276217	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			3 SUVIS21-2-02276830	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			Kopie Beschikingsnummer/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 SUVIS21-01737059	Ja				
			2 SUVIS21-2-02276217	Ja				
			3 SUVIS21-2-02276830	Ja				
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
			19	€ 1.131	€ 1.131	4	€ 0	€ 0
			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			
			23	€ 12.035	€ 12.035			
			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
			23	0	0	0	0	0

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04					
			€ 24	Nee					
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Gemeenten	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 voerschoolse 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	
				€ 290.425	€ 86.000	€ 21.346	€ 2.805		
				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 onderwijsachterstand Bedrag	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode	
				Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10	
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	
				€ 269	€ 0	€ 8.000	€ 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 Programm		
				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		

lenW	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden) Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen <i>Aard controle R Indicator: E27B/02</i>	Overige bestedingen (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E27B/03</i>	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen <i>Aard controle R Indicator: E27B/04</i>	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen <i>Aard controle R Indicator: E27B/05</i>	
			1 Verharding fietspad Linne Maasbracht 2017/24561	€ 26.500	€ 99.675			
			Kopie beschikingsnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/06</i>	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/07</i>	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/08</i>	Toelichting <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/09</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/10</i>	
			1 Verharding fietspad Linne Maasbracht 2017/24561	€ 81.975	€ 229.118		Ja	
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 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker <i>Aard controle R Indicator: E44B/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/03</i>	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E44B/04</i>	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/05</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i>
			1 060983 Gemeente Venlo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie CBS(code) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>	Naam/nummer maatregel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>			
			1 060983 Gemeente Venlo	500005386	Nee			
lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E84/01</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02</i>	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E84/03</i>	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04</i>		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05</i>	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06</i>	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07</i>	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08</i>		
			1 341 Links afslaan verbieden door aanleg doorgetrokken middengeleider/aantal in Stuks	Nee	0			
	2 346 Voetgangersoversteekplaats (VOP) in gebiedsontsluitingsweg 50 km/h/aantal in Stuks	Nee	0					

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022 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 (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen () <i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen () <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 3.386.828	€ 89.451	€ 105.161	€ 734		
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 70.408	€ 4.114	€ 0	€ 334.880	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022 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 Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 2.231	€ 0	€ 0	€ 65.254	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022 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	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T)	Baten (jaar T)
			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	-€ 225		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 120	€ 194
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 79	€ 0	€ 11	€ 2.295	€ 123
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 35	€ 22
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 367	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 446	€ 0	-€ 214	€ 24.081	€ 1.584
			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	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/08	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/09	Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6 Totaal	0	0	Ja		
			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		
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslag		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/17	Gemeente Aard controle D2 Indicator: G4/18	Gemeente 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	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden 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	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03		
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	€ 63.745	€ 0	Ja		
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente		
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04		
			€ 0	€ 0	Ja		
			Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			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
			€ 7.500	€ 0	€ 0	€ 0	Ja

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 447.070	€ 377.909				
			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	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			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	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 753011 JIP 2020: Eurobad. vervangen dakbedekking hoofdgebouw	€ 7.378	€ 7.378	€ 0	€ 0	
			2 753227 JIP 2020: Tennisclub Heel. CV ketel vervangen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 753225 Aanleg extra tennisbanen Heel	€ 11.125	€ 11.125	€ 0		
			4 753225 Aanleg extra tennisbanen Heel	€ 304	€ 304	€ 0	€ 0	Niet opgenomen in de SPUK
			5 753425 Brand/ontruimingsalarm Andreashal Maasbracht	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			6 753829 Voetbal Ohé en Laak Bouwkundig	€ 2.904			€ 0	
			7 753506 Verbouwing Andreashal /multifunct.ruimte +ontm.plek	€ 90.745	€ 90.745	€ 0	€ 0	
			8 753506: Verbouwing Andreashal €66.550 bijgeraamd 2e pr 2022	€ 10.563	€ 10.563	€ 0	€ 0	Niet opgenomen in de SPUK
			9 753506 Verbouwing Andreashal /multifunct.ruimte +ontm.plek	€ 4.243	€ 4.243	€ 0	€ 0	Niet opgenomen in de SPUK
			10 753507 Verbouwing Andreashal / extra bergruimte	€ 13.444	€ 13.444	€ 0	€ 0	
			11 753508 Verbouwing Andreashal / springkuil	€ 56.080	€ 56.080	€ 0	€ 0	
			12 753300 Aanleg padelpaden TC Helios Heel	€ 9.822	€ 9.822	€ 0	€ 0	
			13 753300 Aanleg padelpaden TC Helios Heel	€ 710	€ 710	€ 0	€ 0	Niet opgenomen in de SPUK
			14 753230 Vervangen kunstgras tennisbanen TV Wessem	€ 305	€ 305	€ 0	€ 0	
			15 753231 Vervang. kunstgras+afrostering tennisbanen Park E9	€ 373	€ 373	€ 0	€ 0	
			16 753842 Aanpassingen diverse buitensportaccomodaties	€ 10.153	€ 10.153	€ 0	€ 0	
			17 753464 Sporthal Reutsdael Heel CV ketel vervangen	€ 5.682	€ 5.682	€ 0	€ 0	Niet opgenomen in de SPUK
18 767003 Sportzaal Wessem (de Tump)	€ 0	€ 0	€ 0					
19 Groot onderhoud gebouwen sport / 792047	€ 42.829	€ 42.829	€ 0	€ 0				
20 Exploitatie buitensportaccommodaties / 653001	€ 33.179	€ 0	€ 33.179	€ 0				
21 Exploitatie binnensportaccommodaties sportbedrijft Stichting Menswel Beheer Maasgouw / 653001	€ 57.119	€ 0	€ 0	€ 57.119				
22 Mengpercentage	€ 20.950	€ 0	€ 0	€ 20.950				

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/03	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
			1 1042058	€ 37.717	€ 0	€ 56.948		
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1 1042058	Ja				
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03			
			€ 20.340	Ja	Ja			

6.2.9 Incidentele baten en lasten

INCIDENTELE LASTEN:	Raming 2022	Realisatie 2022	Toelichting
Programma 1 Sociale kracht & cohesie			
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Sportprojecten / lokaal sportakkoord	€ 40.000	€ 19.231	Betreft budget SPUK en lokaal sportakkoord. Valt vrij in de jaarrekening 2022.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Inzet expertteam	€ 53.400	€ -	Betreft doorontwikkeling expertteam jeugd. Dit valt vrij in de jaarrekening 2022.
Jeugdzorg Expertteams (extra budget in fin.foto 2022)	€ 25.400	€ 25.400	Betreft doorontwikkeling expertteam jeugd. Is besteed.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Mantelzorg ondersteuning kadobonnen	€ 55.000	€ 55.000	Betreft de uitgaven voor kadobonnen aan mantelzorgers en is afgerond in 2022.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Onderwijsachterstandenbeleid	€ 27.100	€ 27.100	Betreft kosten voor kinderen met achterstand in onderwijs (o.a. VVE)
BR claims: Budgetoverheveling 2021: extra begeleiding kwetsbaren	€ 66.400	€ 9.935	Betreft budget voor welzijn ouderen 2021. Valt vrij in de jaarrekening 2022.
Algemene reserve: WMO hulpmiddelen	€ 225.000	€ 225.000	Dekking vanuit bestemmingsreserve voor kapitaalslasten wmo hulpmiddelen.
Algemene reserve: Onderzoek museum Thorn	€ 10.000	€ 10.000	Dit betreft een eenmalige bijdrage aan het onderzoek verbouwing museum.
Algemene reserve: Beregeningsinstallatie Tennispark E9 Maasbracht	€ 12.000	€ -	Betreft aanleg beregeningsinstallatie tennispark. Over naar 2023.
BR claims: Saldobestemming 2021: Sociale Wijkteams WMO	€ 40.900	€ -	Betreft POK gelden uit het jaar 2021. Deze vallen vrij in de jaarrekening 2022.
BR claims: Verbouwing Andreashal / slopen kantine en blibliotheek	€ 149.251	€ 148.947	Betreft de sloopkosten van de oude kantine en bibliotheek in de Andreashal
Reserve Ontwikkelingsbedrijf: Tijdelijke huisvesting verenigingen/scholen	€ 95.000	€ -	Betreft vervoerskosten schoolonderwijs bij de verbouwing sporthal Wessem.
BR claims: Co-financiering school ventilatie	€ 53.800	€ 42.610	Betreft installatie airco's in BMV Thorn en kosten haalbaarheidsonderzoek IHP.
BR Claims: Maatregelen Corona	€ 71.200	€ 71.200	Extra conona middelen. Zie paragraaf corona.
Stelpost extra middelen jeugdhulp afspraak Rijk, IPO en VNG	€ 135.000	€ 135.000	Betreft aanvulling op jeugdbudgetten in algemeen.
Beleidsmedewerker lokaal preventief jeugdbeleid en onderwijs	€ 83.700	€ 55.400	Betreft de inzet beleidsmedewerker voor het preventiebeleid voor jeugd

INCIDENTELE LASTEN:	Raming 2022	Realisatie 2022	Toelichting
Programma 2 Woon en leefklimaat			
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Onderhoud Openbare Verlichting	€ 26.100	€ 26.100	Betreft onderhoud openbare verlichting. Besteed in 2022.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Onderhoud wegen	€ 43.500	€ 43.500	Betreft onderhoud wegen. Besteed in 2022.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Inbreidingslocatie Schoolstraat Wessem	€ 5.000	€ 4.320	Betreft de infra kosten inbreidingslocatie Schoolstraat Wessem.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Inbreidingslocatie Parrenhof Thorn	€ 14.000	€ 14.000	Betreft de infra kosten inbreidingslocatie Parrenhof.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Ondersteuning woonwag project	€ 13.000	€ -	Betreft restant inhuur ondersteuning bij woonwag project. Over naar 2023.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Bijdrage aan het MER OD UP 2022	€ 335.000	€ 335.000	Betreft de extra eenmalige bijdrage aan het UP 2022.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Verlichting standbeeld Pierre Cnoops	€ 10.000	€ 6.150	Betreft aanleg verlichting standbeeld Pierre Cnoops.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Aanbesteding lease auto's werkbedrijf	€ 13.000	€ 13.000	De aanbesteding heeft in 2022 plaatsgevonden.
BR claim: Externe ondersteuning gebiedsontwikkeling haven Maasbracht	€ 67.000	€ -	Betreft ondersteuning bij havenprojecten. Over naar 2023.
BR claims: Transitievisie warmte	€ 19.995	€ 5.885	Betreft € 5.900 uitgaven restant van € 14.100 valt vrij in jaarrekening 2022.
Reserve Ontwikkelingsbedrijf: Aankoop van gronden Stevensweert	€ 64.800	€ 64.834	Betreft de aankoop van een perceel in Stevensweert.
BR claims: Kanskaart herstructurering / hoogwaterplan Thorn	€ 1.000.000	€ -	Betreft bijdrage aan gebiedsontwikkeling Thorn Wessem. Over naar 2023.
BR claims: Onderzoek alternatieve ontsluiting kern Maasbracht	€ 40.500	€ 5.950	Betreft een onderzoek naar een alternatieve ontsluiting kern Maasbracht.
BR claims: Aanpassingen in het BP Schippersdock tbv Boulevard	€ 104.060	€ -	Betreft Planologische aanpassingen Nautische Boulevard. Over naar 2023.
BR claims: Motie leefbare kernen 2020	€ 12.054	€ 12.054	Betreft burgerinitiatieven groen uitgevoerd in 2022.
BR claims: Energietransitie (onderzoek) / Actieplan Energie	€ 40.000	€ -	Betreft het actieplan energie valt vrij in de jaarrekening 2022.
BR claims: Milieubeleid projecten duurzaamheid / Actieplan Energie	€ 16.000	€ -	Betreft het actieplan energie valt vrij in de jaarrekening 2022.
BR claims: Milieubeleid uitvoeringskosten / Actieplan Energie	€ 20.428	€ -	Betreft het actieplan energie valt vrij in de jaarrekening 2022.
BR claims: Vervreemding bermen Eiland in de Maas	€ 2.500	€ 2.500	Betreft bloemrijke bermen "Eiland in de Maas". Afgerond in 2022.
BR claims: Werkbudget verduurzamen gemeentelijk vastgoed	€ 25.000	€ 25.000	Het verduurzamen van gemeentelijk vastgoed is in 2022 uitgevoerd.
BR claims: Kerkenvisie (stads- en dorpsvernieuwing)	€ 25.000	€ -	Betreft het opstellen van een kerkenvisie. Uitvoering is in 2023 voorzien.
BR claims: Duurzame inrichting bestrating/verharding en groen	€ 50.000	€ 50.000	Betreft herinrichting plein Van Gelderstraat Wessem.
Reserve Ontwikkelingsbedrijf: Realisatie infra tijdelijke tiny woningen	€ 50.000	€ 48.700	Betreft de aanleg infra van tijdelijke woningen Kruisweg Maasbracht.
BR Opstart Omgevingswet: Voortgang Invoering Omgevingswet	€ 113.000	€ 45.700	Betreft de kosten van invoering Omgevingswet.
BR opstart Omgevingswet: Opzet omgevingsvisie	€ 11.100	€ 11.100	Betreft plan opzet van een Omgevingsvisie.
BR claims: Maasresidentie Thorn	€ 40.500	€ 18.400	Betreft gebiedsontwikkeling omgeving Maasresidentie Thorn. Over naar 2023.
BR claims: tijdelijke medewerker leerpool ambtenaar	€ 31.500	€ 31.500	Betreft de inzet van een leerpoolambtenaar
BR claims: Maatregelen Corona	€ 27.470	€ 27.470	Extra conona middelen die zijn besteed. Zie paragraaf corona.
Reserve Ontwikkelingsbedrijf: Herontwikkeling vm instituut terrein St Anna	€ 100.000	€ -	Betreft een bijdrage aan de ontwikkeling van terrein St. Anna. Blijft beschikbaar.
BR claims: Onderzoek reconstructie Heerbaan	€ -	€ 8.075	Betreft een bijdrage aan reconstructie Heerbaan.
Groen Maasgouw als prioriteit; werk/ontwikkelbudget project	€ 100.000	€ 8.699	Betreft opstellen plan van vergroening i.h.k. van Global Goals.
Facilitering burgerinitiatieven	€ 15.000	€ 15.000	Betreft uitgaven burgerinitiatieven voor groen.
Energietransitie (algemeen)	€ 36.000	€ 36.000	Betreft bijdrage Regionale Energie Strategie Noord- en Midden Limburg.
Uitvoering actieplan energietransitie 2022-2023	€ 45.000	€ 45.000	Betreft gedeeltelijke uitvoering Actieplan energietransitie 2022.

INCIDENTELE LASTEN:	Raming 2022	Realisatie 2022	Toelichting
Programma 3 Economie, arbeid & inkomen			
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Uitkering participatiewet	€ 67.600	€ -	Betreft doorontwikkeling Participatiewet. Bedrag blijft in de reserve.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: energiearmoede	€ 200.000	€ 1.390	Betreft extra inzet middelen energie armoede. Bedrag blijft in de reserve.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: VoorzieningenWijzer	€ 10.000	€ -	Betreft voorzieningenwijzer. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2022
BR claims: Saldobestemming 2021: Alg. uitkering Nieuwe inburgeringswet	€ 20.200	€ 3.131	Betreft kosten ELIP en de nieuwe inburgeringswet. Bedrag blijft in de reserve.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Coronagelden 2021	€ 35.900	€ -	Extra conona middelen. Zie paragraaf corona.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Baten afrekening GOML gelden 2021	€ 24.000	€ 24.000	Betreft inzet van terug ontvangen GOML gelden voor Strategische agenda SML.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Nieuw inburgeringsstelsel	€ 32.400	€ -	Betreft kosten voor de nieuwe inburgeringswet. Bedrag blijft in de reserve.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Vakantiepark recreatieve ontwikkeling	€ 40.000	€ 5.420	Betreft verkeersonderzoek Maasresidence. Overig valt vrij in de jaarrekening.
Algemene reserve: Compensatie watertoeristen belasting	€ 12.700	€ 12.700	Betreft de vergoeding watertoeristenbelasting a.g.v. een bezwaarprocedure.
Algemene reserve: Zorgplan Natuur en Landschap	€ 25.000	€ -	Betreft ondersteuning door het wegvallen van IKL. Niet besteed valt vrij.
Reserve Stevolgelden: Stichting Domicilia	€ 20.000	€ 9.060	Betreft een bijdrage aan Stichting Domicilia renovatie gebouw.
Reserve Stevolgelden: Recreatie en toerisme Ohe en Laak	€ -	€ 7.065	Betreft een bijdrage aan het opwaarderen van een wandelroute.
Reserve Kwaliteitsfonds RO: Dassenpassage Linnerweg en Maasbrachterweg	€ 15.000	€ -	De dassenpassage is aangelegd door derden. Bedrag blijft in reserve.
BR claims: Uitvoeringskosten TOZO over uit 2020	€ 23.700	€ 13.691	Betreft de uitvoeringskosten TOZO. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2022
BR claims: 1.000.000 Bomenplan	€ 83.000	€ -	Project uit 2020 en looptijd van 3 jaar. Afronding project in 2023.
BR claims: Wet Nieuwe Inburgering	€ 25.218	€ -	Betreft kosten voor de nieuwe inburgeringswet. Bedrag blijft in de reserve.
BR claims: Trajecten 2020 statushouders	€ 100.000	€ -	Betreft doorontwikkeling Participatiewet. Bedrag blijft in de reserve.
BR claims: Taallessen	€ 3.450	€ 3.450	Betreft taallessen voor deelnemers project Kledingbank.
BR claims: Natuurwaarden- en natuurmaatregelenkaart	€ 17.200	€ 17.200	Betreft het opstellen van een natuurwaardenkaart. Is uitgevoerd in 2022.
BR claims: Stimuleren innovatie en ondernemerschap lokaal	€ 10.000	€ -	Betreft het opstellen van een ondernemersplan. Afronding in 2023.
BR claims: Versterking ondernemerschap lokaal 2019	€ 20.000	€ -	Betreft het opstellen van een ondernemersplan. Afronding in 2023.
BR claims: Subsidieregeling stimulering recreatie en toerisme	€ 74.200	€ 74.200	Betreft ondersteuning toeristische initiatieven, Afronding in 2023.
BR claims: tijdelijke medewerker leerpool ambtenaar	€ 62.269	€ 18.900	Betreft de inzet van een leerpoolambtenaar. Valt vrij in de jaarrekening 2022.
BR claims: Cofinanciering waterrecreatie Maasplassen	€ 129.000	€ 37.400	Betreft ondersteuning toeristische initiatieven. Afronding in 2023.
BR Claims: Maatregelen Corona	€ 1.000	€ 1.000	Extra corona middelen. Zie paragraaf corona.
Aanpak Vakantieparken Maasgouw 2025	€ 100.000	€ 85.600	Betreft extra capaciteit t.b.v. vakantieparken. Restant budget over naar 2023.
Vakantieparken; extra inzet op handhaving	€ 50.000	€ 50.000	Betreft handhaving op vakantieparken is besteed in 2022.
Uitvoeringsprogramma regiovisie R&T	€ 38.000	€ -	Betreft het opstellen van uitvoeringsprogramma R&T gaat over naar 2023.
Arbeidsparticipatie en inkomen - pva integratie en participatie statushouders	€ 95.000	€ 52.100	Betreft de uitvoeringskosten project Statushouders

INCIDENTELE LASTEN:	Raming 2022	Realisatie 2022	Toelichting
Programma 4 Gemeentebestuur & organisatie			
BR claims: Budgetoverheveling Corona crisis	€ 161.387	€ -	Extra conona middelen. Zie paragraaf corona.
Algemene reserve: Opvang zwerfdieren	€ 7.500	€ 7.500	Betreft opvang zwerfdieren is besteed.
BR Claims: Global Goals	€ 27.015	€ 3.442	Betreft restant communicatie budget uit 2020. valt vrij in de jaarrekening.
Nieuw Integraal veiligheidsplan	€ 20.000	€ 20.000	Betreft opstellen integraal veiligheidsplan is uitgevoerd.
Inwerkprogramma nieuwe gemeenteraad	€ 10.000	€ 10.000	Inwerkprogramma is in 2022 uitgevoerd.
Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen			
Programma 6 Overhead			
BR claims: Frictiebudget solo functies	€ 30.000	€ 30.000	Betreft dubbele loonkosten i.v.m. vertrek pensioengerechtigden.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Corona aanpassingen gemeentehuis	€ 60.000	€ 21.940	Betreft aanpassingen in het gemeentehuis. Afronding in 2023.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Nieuwe koppeling GBI	€ 15.000	€ -	Betreft realiseren koppeling GBI. Afronding in 2023.
BR claims: Budget ondersteuning gebiedsontwikkeling haven Maasbracht	€ 33.000	€ 29.700	Betreft ondersteuning projecten haven. Afronding in 2023.
Algemene reserve: Cao bijstelling uit 2021	€ 192.669	€ 192.669	Betreft aanvulling op loonkosten afdekking nieuwe CAO 2021.
Algemene reserve: Loonkosten politiek verlof	€ 76.000	€ 43.200	Betreft de loonkosten van een medewerker. Is afgerond in 2022.
Algemene reserve: Ondersteuning door AKD advocatenkantoor	€ 15.000	€ -	Betreft juridische ondersteuning bij gerechtelijke procedure. Over 2023.
Algemene reserve: Dwangsommen	€ 5.038	€ 5.038	Betreft juridische ondersteuning bij opleggen dwangsommen.
BR claims: Maatregelen Corona	€ 108.310	€ 108.310	Extra conona middelen. Zie paragraaf corona.
BR claims: Tijdelijk personeel t.b.v. duurzaamheid	€ 83.800	€ 83.800	Betreft tijdelijk personeel voor inzet duurzaamheid.
BR claims: Tijdelijk personeel t.b.v. omgevingswet	€ 28.800	€ 28.800	Betreft tijdelijk personeel voor invoering omgevingswet.
BR claims: Tijdelijk personeel t.b.v. onderzoek woonlocatie woonwagens	€ 37.000	€ 36.781	Betreft inzet tijdelijke ondersteuning project woonwagens.
BR claims: Frictiebudget Organisatie Ontwikkeling uit 2019	€ 79.800	€ 54.719	Betreft afronding van het Organisatie ontwikkeltraject uit 2019. Is besteed.
BR claims: Digitale toegankelijkheid website	€ 30.000	€ 1.868	Betreft het beter toegankelijk maken website. Over naar 2023 € 13.000.
BR claims: Opstellen ondernemers database	€ 12.850	€ -	Het opstellen van een ondernemersdatabase uitvoering in 2023.
BR claims: Digitale dienstverlening burgerzaken / aanschaf systemen	€ 7.560	€ 7.560	Betreft aanschaf systeem burgerzaken. Is besteed.
BR claims: Doorontwikkeling ZGW+	€ 60.400	€ 60.400	Betreft budget uit 2021 voor doorontwikkeling ZGW+. Is besteed.
BR claims: Rechtmatigheidsverantwoording door het college	€ 25.000	€ 25.000	Betreft invoering rechtmatigheidsverantwoording. Is besteed.
BR claims: Burgerinitiatieven loonkosten	€ -	€ 35.000	Betreft loonkosten van een tijdelijke functie.
Reserve voormalig personeel	€ -	€ 197.483	Betreft onttrekking uit de reserve voormalig personeel i.v.m. maatwerk.
Tijdelijke uitbreiding capaciteit communicatie	€ 35.000	€ 35.000	Betreft tijdelijke inhuur op communicatie. Is gerealiseerd.
Personeel dienstverlening	€ 106.500	€ 106.500	Betreft tijdelijke uitbreiding call center toegenomen telefoonverkeer corona.
ICT-DV: LEAN koppelingen burgerzaken	€ 26.000	€ -	Betreft het verder Lean maken van werkprocessen.
ICT-DV: Verbeterpotentieel tel bereikbaarheid	€ 10.000	€ 10.000	Het project telefonische bereikbaarheid is afgerond.
Verbeteren dienstverlening plus	€ 200.000	€ 200.000	Betreft de doorontwikkeling van het zaakgericht werken. Is afgerond.
Uitvoering actielijnen economisch domein	€ 85.000	€ 85.000	Betreft inhuur ondersteuning op het economisch domein
Totaal raming incidentele lasten	6.583.124	3.584.777	

INCIDENTELE BATEN	Raming 2022	Realisatie 2022	Toelichting
Programma 1 Sociale kracht & cohesie			
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Sport / projecten / lokaal sportakkoord	€ 40.000	€ 19.231	Betreft budget SPUK en lokaal sportakkoord. Valt vrij in de jaarrekening 2022.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Inzet expertteam	€ 53.400	€ -	Betreft doorontwikkeling expertteam jeugd. Dit valt vrij in de jaarrekening 2022.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Mantelzorg ondersteuning kadobonnen	€ 55.000	€ 55.000	Betreft de uitgaven voor kadobonnen aan mantelzorgers is afgerond in 2022.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Onderwijsachterstandenbeleid	€ 27.100	€ 27.100	Betreft kosten voor kinderen met achterstand in onderwijs (o.a. VVE)
BR claims: Budgetoverheveling 2021: extra begeleiding kwetsbaren	€ 66.400	€ 9.935	Betreft budget welzijn ouderen 2021. Het restant valt vrij jaarrekening 2022.
Algemene reserve: WMO hulpmiddelen	€ 225.000	€ 225.000	Dekking vanuit bestemmingsreserve voor kapitaalslasten wmo hulpmiddelen.
Algemene reserve: Onderzoek museum Thorn	€ 10.000	€ 10.000	Dit betreft een eenmalige bijdrage aan het onderzoek verbouwing museum.
Algemene reserve: Beregeningsinstallatie Tennispark E9 Maasbracht	€ 12.000	€ -	Betreft aanleg beregeningsinstallatie tennispark. Over naar 2023.
BR claims: Saldobestemming 2021: Sociale Wijkteams WMO	€ 40.900	€ -	Betreft POK gelden uit het jaar 2021. Deze vallen vrij in de jaarrekening 2022.
BR claims: Verbouwing Andreashal / slopen kantine en bibliotheek	€ 149.251	€ 148.947	Betreft de sloopkosten van de oude kantine en bibliotheek in de Andreashal
Reserve Ontwikkelingsbedrijf: Tijdelijke huisvesting verenigingen en scholen	€ 95.000	€ -	Betreft vervoerskosten schoolonderwijs bij de verbouwing sporthal Wessem.
BR claims: Co-financiering school ventilatie	€ 53.800	€ 42.610	Betreft installatie airco's in BMV Thorn en kosten haalbaarheidsonderzoek IHP.
BR Claims: Maatregelen Corona	€ 71.200	€ 71.200	Extra corona middelen. Zie paragraaf corona.

INCIDENTELE BATEN	Raming 2022	Realisatie 2022	Toelichting
Programma 2 Woon en leefklimaat			
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Onderhoud Openbare Verlichting	€ 26.100	€ 26.100	Betreft onderhoud openbare verlichting. Besteed in 2022.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Onderhoud wegen	€ 43.500	€ 43.500	Betreft onderhoud wegen. Besteed in 2022.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Inbreidingslocatie Schoolstraat Wessem	€ 5.000	€ 4.320	Betreft de infra kosten inbreidingslocatie Schoolstraat Wessem.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Inbreidingslocatie Parrenhof	€ 14.000	€ 14.000	Betreft de infra kosten inbreidingslocatie Parrenhof.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Ondersteuning woonwag project	€ 13.000	€ -	Betreft restant inhuur ondersteuning bij woonwag project. Over naar 2023.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Bijdrage aan het MER OD UP 2022	€ 335.000	€ 335.000	Betreft de extra eenmalige bijdrage aan het UP 2022
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Verlichting standbeeld Pierre Cnoops	€ 10.000	€ 6.150	Betreft aanleg verlichting standbeeld Pierre Cnoops.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Aanbesteding lease auto's werkbedrijf	€ 13.000	€ 13.000	De aanbesteding heeft in 2022 plaatsgevonden.
BR claim: Externe ondersteuning gebiedsontwikkeling haven Maasbracht	€ 67.000	€ -	Betreft ondersteuning bij havenprojecten. Over naar 2023.
BR claims: Transitievisie warmte	€ 19.995	€ 5.885	Betreft € 5.900 uitgaven restant van € 14.100 valt vrij in jaarrekening 2022.
Reserve Ontwikkelingsbedrijf: Aankoop van gronden Stevensweert	€ 64.800	€ 64.834	Betreft de aankoop van een perceel in Stevensweert.
BR claims: Kanskaart herstructurering/hoogwaterplan Thorn	€ 1.000.000	€ -	Betreft bijdrage aan gebiedsontwikkeling Thorn Wessem. Over naar 2023.
BR claims: Onderzoek alternatieve ontsluiting kern Maasbracht	€ 40.500	€ 5.950	Betreft onderzoek alternatieve ontsluiting kern Maasbracht. Over naar 2023.
BR claims: Aanpassingen in het BP Schippersdock tbv Boulevard	€ 104.060	€ -	Betreft Planologische aanpassingen Nautische Boulevard. Over naar 2023.
BR claims: Motie leefbare kernen 2020	€ 12.054	€ 12.054	Betreft burgerinitiatieven groen uitgevoerd in 2022.
BR claims: Energietransitie (onderzoek) / Actieplan Energie	€ 40.000	€ -	Betreft het actieplan energie valt vrij in de jaarrekening 2022.
BR claims: Milieubeleid projecten duurzaamheid / Actieplan Energie	€ 16.000	€ -	Betreft het actieplan energie valt vrij in de jaarrekening 2022.
BR claims: Milieubeleid uitvoeringskosten / Actieplan Energie	€ 20.428	€ -	Betreft het actieplan energie valt vrij in de jaarrekening 2022.
BR claims: Vervreemding bermen Eiland in de Maas	€ 2.500	€ 2.500	Betreft bloemrijke bermen "Eiland in de Maas". Afgerond in 2022.
BR claims: Werkbudget verduurzamen gemeentelijk vastgoed	€ 25.000	€ 25.000	Betreft het verduurzamen gemeentelijk vastgoed. Afgerond in 2022.
BR claims: Kerkervisie (stads- en dorpsvernieuwing)	€ 25.000	€ -	Betreft het opstellen van een kerkervisie. Uitvoering is in 2023 voorzien.
BR claims: Duurzame inrichting bestrating / verharding en groen	€ 50.000	€ 50.000	Betreft herinrichting plein Van Gelderstraat Wessem.
Reserve Ontwikkelingsbedrijf: Realisatie tijdelijke woningen	€ 50.000	€ 48.700	Betreft de aanleg infra van tijdelijke woningen Kruisweg Maasbracht.
BR Opstart Omgevingswet: Voortgang Invoering Omgevingswet	€ 113.000	€ 45.700	Betreft de kosten van invoering Omgevingswet.
BR opstart Omgevingswet: Opzet omgevingsvisie	€ 11.100	€ 11.100	Betreft plan opzet van een Omgevingsvisie.
BR claims: Maasresidentie Thorn	€ 40.500	€ 18.400	Betreft gebiedsontwikkeling omgeving Maasresidentie Thorn. Over naar 2023.
BR claims: Trajecten 2019 statushouders	€ 31.500	€ 31.500	Betreft de inzet van een leerpoolambtenaar. Valt vrij in de jaarrekening 2022.
BR claims: Maatregelen Corona	€ 27.470	€ 27.470	Extra conona middelen. Zie paragraaf corona.
Reserve Ontwikkelingsbedrijf: Herontwikkeling vm instituut terrein St Anna	€ 100.000	€ -	Betreft een bijdrage aan de ontwikkeling van terrein Sint Anna.
BR claims: Onderzoek reconstructie Heerbaan	€ -	€ 8.075	Betreft een bijdrage aan reconstructie Heerbaan.
Grondexploitatie winstnemingen	€ -	€ 37.500	Zie paragraaf Grondbeleid

INCIDENTELE BATEN	Raming 2022	Realisatie 2022	Toelichting
Programma 3 Economie, arbeid & inkomen			
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Uitkering participatiewet	€ 67.600	€ -	Betreft doorontwikkeling Participatiewet. Bedrag blijft in de reserve.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: TONK	€ 200.000	€ 1.390	Betreft extra inzet middelen energie armoede. Bedrag blijft in de reserve.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: VoorzieningenWijzer	€ 10.000	€ -	Betreft voorzieningenwijzer. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2022
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Nieuw inburgeringsstelsel	€ 20.200	€ 3.131	Betreft kosten ELIP en de nieuwe inburgeringswet. Bedrag blijft in de reserve.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Coronagelden 2021	€ 35.900	€ -	Extra conona middelen. Zie paragraaf corona.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: teruggave GOML gelden uit 2021	€ 24.000	€ 24.000	Betreft inzet van terug ontvangen GOML gelden voor Strategische agenda SML.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Nieuw inburgeringsstelsel	€ 32.400	€ -	Betreft kosten voor de nieuwe inburgeringswet. Bedrag blijft in de reserve.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Vakantiepark recreatieve ontwikkeling	€ 40.000	€ 5.420	Betreft verkeersonderzoek Maasresidence. Overig valt vrij in de jaarrekening.
Algemene reserve: Compensatie watertoeristen belasting	€ 12.700	€ 12.700	Betreft de vergoeding van watertoeristenbelasting i.v.m. bezwaarprocedure.
Algemene reserve: Zorgplan Natuur en Landschap	€ 25.000	€ -	Betreft ondersteuning door het wegvallen van IKL. Niet besteed valt vrij.
Reserve Stevolgelden: Stichting Domicilia	€ 20.000	€ 9.060	Betreft een bijdrage aan Stg. Domicilia renovatie gebouw.
Reserve Stevolgelden: Recreatie en toerisme Ohe en Laak	€ -	€ 7.065	Betreft een bijdrage aan het opwaarderen van een wandelroute.
Reserve Kwaliteitsfonds RO: Dassenpassage Linnerweg en Maasbrachterweg	€ 15.000	€ -	De dassenpassage is aangelegd door derden. Bedrag blijft in reserve.
BR claims: Uitvoeringskosten TOZO over uit 2020	€ 23.700	€ 13.691	Betreft de uitvoeringskosten TOZO. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2022
BR claims: 1.000.000 Bomenplan	€ 83.000	€ -	Project uit 2020 en looptijd van 3 jaar. Afronding project in 2023.
BR claims: Wet Nieuwe Inburgering	€ 25.218	€ -	Betreft kosten voor de nieuwe inburgeringswet. Bedrag blijft in de reserve.
BR claims: Trajecten 2020 statushouders	€ 100.000	€ -	Betreft doorontwikkeling Participatiewet. Bedrag blijft in de reserve.
BR claims: Taallessen	€ 3.450	€ 3.450	Betreft taallessen voor deelnemers project Kledingbank
BR claims: Natuurwaarden- en natuurmaatregelenkaart	€ 17.200	€ 17.200	Betreft het opstellen van een natuurwaardenkaart. Is uitgevoerd in 2022.
BR claims: Stimuleren innovatie en ondernemerschap lokaal	€ 10.000	€ -	Betreft het opstellen van een ondernemersplan. Afronding in 2023.
BR claims: Versterking ondernemerschap lokaal 2019	€ 20.000	€ -	Betreft het opstellen van een ondernemersplan. Afronding in 2023.
BR claims: Subsidieregeling stimulering recreatie en toerisme	€ 74.200	€ 74.200	Betreft ondersteuning toeristische initiatieven, Afronding in 2023.
BR claims: Cofinanciering waterrecreatie Maasplassen	€ 129.000	€ 37.400	Betreft ondersteuning toeristische initiatieven, Afronding in 2023.
BR claims: tijdelijke medewerker leerpool ambtenaar	€ 62.269	€ 18.900	Betreft de inzet van een leerpoolambtenaar. Valt vrij in de jaarrekening 2022.
BR Claims: Maatregelen Corona	€ 1.000	€ 1.000	Extra conona middelen. Zie paragraaf corona.

INCIDENTELE BATEN	Raming 2022	Realisatie 2022	Toelichting
Programma 4 Gemeentebestuur & organisatie			
BR claims: Budgetoverheveling Corona crisis	161.387	-	Extra corona middelen. Zie paragraaf corona.
Algemene reserve: Opvang zwerfdieren	7.500	7.500	Betreft opvang zwerfdieren is besteed.
BR Claims: Global Goals	27.015	3.442	Betreft restant communicatie budget uit 2020. valt vrij in de jaarrekening.
Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen			
Programma 6 Overhead			
BR claims: Frictiebudget solo functies	€ 30.000	€ 30.000	Betreft dubbele loonkosten i.v.m. vertrek pensioengerechtigden en vervangers.
BR claims: Budget ondersteuning gebiedsontwikkeling haven Maasbracht	€ 60.000	€ 21.940	Betreft aanpassingen in het gemeentehuis. Afronding in 2023.
BR claims: Budgetoverheveling 2021: Nieuwe koppeling GBI	€ 15.000	€ -	Betreft realiseren koppeling GBI. Afronding in 2023.
BR claims: Budget ondersteuning gebiedsontwikkeling haven Maasbracht	€ 33.000	€ 29.700	Betreft ondersteuning projecten haven. Afronding in 2023.
Algemene reserve: Cao bijstelling uit 2021	€ 192.669	€ 192.669	Betreft aanvulling op loonkosten afdekking nieuwe CAO vanuit 2021.
Algemeen reserve: Loonkosten politiek verlof	€ 76.000	€ 43.200	Betreft de loonkosten van een medewerker. Is afgerond in 2022.
Algemeen reserve: Gerechtelijke procedure AKD	€ 15.000	€ -	Betreft juridische ondersteuning bij gerechtelijke procedure. Over 2023.
Algemene reserve: Dwangsommen	€ 5.038	€ 5.038	Betreft juridische ondersteuning bij opleggen dwangsommen.
BR claims: Maatregelen Corona	€ 108.310	€ 108.310	Extra corona middelen. Zie paragraaf corona.
BR claims: Tijdelijk personeel t.b.v. duurzaamheid	€ 83.800	€ 83.800	Betreft tijdelijk personeel voor inzet duurzaamheid.
BR claims: Tijdelijk personeel t.b.v. omgevingswet	€ 28.800	€ 28.800	Betreft tijdelijk personeel voor invoering omgevingswet.
BR claims: Tijdelijk personeel t.b.v. onderzoek woonlocatie woonwagens	€ 37.000	€ 36.781	Betreft inzet tijdelijke ondersteuning project woonwagens.
BR claims: Frictiebudget Organisatie Ontwikkeling uit 2019	€ 79.800	€ 54.719	Betreft afronding van het Organisatie ontwikkeltraject uit 2019. Is besteed.
BR claims: Digitale toegankelijkheid website	€ 30.000	€ 1.868	Betreft het beter toegankelijk maken website. Over naar 2023 € 13.000.
BR claims: Opstellen ondernemers database	€ 12.850	€ -	Het opstellen van een ondernemersdatabase uitvoering in 2023.
BR claims: Digitale dienstverlening burgerzaken / aanschaf systemen	€ 7.560	€ 7.560	Betreft aanschaf systeem burgerzaken. Is besteed.
BR claims: Doorontwikkeling ZGW+	€ 60.400	€ 60.400	Betreft budget uit 2021 voor doorontwikkeling ZGW+. Is besteed.
BR claims: Rechtmatigheidsverantwoording door het college	€ 25.000	€ 25.000	Betreft invoering rechtmatigheidsverantwoording. Is besteed.
BR claims: Burgerinitiatieven loonkosten	€ -	€ 35.000	Betreft tijdelijke inhuur vanwege inzet voor burgerinitiatieven.
Reserve voormalig personeel	€ -	€ 197.483	Betreft onttrekking uit de reserve voormalig personeel i.v.m. maatwerk.
Totaal raming incidentele baten	5.367.524	2.647.578	

6.2.10 Staat van reserves en voorzieningen met toelichting

STAAT VAN RESERVES REKENING 2022

Pagina 1

Res/vz.nr	Omschrijving	Status	Saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
1	Alg. res. Maasgouw: weerstandsvermogen	Actief	21.537.427,85	6.666.133,05	3.880.163,00	0,00	24.323.397,90	0,00
12	Bestemmingsreserve opstart Omgevingswet	Actief	153.859,01	0,00	85.600,00	0,00	68.259,01	0,00
15	Incidenteel 2006 Heel	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Incidentele middelen 2006 Maasbracht	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ontwikkelingsbedrijf	Actief	1.251.074,88	615.000,00	918.147,00	0,00	947.927,88	0,00
34	Bovenwijkse voorzieningen Maasgouw	Actief	72.575,00	19.094,25	70.576,00	0,00	21.093,25	0,00
35	Stevolgelden	Actief	107.304,76	0,00	16.125,00	0,00	91.179,76	0,00
40	Bestemmingsreserve claims	Actief	6.382.599,41	1.913.300,00	2.208.162,84	0,00	6.087.736,57	0,00
41	Bestemmingsreserve IZA	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Incidenteel 2010	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	Reserves dekking kapitaallasten	Actief	8.324.644,17	0,00	163.198,76	244.371,60	7.917.073,81	0,00
64	Reserve voormalig personeel	Actief	300.000,00	0,00	197.483,00	0,00	102.517,00	0,00
70	Reserve Toeristische Infrastructuur	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Reserve Kwaliteitsfonds RO	Actief	124.425,00	0,00	0,00	0,00	124.425,00	0,00
78	Hogere bijdrage RD Maasland kaplst wijkcontainers	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	Res.dekk.kaplst Kleedlokalen Mortelskoel	Actief	25.919,79	0,00	0,00	2.880,00	23.039,79	0,00
502	Res.dekk.kaplst. Peuterspeelzaal Linne	Actief	2.331,38	0,00	0,00	339,24	1.992,14	0,00
503	Res.dekk.kaplst. Skatebaan Maasbracht	Actief	17.757,08	0,00	0,00	2.642,52	15.114,56	0,00
504	Res.dekk.kaplst. Toegankelijkheid Scholen	Actief	3.655,30	0,00	0,00	524,04	3.131,26	0,00
505	Res.dekk.kaplst. Aanpassingen gemeentehuizen	Actief	58.259,60	0,00	0,00	34.163,64	24.095,96	0,00
506	Res.dekk.kaplst. Verlichting sportpark Mortelskoel	Actief	12.000,36	0,00	0,00	999,96	11.000,40	0,00
509	Res.dekk.kaplst Sportvelden Linne	Actief	1.432.203,32	0,00	0,00	121.051,92	1.311.151,40	0,00
511	Res.dekk.kaplst. Vervangen kozijnen Breerke	Actief	48.072,97	0,00	0,00	9.614,76	38.458,21	0,00
512	Res.dekk.kaplst Hekwerk Basisschool Medardus	Actief	558,48	0,00	0,00	140,04	418,44	0,00
513	Res.dekk.kaplst. Kozijnen/dak Basiss. De Vlinder	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
514	Res.dekk.kaplst radiatoren/leiding BS St Martinus	Actief	7.501,45	0,00	0,00	375,00	7.126,45	0,00
519	Res.dekk.kaplst Vrachtwagen met Kraan	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
521	Res.dekk.kaplst Volkswagen Transporter	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
522	Res.dekk.kaplst. Volkswagen LT 46a	Actief	4.104,91	0,00	0,00	4.104,91	0,00	0,00
523	Res.dekk.kaplst. Hyundai Pick Up	Actief	4.104,91	0,00	0,00	4.104,91	0,00	0,00
524	Res.dekk.kaplst. Bouw Brede School Stevensweert	Actief	1.067.450,01	0,00	29.594,32	18.466,68	1.019.389,01	0,00
526	Res.dekk.kaplst. verv CVleidingen BS 't Breerke	Actief	44.410,28	0,00	0,00	2.775,36	41.634,92	0,00
527	Res.dekk.kaplst Uitbreiding ZMLK De Maaskei	Actief	538.371,16	0,00	0,00	17.366,76	521.004,40	0,00
530	Res.dekk.kaplst. Tennisbanen Stevensweert	Actief	52.912,80	0,00	0,00	8.818,80	44.094,00	0,00
531	Res.dekk.kaplst. Vouwwallen sporthal Heel	Actief	22.709,22	0,00	0,00	1.081,32	21.627,90	0,00

STAAT VAN RESERVES REKENING 2022

Pagina 2

Res/vz.nr	Omschrijving	Status	Saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
532	Res.dekk.kaplst. Vouwwallen sporthal Mbr	Actief	23.838,00	0,00	0,00	1.135,08	22.702,92	0,00
534	Res.dekk.kaplst. Vervangen stalen kozijnen pub.ctr	Actief	45.868,52	0,00	0,00	2.084,88	43.783,64	0,00
535	Res.dekk.kaplst Kunststofbekleding bassins Eurobad	Actief	211.844,50	0,00	0,00	13.404,72	198.439,78	0,00
536	Res.dekk.kaplst. Meetbord dosering chloor Eurobad	Actief	6.667,68	0,00	0,00	555,60	6.112,08	0,00
537	Res.dekk.kaplst. Onderhoud Sportzaal De Tump	Actief	2.738,92	0,00	171,96	0,00	2.566,96	0,00
538	Res.dekk.kaplst. Vervangen dakbedekk sporthal Tump	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
541	Res.dekk.kaplst. Andreashal	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
544	Res dekk kapitaalasten Kozijnen/buitenwanden Tump	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549	Res.dekk.kaplst. Meterkast Sporthal Reutsdael	Actief	3.148,32	0,00	0,00	384,24	2.764,08	0,00
550	Res dekk kaplst passagierssteiger Thon	Actief	171.883,92	0,00	0,00	17.170,80	154.713,12	0,00
551	Res.dekk.kaplst Tegelwerk/sanitair Sporthal Reutsd	Actief	14.182,64	0,00	6.343,36	7.131,36	13.394,64	0,00
552	Res.dekk.kaplst. Sportzaal Linne voegwerk gevels	Actief	10.645,40	0,00	0,00	462,84	10.182,56	0,00
553	Res.dekk.kaplst. Mercedes 903.6	Actief	13.327,61	0,00	0,00	3.332,04	9.995,57	0,00
554	Reserve dekking kapitaalasten passantensteiger Wessem	Actief	140.154,30	0,00	0,00	12.740,04	127.414,26	0,00
555	Res.dekk.kaplst. Houten draagconstr SBO de Tump	Actief	6.235,55	0,00	0,00	890,76	5.344,79	0,00
556	Res dekking kapitaalasten Eiland in de Maas	Actief	302.416,29	0,00	9.116,76	0,00	293.299,53	0,00
557	Res.dekk.kaplst. Dekbedekking Triangel Linne	Actief	34.617,38	0,00	0,00	1.505,04	33.112,34	0,00
559	Res.dekk.kaplst. Huisvesting Openbaar onderw.2005	Actief	64.113,98	0,00	0,00	3.308,40	60.805,58	0,00
560	Res dekk kapitaalst Sportpark Maasbracht/Br- Beek	Actief	240.000,00	0,00	20.000,00	0,00	220.000,00	0,00
561	Res.dekk.kaplst Anhangwagen Kipper	Actief	1.488,50	0,00	0,00	496,08	992,42	0,00
562	Res.dekk.kaplst. overname materieel WSW	Actief	16.406,43	0,00	0,00	5.000,28	11.406,15	0,00
564	Res.dekk.kaplst Breerpark buitenwanden dierenverbl	Actief	8.502,66	0,00	0,00	944,64	7.558,02	0,00
567	Res.dekk.kaplst garagepoorten Sporthal Reutsdael	Actief	7.284,33	0,00	0,00	404,64	6.879,69	0,00
568	Res.dekk.kaplst Mortelskoel kleedlokalen/tegels	Actief	35.061,35	0,00	0,00	1.761,24	33.300,11	0,00
569	Res.dekk.kaplst. Dak Vaeszaal De Spil	Actief	45.844,40	0,00	0,00	2.292,24	43.552,16	0,00
571	Res.dekk.kaplst ren. sanitaire voorz Sportz Linne	Actief	44.140,80	0,00	0,00	2.323,20	41.817,60	0,00
573	Res dekk kaplst herstellen muur begraafplaats	Actief	26.072,35	0,00	0,00	1.303,68	24.768,67	0,00
574	Res dekk kaplst dakbedekking De Sprong	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
576	Res dekk kaplst vervangen dakbedekk loods	Actief	54.631,74	0,00	0,00	2.185,32	52.446,42	0,00

STAAT VAN RESERVES REKENING 2022

Pagina 3

Res/vz.nr	Omschrijving	Status	Saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
	Mbr							
578	Res dekk kaplst overkapping gladheidsbestrmidd	Actief	30.420,68	0,00	0,00	1.448,64	28.972,04	0,00
579	Res dekk kaplst Volkswagen LTA 46a 2015	Actief	19.512,27	0,00	0,00	3.902,40	15.609,87	0,00
580	Res dekk kaplst tractor New Holland	Actief	25.747,45	0,00	0,00	6.436,92	19.310,53	0,00
581	Res dekk kaplst Volkswagen transporten 2015	Actief	16.693,19	0,00	0,00	3.338,64	13.354,55	0,00
582	Res dekk kaplst bouw gemeentehuis vorming 2014	Actief	5.212.069,37	0,00	27.531,69-	331.733,40	4.907.867,66	0,00
584	Res dekk kaplst Tennis Stw verlichting/berekening	Actief	13.388,80	0,00	0,00	1.023,60	12.365,20	0,00
585	Res dekk kaplst Tennis Stw cultuurtech wzh/hekwerk	Actief	54.880,40	0,00	0,00	2.195,16	52.685,24	0,00
586	Res dekk kaplst Tennis Stw bouwkundige werkzaamhden	Actief	224.076,23	0,00	0,00	6.402,12	217.674,11	0,00
587	Res dekk kaplst voetbal Ohé/Laak verlicht/bereg	Actief	74.323,39	0,00	0,00	4.954,92	69.368,47	0,00
588	Res dekk kap Voetb Ohé/Laak cultuurt wzh en hekw	Actief	206.407,88	0,00	0,00	8.246,52	198.161,36	0,00
589	Res dekk kaplst Voetbal Ohé en Laak bouwk werkzhd	Actief	628.616,81	13.717,00	0,00	17.958,48	624.375,33	0,00
592	Res. dekk. kaplst software BGT	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
593	Reserve dekking kapitaallasten De Spil raad 051017	Actief	352.000,00	0,00	19.254,92-	35.254,92	336.000,00	0,00
594	Res dekk kaplst huiskamerproject Beegden/Mbr	Actief	33.335,13	0,00	0,00	5.804,64	27.530,49	0,00
595	Res dekk kaplst - verplaatsen skatebaan	Actief	0,00	70.576,00	0,00	0,00	70.576,00	0,00
596	Res.dekk.kaplst-EN huisvesting verenigingen Wessem	Actief	400.422,03	78.193,00	0,00	0,00	478.615,03	0,00
597	Res dekk kaplst-EN Woonwagen-standplaatsen MG	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
598	Res.dekk.kaplst-EN Kasteeldomein Walburg	Actief	175.000,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00
599	Res.dekk.kaplst-EN WMO middelen	Actief	0,00	891.756,00	0,00	198.727,78	693.028,22	0,00
700	Res dekk kaplst inv ms nut Scen V af 2017	Actief	835.061,45	0,00	30.318,44	0,00	804.743,01	0,00
701	Res dekk kaplst ms nut Clauscentrale	Actief	60.941,50	0,00	0,00	0,00	60.941,50	0,00
702	Res dekk kaplst ms nut Natte bedrijventerreinen	Actief	27.983,72	0,00	0,00	999,42	26.984,30	0,00
703	Res dekk kaplst ms nut Leisure nautisch programma	Actief	41.943,57	0,00	0,00	3.495,29	38.448,28	0,00
704	Res.dekk.kaplst-ms nut parkeerterr vm jeugd Thon	Actief	53.021,68	0,00	0,00	1.828,32	51.193,36	0,00
705	Res.dekk.kaplst-MN aanleg amfiën raster Baexemerweg Beegden	Actief	4.800,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00
706	Res.dekk.kaplst-MN Aanleg parkeerterrein Leerkeven	Actief	0,00	66.613,00	0,00	0,00	66.613,00	0,00
707	Res.dekk.kaplst-MN Aanleg parkeerplekken	Actief	0,00	2.110,00	0,00	0,00	2.110,00	0,00

STAAT VAN RESERVES REKENING 2022
Pagina 4

Res/vz.nr	Omschrijving	Status	Saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
	Linne							
708	Res.dekk.kaplst-MN Rollator pas Stevensweert Actief		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal			51.617.994,22	10.336.492,30	7.575.527,11	1.188.389,75	53.190.569,66	0,00

STAAT VAN VOORZIENINGEN REKENING 2022

Pagina 1

Res/vz.nr	Omschrijving	Saldo aan het begin van het jaar	Toe- voegingen	Ten gunste van exploitatie vrijgevallen bedragen	Aan- wendingen	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
46	Voorziening schoollocatie Ohé en Laak	92.800,00	0,00	92.800,00	0,00	0,00	0,00
48	Voorziening dubieuze debiteuren	17.087,39	47.200,00	0,00	7.587,39	56.700,00	0,00
49	Voorziening dubieuze debiteuren soza Maasgouw	235.549,80	4.365,44	0,00	29.002,11	210.913,13	0,00
51	Voorziening pensioen wethouders	3.161.539,13	2.283,89	194.523,45	104.269,57	2.865.030,00	0,00
57	Voorziening riolering (egalisatie)	5.074.648,90	0,00	724.366,00	0,00	4.350.282,90	0,00
58	Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	608.996,36	812.988,00	0,00	395.596,38	1.026.387,98	0,00
59	Groot onderhoud kunstwerken (bruggen, duikers, ed)	63.349,24	92.100,00	0,00	67.585,09	87.864,15	0,00
60	Voorziening wachtgeldverplichtingen wethouders	86.567,52	176.600,00	0,00	117.220,34	145.947,18	0,00
62	Voorziening lening aan deelneming Essent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Voorziening onderhoud schoolgebouwen	30.995,32	62.155,00	0,00	7.827,55	85.322,77	0,00
75	Egalisatiefonds afval	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	Voorziening afwikkeling grondexploitatie	12.458,10	0,00	0,00	0,00	12.458,10	0,00
83	Grex Nautische Boulevard Wessem	312.500,00	0,00	57.500,00	0,00	255.000,00	0,00
84	Voorziening dubieuze belastingdebiteuren BsGW	101.070,61	53.000,00	4.623,60	35.069,55	114.377,46	0,00
85	Voorziening Op de Konie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	Voorziening verlofsparen	0,00	116.680,00	0,00	0,00	116.680,00	0,00
87	Voorziening overmatige verlofsaldi	0,00	146.083,00	0,00	0,00	146.083,00	0,00
Totaal		9.797.562,37	1.513.455,33	1.073.813,05	764.157,98	9.473.046,67	0,00

Toelichting reserves en voorzieningen jaarrekening 2022					
Algemene reserves					
1 Algemene Reserve Maasgouw, reservenummer 1, grootboeknummer 7.910.00					
Doel:	Het beschikbaar hebben van een noodzakelijk geachte weerstandscapaciteit en het vervullen van de financieringsfunctie (bespaarde rente wordt ingezet als dekkingsmiddel).				
Juridische basis:	BBV art. 43 lid 1a				
Looptijd:	n.v.t.				
Plafondbedrag:	geen				
Voeding:	Jaarlijkse stortingen / voordelig jaarrekeningresultaat / vrijval bestemmingsreserves en voorzieningen				
Beschikking:	Nadelig jaarrekeningresultaat				
Wijze van vorming:	samenvoeging van reserves zoals genoemd				
saldo per 31 december 2021					21.537.427,85
2022					
			geraamd	realisatie	aanwending 2023
Toename					
rbs 12-07-22 Jaarrek. 2021	Toevoeging batig saldo jaarrekening 2021		-	4.035.119,05	- 4.035.119,05
	Vrijval diverse reserve vanuit jaarrekening 2021 en toevoeging aan algemene reserve:				
	- Totaal vrijval BR claims tgv AR		399.414,00	399.414,00	- 399.414,00
	- Overheveling overschot reserve Ontwikkelingsbedrijf naar AR		702.000,00	702.000,00	- 702.000,00
	Vrijval claim ivm aframen krediet Andreashal in 2020		13.500,00	13.500,00	- 13.500,00
2e prorap 2022	Toevoeging deel voordelig saldo post onvoorzien aan Algemene reserve		1.516.100,00	1.516.100,00	- 1.516.100,00
Afname					
rbs 12-07-22 1e prorap 2022	Onttrekking uit algemene reserve				
	tbv vorming reserve dekk.kap.ln kredieten WMO middelen (kredieten vóór 31-12-2021)		891.756,00	891.756,00-	- -891.756,00
					-
rbs 12-07-22 Jaarrek. 2021	Overheveling naar BR claims/tbv budgetoverheveling		1.198.100,00	1.198.100,00-	- -1.198.100,00
	Overheveling naar BR claims/tbv saldobestemming:		477.700,00	477.700,00-	- -477.700,00
	-Bijdrage aan het MER OD UP 2022 (rbs 22-2-22)		335.000		
	-Corona vergoeding dec. circulaire (alg. deel)		51.600		
	-Wijkteams		40.900		
	-Nieuwe inburgeringswet		20.200		
	-Frictiebudget solo functies		30.000		
	Toevoeging aan reserve Ontwikkelingsbedrijf:		579.000,00	579.000,00-	- -579.000,00
	-Opbrengst grondverkoop		128.000		
	-Grex: Bosserhofseld winstneming		272.600		
	-Grex: Linne Zuidoost winstneming		53.200		
	-Schoollocatie Ohé en Laak: vrijval voorziening		59.900		
	-Op de Konie: vrijval voorziening		101.300		
	-Brede School Maasbracht: bluswatervoorziening		-36.000		
	Overheveling naar BR claims / Nautische Boulevard		237.500,00	237.500,00-	- -237.500,00

	rbs 12-07-22	1e prorap 2022	Onttrekking uit de algemene reserve € 850.000 t.b.v. sluitende jaarschijf 2022/1e prorap 2022:				
			-WMO hulpmiddelen	125.000,00	125.000,00-	-	-125.000,00
			-WMO hulpmiddelen	100.000,00	100.000,00-	-	-100.000,00
			-Onderzoek museum Thorn	10.000,00	10.000,00-	-	-10.000,00
			-Beregeningsinst. Tennispark E9 Mbr (restant budget naar 2023)	12.000,00	-	12.000,00	-
			-Zorgplan Natuur en Landschap (restant budget over naar 2023)	25.000,00	-	25.000,00	-
			-Compensatie watertoer.belasting	12.700,00	12.700,00-	-	-12.700,00
			-Opvang zwerfdieren	7.500,00	7.500,00-	-	-7.500,00
			-Cao bijstelling	192.669,00	192.669,00-	-	-192.669,00
			-Loonkosten politiek verlof (restant € 32.000 vrijval)	76.000,00	43.200,00-	-	-43.200,00
			-Gerechtelijke procedure AKD (restant budget over naar 2023)	15.000,00	-	15.000,00	-
			-Dwangsommen	5.038,00	5.038,00-	-	-5.038,00
	rbs 20-12-22	2e prorap 2022	Afalstoffenheffing 2023 (92% kostendekkenheid) (restant budget over naar 2023)	239.000,00	-	239.000,00	-
		Saldo	per 31 december 2022				24.323.397,90

Bestemmingsreserves							
12 Bestemmingsreserve opstart Omgevingswet (was: Bestemmingsreserve incidenteel 2009), reservenummer 12, grootboeknummer 791081							
Doel:	Zorgen dat gemeente Maasgouw gereed is voor de invoering van de Omgevingswet.						
Voeding:	Vrijval/herschikking bestemmingsreserves, gewenningsbijdrage en incidenteel overschot 2008						
Omvang:	€ 153.859						
Tijdspad besteding:	2021 en 2022 (invoering van de wet is per 1 juli 2022).						
Saldo	per 31 december 2021						153.859,01
toename				raming	realisatie	aanwending 2023	
afname	Inzet reserve tbv Omgevingsvisie			11.100,00	11.100,00-	-	-11.100,00
	Inzet reserve tbv Omgevingsvisie (inhuur)			28.800,00	28.800,00-	-	-28.800,00
	Voortgang invoering Omgevingswet: (restant budget naar 2023)			113.000,00	45.700,00-	67.300,00	-45.700,00
Saldo	per 31 december 2022						68.259,01
29 Reserve Ontwikkelingsbedrijf, reservenummer 29, grootboeknummer 7.910.53							
Doel:	De reserve vormt het weerstandsvermogen voor financiële risico's die voortvloeien uit de grondexploitaties en ruimtelijk-fysieke projecten.						
	Onverwachte tegenvallers die niet opgevangen kunnen worden uit deze reserve komen ten laste van de Algemene reserve.						
Voeding:	Resultaten planexploitaties en verkopen onroerend goed						
Omvang:	€ 1.251.075						
Plafond:	€ 1.000.000						
Tijdspad besteding:	2021 en volgende jaren						
Saldo	per 31 december 2021						1.251.074,88
toename	Tussentijdse winstnemingen grondexploitaties:			raming	realisatie	aanwending 2023	
	via saldo-bestemming jaarrekening 2021 raad 12 juli 2022 / zie mutatie in Algemene Reserve:						
	Grex: Bosserhofsveld winstneming			272.600,00	272.600,00	-	272.600,00
	Grex: Linne Zuidoost winstneming			53.200,00	53.200,00	-	53.200,00
	Opbrengst grondverkoop 2021 tbv aankoop perceel in Stevensweert			128.000,00	128.000,00	-	128.000,00
	Schoollocatie Ohé en Laak: vrijval voorziening			59.900,00	59.900,00	-	59.900,00
	Op de Konie: vrijval voorziening			101.300,00	101.300,00	-	101.300,00
							-
afname	Inzet reserve Ontwikkelingsbedrijf tbv realisatie tijdelijke woningen (restant € 1.300 vrijval)			50.000,00	48.700,00-	-	-48.700,00
	Storting in res dekk.kapln: Aanleg parkeerterrein Leerkeven (restant budget naar 2023)			262.383,00	66.613,00-	195.770,00	-66.613,00
	Tijdelijke huisvesting verenigingen Wessum € 95.000 (restant budget naar 2023)			95.000,00	-	95.000,00	-
	Brede School Maasbracht: bluswatervoorziening			36.000,00	36.000,00-	-	-36.000,00
	Overheveling overschot reserve Ontwikkelingsbedrijf naar AR			702.000,00	702.000,00-	-	-702.000,00
	Aankoop gronden Stevensweert (restant € 34 vrijval)			64.800,00	64.834,00-	-	-64.834,00
	Herontwikkeling van vm instituutsterrein St Anna in Heel (restant budget naar 2023)			100.000,00	-	100.000,00	-
Saldo	per 31 december 2022						947.927,88

34 Reserve Bovenwijkse Voorzieningen, reservenummer 34, grootboeknummer 7.910.67							
Doel:	De Reserve Bovenwijkse Voorzieningen dient ter realisatie van infrastructurele werken en voorzieningen met een bestemmingsplan overschrijdende betekenis.						
Voeding:	De enige toevoegingen die nog plaatsvinden houden verband met de laatste grondverkoop binnen de plannen De Sleije en Krijtenberg.						
Omvang:	Gelet op de opzet van de huidige Structuurvisie 2030 vinden er geen nieuwe toevoegingen meer plaats aan de Reserve Bovenwijkse Voorzieningen.						
Tijdspad besteding:	Zodra de herinrichting van VV Brachterbeek-verplaatsen skatebaan heeft plaatsgevonden wordt deze reserve worden opgeheven.						
	Saldo	per 31 december 2021					72.575,11
					raming	realisatie	aanwending 2023
	toename	Storting Krijtenberg Beegden in res.bovenw.voorz.			-	15.127,00	-
		Storting Sleydal Heel in res.bovenw.voorz.			-	3.967,25	-
	afname	Stort. in res dekk kap.in: Herinrichting van VV Brachterbeek-verplaatsen skatebaan			70.000,00	70.576,23-	-
	Saldo	per 31 december 2022					21.093,13
35 Reserve Stevolgelden, Programmanummer 35, grootboeknummer 7.910.69							
Doel:	Versterken van de sociaal economische structuur van het Eiland in de Maas						
Voeding:	Niet van toepassing.						
Omvang:	Niet van toepassing.						
Tijdspad besteding:	2021 t/m 2023						
	Saldo	per 31 december 2021					107.304,76
					raming	realisatie	aanwending 2023
	toename						-
	afname	Rollator pad Stevensweert (restant budget over naar 2023)			50.000,00	-	50.000,00
		Recreatie en Toerisme Ohé en Laak €17.200. (restant budget over naar 2023)			-	7.065,00-	10.135,00
		Domicilia (restant budget over naar 2023)			20.000,00	9.060,00-	10.940,00
		Accommodatie sportverenigingen €20.000 (restant budget over naar 2023)			-	-	20.000,00
	Saldo	per 31 december 2022					91.179,76

40 Bestemmingsreserve claims (voormalig Essentreserve), Reservennummer 40, grootboeknummer 7.910.83							
Doel:	Reserveringen uit verkoopopbrengst Essent t.b.v. dekking incidentele uitgaven.						
Voeding:	verkoopopbrengst Essent / Deze reserve is gecreëerd door vanaf 2019 de claims uit de algemene reserve Maasgouw over te hevelen.						
Omvang:	Niet van toepassing						
Tijdspad besteding:	2021 en volgende jaren						
	Saldo	per 31 december 2021					6.382.598,94
				raming	realisatie	aanwending 2023	
	toename	Batig saldo jaarrekening 2021 bestemd als volgt:					
jaarrekening 2021		Overheveling AR naar Bestemmingsreserve claims/tbv budgetoverheveling	477.700,00	477.700,00	-		477.700,00
		Overheveling AR naar Bestemmingsreserve claims/tbv saldobestemming	1.198.100,00	1.198.100,00	-		1.198.100,00
		Toe.v. vanuit AR aan claim Nautische Boulevard: vrijval voorziening	237.500,00	237.500,00	-		237.500,00
	afname	Uitvoering scenario V en V verlengd volgens afzonderlijk overzicht (restant budget naar 2023)	70.923,00	13.717,00-	57.206,00		-13.717,00
rbs 14-12-17		Voorbereidingskrediet huisvesting verenigingen Wessem (restant budget naar 2023)	335.837,00	78.193,00-	257.644,00		-78.193,00
begroting 2013		Ontsluiting Clauscentrale (vrijval claim ten gunste vd Algemene reserve € 1.565.679)	-	-	-		-
		Ontsluiting Clauscentrale/storting in res. dekk. Kapln (vrijval claim ten gunste vd Algemene reserve € 298.611)	298.611,00	-	-		-
begroting 2014		Herstructurering natte bedrijventerreinen: Uit dit budget claim Chateau Heel € 150.000 (restant budget naar 2023)	-	-	150.000,00		-
begroting 2014		Impuls gebiedsontw. kernen Linne/Heel/Wessem (restant budget over naar 2023):					
		-Voorbereiding / onderzoeken reconstructie Heerbaan in relatie tot Daelzicht € 75.000	-	8.075,00-	66.925,00		-8.075,00
		-Verdere onderzoeken voor de ontwikkeling van de overige locaties € 40.900	-	-	40.900,00		-
		- Kern Linne € 50.000	-	-	50.000,00		-
		-Realisatie van een botenhuis aan de passantentensteiger	60.000,00	2.110,00-	57.890,00		-2.110,00
		-Afspraken vanuit de verengingsaccommodatie € 304.000			304.000,00		-
		-Onderzoeken irt de invulling van de zwembadloc., het verzorgingshuis en de woningen van Wonen-Zuid. € 50.000		-	50.000,00		-
begroting 2014		Verbouwing Andreashal € 200.000					-
		waarvan: slopen bestaande kantine en gedeelte oude bieb	142.500,00	142.500,00-	-		-142.500,00
		slopen gymzaal (€ 303,69 vrijval/overhevelen naar Algemene reserve)	6.751,00	6.447,31-	-		-6.447,31
jaarrekening 2020		Claims vanuit Algemene Reserve overgeheveld naar de Bestemmingsreserve claims begroting 2021:					
	rbs 10-11-16	Cofinanciering waterrecreatie Maasplassen (restant budget naar 2023)	129.000,00	37.400,00-	91.600,00		-37.400,00
	rbs 9-11-17	Onderzoek alternatieve ontsluiting kern Maasbracht (restant budget naar 2023)	40.500,00	5.950,00-	34.550,00		-5.950,00
		Kansenkaart herstructurering/hoogwaterplan Thorn (restant budget naar 2023)	1.000.000,00	-	1.000.000,00		-
		Kansenkaart herstructurering:					
		(vrijval claim ontwikkeling havengebied ten gunste vd Algemene reserve € 185.000)	-	-	-		-
		Kansenkaart herstructurering herbestemd voor project haven (restant bedrag naar 2023)	67.000,00	-	67.000,00		-
		Kansenkaart herstructurering herbestemd voor project haven (inhuur) (restant bedrag naar 2023)	33.000,00	29.700,00-	3.300,00		-29.700,00
	rbs 6-06-19	Aanpassingen in het BP Schippersdock tbv Boulevard (restant budget naar 2023)	104.060,00	-	104.060,00		-
		Stimuleren innovatie en ondernemerschap lokaal (restant budget naar 2023)	10.000,00	-	10.000,00		-
		Natuurwaarden- en natuurmaatregelenkaart	17.200,00	17.200,00-	-		-17.200,00
	rbs 9-11-17	Frictiebudget personeel 2019 (€ 25.081,40 vrijval/overhevelen naar Algemene reserve)	79.800,00	54.718,60-	-		54.718,60-
		Trajecten 2019 statushouders (€ 43.369 vrijval/overhevelen naar Algemene reserve)	62.269,00	18.900,00-	-		18.900,00-
		Trajecten 2019 statushouders. Project participeren in groen / begeleider leerpool	31.500,00	31.500,00-	-		31.500,00-
	rbs 8-11-18	Energietransitie (onderzoek). (€ 40.000 vrijval/overhevelen naar Algemene reserve)	40.000,00	-	-		-
		Subsidieregeling stimulering recreatie en toerisme	74.200,00	74.200,00-	-		-74.200,00
		Versterking ondernemerschap lokaal 2019 (restant budget naar 2023)	20.000,00	-	20.000,00		-
	rbs 9-11-17	Trajecten 2020 statushouders (restant budget naar 2023)	100.000,00	-	100.000,00		-
		Motie leefbare kernen 2020	12.054,00	12.054,00-	-		-12.054,00
		Accountant management Burgerinitiatieven loonkosten (€ 34.000 vrijval/overhevelen naar Algemene reserve)	-	-	-		-
		Milieubeleid projecten duurzaamheid (€ 16.000 vrijval/overhevelen naar Algemene reserve)	16.000,00	-	-		-
		Milieubeleid uitvoeringskosten (€ 20.428 vrijval/overhevelen naar Algemene reserve)	20.428,00	-	-		-
		Vervreemding bermen Eiland in de Maas	2.500,00	2.500,00-	-		-2.500,00

jaarrekening 2020		<i>Bij saldo-bestemming jaarrekening 2020 raad 13 juli 2021 / tbv budgetoverheveling naar 2021</i>				
		Kerkensie (stads- en dorpsvernieuwing) (restant budget naar 2023)	25.000,00	-	25.000,00	-
		Werkbudget verduurzamen gemeentelijk vastgoed	25.000,00	25.000,00-	-	25.000,00-
		Project TransitieVisie Warmte (€2.910 vrijval/overhevelen naar Algemene reserve)	8.795,00	5.885,00-	-	5.885,00-
		Maasresidentie Thorn (restant budget naar 2023)	40.500,00	18.400,00-	22.100,00	-18.400,00
		Wet Nieuwe Inburgering (restant budget naar 2023)	25.218,00	-	25.218,00	-
		Taallessen	3.450,00	3.450,00-	-	-3.450,00
		1.000.000 Bomenplan (restant budget naar 2023)	83.000,00	-	83.000,00	-
		Uitvoeringskosten TOZO over uit 2020 (€ 10.008 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)	23.700,00	13.691,04-	-	-13.691,04
		Uitvoeringskosten TOZO claim € 101.616 (€ 16.720 vrijval tgv AR/restant budget naar 2023)	-	-	84.896,00	-
		Corona crisis (€8.067 vrijval/overhevelen naar Algemene reserve)	8.067,00	-	-	-
		Global Goals (€23.573 vrijval/overhevelen naar Algemene reserve)	27.015,00	3.442,00-	-	-3.442,00
		Digitale toegankelijkheid website (€ 13.000 naar 2023/€ 15.132 vrijval. Overhevelen naar Alg.res)	30.000,00	1.868,00-	13.000,00	-1.868,00
		Opstellen ondernemers database (restant budget naar 2023)	12.850,00	-	12.850,00	-
		<i>Bij saldo-bestemming jaarrekening 2020 raad 13 juli 2021 / tbv saldobestemming</i>			-	
		Co-financiering school ventilatie (€11.190 vrijval/overhevelen naar Algemene reserve)	53.800,00	42.610,19-	-	-42.610,19
		Accountant management Burgerinitiatieven loonkosten €35.000	-	35.000,00-	-	-35.000,00
		Transitievie warmte (€11.200 vrijval/overhevelen naar Algemene reserve)	11.200,00	-	-	-
		Transitievie warmte (inhuur)	83.800,00	83.800,00-	-	-83.800,00
		Duurzame inrichting bestrating/verharding en groen	50.000,00	50.000,00-	-	-50.000,00
		Digitale dienstverlening burgerzaken / aanschaf systemen incidenteel	7.560,00	7.560,00-	-	-7.560,00
		Doorontwikkeling ZGW+	60.400,00	60.400,00-	-	-60.400,00
		Rechtmatigheidsverantwoording door het college tbv jaarrekening	25.000,00	25.000,00-	-	-25.000,00
jaarrekening 2021						
	rbs 12-07-22	Vrijval diverse claims BR vanuit jaarrekening 2021 en toevoeging aan algemene reserve:	399.414,00	399.414,00-	-	-399.414,00
		<i>Bij saldo-bestemming jaarrekening 2021 raad 12 juli 2022 / tbv budgetoverheveling naar 2022</i>				
		Ontvangen gelden extra begeleiding kwetsbaren (€56.465 vrijval/overhevelen naar Algemene reserve)	66.400,00	9.935,00-	-	-9.935,00
		Sport / projecten / lokaal sportakkoord (€20.769 vrijval/overhevelen naar Algemene reserve)	40.000,00	19.230,92-	-	-19.230,92
		Onderwijsachterstandenbeleid	27.100,00	27.100,00-	-	-27.100,00
		Mantelzorg ondersteuning kadobonnen	55.000,00	55.000,00-	-	-55.000,00
		Inzet expertteam (€53.400 vrijval/overhevelen naar Algemene reserve)	53.400,00	-	-	-
		Openbare verlichting standbeeld Pierre Cnops (€3.850 vrijval/overhevelen naar Algemene res.)	10.000,00	6.150,00-	-	-6.150,00
		Onderhoud Openbare Verlichting	26.100,00	26.100,00-	-	-26.100,00
		Onderhoud wegen	43.500,00	43.500,00-	-	-43.500,00
		Ondersteuning woonwagen project (€219 vrijval/overhevelen naar Algemene reserve)	37.000,00	36.780,78-	-	-36.780,78
		Ondersteuning woonwagen project (restant budget over naar 2023)	13.000,00	-	13.000,00	-
		Inbreidingslocatie infra Schoolstraat Wessem (€680 vrijval/overhevelen naar Algemene reserve)	5.000,00	4.320,00-	-	-4.320,00
		Inbreidingslocatie Parrenhof	14.000,00	14.000,00-	-	-14.000,00
		Aanbesteding lease auto's werkbedrijf	13.000,00	13.000,00-	-	-13.000,00
		Vakantieparken / recreatieve ontwikkelingen (restant budget naar 2023)	40.000,00	5.420,00-	34.580,00	-5.420,00
		Nieuw inburgeringsstelsel (restant budget naar 2023)	32.400,00	-	32.400,00	-
		Coronagelden 2021 (€35.900 vrijval/overhevelen naar Algemene reserve)	35.900,00	-	-	-
		VoorzieningenWijzer (€10.000 vrijval/overhevelen naar Algemene reserve)	10.000,00	-	-	-
		TONK (va 2022 voor inzet energie) (restant budget naar 2023)	200.000,00	1.390,00-	198.610,00	-1.390,00
		Inkomsten afrekening GOML gelden 2021	24.000,00	24.000,00-	-	-24.000,00
		Uitkering participatiewet (restant budget over naar 2023)	67.600,00	-	67.600,00	-
		Corona crisis (27.720 vrijval. Overhevelen naar Alg.reserve. Restant budget over naar 2023)	244.900,00	143.180,00-	74.000,00	-143.180,00
		Corona crisis (naar inhuur personeel)	64.800,00	64.800,00-	-	-64.800,00
		Corona crisis/huisvesting gem.huis Mbr aanpassing (restant budget over naar 2023)	60.000,00	21.940,00-	38.060,00	-21.940,00
		Nieuwe koppeling GBI (restant budget over naar 2023)	15.000,00	-	15.000,00	-

			<i>Bij saldo-bestemming jaarrekening 2021 raad 12 juli 2022 / tbv saldobestemming 2022</i>				
			Bijdrage aan het MER OD UP 2022 (raadsbesluit 22-2-2022)	335.000,00	335.000,00-	-	-335.000,00
			Corona vergoeding dec. circulaire (algemeen deel) (€51.000 vrijval/overhevelen naar Algemene res)	51.600,00	-	-	-
			Algemene uitkering (decembercirculaire)/Wijkteams (€40.900 vrijval/overhevelen naar Algemene res)	40.900,00	-	-	-
			Alg. uitkering (dec.circulaire)/Nieuwe inburgeringswet (€369 vrijval/overhevelen naar Alg.res. Restant budget over naar 2023)	20.200,00	3.131,00-	16.700,00	-3.131,00
			Frictiebudget solo functies	30.000,00	30.000,00-	-	-30.000,00
			Toev. vanuit AR aan reserve Nautische Boulevard: vrijval voorziening	-	-	237.500,00	-
			Vrijval claim ivm aframen krediet Andreashal in 2020 (7.534.27)	13.500,00	13.500,00-	-	-13.500,00
			Saldo per 31 december 2022				6.087.736,10
64 Reserve voormalig personeel, Reservennummer 64, grootboeknummer 7.911.04							
Doel:	Opvangen van personele risico's						
Voeding:	Jaarlijks te bepalen op basis van inschatting (bij de jaarrekening)						
Omvang:	€ 300.000,00						
Tijdspad besteding:	Nvt						
			Saldo per 31 december 2021				300.000,00
				raming	realisatie	aanwending 2023	
			toename	-	-	-	
			afname	Tbv dekking gewezen personeel			
				-	197.483,00-	-	-197.483,00
			Saldo per 31 december 2022				102.517,00
71 Reserve Kwaliteitsfonds RO Grootboeknummer 7.911.07							
Doel:	Herstel van verdwenen natuur- en landschapskwaliteit						
Voeding:	Ruimtelijke ontwikkelingen in het buitengebied						
Omvang:	Afhankelijk van impact van een ruimtelijke ontwikkeling op natuur- en landschapskwaliteit						
Tijdspad besteding:	Binnen vijf jaar na vaststellen bestemmingsplannen de kwaliteitsverbeterende maatregelen benoemen en binnen tien jaar realiseren						
			Saldo per 31 december 2021				124.425,00
				raming	realisatie	aanwending 2023	
			toename	-	-	-	-
			afname	Onttr uit reserve GKM tbv aanleg Amfibienraster langs Baexemerweg Beegden (claim vrijval)	45.200,00	-	-
				Verbetering dassenpassage Linnerweg en Maasbrachterweg (claim vrijval)	15.000,00	-	-
				Het 1.000.000 bomenplan (restant budget naar 2023) € 20.0000	-	-	20.000,00
			Saldo per 31 december 2022				124.425,00

Reserves dekking kapitaallasten (zie afzonderlijke overzichten)

45 Diverse reserves dekking kapitaallasten 7.910.94

Naam:	Reserve dekking kapitaallasten diverse investeringen economisch nut				
Soort:	Bestemmingsreserve				
Doel:	jaarlijkse dekking kapitaallasten aangewezen activa				
Bestuurlijke basis:	raadsbesluit				
Looptijd:	diversen				
Plafondbedrag:	n.v.t.				
Voeding:	storting ineens vanuit de Essentreserve				
	Saldo	per 31 december 2021			8.324.644,53
			raming	realisatie	
	toename		-	-	
	afname	tgw exploitatie voor dekking afschrijvingslasten	407.570,00	407.570,00-	-407.570,00
	Saldo	per 31 december 2022			7.917.074,53

500 703 Diverse reserves dekking kapitaallasten

	Saldo	per 31 december 2021			13.364.084,39
			raming	realisatie	
	toename		-	1.122.965,00	1.122.965,00
	afname	tgw exploitatie voor dekking afschrijvingslasten		980.089,66-	980.089,66-
	Saldo	per 31 december 2022			13.506.959,73

Voorzieningen										
46 Voorziening schoollocatie Ohé en Laak, voorzieningnummer 46, GRTBK ramingrekening 7.920.08										
Doel:	Dekking verwacht tekort grondexploitatie Ohé en Laak									
Voeding:	Mutaties in de voorziening vinden plaats op basis van actualisatie van de grondexploitatie. De grondexploitatie wordt twee maal per jaar geactualiseerd.									
Tijdspad besteding:	De looptijd van de voorziening is gelijk aan de looptijd van de grondexploitatie. Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 is deze reserve opgeheven.									
Benodigde omvang:	€ 0,00									
	Saldo	per 31 december 2021								92.800,00
	toename							-	-	
									-	
	afname	vrijval voorziening grex Ohé en Laak / mutatie jaarwerk						92.800,00-		
									92.800,00-	
	Saldo	per 31 december 2022								-
48 Voorziening dubieuze debiteuren Algemeen, Voorzieningnummer 48, GRTBK ramingrekening 7.920.21										
Doel:	Waarderings technisch is het uit voorzichtigheidsoogpunt verplicht om voor de openstaande debiteuren een voorziening te vormen om daarmee tot uitdrukking te laten komen dat bepaalde vorderingen mogelijk oninbaar (dubieus) zijn. Daartoe wordt het debiteurenbestand periodiek gescreend. Per ultimo van ieder jaar wordt de definitieve stand van de voorziening bepaald o.b.v. het openstaand debiteurensaldo per balansdatum in relatie tot de genomen invorderingsmaatregelen.									
Voeding:	Daadwerkelijk oninbare vorderingen worden ten laste van de voorziening gebracht. Voeding van de voorziening vindt plaats via de exploitatie o.b.v. de vorderingen die als dubieus worden gekwalificeerd.									
Tijdspad besteding:	Niet van toepassing; permanent karakter.									
Benodigde omvang:	De benodigde omvang is afhankelijk van de mate van invorderbaarheid van openstaande vorderingen per balansdatum. Dit kan per jaar verschillen.									
	Saldo	per 31 december 2021								17.087,91
	toename							47.200,00		
									47.200,00	
									-	
	afname									
		naar exploitatie ter dekking kosten afgeboekte oninbare debiteuren						7.587,39-		
									7.587,39	
	Saldo	per 31 december 2022								56.700,52

49 Voorziening dubieuze debiteuren Soza Maasgouw, voorzieningnummer 49, GRTBK ramingrekening 7.920.28							
Doel:	Waarderingstechnisch is uit voorzichtigheidsprincipe een voorziening gevormd voor de openstaande vorderingen dubieuze debiteuren Soza.						
Voeding:	Jaarlijkse bijstelling op basis van de opgave van MER SD.						
Tijdspad besteding:	Niet van toepassing.						
Benodigde omvang:	De omvang is gelijk aan de openstaande dubieuze vorderingen per 31 december van het boekjaar.						
	Saldo	per 31 december 2021					235.549,80
	toename	actualisatie dubieuze debiteuren per 31 december 2022			4.365,44		
							4.365,44
	afname	actualisatie dubieuze debiteuren per 31 december 2022			29.002,11-		
	Saldo	per 31 december 2022					29.002,11-
							210.913,13
84 Voorziening dubieuze belastingdebiteuren BsGW, voorzieningnummer 84, GRTBK ramingrekening 7.920.56							
Doel:	Voorziening ter dekking van oninbare belastingdebiteuren.						
Voeding:	Jaarlijks op basis van ervaringscijfers uit het verleden.						
Tijdspad besteding:	2021 en volgende jaren.						
Benodigde omvang:	De omvang is gelijk aan de openstaande belastingdebiteuren per 31 december van het boekjaar.						
	Saldo	per 31 december 2021					101.070,61
	toename	actualisatie dubieuze debiteuren per 31 december 2022			53.000,00		
							53.000,00
	afname	actualisatie dubieuze debiteuren per 31 december 2022			39.693,15-		
	Saldo	per 31 december 2022					39.693,15-
							114.377,46
51 Voorziening pensioen wethouders, voorzieningnummer 51, GRTBK ramingrekening 7.920.33							
Doel:	Kunnen voldoen aan de pensioenverplichtingen van zittende en gewezen wethouders.						
Voeding:	Jaarlijkse bijstelling op basis van (actuariële) berekeningen						
Tijdspad besteding:	2021 en volgende jaren.						
Benodigde omvang:	Het bedrag van de verplichting bedraagt per 31-12-2021 totaal € 3.161.539.						
	Saldo	per 31 december 2021					3.161.539,01
	toename	storting tlv exploitatie 2021			2.283,89		
							2.283,89
	afname	vrijval a.g.v. actualisatie pensioenbijdragen uitname t.g.v. exploitatie ter dekking uitkeringen 2022			- 298.793,02-		
	Saldo	per 31 december 2022					298.793,02-
							2.865.029,88

57 Voorziening riolering (vervanging en egalisatie), Voorzieningsnummer 63, GRTBK ramingrekening 7.920.44									
Doel:	Van het volume rioolheffing worden de kosten voor regulier beheer / onderhoud betaald en het saldo wordt gestort in de voorziening riolering.								
Voeding:	Verwezen wordt naar het GRP 2017-2021 en het nieuwe GRP 2022-2026 (vastgesteld in de raadsvergadering van 5 oktober 2021).								
Tijdspad besteding:	Kostendekkend tarief zal volgens nieuwe GRP 2022-2026 (scenario 3, tariefstijging 3% per jaar) in 2030 bereikt worden. De voorziening is dan leeg.								
Benodigde omvang:	Zie GRP 2017-2021 en GRP 2022-2026.								
	Saldo	per 31 december 2021							5.074.648,90
	toename	rentebijbeschrijving vanaf 201					-		-
	afname	beschikking tgv exploitatie					724.366,00-		-
									724.366,00-
	Saldo	per 31 december 2022							4.350.282,90
58 Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen. Voorzieningsnummer 58 GRTBK ramingrekening 7.920.47									
Doel:	De voorziening heeft tot doel de kosten te dekken van de onderhoudswerkzaamheden van de gemeentelijke gebouwen.								
Voeding:	Jaarlijkse toevoeging vanuit de exploitatie volgens het beheerplan bedraagt € 777.600.								
Tijdspad besteding:	2021-2024								
Benodigde omvang:	Volume en voeding moeten in overeenstemming zijn met het vastgestelde onderhoudsprogramma gemeentelijke gebouwen. Het saldo van de onderhoudsvoorziening in combinatie met de jaarlijkse toevoeging vanuit de exploitatie moet toereikend zijn om de toekomstige noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden te kunnen uitvoeren. In de raadsvergadering van 15 december 2020 is het beleidsplan onderhoud gemeentelijke gebouwen 2021-2024 vastgesteld.								
	Saldo	per 31 december 2021							608.996,36
	toename	volgens actualisatie beheerplan 2021-2024 rbs 15 dec 2020					777.540,00		
		SPUK bijdrage BTW groot onderhoud sportgebouwen					35.448,00		
									812.988,00
	afname	cf actualisatie jaarrekening 2022					395.596,38-		
		SPUK bijdrage BTW groot onderhoud sportgebouwen							
									395.596,38-
	Saldo	per 31 december 2022							1.026.387,98
68 Voorziening groot onderhoud schoolgebouwen. Voorzieningsnummer 68, GRTBK ramingrekening 7.920.53									
Doel:	De voorziening heeft tot doel de kosten te dekken van de onderhoudswerkzaamheden van de gemeentelijke schoolgebouwen.								
Voeding:	Jaarlijkse toevoeging vanuit de exploitatie volgens het beheerplan bedraagt € 62.200.								
Tijdspad besteding:	2021-2024								
Benodigde omvang:	Volume en voeding moeten in overeenstemming zijn met het vastgestelde onderhoudsprogramma gemeentelijke gebouwen. Het saldo van de onderhoudsvoorziening in combinatie met de jaarlijkse toevoeging vanuit de exploitatie moet toereikend zijn om de toekomstige noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden te kunnen uitvoeren. In de raadsvergadering van 15 december 2020 is het beleidsplan onderhoud gemeentelijke schoolgebouwen 2021-2024 vastgesteld.								
	Saldo	per 31 december 2021							30.995,31
	toename	volgens actualisatie beheerplan 2021-2024 rbs 15 dec 2020					62.155,00		62.155,00
	afname	cf actualisatie jaarrekening 2022					7.827,55-		7.827,55-
	Saldo	per 31 december 2022							85.322,75

59 Voorziening groot onderhoud civiele kunstwerken (bruggen, duikers etc.), Voorzieningsnummer 59, GRTBK ramingrekening 7.920.13									
Doel:	De voorziening heeft tot doel de kosten te dekken van de onderhoudswerkzaamheden van de gemeentelijke civiele kunstwerken.								
Voeding:	Jaarlijkse toevoeging vanuit de exploitatie volgens het beheerplan bedraagt € 92.100.								
Tijdspad besteding:	2021-2024								
Benodigde omvang:	Volume en voeding moeten in overeenstemming zijn met het vastgestelde onderhoudsprogramma civiele kunstwerken. Het saldo van de onderhoudsvoorziening in combinatie met de jaarlijkse toevoegi exploitatie moet toereikend zijn om de toekomstige noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden te kunnen uitvoeren. In de raadsvergadering van 15 december 2020 is het beleidsplan onderhoud civiele 2024 vastgesteld.								
	Saldo	per 31 december 2021							63.349,24
	toename	volgens actualisatie beheerplan 2021-2024 rbs 15 dec 2020					92.100,00		
									92.100,00
	afname	cf actualisatie jaarrekening 2022					67.585,09-		-
									67.585,09-
	Saldo	per 31 december 2022							87.864,15
60 Voorziening wachtgeldverplichtingen wethouders. Voorzieningsnummer 60, GRTBK ramingrekening 7.920.13									
Doel:	Kunnen voldoen aan de jaarlijks uit te betalen wachtgeldverplichtingen.								
Voeding:	Per persoon eenmalig bij het eerste recht op wachtgeld voor de gehele periode.								
Tijdspad besteding:	Duur van het recht op wachtgeld.								
Benodigde omvang:	Wordt bepaald op basis van berekeningen per persoon.								
	Saldo	per 31 december 2021							86.567,52
	toename	storting tlv exploitatie 2022					176.600,00		
									176.600,00
	afname	uitname t.g.v. exploitatie ter dekking uitkeringen 2022					117.220,34-		-
									117.220,34-
	Saldo	per 31 december 2022							145.947,18
82 Voorziening afwikkeling grondexploitatie voorzieningsnummer 82, GRTBK ramingrekening 7.920.61									
Doel:	De voorziening wordt gebruikt ter dekking van de uitgaven van de laatste ruimtelijk fysieke werkzaamheden binnen de grondexploitaties die reeds administratief zijn afgesloten.								
Voeding:	De mutaties in de voorziening afwikkeling grondexploitatie worden jaarlijks in beeld gebracht bij de jaarrekening.								
Tijdspad besteding:	De looptijd van de voorziening is afhankelijk van de looptijd van de grondexploitatie.								
Benodigde omvang:	Het saldo van ad € 12.458 is op dit moment primair bedoeld ter dekking van de laatste uitgaven binnen het project Bredeschool Maasbracht.								
	Saldo	per 31 december 2021							12.458,10
	toename								-
									-
	afname						-		-
									-
	Saldo	per 31 december 2022							12.458,10

83 Voorziening grondexploitatie Nautische Boulevard Wessem, voorzieningnummer 83, GRTBK ramingrekening 7.920.62							
Doel:	Dekking verwacht tekort grondexploitatie Nautische Boulevard Wessem.						
Voeding:	Mutaties in de voorziening vinden plaats op basis van actualisatie van de grondexploitatie. De grondexploitatie wordt tweemaal per jaar geactualiseerd.						
Tijdspad besteding:	De looptijd van de voorziening is gelijk aan de looptijd van de grondexploitatie. De grondexploitatie heeft een geraamde looptijd t/m 2027.						
Benodigde omvang:	Op basis van laatste grondexploitatie.						
	Saldo	per 31 december 2021					312.500,00
	toename					-	
							-
							-
	afname	Vrijval voorziening / verwacht tekort grex			57.500,00-		
							57.500,00-
	Saldo	per 31 december 2022					255.000,00
86 Voorziening verlofsparen, voorzieningnummer 86, GRTBK ramingrekening 7.920.64							
Doel:	Dekking voor bovenwettelijk verlof dat een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen.						
Voeding:	Jaarlijkse bijstelling op basis van de opgave van HRM.						
Tijdspad besteding:	2022 en volgende jaren.						
Benodigde omvang:	Wordt bepaald op basis van berekeningen bovenwettelijke verlofuren per persoon.						
	Saldo	per 31 december 2021					-
	toename				116.680,00		
							116.680,00
							-
	afname	Vrijval voorziening / verwacht tekort grex			-		
							-
	Saldo	per 31 december 2022					116.680,00
87 Voorziening overmatige verlofsaldi voorzieningnummer 87, GRTBK ramingrekening 7.920.65							
Doel:	Dekking voor overmatig verlofsaldi dat een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen.						
Voeding:	Jaarlijkse bijstelling op basis van de opgave van HRM.						
Tijdspad besteding:	2022 en volgende jaren.						
Benodigde omvang:	Wordt bepaald op basis van berekeningen overmatige verlofuren per persoon.						
	Saldo	per 31 december 2021					-
	toename				146.083,00		
							146.083,00
							-
	afname	Vrijval voorziening / verwacht tekort grex			-		
							-
	Saldo	per 31 december 2022					146.083,00