



JAARSTUKKEN 2023



Vastgesteld 13 juni 2024 (Raad)

Raadhuisplein 6 - Postbus 200 - 6585 ZK Mook - (024) 696 9111
gemeente@mookenmiddelaar.nl - www.mookenmiddelaar.nl

GEMEENTE MOOK EN MIDDELAAR JAARSTUKKEN 2023

Inhoudsopgave

| | |
|---|-----------|
| ALGEMEEN | 5 |
| 1.1. Voorwoord | 6 |
| 1.2. Leeswijzer | 7 |
| 1.3. Financieel overzicht..... | 8 |
| 1.4. Afkortingen | 10 |
| | |
| JAARSTUKKEN | 11 |
| | |
| 2.1. Jaarverslag..... | 12 |
| Programmaverantwoording..... | 13 |
| 2.1.1. Programma Sociale leefomgeving | 14 |
| 2.1.2. Programma Sociaal Domein | 16 |
| 2.1.3. Programma Fysieke leefomgeving..... | 19 |
| 2.1.4. Programma Toerisme, natuur en duurzaamheid | 21 |
| 2.1.5. Programma Bestuur en organisatie | 23 |
| 2.1.6. Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen | 25 |
| 2.1.7. Overzicht van de kosten van overhead..... | 26 |
| 2.1.8. Bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting | 27 |
| 2.1.9. Bedrag voor onvoorzien | 28 |
| Paragrafen | 29 |
| 2.1.10. Paragraaf Lokale heffingen | 30 |
| 2.1.11. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing | 36 |
| 2.1.12. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen..... | 40 |
| 2.1.13. Paragraaf Financiering | 44 |
| 2.1.14. Paragraaf Bedrijfsvoering..... | 48 |
| 2.1.15. Paragraaf Verbonden partijen | 52 |
| 2.1.16. Paragraaf Grondbeleid..... | 55 |
| 2.1.17. Paragraaf Informatieveiligheid | 58 |
| | |
| 2.2. Jaarrekening | 59 |
| Balans en overzicht van baten en lasten | 60 |
| 2.2.1. Balans..... | 61 |
| 2.2.2. Overzicht van baten en lasten..... | 63 |
| Toelichting..... | 67 |
| 2.2.3. Grondslagen..... | 68 |
| 2.2.4. Toelichting op de balans | 69 |
| 2.2.5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten | 78 |
| Overig | 91 |
| 2.2.6. Single information Single audit (SiSa)..... | 92 |
| 2.2.7. Overzicht van baten en lasten per taakveld | 93 |
| Rechtmatigheidsverantwoording..... | 91 |
| 2.2.8. Rechtmatigheidsverantwoording..... | 92 |
| | |
| FASTSTELLINGSBESLUIT..... | 98 |
| 3.1. Vaststellingsbesluit..... | 99 |

| | |
|---|------------|
| BIJLAGEN | 100 |
| Bijlage 1 Restant kredieten | 101 |
| Bijlage 2 Beleidsindicatoren | 104 |
| Bijlage 3 Uitkeringen gemeentefonds | 113 |
| Bijlage 4 Risico's | 115 |
| Bijlage 5 Verbonden partijen | 119 |
| Bijlage 6 Balans (uitgebreid) | 132 |
| Bijlage 7 Grondslagen (uitgebreid)..... | 137 |
| Bijlage 8 SiSa-tabel | 141 |
| Bijlage 9 Verdeling taakvelden over programma's | 168 |
| Bijlage 10 Begrippenlijst | 170 |
| Bijlage 11 Controleverklaring | 174 |

ALGEMEEN

1.1. Voorwoord

Voor u liggen het jaarverslag en de jaarrekening 2023 van de gemeente Mook en Middelaar. Deze jaarstukken zijn voor de raad het instrument voor de controle op de uitvoering van het voorgenomen beleid en voor het college het instrument om verantwoording af te leggen over het gevoerde beleid. De jaarrekening volgt om die reden het stramien van de Programmabegroting 2023.

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag (programmaverantwoording en paragrafen) en de jaarrekening (balans en exploitatieoverzichten).

In het jaarverslag geven we aan in hoeverre we er in geslaagd zijn de in de begroting 2023 geformuleerde doelstellingen te behalen. Naast de reguliere wettelijke taken besteedden wij in 2023 onder meer tijd aan het faciliteren van opvang voor Oekraïense ontheemden op een opvangschip aan de Maaskade, aan invoering van de Omgevingswet en aan het opstellen van nieuwe beleidsplannen (zoals het preventieplan en het minimabeleid). Tevens is het bestemmingsplan voor onze nieuwe woonwijk Molenhoek-Zuid vastgesteld.

Het jaar 2023 sluit met een voordelig rekeningresultaat van € 1.147k. Dat is € 1.295k voordeliger dan het geraamde begrotingsoverschot van € 148k nadelig op grond van de Zomer- en Eindejaarsrapportage 2023. Na budgetoverhevelingen naar 2024 en twee toevoegingen aan bestemmingsreserves bedraagt het netto resultaat € 669k. De bestemming van het resultaat is nader toegelicht in het raadsvoorstel dat bij deze Jaarstukken 2023 hoort.

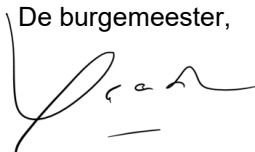
Het college bedankt iedereen die aan de totstandkoming van dit jaarverslag en deze jaarrekening heeft meegewerkt.

Het college van burgemeester en wethouders van Mook en Middelaar,

De secretaris,

drs. W. Mariman

De burgemeester,



mr. drs. W. Gradisen

1.2. Leeswijzer

Indeling op hoofdlijnen

De Jaarstukken 2023 bestaan uit vier hoofdstukken:

1. Algemeen: onder andere de rechtmatigheidsverantwoording en de financiële samenvatting;
2. Jaarstukken: jaarverslag (programma's en paragrafen) en jaarrekening (balans en exploitatie);
3. Vaststellingsbesluit: vaststelling door de raad (met handtekeningen in de vastgestelde versie);
4. Bijlagen: detailoverzichten of nadere informatie.

Wijzigingen

In de Jaarstukken 2023 is de programma-indeling gewijzigd ten opzichte van de Jaarstukken 2022. Het aantal programma's is teruggebracht van negen naar vijf. Verder is de voortgang bij de diverse programma's weergegeven met een stoplichtmodel conform de Zomer- en Eindejaarsrapportage 2023.

Nieuwe of gewijzigde onderdelen

Vanaf 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording toegevoegd. Daarnaast zijn diverse overzichten verplaatst van het onderdeel jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) naar de bijlagen om de leesbaarheid van de Jaarstukken 2023 te vergroten.

Bedragen

Weergave bedragen

Als uitgangspunt worden alle lasten positief (debet) weergegeven en alle baten negatief (credit). Soms wordt er voor de duidelijkheid een letter V of N toegevoegd, waarbij V staat voor Voordelig (baten) en N staat voor Nadelig (lasten).

Afrondingsverschillen

Omdat de 'Jaarstukken 2023' automatisch in duizenden euro's (x € 1.000) worden opgesteld, kan het voorkomen dat in de tellingen rekenkundige afrondingsverschillen ontstaan.

Voorbeeld € 1.700 + € 600 = € 2.300. In duizendtallen wordt het dan: 2 + 1 = 2 (en dus geen 3).

1.3. Financieel overzicht

Financieel saldo

Het jaar 2023 sluit met een positief rekeningsaldo van € 1.147k. Dit is exclusief de nagekomen voorgestelde budgetoverhevelingen en reserveringen (zie hiervoor het raadsvoorstel). In 2021 en 2022 zijn resultaten gerealiseerd van respectievelijk € 1.873k en € 1.746k voordelig.

In onderstaand overzicht wordt de ontwikkeling van het rekeningresultaat 2023 aan de hand van de bestuursrapportages en overige raadsbesluiten weergegeven.

bedragen x € 1.000

| Ontwikkeling rekeningresultaat 2023 | Resultaat baten en lasten | Mutaties reserves | Resultaat jaarrekening |
|---|---------------------------|-------------------|------------------------|
| Primitieve begroting 2023 | 79 N | 116 V | 37 V |
| 1e Begrotingswijziging (dekkingsplan) | 0 N | 0 N | 0 N |
| Saldo begroting | 79 N | 116 V | 37 V |
| Budgetoverhevelingen vanuit 2022 naar 2023 | 1.129 N | 1.129 V | 0 N |
| Zomerrapportage 2023 (1e hj) | 350 N | 0 N | 350 N |
| Eindejaarsrapportage 2023 (2e hj) | 451 V | 264 N | 187 V |
| Overige tussentijdse begrotingswijzigingen | 72 N | 50 V | 22 N |
| Subtotaal | 1.179 N | 1.031 V | 148 N |
| Effecten bij het opmaken van de jaarrekening 2023 | 1.418 V | 122 N | 1.295 V |
| Resultaat jaarstukken 2023 | 239 V | 908 V | 1.147 V |

Verschillenanalyse op hoofdlijnen

bedragen x € 1.000

| | |
|---|---------|
| Bruto saldo Jaarstukken 2023 | 1.147 V |
| Reeds geraamd resultaat 2023 (begroting) | 148 N |
| Te verklaren verschil voor budgetoverhevelingen | 1.295 V |
| Af: Budgetoverhevelingen (zie raadsvoorstel) | 358 V |
| Te verklaren verschil na budgetoverhevelingen | 937 V |

Analyse verschillen

| | |
|--|-------|
| Meer ontvangen uitkering gemeentefonds (realisatie op basis van decembercirculaire 2023 ten opzichte van raming op basis van meicirculaire 2023) | 401 V |
| Algemene afwikkelingsverschillen voorgaande jaren | 221 V |
| Meer ontvangen rentebaten dan geraamd (met name in het 4e kwartaal) | 203 V |
| Meer ontvangen leges (o.a. voor Molenhoek Zuid) | 107 V |
| Onderuitputting overhead | 116 V |
| Nagekomen dotatie voorziening groot onderhoud wegen en bruggen | 195 N |
| Nakomen dotatie voorziening wachtgeld | 98 N |
| Overig verschillen, per saldo | 182 V |
| Verklaard verschil | 937 V |

Voor een nadere en meer gedetailleerde toelichting van het resultaat wordt verwezen naar de onderdelen 2.2.2. en 2.2.5. van deze jaarstukken.

Restant kredieten

Kredieten zijn in enig jaar óf nog lopend óf afgerond. Hieronder treft u een samenvatting aan van de restant kredieten, waarvan een deel is of wordt afgesloten en een deel worden overgeheveld naar 2024. Een uitgebreid detailoverzicht vindt u terug in 'Bijlage 1 Restant kredieten' van deze Jaarstukken 2023.

bedragen x € 1.000

| Omschrijving / toelichting | Restant krediet per 1-1-2023 | Kredieten 2023 | Realisatie in 2023 | Restant krediet per 31-12-2023 | Over naar 2024 |
|---|------------------------------|----------------|--------------------|--------------------------------|----------------|
| Restant kredieten over te hevelen naar 2024 | 8.852 | 1.383 | 993 | 9.241 | 9.241 |
| Restant kredieten reeds afgesloten bij de Eindejaarsrapportage 2023 | 1.125 | -73 | 142 | 909 | 0 |
| Restant kredieten af te sluiten bij Jaarstukken 2023 | 121 | -35 | 80 | 7 | 0 |
| Totaal | 10.098 | 1.275 | 1.215 | 10.157 | 9.241 |

Vanuit de Jaarstukken 2022 was besloten om € 10.098k over te hevelen naar 2023. Dit zijn de restant kredieten per 1 januari 2023. Deze restantkredieten van vorig jaar worden aangevuld met kredieten van 2023 en worden óf afgewikkeld in 2023 óf overgeheveld naar 2024.

Bij de Eindejaarsrapportage 2023 is reeds vastgelegd dat een deel van de kredieten beëindigd wordt, in totaliteit voor € 909k. Aanvullend wordt bij de Jaarstukken 2023 voorgesteld om nog eens voor € 7k aan restant kredieten te beëindigen.

Verder wordt bij de Jaarstukken 2023 voorgesteld om € 9.241k over te hevelen naar 2024. Dit is inclusief € 1.383k aan nieuwe kredieten (minus bijdragen derden) in 2023.

1.4. Afkortingen

| Afkorting | Voluit |
|-------------|---|
| ABC | |
| ARN | Afvalverwerking Regio Nijmegen |
| BBV | Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten |
| BBZ | Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen 2004 |
| BCF | Btw-compensatiefonds |
| BGO | Budgetoverheveling |
| CBS | Centraal Bureau voor de Statistiek |
| DEF | |
| Fido | Financiering Decentrale Overheden |
| GHI | |
| GFT | Groente-, Fruit- en Tuinafval |
| GGD | Gemeentelijke Gezondheidsdienst |
| GRP | Gemeentelijk Rioleringsplan |
| ICT | Informatie- en communicatietechnologie |
| iRvN | ICT Rijk van Nijmegen |
| JKL | |
| MNO | |
| MARN | Milieusamenwerking en Afvalverwerking Regio Nijmegen |
| MGR | Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (regio Rijk van Nijmegen) |
| MJOP | MeerJaren OnderhoudsPlan |
| mln | miljoen |
| n.a.v. | naar aanleiding van |
| n.v.t. | niet van toepassing |
| o.a. | onder andere |
| Ozb | Onroerende zaakbelasting(en) |
| PQRS | |
| RIEC | Regionaal Informatie- en Expertisecentrum |
| RUD (LN) | Regionale UitvoeringsDienst (Limburg Noord) |
| SiSa | Single information Single audit |
| SKB | Schatkistbankieren |
| TUV | |
| UG | Uitkeringen Gemeentefonds |
| UPW | Uitkering Participatiewet |
| VBR | Vrij Besteedbare Reserve |
| Vpb | Vennootschapsbelasting |
| WXYZ | |
| Wmo | Wet maatschappelijke ondersteuning |
| WSW | Waarborgfonds Sociale Woningbouw / Wet sociale werkvoorziening |
| Woz | (Wet) waardering onroerende zaken |

JAARSTUKKEN

2.1. Jaarverslag

Programmaverantwoording

Wettelijk kader

Art. 24, lid 2, letter a en art. 25 BBV.

Toelichting

In de volgende hoofdstukken treft u de verantwoording per programma aan.

Per programma wordt beschreven wat we wilden bereiken en wat we daarvoor gedaan hebben. Wat we wilden bereiken is overgenomen vanuit de Programmabegroting 2023. Aan de hand van een stoplichtmodel met tekstuele toelichting, geven we aan in hoeverre we onze doelstellingen bereikt hebben. Voor wat het heeft gekost, verwijzen wij u naar de financiële toelichting zoals is vermeld in de jaarrekening bij de onderdelen 2.2.2 en 2.2.5.

De verantwoording is voor de volgende programma's vermeld:

- Programma Sociale leefomgeving (P1);
- Programma Sociaal Domein (P2);
- Programma Fysieke leefomgeving (P3);
- Programma Toerisme, natuur en duurzaamheid (P4);
- Programma Bestuur en organisatie (P5).

Aanvullend op de programmaverantwoordingen zijn de verantwoordingen vermeld van de algemene dekkingsmiddelen (programma-ongebonden baten), de kosten van overhead, het bedrag voor de heffing van de Vennootschapsbelasting en het bedrag voor onvoorzien.

2.1.1. Programma Sociale leefomgeving

Doelstelling / beoogd maatschappelijk effect

De sociale leefbaarheid in onze kernen moet in de huidige bestuursperiode op niveau blijven. We hebben het dan over onderwerpen als welzijn, volksgezondheid, onderwijs, sport, cultuur, verenigingen, veiligheid en openbare orde.

Een gevoel van veiligheid is een belangrijke voorwaarde voor leefbaarheid. We zullen inwoners zo goed mogelijk beschermen door inzet van toezicht en handhaving en een zo optimaal mogelijk functionerende veiligheidsketen. Voor sport, jeugd en verenigingen zetten we als gemeente daar waar mogelijk in op ondersteuning en wijzen we wijzen inwoners actief op mogelijkheden. Hierbij vinden we het belangrijk om onze jeugd zoveel mogelijk aan het sporten te krijgen en te houden.

Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan?

| | |
|---|--|
| Een veilige gemeente creëren door versterkte ketenregie | |
| Het afgelopen jaar is de ketenregie versterkt op verschillende onderdelen. Er zijn onder andere procesafspraken gemaakt met het Zorg- en Veiligheidshuis, waardoor zorgmeldingen rechtstreeks bij het Sociaal Team van de gemeente terecht komen. Dit stelt het Sociaal Team in staat om direct actie te ondernemen. Daarnaast is de samenwerking met Halt geïntensiveerd. | |
| Richting geven aan de inzet van de politie | |
| De samenwerking met de politie verloopt goed. Tijdens lokale overleggen worden diverse casussen besproken waarbij iedere partij een duidelijke eigen rol opneemt. | |
| Het naleefgedrag vergroten | |
| De gemeente reageert actief op onwenselijke situaties. Zo kan de gemeente schriftelijk reageren, de boa een bezoek laten brengen, een controle uitvoeren of handhavend optreden. Inwoners geven aan dat een bezoek van de boa na een melding meestal als prettig wordt ervaren. | |
| Deelnemen aan de veiligheidsregio | |
| De gemeente heeft zich actief opgesteld binnen de Veiligheidsregio Limburg-Noord. Alle AB vergaderingen zijn bijgewoond en aan diverse projecten wordt deelgenomen. Daarnaast wordt een bijdrage in de crisis- en rampenbestrijding geleverd door deelname aan de piketpoule en door het volgen van trainingen. Ook wordt er op bestuurlijk en ambtelijk niveau in constructieve sfeer deelgenomen aan periodieke overleggen. | |
| Samenwerken met het RIEC | |
| Het RIEC is een belangrijke partner voor de aanpak van ondermijning. De gemeente heeft in samenwerking met het RIEC een bijdrage geleverd aan de totstandkoming van de Limburgse Norm. Criminelen zijn voortdurend in beweging en houden zich niet aan gemeentegrenzen. Daarom hebben alle Limburgse gemeenten, het waterschap en de provincie de ambitie uitgesproken om zich te committeren aan een 'Limburgse Norm'; een gezamenlijk niveau voor een weerbare overheid tegen ondermijning. | |
| Gebruik maken van het ACT! Interventieteam | |
| Het ACT! interventieteam is regelmatig ingezet voor controles gericht op het tegengaan van ondermijningsvraagstukken. Het ACT! Interventieteam heeft naar tevredenheid gefunctioneerd. | |
| De aanpak ondermijning professionaliseren | |
| De gemeente heeft een structureel lokaal overleg georganiseerd voor de aanpak van ondermijning. Tijdens dit overleg worden signalen besproken en acties in de vorm van controles uitgezet. | |

| | |
|---|--|
| Verenigingen en organisaties (financieel) ondersteunen | |
| <p>In 2023 subsidieerden we verschillende verenigingen en organisaties, zodat zij een divers palet aan maatschappelijke activiteiten konden (blijven) uitvoeren. Voor het volledige overzicht verwijzen wij u naar het Subsidieplan 2023 dat op de gemeentelijke website te vinden is.</p> | |
| MOVE en Lokaal Sportakkoord uitvoeren | |
| <p>In 2023 hebben wij uitvoering gegeven aan MOVE, het activiteitenplan op het gebied van cultuur, sport en bewegen dat een aantal jaar geleden tussen gemeente en partners is afgesloten. Ook hebben wij het Lokaal Sportakkoord de herijkt en in samenwerking met partners verbreed naar een Sport- en Beweegakkoord. Als onderdeel hiervan hebben we verschillende inwonersinitiatieven ondersteund.</p> <p>Tenslotte is in 2023 het Integraal Preventieplan vastgesteld en zijn wij begonnen met de uitvoering hiervan. In het kader van dit plan werken wij onder andere aan het terugdringen van gezondheidsachterstanden, het bevorderen van een gezonde fysieke leefomgeving die uitnodigt tot bewegen en ontmoeten, het versterken van (de verbinding met) de sociale basis, een gezonde leefstijl, de versterking van de mentale weerbaarheid en mentale gezondheid en vitaal ouder worden.</p> | |
| Onderwijsachterstanden voorkomen en bestrijden | |
| <p>Net als in voorgaande jaren verstrekten we in 2023 subsidies aan KION en Stichting Lijn 83 primair onderwijs (Lijn 83 po) ten behoeve van het voorkomen en bestrijden van onderwijsachterstanden. KION realiseerde hiervan peutergroepen en extra kindplaatsen voor peuters met een sociaal-medische indicatie. Lijn 83 po financierde hiervan de inzet van een intern begeleider voor extra aandacht voor kinderen met een Vve-indicatie. Ten behoeve van een betere overgang van peutergroep naar basisschool, ontwikkelden KION en Lijn 83 po gezamenlijk een overdrachtdossier.</p> | |
| Inzicht creëren in de huisvestingsopgaven voor het onderwijs | |
| <p>Samen met de gemeenten Bergen en Gennep werkten we in nauw overleg met schoolbesturen en kinderopvangorganisaties aan een Integraal Huisvestingsplan (IHP) dat in 2024 zal worden opgeleverd. Het IHP zal inzicht bieden in de opgaven op de korte, middellange en lange termijn op het gebied van onderwijshuisvesting.</p> | |

Wat heeft het gekost?

Voor de financiële cijfers verwijzen wij u naar onderdeel '2.2.2 Overzicht van baten en lasten' als subonderdeel van '2.2. Jaarrekening'.

Rechtmatigheidsanalyse

De gerealiseerde kosten (€ 5.016k) zijn lager dan de geraamde kosten (€ 5.024k). Hiermee voldoet dit programma aan de financiële rechtmatigheid.

Voor een totale analyse van het programmaresultaat verwijzen wij u naar het onderdeel 2.2.5 in de Jaarrekening ('Analyse op programmaniveau').

Overige informatie

Voor de relatie met de verbonden partijen verwijzen wij u naar de 'Paragraaf Verbonden partijen' en naar 'Bijlage 5 Verbonden partijen'.

Voor een overzicht van de (wettelijke) beleidsindicatoren verwijzen wij u naar 'Bijlage 2 Beleidsindicatoren'.

2.1.2. Programma Sociaal Domein

Doelstelling / beoogd maatschappelijk effect

De noodzaak om te zien naar onze inwoners die minder te besteden hebben, is meer dan ooit aanwezig. Iedereen moet kunnen meedoen in onze gemeente. Jeugd en jongeren krijgen de mogelijkheden om zich te ontwikkelen tot verantwoordelijke en zelfstandige burgers. We gaan door op de ingezette koers en zorgen ervoor dat iedereen met recht op zorg en ondersteuning de juiste hulp krijgt, door vroegtijdige signalering van problemen en het inzetten van passende maatregelen. Om deze aanpak te ondersteunen zetten wij in op preventie en betere samenwerking in het hele netwerk van lokale en regionale voorzieningen en op goede communicatie over voorzieningen.

Met betrekking tot de opvang van ontheemden zal in de komende periode een groot beroep worden gedaan op de gemeenten. Wij nemen hierin onze verantwoordelijkheid, passend bij de draagkracht van onze gemeenschap en de gemeentelijke organisatie.

Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan?

| | |
|--|--|
| Individuele ondersteuning bieden | |
| Inwoners die bij ons een rechtmatig beroep hebben gedaan op ondersteuning, hebben dit gekregen. | |
| Inwoners informeren over de mogelijkheden voor hulp en ondersteuning | |
| MaasBuren is een platform waar inwoners elkaar kunnen vinden voor het leveren van een dienst of hulp. Daarnaast worden op de sociale kaart alle organisaties en initiatieven op het gebied van zorg, ondersteuning en leefbaarheid inzichtelijk gemaakt. Afgelopen jaar heeft het platform ruim 50.000 bezoekers getrokken. Het platform wordt beheerd door de inwoners met ondersteuning van de gemeente. | |
| Voor het project Senioren voorbereid hebben 124 inwoners van 75, 80, 90 en 95 jaar zich het afgelopen jaar aangemeld. Bij dit project komt een vrijwillige ouderenadviseur op bezoek om hen te informeren over diverse organisaties en instellingen voor hulp en ondersteuning. Het project wordt gecoördineerd door de gemeente, de vrijwilligers geven hier vervolgens uitvoering aan. Daarnaast worden de inwoners geïnformeerd over de mogelijkheden voor hulp en ondersteuning via de officiële gemeentelijke communicatiekanalen. | |
| Preventieve voorzieningen aanbieden | |
| Ook in 2023 hebben we subsidie verstrekt aan voorzieningen waar inwoners elkaar kunnen ontmoeten. Denk aan eettafels, themabijeenkomsten, een regionaal inlooppunt voor mensen met een psychische kwetsbaarheid, een beweegcollectief en de lees- en ontmoetingspunten. Daarnaast hebben we een theatervoorstelling georganiseerd voor ouders van kinderen die niet lekker in hun vel zitten, ter inspiratie en bezinning. We hebben ontmoeting tussen mensen met verschillende achtergronden middels subsidie gestimuleerd. Tot slot hebben we groepen gesubsidieerd waar volwassenen en jeugdigen konden leren omgaan met de situatie waarin ze zich bevinden en/of ondertussen werken aan de eigen sociale vaardigheden. Voor het volledige subsidieoverzicht verwijzen we naar het subsidieplan. | |
| Ontheemden opvangen | |
| De gemeente heeft een jaarlijkse taakstelling op het gebied van het huisvesten en begeleiden van statushouders. In 2023 ging het om achttien personen. Mede dankzij de inspanningen van partners, zoals woningcorporatie Destion en stichting Vluchtelingenhulp Mook, is het gelukt om in 2023 aan zeventien statushouders woonruimte en maatschappelijke begeleiding te bieden. Daarnaast boden we in 2023 onderdak aan in totaal 120 Oekraïense ontheemden, verspreid over enkele recreatiewoningen, een opvangschip en een voor bewoning geschikt gemaakte sacristie. | |

| | |
|---|--|
| <p>Bestrijden armoede</p> <p>De uitvoering van de nota minimabeleid verloopt volgens verwachting. De gemeentelijke bijdrage voor de Collectieve Zorgverzekering voor Minima (CZM) is verhoogd. Daarnaast is het kindpakket dat we aanbieden middels Stichting Leergeld verruimd.</p> | |
| <p>Direct er-op-af bij dreigende schulden</p> <p>De intensivering van de Vroegsignalering is niet helemaal volgens planning verlopen. Dit had te maken met personele problemen bij onze externe partner op het gebied van vroegsignalering en problemen met ons registratiesysteem. Deze problemen zijn nu opgelost. Er zijn in 2023 wel brieven met een hulpaanbod verstuurd aan inwoners die bij ons zijn gemeld en er zijn huisbezoeken afgelegd. Maar het intensiveren van de aanpak en het consistent afleggen van huisbezoeken loopt nog niet geheel naar wens. In 2024 wordt de afgesproken werkwijze verder ingevoerd, waarmee het proces van intensivering is afgerond.</p> | |
| <p>Vorbereidingen treffen decentralisatie Beschermd Wonen</p> <p>De decentralisatie van Beschermd Wonen is door de Rijksoverheid uitgesteld naar 2025. Dit dossier is landelijk controversieel verklaard, waardoor het afwachten is of decentralisatie per 2025 doorgevoerd wordt.</p> <p>We hebben ons ook in 2023 verder voorbereid op de decentralisatie, waaronder een verdere optimalisering van de producten en investering in een grote campagne die in 2024 zal gaan lopen ten behoeve van omzien naar elkaar.</p> | |
| <p>Praktijkondersteuner GGZ Jeugd inzetten</p> <p>De praktijkondersteuner GGZ Jeugd heeft in een jaar tijd 68 unieke jeugdigen gezien. Met de huisartsen geldt de afspraak dat jeugdigen in principe naar de praktijkondersteuner gestuurd worden in plaats van dat ze doorverwezen worden naar een zorgaanbieder. Van de 68 jeugdigen is 51% alsnog doorverwezen naar een zorgaanbieder. Dit betekent dat in 49% het traject bij de praktijkondersteuner GGZ Jeugd (voor nu) afdoende was. De inzet van de praktijkondersteuner GGZ Jeugd betreft op dit moment nog een pilot, die ook in 2024 nog doorloopt en in de loop van het jaar wordt geëvalueerd.</p> | |
| <p>Pilot Wijk GGD uitvoeren</p> <p>Ook in 2023 heeft de Wijk GGD een belangrijke rol gespeeld richting inwoners waarover zorgen waren. De Wijk GGD wist met een passende aanpak te voorkomen dat situaties verergerden. Net als in heel Nederland zien we lokaal een toename in de complexiteit van casussen. De Wijk GGD is een waardevolle toevoeging voor deze meest complexe doelgroep. In 2023 ontvingen we vanuit centrumgemeente Nijmegen financiële middelen voor de financiering van de Wijk GGD.</p> | |

Wat heeft het gekost?

Voor de financiële cijfers verwijzen wij u naar onderdeel '2.2.2 Overzicht van baten en lasten' als subonderdeel van '2.2. Jaarrekening'.

Rechtmatigheidsanalyse

De gerealiseerde kosten (€ 7.430k) zijn lager dan de geraamde kosten (€ 7.494k). Hiermee voldoet dit programma aan de financiële rechtmatigheid.

Voor een totale analyse van het programmaresultaat verwijzen wij u naar het onderdeel 2.2.5 in de Jaarrekening ('Analyse op programmaniveau').

Overige informatie

Voor de relatie met de verbonden partijen verwijzen wij u naar de 'Paragraaf Verbonden partijen' en naar 'Bijlage 5 Verbonden partijen'.

Voor een overzicht van de (wettelijke) beleidsindicatoren verwijzen wij u naar 'Bijlage 2 Beleidsindicatoren'.

2.1.3. Programma Fysieke leefomgeving

Doelstelling / beoogd maatschappelijk effect

De leefbaarheid in de kernen staat centraal en wordt de komende periode waar mogelijk versterkt. Dat gebeurt vanuit het programma sociale leefomgeving, maar wordt tevens meegenomen in de fysieke leefomgeving. Beide zijn componenten voor het ervaren van een betere leefomgeving.

Wij bouwen woningen voor alle doelgroepen waardoor de woningnood in de regio en tevens voor eigen inwoners wordt verminderd. Daarvoor worden enkele grotere locaties ingevuld, maar ook kleinere initiatieven blijven mogelijk. Bereikbaarheid, duurzaamheid en verkeersveiligheid zijn belangrijke thema's bij het vormgeven van de fysieke leefomgeving. Voor een optimale inrichting van de openbare ruimte moet de balans tussen alle thema's worden gevonden. Dat geldt zowel voor de bestaande situatie als voor nieuw in te richten locaties.

Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan?

| | |
|--|--|
| (Mee)werken aan bouw- en infrastructurele projecten | |
| Er zijn diverse plannen voor woningen in procedure gebracht. Het merendeel van deze procedures wordt in 2024 afgerond. Met ProRail zijn afspraken over de aanpassingen van de spoorovergang in Molenhoek gemaakt (start is in 2025 voorzien). | |
| Realiseren van (betaalbare) woningen | |
| De plannen voor Molenhoek Zuid zijn vastgesteld. De uitvoering volgt in 2024, waarbij wordt gestart met sociale huur en betaalbare woningen. In 2023 zijn 32 woningen aan de Middelweg opgeleverd. De bouw van de woningen aan Groesbeekseweg 19 is gestart (voormalig Rabobank-gebouw). | |
| Invoeren Omgevingswet | |
| De voorbereidingen voor de inwerkingtreding van de wet op 1 januari 2024 zijn getroffen. De verordeningen zijn aangepast en het VTH-systeem voor ontvangen en verlenen van vergunningen en meldingen is succesvol gerealiseerd. | |
| Opstellen omgevingsvisie | |
| Er is gestart met de voorbereiding van de omgevingsvisie. Eind 2023 is het proces door uw raad vastgesteld. | |
| Molenhoek Zuid | |
| De beoogde start is 2024. De sanering van de bedrijfslocatie is gestart en fase 1 lijkt doorgang te vinden. Wel is er beroep ingesteld tegen het bestemmingsplan. Totdat er een uitspraak is van de Raad van State dan wel het beroep wordt ingetrokken, is er risico op vertraging van de realisatie. | |
| Werken aan herinrichting | |
| De Stationsstraat en de Generaal Gavinstraat zijn aangepakt, waarbij de wegen en trottoirs met groen waar nodig opnieuw zijn ingericht. Tevens zijn enkele pleintjes in samenwerking met bewoners vergroend (aan De Hazelaar en het Begijnenhof). | |
| Verbeteren bereikbaarheid en verkeersveiligheid | |
| In 2023 is er invulling gegeven aan het raadsbesluit 'Verkeersonderzoek A73-Groesbeek' (maart 2023). In hoeverre dit tot structurele oplossingen leidt zal in 2024 duidelijk worden. | |
| Openbare ruimte op orde houden | |
| Het onderhoud van de openbare ruimte is op niveau gehouden. | |
| Het verzorgen van toezicht en handhaving | |
| Het geplande toezicht in het uitvoeringsprogramma is uitgevoerd. Waar nodig zijn door bedrijven de geconstateerde te verbeteren punten uitgevoerd. Er zijn geen bijzonderheden te melden. | |

Wat heeft het gekost?

Voor de financiële cijfers verwijzen wij u naar onderdeel '2.2.2 Overzicht van baten en lasten' als subonderdeel van '2.2. Jaarrekening'.

Rechtmatigheidsanalyse

De gerealiseerde kosten (€ 2.755k) zijn hoger dan de geraamde kosten (€ 2.429k). Hiermee voldoet dit programma in eerste instantie niet aan de financiële rechtmatigheid. Tegenover de overschrijding van de lasten staan echter direct gerelateerde baten (€ 150k) en een verplichte dotatie voor wegen en bruggen (€ 195k). Op grond van artikel 12, lid 4, letters a en b van de 'Financiële verordening Mook en Middelaar 2023' wordt de afwijking hiermee als acceptabel aangemerkt.

Voor een totale analyse van het programmaresultaat verwijzen wij u naar het onderdeel 2.2.5 in de Jaarrekening ('Analyse op programmaniveau').

Overige informatie

Voor de relatie met de verbonden partijen verwijzen wij u naar de 'Paragraaf Verbonden partijen' en naar 'Bijlage 5 Verbonden partijen'.

Voor een overzicht van de (wettelijke) beleidsindicatoren verwijzen wij u naar 'Bijlage 2 Beleidsindicatoren'.

2.1.4. Programma Toerisme, natuur en duurzaamheid

Doelstelling / beoogd maatschappelijk effect

Wij willen toerisme en recreatie kwalitatief naar een hoger niveau tillen in regionale samenwerking en met onze eigen ondernemers. Bewoners en ondernemers hebben hierin een gemeenschappelijk belang en respecteren overige belangen van elkaar. Initiatieven voor kunst en cultuur worden waar mogelijk ondersteund.

Gestreefd wordt naar een optimale leefomgeving op het gebied van natuur, milieu en duurzaamheid. Op het gebied van duurzaamheid wordt een realistische planning gemaakt om uiteindelijk als gemeente energie-neutraal te kunnen zijn. De daadwerkelijk te zetten stappen zijn afhankelijk van beschikbare subsidies en budgetten.

Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan?

| | |
|--|--|
| Intensiveren samenwerking gemeente en ondernemers | |
| Ambtelijk en bestuurlijk zijn verschillende bezoeken aan ondernemers in de gemeente gebracht. Tevens hebben gesprekken plaatsgevonden met het lokale toeristisch platform dat nu actief is als Visit Mookerheide. Ondernemersvereniging Visit Mookerheide is ontstaan uit het voormalige Plasmolen Mook Recreatie en Toerisme (PMTR), het oude VVV Plasmolen-Mook. De gemeente en Visit Mookerheide gaan structureel met elkaar samenwerken om de gemeente toeristisch nog beter op de kaart te zetten. | |
| Plasmolen aantrekkelijker maken | |
| Medio 2023 is het schetsontwerp van de aanpak van het plein Plasmolen (en de directe omgeving) vastgesteld. In navolging daarvan is de subsidieaanvraag voor het project (Toeristisch Hart Plasmolen) ingediend. Zodra er duidelijkheid is over de aangevraagde subsidie, kunnen we verder gaan met de voorbereiding. Inmiddels is de beschikking ontvangen (januari 2024). | |
| Realiseren Toeristisch Overstap Punt (TOP) | |
| In 2023 zijn de verdere voorbereidingen getroffen voor het realiseren van TOP-locaties in Noord-Limburg. | |
| De herdenking van 450 jaar Slag op de Mookerheide voorbereiden | |
| De voorbereiding van de herdenking zijn samen met stichting Huijs te Moock opgepakt en inmiddels succesvol afgerond. | |
| Kunst en cultuur ondersteunen | |
| Er zijn schildjes geplaatst bij gemeentelijke monumenten. Het werkterrein is ambtelijk samengebracht en een vacature is uitgezet voor een medewerker kunst en erfgoed. | |
| Herstel van iconische Maasheggen | |
| Vanuit het Maasheggenproject is gewerkt aan voorbereidend onderzoek (berekenen opstuwend effect nieuwe Maasheggen) en een vergunningaanvraag bij RWS, communicatie en branding, en is de samenwerking gezocht met de coöperatie Natuurrijk Limburg voor beheer en onderhoud. Medio 2023 is een nieuwe projectleider aangetrokken. In het veld zijn eerste stappen gezet met het restaureren (inboet) van bestaande Maasheggen. De aanplant van nieuwe heggen stagneert omdat er meer tijd nodig is dan voorzien voor het vergunningetraject met RWS. | |
| Effectief werken aan duurzaamheid | |
| Er is een start gemaakt met het opstellen van het nieuwe duurzaamheidsbeleid, wat in 2024 afgerond is. Het uitvoeringsplan van de Transitievisie Warmte is niet gestart, omdat er in RES-verband een samenwerking is opgezet waar we als Mook en Middelaar aan deelnemen. | |

| | |
|---|--|
| Nieuw systeem voor afvalinzameling (uitvoering grondstoffenplan) | |
|---|--|

| |
|--|
| De start van laagfrequent inzamelen van restafval in 2023 is goed verlopen. Gedurende 2023 is het aanwijzen van een proefgebied voor omgekeerd inzamelen uitgesteld als gevolg van een raadsbesluit. |
|--|

Wat heeft het gekost?

Voor de financiële cijfers verwijzen wij u naar onderdeel '2.2.2 Overzicht van baten en lasten' als subonderdeel van '2.2. Jaarrekening'.

Rechtmatigheidsanalyse

De gerealiseerde kosten (€ 1.787k) zijn lager dan de geraamde kosten (€ 1.893k). Hiermee voldoet dit programma aan de financiële rechtmatigheid.

Voor een totale analyse van het programmaresultaat verwijzen wij u naar het onderdeel 2.2.5 in de Jaarrekening ('Analyse op programmaniveau').

Overige informatie

Voor de relatie met de verbonden partijen verwijzen wij u naar de 'Paragraaf Verbonden partijen' en naar 'Bijlage 5 Verbonden partijen'.

Voor een overzicht van de (wettelijke) beleidsindicatoren verwijzen wij u naar 'Bijlage 2 Beleidsindicatoren'.

2.1.5. Programma Bestuur en organisatie

Doelstelling / beoogd maatschappelijk effect

Door verschillende probleemsituaties (energie, ontheemden, arbeidsmarkt enzovoorts) is de druk op de gemeentelijke organisatie erg hoog. Het ZBB-traject (Zero based budgeting) uit 2021 leerde dat er nauwelijks vlees op de botten van de organisatie zit en dat we keuzes moeten maken. Bovendien hebben we te maken met een krappe arbeidsmarkt. Desondanks staat de verbetering van de dienstverlening niet stil. We investeren in medewerkers om de inwoners van Mook en Middelaar zo goed mogelijk van dienst te kunnen zijn.

Om inwoners beter te betrekken bij (veranderingen in) hun leefomgeving gaan we inwonerparticipatie een belangrijker plek geven. Hierbij horen heldere kaders, ook voor burgerinitiatieven.

Wat wilden we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan?

Uitgangspunten

Herverdeling en uitbreiding van taken alsmede verloop onder medewerkers hebben geresulteerd in meer vacatures. Ondanks de krappe arbeidsmarkt zijn de vacatures naar tevredenheid en binnen redelijke termijn vervuld. Waar mogelijk hebben we daarvoor samenwerking in de regio gezocht. In behoud van medewerkers is geïnvesteerd, onder meer door middel van opleiding en ontwikkeling, aandacht voor verbetering van secundaire arbeidsvoorwaarden en aanpassing van de werkplek (uitvoering in 2024 e.v.). Er is een risico-inventarisatie en -evaluatie uitgevoerd, die inzicht heeft gegeven in verdere verbetering van de veiligheid van de werkomgeving. Tevens is een medewerkersbelevingsonderzoek uitgevoerd, waaruit (zeer) positieve uitkomsten kwamen. Het ziekteverzuim over 2023 was ongeveer 5%.

| | |
|---|--|
| Uitvoeren aanpak inwonerparticipatie | |
| <p>Reguliere en lopende activiteiten (waaronder de participatie met Platformgroep Plan Plasmolen en de focusgroep Afval) op basis van het bestaand beleid zijn voortgezet in 2023. Daarnaast is het participatieplan voor de Omgevingsvisie door de gemeenteraad vastgesteld, hebben we inwoners gevraagd om mee te denken over het profiel van de nieuwe burgemeester en zijn we een werkgroep met inwoners en samenwerkingspartners gestart waarin we integraal samenwerken aan een veilig buitengebied. Verder stond dit jaar voornamelijk in het teken van de borging van de nieuwe aanpak inwonerparticipatie. Onderdeel hiervan was het starten van een nieuwe adviseur communicatie/participatie, de participatie rondom het aangewezen pilotproject nieuw duurzaamheidsbeleid, de lancering van de online participatiemodule op MaasBuren.nl en de voorbereiding van een trainingsprogramma voor medewerkers dat in 2024 gaat plaatsvinden. In het kader van inwonersinitiatieven zijn we ook de 'vonkjes', subsidies voor inwonersinitiatieven, beter gaan promoten via onze gemeentelijke communicatiekanalen.</p> | |
| Samenwerking | |
| <p>Vanwege de extra ambtelijke en bestuurlijke werkzaamheden in verband met de dubbele oriëntatie hebben wij, na intern en extern onderzoek, in 2023 zowel bij het Rijk als bij de provincie gevraagd om financiële en/of fysieke ondersteuning. Hierover hebben inmiddels diverse gesprekken plaatsgevonden. In 2024 worden deze voortgezet, waarbij wordt aangetekend dat de daadwerkelijke mogelijkheden, ondanks dat men inziet dat Mook en Middelaar een unieke positie kent, beperkt zijn.</p> <p>Voor de Groene Metropoolregio is in 2023 een Regiodeal door het Rijk toegewezen. Betreft een bedrag van € 15 miljoen. De Regio dient eenzelfde bedrag bij te leggen. Projecten worden in 2024 uitgewerkt. Ook de aanvraag voor een (tweede) Regiodeal van de Regio Noord-Limburg is onlangs toegewezen. Dit gaat om € 10 miljoen. Ook hier geldt dat eenzelfde bedrag door de regio moet worden betaald.</p> <p>In 2023 zijn de wijzigingen van de Limburgse gemeenschappelijke regelingen voor zienswijzen aan alle raden voorgelegd. Deze zienswijzen zijn verwerkt, waarbij onze zienswijzen vrijwel voor 100% zijn overgenomen. In februari 2024 zijn de Gelderse regelingen aan de orde geweest. Vóór 1 juli volgt voor beide regio's een tweede ronde, waarbij de raden toestemming voor de gewijzigde regelingen dienen te verlenen.</p> | |

| | |
|--|--|
| Gemeenteraad - Mooks vergadermodel | |
| De invoering van het Mooks vergadermodel en evaluatie van elke raads cyclus is volgens planning verlopen in 2023. Het reglement van orde is aangepast in de raad van 2 februari 2023. Het nieuwe vergadermodel wordt gemonitord aan de hand van evaluaties na elke raads cyclus, de reacties in verband met het vergadermodel zijn positief. De eindevaluatie vindt begin 2024 plaats. | |
| Gemeenteraad - Verplichte onafhankelijke rekenkamer | |
| Het onderzoek naar het instellen van een onafhankelijke rekenkamer is na het zomerreces gestagneerd vanwege een capaciteitstekort op de griffie. In plaats van eind 2023 is begin 2024 hiervoor een raadsvoorstel aan uw raad voorgelegd. | |

Wat heeft het gekost?

Voor de financiële cijfers verwijzen wij u naar onderdeel '2.2.2 Overzicht van baten en lasten' als subonderdeel van '2.2. Jaarrekening'.

Rechtmatigheidsanalyse

De gerealiseerde kosten (€ 1.224k) zijn hoger dan de geraamde kosten (€ 1.162k). Hiermee voldoet dit programma in eerste instantie niet aan de financiële rechtmatigheid. De overschrijding betreft een verplichte extra dotatie voor de wachtgeldvoorziening (€ 98k. Op grond van artikel 12, lid 4, letter b van de 'Financiële verordening Mook en Middelaar 2023' wordt de afwijking hiermee als acceptabel aangemerkt.

Voor een totale analyse van het programmaresultaat verwijzen wij u naar het onderdeel 2.2.5 in de Jaarrekening ('Analyse op programmaniveau').

Overige informatie

Voor de relatie met de verbonden partijen verwijzen wij u naar de 'Paragraaf Verbonden partijen' en naar 'Bijlage 5 Verbonden partijen'.

Voor een overzicht van de (wettelijke) beleidsindicatoren verwijzen wij u naar 'Bijlage 2 Beleidsindicatoren'.

2.1.6. Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen

Algemeen

Algemene dekkingsmiddelen zijn baten die niet specifiek aan één of meerdere programma's gekoppeld worden, maar dienen als dekkingsmiddel voor de lasten van alle programma's tezamen. Dit betreft de volgende onderdelen:

Bedragen x € 1.000

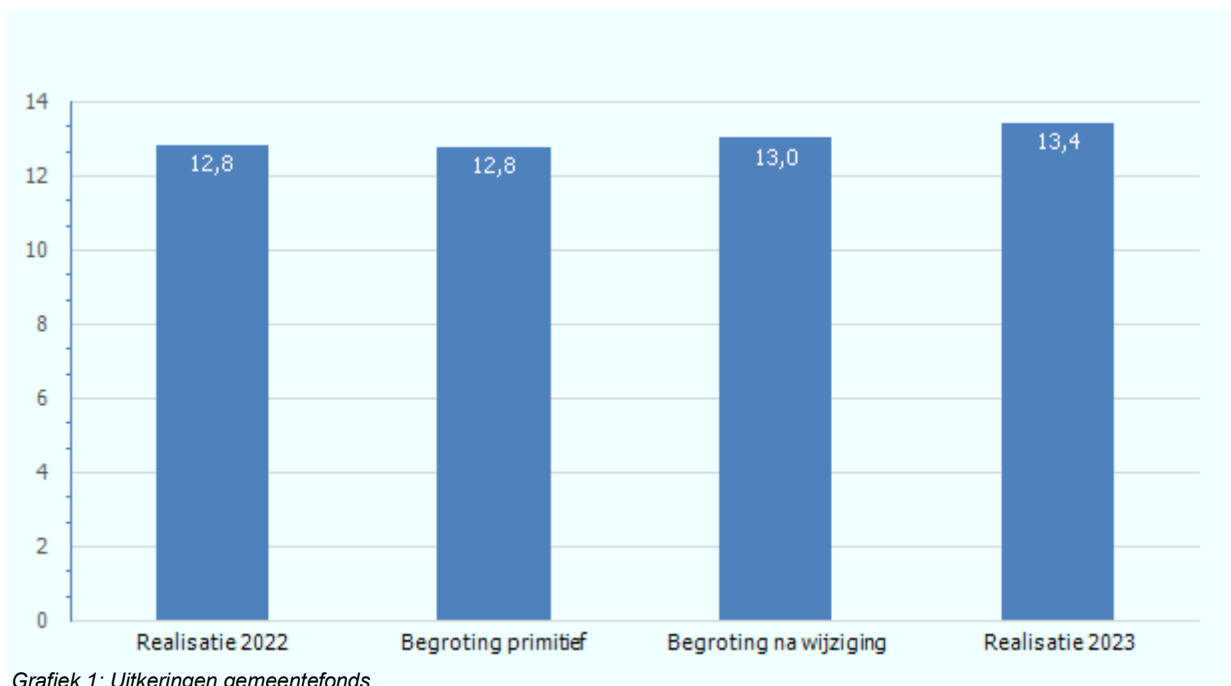
| Overzicht algemene dekkingsmiddelen | Realisatie 2022 | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Realisatie 2023 | Verschil |
|--|-----------------|---------------------|------------------------|-----------------|------------|
| Uitkeringen gemeentefonds (UG) | | | | | |
| Uitkeringen gemeentefonds lopend jaar | 12.846 | 12.800 | 13.045 | 13.446 | 401 |
| UG verrekeningen twee voorgaande jaren | -16 | 0 | 0 | 22 | 22 |
| <i>Subtotaal uitkeringen gemeentefonds</i> | <i>12.830</i> | <i>12.800</i> | <i>13.045</i> | <i>13.468</i> | <i>423</i> |
| Belastingen | | | | | |
| - Onroerende zaakbelastingen | 2.175 | 2.199 | 2.220 | 2.228 | 8 |
| - Toeristenbelasting | 109 | 79 | 100 | 112 | 12 |
| - Forensenbelasting | 26 | 22 | 22 | 21 | -1 |
| - Hondenbelasting | 39 | 41 | 41 | 39 | -1 |
| <i>Subtotaal belastingen</i> | <i>2.349</i> | <i>2.340</i> | <i>2.383</i> | <i>2.401</i> | <i>18</i> |
| Overige algemene dekkingsmiddelen | | | | | |
| Dividend | 384 | 346 | 446 | 491 | 45 |
| Saldo van de financieringsfunctie | 1 | 27 | 27 | 221 | 194 |
| Overige algemene dekkingsmiddelen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Subtotaal overige algemene dekkingsmiddelen</i> | <i>386</i> | <i>373</i> | <i>473</i> | <i>713</i> | <i>239</i> |
| Totaal Algemene dekkingsmiddelen | 15.564 | 15.514 | 15.901 | 16.582 | 680 |

Voor een analyse van het verschil verwijzen wij u naar onderdeel 2.2.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten.

Toelichting uitkeringen uit het gemeentefonds

Algemene uitkering / decentralisatie- en integratie-uitkeringen

De algemene uitkering voor het jaar 2023 bedroeg € 12.294k. Naast de algemene uitkering ontvingen we in 2023 ook € 1.152k aan decentralisatie- en integratie-uitkeringen. In totaal hebben we over 2023 dus € 13.446k ontvangen. Over voorgaande twee jaren is € 22k verrekend (meer ontvangen), omdat de uitkeringen gemeentefonds twee jaar later definitief worden vastgesteld. In 2023 hebben we per saldo € 13.468k ontvangen. In 'Bijlage 3 Uitkeringen gemeentefonds' vindt u de berekening over 2023 terug met daarbij vermeld de maatstaven en de bedragen per maatstaf.



Toelichting belastingen

In 2023 zijn in Mook en Middelaar de navolgende gemeentelijke belastingen geheven, als onderdeel van de algemene dekkingsmiddelen:

- Onroerende zaakbelastingen van eigenaren van woningen en van niet-woningen;
- Onroerende zaakbelastingen van gebruikers van niet-woningen (gebruikers van woningen zijn wettelijk vrijgesteld van ozb);
- Toeristenbelasting (inclusief watertoeristenbelasting);
- Forensenbelasting; en
- Hondenbelasting.

Daarnaast worden in onze gemeente ook leges, afvalstoffenheffing en rioolrechten geheven. Deze vallen echter niet onder de categorie van algemene dekkingsmiddelen omdat dit in feite vergoedingen zijn voor voorzieningen die de gemeente levert. Te denken valt aan het verzamelen en verwerken van huishoudelijk afval en de aanleg en het onderhoud van riolering.

2.1.7. Overzicht van de kosten van overhead

Wettelijk kader

Artikel 8, lid 1 letter c BBV.

Overhead

De kosten die betrekking hebben op het primaire proces, zoals salariskosten, worden, indien mogelijk, opgenomen in de programma's. Salariskosten die niet direct toewijsbaar zijn aan programma's worden geboekt op overhead.

Overhead bestaat onder andere uit kosten van leidinggevenden, financiën, personeel en organisatie, inkoop, communicatie, juridische zaken, bestuurszaken, ICT, huisvesting en facilitaire zaken, DIV en managementondersteuning.

In onderstaande tabel vindt u de kosten van de overhead voor 2023.

Bedragen x € 1.000

| Overhead | Realisatie 2022 | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Realisatie 2023 | Vershil |
|--|-----------------|---------------------|------------------------|-----------------|------------|
| Personeel en organisatie (excl. functioneel verantwoord) | 2.934 | 3.735 | 3.762 | 3.490 | 272 |
| Huisvesting en Facilitaire zaken | 224 | 250 | 274 | 286 | -12 |
| ICT / Automatisering | 746 | 762 | 762 | 863 | -101 |
| Financiën, Juridische zaken en Communicatie | 88 | 62 | 112 | 130 | -18 |
| Huisvesting buitendienst (werf/kazerne) | 182 | 224 | 224 | 201 | 23 |
| Totaal Overhead | 4.174 | 5.033 | 5.134 | 4.970 | 163 |

Het grootste verschil betreft onderuitputting op salarislasten, opleidingskosten en overige afdelingsbudgetten en ontvangen vergoedingen voor zieken en zwangerschapsverlof. Voor een totale analyse van het verschil van € 163k verwijzen wij u naar onderdeel 2.2.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten. Specifiek voor de overhead verwijzen wij u naar pagina 83.

2.1.8. Bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting

Met ingang van 2016 zijn gemeenten Vennootschapsbelastingplichtig geworden over fiscale winsten waarbij de gemeente fungeert als ondernemer.

Jaarlijks worden de eventuele Vpb-plichtige ondernemersactiviteiten gemonitord en gekwantificeerd. Een aangifte over jaar t moet standaard in jaar t+1 worden ingediend. Omdat wij gebruik maken van de uitstelregeling hoeven de Vpb-aangiften pas in jaar t+2 te worden ingediend. Na een aangifte volgt een voorlopige en definitieve aanslag van de belastingdienst.

Tot nu toe vallen alleen enkele inkomsten van reststromen restafval onder de fiscale winsten van ondernemersactiviteiten. De verschuldigde Vpb is altijd onder de € 0,5k gebleven, vandaar dat in onderstaande tabel enkel nullen staan.

Over 2023 verwachten we een (nagenoeg) nihil-aangifte.

bedragen x € 1.000

| Vennootschapsbelasting (Vpb) | Realisatie 2022 | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Realisatie 2023 | Vershil |
|--|-----------------|---------------------|------------------------|-----------------|---------|
| Definitieve aanslag Vpb 2019 (in 2023) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Definitieve aanslag Vpb 2020 (in 2023) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aangifte Vpb 2021 (in 2023) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verwachting te betalen Vennootschapsbelasting 2022 (in 2024) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verwachting te betalen Vennootschapsbelasting 2023 (in 2024) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2.1.9. Bedrag voor onvoorzien

Onvoorzien

Jaarlijks wordt in de begroting een bedrag voor onvoorzien opgenomen. Voor 2023 betreft dit € 20k (ongeveer 0,06% van het begrotingstotaal). In 2023 is bij de Zomerrapportage hiervan € 6k ingezet voor de dekking van meerkosten van de raad. Het resterende budget is niet verder besteed, hetgeen leidt tot een voordeel in het resultaat van € 14k.

Paragrafen

Wettelijk kader

Art. 24, lid 2, letter b en art. 26 jo. art. 9 BBV.

Toelichting

In de paragrafen worden in de begroting de beleidslijnen vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten, alsmede tot de lokale heffingen. In dit jaarverslag vindt u de verantwoording van hetgeen in de overeenkomstige paragrafen in de begroting is opgenomen.

De volgende paragrafen zijn wettelijk verplicht:

- Paragraaf Lokale heffingen;
- Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen;
- Paragraaf Financiering;
- Paragraaf Bedrijfsvoering;
- Paragraaf Verbonden partijen;
- Paragraaf Grondbeleid.

Naast de verplichte paragrafen op grond van het BBV is er één aanvullende paragraaf in deze jaarstukken opgenomen.

Deze facultatieve paragraaf betreft:

- Paragraaf Informatieveiligheid.

2.1.10. Paragraaf Lokale heffingen

Wettelijk kader

Artikelen 10 en 26 BBV.

Algemeen

De paragraaf lokale heffingen heeft betrekking op zowel de heffingen waarvan de besteding is gebonden (en dus gerelateerd aan uitgaven), als op die waarvan de besteding ongebonden is (vrij aanwendbaar). In deze paragraaf wordt ingegaan op de realisatie van hetgeen in de Programmabegroting 2023 aan onderwerpen is verwoord.

Het gecombineerde aanslagbiljet is eind februari 2023 opgelegd. Hierna zijn periodiek aanvullende kohieren opgelegd. De waardering, heffing en invordering van belastingen is uitbesteed aan BsGW, met uitzondering van de baatbelasting en de leges.

De baatbelasting en de toeristenbelasting worden afzonderlijk opgelegd.

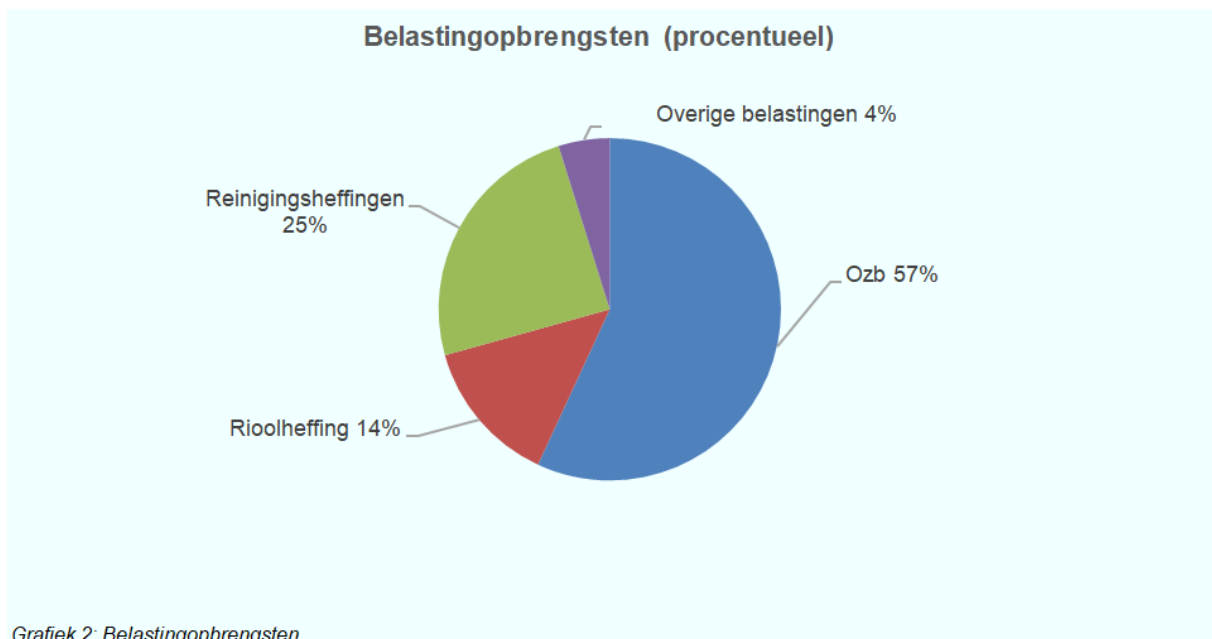
De woz-beschikking en alle overige belastingen zijn op één aanslagbiljet verzameld.

Het variabele deel van rioolrechten, reinigingsrechten en toeristenbelasting wordt achteraf (na afloop van het kalenderjaar) opgelegd.

Geraamde en gerealiseerde opbrengsten belastingheffing

In onderstaand overzicht treft u de opbrengsten van de belastingen aan:

| <i>Bedragen x € 1.000</i> | | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Opbrengsten belastingen | W2022 | B2023 | W2023 | % |
| Niet-bestedingsgebonden lokale heffingen | | | | |
| Onroerende zaakbelastingen: | | | | |
| - ozb eigenaren woningen | 1.793 | 1.850 | 1.854 | 47% |
| - ozb eigenaren niet-woningen | 381 | 370 | 374 | 10% |
| Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten (n.v.t.) | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Forensenbelasting | 26 | 22 | 21 | 1% |
| Toeristenbelasting | 109 | 100 | 112 | 3% |
| Parkeerbelasting (n.v.t.) | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Hondenbelasting | 39 | 41 | 39 | 1% |
| Reclamebelasting (n.v.t.) | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Precariobelasting (n.v.t.) | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Totaal niet-bestedingsgebonden | 2.349 | 2.383 | 2.401 | 61% |
| Bestedingsgebonden lokale heffingen | | | | |
| Baatbelasting (t/m 2023) | 17 | 17 | 17 | 0% |
| Rioolheffing woningen en niet-woningen | 509 | 545 | 539 | 14% |
| Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht | 801 | 933 | 959 | 24% |
| Totaal bestedingsgebonden | 1.328 | 1.495 | 1.515 | 39% |
| Totaal lokale heffingen | 3.676 | 3.878 | 3.916 | 100% |



De belangrijkste belastingen voor de gemeente, met een aandeel van 61%, zijn de onroerende zaakbelastingen (ozb).

De rioolheffing en de reinigingsheffingen worden kostendekkend belast. De opbrengsten voor de toeristenbelasting, de forensenbelasting, de hondenbelasting en de baatbelasting samen, bedragen in totaliteit ongeveer 4 à 5%.

Gerealiseerd beleid ten aanzien van de lokale heffingen

Overeenkomstig de kaderbrief, de programmabegroting en de herziening van de belastingverordeningen zijn de volgende beleidsmatige uitgangspunten gehanteerd:

- a) Er is in 2023 een indexering toegepast van 3,08% (2022: 1,50%) op de tarieven van de algemene belastingen/heffingen (met uitzondering van de ozb). Dit percentage is gebaseerd op de loon- en prijsstijgingen zoals vermeld in de meicirculaire 2022;
- b) De ozb is geheven op basis van de woz-waarde. Jaarlijks vindt een hertaxatie plaats. De daaruit voortvloeiende waardeestijging of waardedaling wordt verdisconteerd in het definitieve tarief. Het tarief wordt bepaald door de geraamde opbrengst te delen door de geraamde grondslag op basis van de woz-waarde. Hierbij is voor 2023 rekening gehouden met een areaaluitbreiding van € 25k aan extra opbrengsten;
- c) De rioolheffing is geheven ter dekking van de kosten voor onderhoud en vervanging van de bestaande riolering;
- d) De afvalstoffenheffing is geheven ter dekking van de kosten voor het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval;
- e) De tarieven voor de Toeristenbelasting en de Watertoeristenbelasting zijn in 2023 gelijk gebleven ten opzichte van vorig jaar;
- f) De gemeentelijke leges zijn berekend voor de door of vanwege het gemeentebestuur verstrekte diensten. De leges zijn voor 2023 geïndexeerd met 3,08%.

Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

De mogelijkheid tot belastingheffing is verankerd in de Gemeentewet (Gw). Hieronder vindt u een opsomming van alle belastingen die geheven mogen worden, onderverdeeld in belastingen die in 2023 daadwerkelijk geheven zijn en belastingen die niet door Mook en Middelaar opgelegd worden. Van belastingen die geheven worden, is door de raad een belastingverordening vastgesteld.

2.1. Jaarverslag

| Belasting | Wel geheven | Niet geheven |
|--|--------------------|---------------------|
| Onroerende zaakbelastingen | ✓ | |
| Baatbelasting (t/m 2023) | ✓ | |
| Forensenbelasting | ✓ | |
| (Water)toeristenbelasting | ✓ | |
| Hondenbelasting | ✓ | |
| Rioolheffing | ✓ | |
| Afvalstoffenheffing / reinigingsrecht | ✓ | |
| Leges (voor diensten) | ✓ | |
| Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten | | x |
| Parkeerbelasting | | x |
| Reclamebelasting | | x |
| Precariobelasting | | x |

Kostendekkendheid

Bij de programmabegroting moet in de paragraaf lokale heffingen inzicht worden gegeven in de mate van kostendekkendheid per heffing. Hierbij mogen op begrotingsbasis de geraamde baten de geraamde lasten niet overschrijden voor wat betreft heffingen en rechten. Dit geldt voor de rioolheffing, de afvalstoffenheffing/reinigingsrecht en de leges. Het overzicht van kostendekkendheid wordt volledigheidshalve ook vermeld in de Jaarstukken op basis van realisatiecijfers. Een afwijking van de realisatiecijfers ten opzichte van de geraamde cijfers heeft geen invloed op de tarieven van het boekjaar. De tarieven zijn en worden gebaseerd op de geraamde belastingopbrengsten conform de begroting en de geraamde grondslagen conform de opgave van BsGW. Voor de rioolheffing en voor de reinigingsheffingen kan op realisatiebasis een egalisatie plaatsvinden door middel van een dotatie of een vrijval van de egalisatievoorzieningen.

Bedragen x € 1.000

| Berekening kostendekkendheid rioolheffing | Raming € | Realisatie € |
|---|-----------------|---------------------|
| Lasten taakveld | 413 | 478 |
| Baten riolering (geen rioolheffing) | -3 | -34 |
| Vrijval egalisatievoorziening | 0 | -29 |
| Totaal baten taakveld | -3 | -63 |
| Netto lasten taakveld | 410 | 415 |
| Toe te rekenen lasten | 410 | 415 |
| Overhead | 86 | 86 |
| Btw in het kader van het Btw-compensatiefonds (BCF) | 49 | 49 |
| Totale kosten | 545 | 550 |
| Opbrengst heffingen | 545 | 539 |
| Dekkingspercentage | 100% | 98% |

Bedragen x € 1.000

| Berekening kostendekkendheid reinigingsheffingen | Raming € | Realisatie € |
|---|-------------|--------------|
| Lasten reinigingsheffingen | 807 | 722 |
| Dotatie egalisatievoorziening | 0 | 53 |
| Totaal lasten taakveld | 807 | 775 |
| Baten taakveld | -158 | -99 |
| Netto lasten taakveld | 649 | 677 |
| | | |
| Toe te rekenen lasten | 649 | 677 |
| Overhead | 163 | 163 |
| Btw in het kader van het Btw-compensatiefonds | 119 | 119 |
| Totale kosten | 933 | 959 |
| | | |
| Opbrengst heffingen | 933 | 959 |
| | | |
| Dekkingspercentage | 100% | 100% |

Er is in 2023 € 53k meer ontvangen dan de hoogte van de oorspronkelijke kosten. Hierdoor zou de kostendekkendheid uitkomen op 106%. Alle opbrengsten boven de 100% (€ 53k) worden toegevoegd aan de egalisatievoorziening reinigingsheffingen.

Bedragen x € 1.000

| Berekening kostendekkendheid leges | Raming € | Realisatie € |
|---|-------------|--------------|
| Lasten taakveld | p.m. | p.m. |
| Baten taakveld | p.m. | p.m. |
| Netto lasten taakveld | p.m. | p.m. |
| | | |
| Toe te rekenen lasten | p.m. | p.m. |
| Overhead | p.m. | p.m. |
| Btw in het kader van het Btw-compensatiefonds | p.m. | p.m. |
| Totale kosten | p.m. | p.m. |
| | | |
| Opbrengst heffingen | p.m. | p.m. |
| | | |
| Dekkingspercentage (maximaal) | 100% | p.m. |

Aanduiding van de lokale belastingdruk

Tarieven

In onderstaand overzicht treft u de belastingtarieven aan van 2023 en van het vorige jaar 2022. De tarieven over 2023 zijn op 15 december 2022 door de raad vastgesteld.

| Belastingtarieven | 2023 | 2022 |
|--|---------|---------|
| Algemene inflatiecorrectie | 3,08% | 1,50% |
| Onroerende zaakbelastingen: | | |
| - tarief woningen eigenaren | 0,1191% | 0,1413% |
| - tarief niet-woningen eigenaren | 0,2962% | 0,3115% |
| - tarief niet-woningen gebruikers | 0,2274% | 0,2397% |
| Forensenbelasting: | | |
| - tarief van de woz-waarde | 0,2568% | 0,2768% |
| Toeristenbelasting | 1,07 | 1,07 |
| Hondenbelasting: | | |
| - 1e hond | 59,88 | 57,48 |
| - extra honden per hond | 86,16 | 82,68 |
| - tarief kennel | 417,72 | 400,92 |
| Rioolheffing | | |
| - vastrecht | 118,08 | 132,78 |
| - variabel deel 1e 500 m3 | 18,72 | |
| Reinigingsheffingen: | | |
| - afvalstoffenheffing (vastrecht woningen) | 203,52 | 149,76 |
| - reinigingsrecht (vastrecht niet-woningen) | 101,76 | 74,88 |
| - variabel tarief pmd | 0,00 | 0,00 |
| - variabel tarief gft (2023 per lediging, 2022 per kg) | 0,00 | 0,11 |
| - variabel tarief restafval (2023 per lediging, 2022 per kg) | 9,50 | 0,31 |

Belastingdruk Mook en Middelaar en buurgemeenten

COELO onderzoekt jaarlijks de woonlasten per huishouden. Naast de drie belastingen ozb, afvalstoffenheffing en rioolheffing houdt Coelo ook rekening met een eventuele heffingskorting. In onderstaande tabel zijn van een aantal buurgemeenten de woonlasten 2023 per gemeente weergegeven.

Bedragen x € 1

| Lastendruk 2023 | Mook en Middelaar | Gennep | Heumen | Land van Cuijk | Gemidd. Limburg |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|----------------|-----------------|
| Eigenaar-bewoner | | | | | |
| Eenpersoonshuishouden | 961 | 802 | 888 | 817 | 897 |
| Meerpersoonshuishouden | 1.014 | 862 | 957 | 886 | 963 |
| Rangnummer *) | 262e | 74e | 190e | 105e | |
| Huurder | | | | | |
| Eenpersoonshuishouden | 275 | 254 | 161 | 288 | 342 |
| Meerpersoonshuishouden | 328 | 314 | 230 | 356 | 406 |
| Rangnummer *) | 62e | 54e | 9e | 90e | |

*) 1^e is laagste tarief

Bron: Coelo Atlas 2023 (www.coelo.nl)

Kwijtscheldingsbeleid

Voor belastingplichtigen met lage inkomens bestaat de mogelijkheid van een gehele of gedeeltelijke kwijtschelding van de geheven belasting. Kwijtschelding is mogelijk voor afvalstoffenheffing en rioolheffing. In 2023 is voor € 24k kwijtschelding verleend.

2.1.11. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Wettelijk kader

Artikelen 11 en 26 BBV.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is de hoeveelheid aan middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om onvoorziene kosten te dekken. In de gemeente Mook en Middelaar wordt de weerstandscapaciteit bepaald door de hoogte van de Algemene reserve. De onvoorziene uitgaven, de onbenutte belastingcapaciteit en de stille reserves worden buiten beschouwing gelaten.

Algemene reserve

De algemene reserve, zoals bedoeld in artikel 43, lid 1, letter a BBV, is in Mook en Middelaar onderverdeeld in twee afzonderlijke reserves: de Algemene reserve en de Vrij Besteedbare Reserve (VBR). De Algemene reserve wordt volledig aangemerkt voor het opvangen van financiële risico's; daarom wordt het volledig tot het weerstandsvermogen gerekend. De Algemene reserve bedraagt sinds 2017 € 2 miljoen.

Risico's

Tegenover de weerstandscapaciteit staan risico's, die niet of niet geheel gedekt zijn en van substantieel belang (kunnen) zijn. De risico's betreffen risico's waarvoor geen (andere) maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Als een risico zich voordoet komen de financiële gevolgen niet ten laste van het rekeningresultaat, maar worden ze gecompenseerd door de Algemene reserve. De waarschijnlijkheid dat een risico zich voordoet wordt onderverdeeld in een van vijf categorieën:

- Zeer laag (10%),
- Laag (25%),
- Midden (50%),
- Hoog (75%),
- Zeer hoog (90%).

De risico's worden op chronologische volgorde weergegeven in de stukken van de p&c-cyclus. De Jaarstukken 2023 worden behandeld ná de Programmabegroting 2024. De risico's in de Jaarstukken 2023 worden afgeleid van de meest recente risico's zoals vermeld in de Programmabegroting 2024 en zijn daar waar nodig aangepast aan de stand per eind 2023. Vanaf de Programmabegroting 2025 worden de risico's en de risico-indeling integraal herzien.

Mogelijke reacties op gesignaleerde risico's zijn: accepteren, reduceren, elimineren of overdragen/verzekerden.

| Nr | Risico | Kwanti- ficering | Risico- inschatting | Kans | Omvang |
|----|--|---------------------|------------------------|------|--------|
| 1 | Optreden van een ICT-veiligheidsprobleem (Cybersecurity) | 600 | Hoog | 75% | 450 |
| 2 | Overschrijding van kosten binnen het Sociaal Domein | 350 | Hoog | 75% | 263 |
| 3 | Lagere uitkeringen gemeentefonds | 750 | Gemiddeld | 50% | 375 |
| 4 | Onderhoud maatschappelijk vastgoed | 120 | Gemiddeld | 50% | 60 |
| 5 | Dichtslibben van de haven | 250 | Gemiddeld | 50% | 125 |
| 6 | Uitvoering Participatiewet (vangnetregeling) | 98 | Gemiddeld | 50% | 49 |
| 7 | Meer aanvragen startersleningen | 130 | Laag | 25% | 33 |
| 8 | Lagere dividenduitkering | 338 | Zeer laag | 10% | 34 |

| Nr | Risico | Kwanti- ficering | Risico- inschatting | Kans | Omvang |
|----|---|---------------------|------------------------|------|--------------|
| 9 | Extra kosten bij verbonden partijen | 643 | Zeer laag | 10% | 64 |
| 10 | Onvoorziene kosten als gevolg van juridische procedures | 200 | Zeer laag | 10% | 20 |
| 11 | Hogere kosten als gevolg van achtervang leningen sociale woningbouw | 4.779 | Zeer laag | 10% | 478 |
| | | <u>8.258</u> | | | <u>1.950</u> |

Voor een nadere toelichting op de risico's verwijzen wij u naar bijlage 4 van deze Jaarstukken 2023.

Bedragen x € 1.000

| Risico | | Incidenteel | | Structureel | |
|---------------|-----|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | | Kwantificering | Berekend bedrag | Kwantificering | Berekend bedrag |
| Zeer laag | 10% | 5.960 | 596 | 0 | 0 |
| Laag | 25% | 130 | 33 | 0 | 0 |
| Midden | 50% | 1.218 | 609 | 0 | 0 |
| Hoog | 75% | 950 | 713 | 0 | 0 |
| Zeer hoog | 90% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal | | 8.258 | 1.950 | 0 | 0 |

Het totaal van het berekende risicobedrag komt daarmee uit op bijna € 2 miljoen.

Beleid omtrent weerstandscapaciteit en risico's

Relatie weerstandsvermogen en risico's

De ratio tussen de weerstandscapaciteit en de risico's is het weerstandsvermogen. De weerstandscapaciteit is de hoeveelheid aan middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. De risico's betreffen risico's waarvoor geen (andere) maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Het weerstandsvermogen is de mate waarin de gemeente in staat is om mogelijke tegenvallers op te vangen zonder dat dit onmiddellijk invloed heeft op het beleid. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de gemeente.

Weerstandsvermogen

De weerstandscapaciteit bedraagt eind 2023 € 2 miljoen.

Als de risico's zoals deze hiervoor benoemd zijn, worden afgezet tegen de weerstandscapaciteit, kan worden geconcludeerd dat de gemeente Mook en Middelaar op dit moment voldoende capaciteit heeft om eventuele risico's op te vangen.

| Soort risico | Berekende omvang risico's | Huidig weerstands- vermogen | Dekking in % | Overdekking |
|----------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------|-------------|
| Incidentele risico's | 1.950 | 2.000 | 103% | 50 |
| Structurele risico's | 0 | 0 | n.v.t. | 0 |
| Totaal | 1.950 | 2.000 | 103% | 50 |

De ratio van het weerstandsvermogen bedraagt 1,03. Dit valt in de klasse 'Voldoende'.

| Beoordelingstabel weerstandsvermogen | | | |
|--------------------------------------|--------------------------|----------|-------------------|
| Categorie | Ratio weerstandsvermogen | | Betekenis |
| | vanaf | tot | |
| A | 2 | ∞ | Goed / Uitstekend |
| B | 1,4 | 2 | Ruim voldoende |
| C | 1 | 1,4 | Voldoende |
| D | 0,8 | 1 | Matig |
| E | 0,6 | 0,8 | Onvoldoende |
| F | - ∞ | 0,6 | Ruim onvoldoende |

De minimaal aanbevolen categorie betreft 'C - Voldoende' met een ratio tussen 1 en 1,4.

Kengetallen

Kengetallen geven inzicht in bepaalde onderdelen van de balans of exploitatie en kunnen bijdragen aan het beoordelen van de financiële positie van de gemeente. Daarnaast bieden kengetallen de mogelijkheid om gemeenten onderling te vergelijken omdat gemeenten verplicht zijn om deze kengetallen te vermelden.

Een individueel kengetal zegt weinig over hoe de financiële positie van de gemeente moet worden beoordeeld. De kengetallen moeten in samenhang bekeken worden, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een beeld geven van de financiële positie. Een kengetal, of de ontwikkeling van een kengetal, is een weerspiegeling van het gevoerde beleid. Voor de provincie als toezichthouder hebben de kengetallen een signaleringswaarde. Ze kunnen worden betrokken bij het krijgen van een completer inzicht in de financiële situatie en risicopositie van een gemeente.

| Kengetallen | R2022 *) | B2023 **) | R2023 |
|--|----------|-----------|-------|
| 1a) netto schuldquote | -23% | 11% | -19% |
| 1b) netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | -27% | 9% | -22% |
| 2) solvabiliteitsratio | 43% | 35% | 42% |
| 3) grondexploitatie (n.v.t.) | 0% | 0% | 0% |
| 4) structurele exploitatieruimte | 8% | 0% | 0% |
| 5) belastingcapaciteit | 106% | 103% | 107% |

*) De kengetallen 1b) en 5) zijn herberekend. Conform de Jaarstukken 2022 waren deze vorig jaar respectievelijk -26% en 104%.

***) Betreft waarden zoals vermeld in primitieve begroting, omdat daar een geprognosticeerde balans aanwezig is.

1a Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast (vaste schuld en vlottende passiva) ten opzichte van de eigen middelen (vlottende activa). Het geeft een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Een negatieve schuldquote betekent dat er geen netto-schuld is, maar dat er een overschot is aan liquide middelen en vorderingen. Het kengetal is bij de begroting normaliter hoger omdat daar de aanname geldt dat de restant kredieten worden benut. Dit leidt tot een afname van de liquide middelen.

1b Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Dit betreft hetzelfde kengetal als de netto schuldquote, maar nu worden bij de eigen middelen niet alleen de vlottende activa meegenomen, maar ook de uitgezette leningen. Dit kengetal is altijd gelijk of lager dan de netto schuldquote.

2 Solvabiliteitsratio

Het solvabiliteitsratio geeft aan in welke mate wij in staat zijn om op de lange termijn aan de financiële verplichtingen te voldoen. Zoals uit de balans valt op te maken, bedraagt het eigen vermogen € 8,9 miljoen en het totaal vermogen € 21,3 miljoen. Dit betekent dat de verhouding eigen vermogen/totaal vermogen, evenals vorig jaar, 0,42 is. De gangbare minimumnorm voor deze solvabiliteitsratio ligt bij niet-financiële ondernemingen tussen de 0,25 en 0,40. Hoe hoger de ratio hoe solvabeler de organisatie is. Met een ratio van 0,42 voldoet de gemeente Mook en Middelaar meer dan voldoende aan de gangbare minimumnorm.

3 Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. De gemeente Mook en Middelaar heeft geen actieve grondexploitaties (aankopen, bouw- en woonrijp maken en weer verkopen). Het kengetal bedraagt 0%.

4 Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de gemeente heeft om de eigen lasten te dragen. De structurele exploitatieruimte is gebaseerd op de structurele baten en lasten op grond van de gerealiseerde cijfers in 2023. Op basis hiervan is dit kengetal 0%; er is dus sprake van een structureel evenwicht in de Jaarstukken 2023. Dit laat echter ook een realisatie zien die ingehaald is of wordt door de meer recente Programmabegroting 2024 en de nieuw op te stellen Programmabegroting 2025. Een programmabegroting geeft een zuiverder beeld over de structurele begrotingsaldi voor de komende jaren.

5 Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit wordt berekend op basis van de woonlasten van een belastingplichtige (meerpersoonshuishouden met eigen woning) in Mook en Middelaar ten opzichte van het landelijk gemiddelde van het laatst bekende begrotingsjaar. Bij de Jaarstukken 2023 is dat 2023. De cijfers zijn afkomstig van COELO.

Onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie

De diverse kengetallen zijn onderling consistent en bevestigen het beeld van een relatief gezonde financiële positie. Mook en Middelaar heeft slechts één uitstaande geldlening van € 0,4 miljoen (per 31-12-2023), die jaarlijks met zo'n € 181,5k wordt afgelost. Aan de andere kant is er bijna € 5,6 miljoen aanwezig in 's Rijks schatkist. Op basis van de categoriale indeling zit de gemeente Mook en Middelaar overwegend in categorie A (niet of minst risicovol) en categorie B.

| | Kengetal 2023 | Waarde M&M | Categorie A | Categorie B | Categorie C |
|-----|------------------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 1a) | Netto schuldquote zonder correctie | -19% | < 90% | 90 - 130% | > 130% |
| 1b) | Netto schuldquote met correctie) | -22% | < 90% | 90 - 130% | > 130% |
| 2) | Solvabiliteitsratio | 42% | > 50% | 20 - 50% | < 20% |
| 3) | Grondexploitatie | 0% | < 20% | 20-35% | > 35% |
| 4) | Structurele exploitatieruimte | 0% | positief | neutraal | negatief |
| 5) | Belastingcapaciteit | 107% | < 95% | 95 - 105% | > 105% |

2.1.12. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Wettelijk kader

Artikelen 12 en 26 BBV.

Artikel 22, lid 1 Financiële verordening Mook en Middelaar 2023.

Algemeen

Per voorziening zijn visiedocumenten en afzonderlijke beheers- en onderhoudsplannen beschikbaar. Bij de raadsvoorstellen en -besluiten tot vaststelling van de diverse plannen zijn er uitspraken gedaan over de mate van het gewenste onderhouds- c.q. voorzieningenniveau. Bij de behandeling van de diverse onderdelen in deze paragraaf zullen wij hierop terugkomen.

Wegen

1. Wegen

Beleid

In de raadsvergadering van 12 december 2019 is door uw raad het Wegenbeheerplan 2020-2024 vastgesteld. Door de vaststelling is het wegonderhoud voor de komende jaren gewaarborgd. Op basis van dit plan worden binnen de gemeente het beheer en onderhoud van wegverhardingen structureel en planmatig uitgevoerd. Tevens is het uitvoeren van het niet planmatig 'klein onderhoud' als financieel onderdeel opgenomen in het plan. Voor het structurele onderhoud wordt jaarlijks een onderhoudsprogramma opgesteld. De onderhoudsmaatregelen worden vertaald in een bestek of werkbeschrijving en aanbesteed. Voor de bekostiging van het in stand houden en het onderhoud is al sinds jaren de voorziening Groot Onderhoud Wegen in het leven geroepen.

Financiële consequenties

De geraamde uitgaven bedroegen € 113k, de werkelijke uitgaven in 2023 bedroegen € 134k. Kosten kunnen gedurende de periode van het beheerplan (2020 t/m 2024) verschuiven in de tijd. Zo was er in 2021 een orderuitputting van de uitgaven conform het Wegenbeheerplan van € 203k. Dit heeft er mede toe geleid dat in 2023 een overschrijding heeft plaatsgevonden. Op basis van een inspectierapport in het tweede kwartaal van 2024 blijkt dat de uitgaven toenemen. Hierdoor moet de dotatie structureel met € 95k verhoogd worden vanaf 2023 tot € 250k per jaar.

Voortgang gepland onderhoud

In 2023 is er conform het beheerplan 2020-2024 onderhoud uitgevoerd aan de wegen (verhardingen) binnen de gemeente. Dit in de vorm van plaatselijk herstel en structureel onderhoud. In dit kader is de Generaal Gavinstraat te Mook aangepakt. Met het wegonderhoud in deze straat is ook de verkeersveiligheid verbeterd en zijn er klimaatadaptieve maatregelen genomen, zoals het afkoppelen van (weg)verhardingen en het planten van bomen met onderbegroeiing.

Het Wegenbeheerplan, specifiek de meerjarenplanning, wordt geactualiseerd.

Omvang achterstallig onderhoud

In 2023 is er bij wegen geen sprake van achterstallig onderhoud.

2. Bruggen

Beleid

In de raadsvergadering van 15 september 2016 is door uw raad het Meerjarenonderhoudsplan bruggen vastgesteld. Hierbij gaat het om de (verkeers)bruggen Witteweg in Plasmolen en Cuijksesteeg in Mook. Het plan is een doorkijk naar de onderhoudsbehoefte van 2017 tot 2067. Dit alles is gebaseerd op een 'bundeling' van gedane onderzoeken en inspecties. In navolging van de vaststelling van het plan, is de voorziening Groot Onderhoud Bruggen ingesteld.

Financiële consequenties

In 2023 is een inspectie uitgevoerd aan de brug in de Cuijksesteeg. Hieruit kwam een aantal reparaties naar voren. Deze reparaties zijn uitgevoerd. Het conserveren van de leuning van de brug in de Cuijksesteeg is nog niet uitgevoerd. Dit omdat er voor gekozen is om eerst nog een onderzoek uit te voeren om met zekerheid te kunnen zeggen of er Chrom VI was gebruikt in de conserveringen van de brugleuning. Inmiddels is dit rapport binnen en wordt er bevestigd dat er inderdaad Chrom VI is aangetroffen. Een offerte voor het conserveren is opgesteld door een aannemer. Hieruit vloeit een eenmalige extra dotatie in de onderhoudsvoorzieningen van € 100k.

Voortgang gepland onderhoud

Het Meerjarenonderhoudsplan bruggen wordt gevolgd, waaruit blijkt dat in 2023 een inspectie aan de brug in de Cuijksesteeg uitgevoerd moest worden. Dit is gebeurd.

Omvang achterstallig onderhoud

In 2023 is er bij de bruggen geen sprake van achterstallig onderhoud.

3. Openbare verlichting

Beleid

Het dagelijks onderhoud aan de openbare verlichting is ondergebracht in een onderhoudsbestek dat gezamenlijk met de gemeenten Gennep en Bergen is aanbesteed. Er zijn in 2023 vervangingen gedaan, conform de aangenomen richtlijnen van 25 jaar voor armaturen en 50 jaar voor lichtmasten.

Financiële consequenties

Het onderhoud voor de openbare verlichting loopt niet via een onderhoudsvoorziening, maar via kredieten voor masten en armaturen. In 2023 zijn hiervoor uitgaven gedaan conform het investeringsplan.

Voortgang onderhoud

Onderhoud overeenkomstig het onderhoudsbestek wordt uitgevoerd, zoals ieder jaar, middels groepsremplace van lampen en het verhelpen van storingen.

Omvang achterstallig onderhoud

In 2023 is er bij openbare verlichting geen sprake van achterstallig onderhoud.

Riolering

Beleid

De gemeente heeft watertaken op het gebied van afvalwater, hemelwater en grondwater. Deze taken hebben het karakter van zorgplichten. De gemeentelijke watertaken zijn verankerd in de Wet milieubeheer (afvalwater) en de Waterwet (hemelwater en grondwater). Om inzicht te krijgen in en sturing te geven aan deze taken is er een Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) opgesteld. Naast de technische en beleidsmatige aspecten maakt een financiële paragraaf onderdeel uit van het GRP. In de raadsvergadering van 16 december 2021 is door uw raad een nieuw Gemeentelijk Rioleringsplan vastgesteld met de planperiode 2022-2026.

Naast het in stand houden en verbeteren van het rioolstelsel, wordt er in het plan nadrukkelijk rekening gehouden met het terugdringen van de kans op wateroverlast door hevige neerslag. Een van de maatregelen hierbij is het afkoppelen van verhardingen die op de riolering zijn aangesloten. Hierbij wordt ook ingezet op het informeren en betrekken van particulieren (inwoners, bedrijven en Destion). Dit om te komen tot bewustwording van de gevolgen van klimaatverandering en een gezamenlijke aanpak van de problematiek. In 2016 zijn hiervoor de 'eerste stappen' gezet in de vorm van bewonersbijeenkomsten. In samenwerking met het Waterschap Limburg is er een subsidie ingesteld voor afkoppelen van verhardingen voor particulieren. Ook in 2023 is er gebruik gemaakt van deze afkoppeling. Dit heeft geresulteerd in 8 afkoppelingen. Ook in 2024 kunnen we de afkoppelingen voortzetten door het inzetten van de hiervoor beschikbaar gestelde gelden.

In 2023 zijn in het gebied Stationsstraat, de Kloostertuin, Patersef en Keizershof te Molenhoek de (weg)verhardingen van de riolering afgekoppeld. Een aanzienlijke oppervlakte waar voortaan het regenwater wordt afgevoerd in de bodem. Ook is het wegonderhoud in de Generaal Gavinstraat te Mook aangegrepen om (weg)verhardingen af te koppelen van de riolering.

Financiële consequenties

De financiële consequenties van de riolering lopen via kapitaallasten van investeringen. In 2023 is voor € 681k geïnvesteerd. De voorziening voor de riolering (watertaken) is op orde.

Voortgang gepland onderhoud

Het dagelijkse en planmatig onderhoud aan de riolering is inzichtelijk en uitgevoerd, zo ook zijn de mogelijkheden benut voor het afkoppelen van verhardingen die zijn aangesloten op de riolering.

Omvang achterstallig onderhoud

In 2023 is er bij riolering geen sprake van achterstallig onderhoud.

Water

1. (Oppervlakte)water

Beleid

De Maashaven in Mook is in beheer en onderhoud van de gemeente. Ook het op diepte houden van de haven maakt hier deel van uit. Hiervoor wordt periodiek de diepgang in de haven gemeten. Op basis van de resultaten hiervan zijn er tot op heden geen maatregelen nodig geweest om de haven bereikbaar en bevaarbaar te houden.

Financiële consequenties

In 2023 is € 1k aan havengelden ontvangen.

Voortgang gepland onderhoud

De diepte van de haven wordt geregeld gemeten. Verder zijn geen bijzonderheden te melden.

Omvang achterstallig onderhoud

In 2023 is er bij (oppervlakte)water geen sprake van achterstallig onderhoud.

2. Watergangen

Beleid

Het onderhouden van de watergangen waardoor de door- en afvoer van water is gewaarborgd.

Financiële consequenties

Er zijn in 2023 uitgaven gedaan ten behoeve van klein onderhoud van de watergangen, zoals het maaien van de slootkanten.

Voortgang gepland onderhoud

Gezien de beperkte hoeveelheid watergangen, verloopt het onderhoud op basis van behoefte. Er is geen beheerplan voor groot onderhoud.

Omvang achterstallig onderhoud

In 2023 is er bij watergangen geen sprake van achterstallig onderhoud.

Groen (parken, plantsoenen, bomen en sportvelden)

Beleid

De zorg voor het in stand houden van het openbaar groen, een veilig bomenbestand en bespeelbare sportvelden (ic sportpark Middelaar).

Financiële consequenties

De uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden zijn binnen de beschikbare budgetten uitgevoerd.

Voortgang gepland onderhoud

Het onderhoud is uitgevoerd conform het Groenbeheerplan en onderliggende uitvoeringsplannen.

Omvang achterstallig onderhoud

In 2023 is er bij groen geen sprake van achterstallig onderhoud.

Gebouwen

Beleid

De gemeente is verantwoordelijk voor het beheer en het bouwkundig en technisch onderhoud van de in haar bezit zijnde gebouwen. Voor dienstgebouwen en sportaccommodaties is in 2023 het Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP) 2020-2023 van toepassing. De onderhoudskosten, die beschreven staan in het MJOP, gaan ten laste van de voorziening Gebouwenbeheer. Dit is voor het zogeheten groot onderhoud. Het gebouwenbeheer is tot en met 2023 veelal reactief van aard geweest, waardoor reeds is geconstateerd dat er extra onderhoud gepleegd dient te worden in de komende jaren. In 2023 is reeds een nieuw MJOP (2024-2027) opgesteld en dit is begin 2024 ter besluitvorming aangeboden aan de raad.

Financiële consequenties

In 2023 zijn binnen de vastgestelde kaders van het MJOP onderhouds- en reparatiewerkzaamheden uitgevoerd. De uitname uit de voorziening gebouwenbeheer was geraamd op € 40k. De werkelijke uitname bedroeg € 38k. Er is € 27k uitgegeven ten behoeve van regulier (groot) onderhoud voor het gemeentehuis voor onder andere nieuwe airco's en diverse onderhoudswerkzaamheden aan de verwarmingsinstallatie, de elektrische installatie en de liftinstallatie. Daarnaast is € 7k voor de gemeentewerf/brandweerkazerne en € 3k voor sportaccommodatie De Heikant (Astrantia) uitgegeven. De resterende € 1k betref uitgaven voor sportaccommodatie De Maasvallei (Eendracht). Daarnaast was € 13k begroot en is € 24k werkelijk uitgegeven aan regulier (klein) onderhoud en kleine werkzaamheden aan het gemeentehuis en de gemeentewerf/brandweerkazerne. Deze kosten voor het klein onderhoud komen ten laste van de exploitatie. Vanwege het aanschaffen van nieuwe bureaustoelen, de aanschaf en installatie van nieuwe headsets, en het plaatsen van een nieuwe wand bij de afdeling burgerzaken is de post voor het klein onderhoud in 2023 overschreden.

Voortgang gepland onderhoud

Bij het opstellen van het MJOP is geconstateerd dat er sprake is van uitgesteld onderhoud. Met het vaststellen van het MJOP 2024-2027 is geduid welk onderhoud er de komende jaren plaats dient te vinden om de gebouwen conform gangbare normen te kunnen blijven gebruiken. Dit zorgt voor een financiële opdruk en dat betekent dat in 2024 de voorziening gebouwenbeheer en de jaarlijkse dotatie aan deze voorziening herzien moet worden.

Omvang achterstallig onderhoud

In 2023 er bij gebouwen geen sprake van achterstallig onderhoud.

2.1.13. Paragraaf Financiering

Wettelijk kader

Artikelen 13 en 26 BBV.

Artikel 23 Financiële verordening Mook en Middelaar 2023.

Algemeen

De Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) gaat over het beheer van de financiële middelen en de manier waarop er wordt geregeld dat er tijdig kan worden beschikt over de benodigde liquide middelen.

Financiering omvat alle activiteiten die zich richten op het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de daaraan verbonden risico's.

De uitvoering van de financieringsfunctie is gebonden aan wettelijke regels, zoals met name opgenomen in de Wet fido en zoals vastgelegd in de door de raad vastgestelde Financiële verordening Mook en Middelaar 2023.

Risicobeheer financieringsportefeuille

Realisatie beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille

- We hebben alleen eigen financieringsmiddelen ingezet. Er is geen nieuwe lening aangegaan;
- Tijdelijk overtollige liquide middelen zijn ondergebracht in 's Rijks Schatkist (schatkistbankieren);
- De wettelijke kasgeldlimiet en renterisiconorm zijn niet overschreden.

Leningen

Op dit moment is er één langlopende lening afgesloten met een vast rentepercentage gedurende de gehele looptijd tot en met 2025. Hierdoor is er geen renterisico.

Renterisiconorm (Wet fido)

De renterisiconorm geeft een norm voor het renterisico op de vaste schuld. Het heeft als doel het renterisico bij herfinanciering te beheersen. Deze norm houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer dan 20% van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar mogen bedragen.

| | | <i>Bedragen x € 1.000</i> | |
|-------------------|--|---------------------------|--------|
| Renterisiconorm | | 2023 | 2022 |
| 1 | Renteherzieningen op leningen o/g | 0 | 0 |
| 2 | Betaalde aflossingen | 182 | 182 |
| 3 | Renterisico (1+2) | 182 | 182 |
| 4 | Renterisiconorm | 3.891 | 3.527 |
| 5a = 4 > 3 | Ruimte onder renterisiconorm | 3.709 | 3.346 |
| 5b = 4 < 3 | Overschrijding renterisiconorm | n.v.t. | n.v.t. |
| Berekening | | | |
| 4a | Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage | 20% | 20% |
| 4b | Begrotingstotaal (lasten prim. begroting) | 19.455 | 17.636 |
| 4 | Renterisiconorm | 3.891 | 3.527 |

Uit bovenstaande tabel blijkt dat Mook en Middelaar ruim binnen de gestelde renterisiconorm blijft.

Inzicht rente

Rentelasten

In de jaarrekening is een rentelast opgenomen voor de langlopende lening o/g van de BNG. Dit betreft een lening met een vast rentepercentage van 5,58%. De rentelast over de langlopende lening bedraagt over 2023 € 22k.

Renteresultaat en rentetoerekening

Het renteresultaat is het saldo van de rentelasten en de rentebaten ten opzichte van de rente die wordt doorberekend aan de taakvelden zoals vermeld in onderstaande tabel.

Bedragen x € 1.000

| Toerekening rente | | |
|-------------------|---|---------|
| a | De externe rentelasten over de korte en lange financiering | 22 |
| b | De externe rentebaten over de korte en lange financiering | -/- 244 |
| | Saldo rentelasten en rentebaten | -/- 221 |
| c1 | De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend | -/- 0 |
| c2 | De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | -/- 0 |
| c3 | De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | 0 |
| | Aan taakvelden toe te rekenen externe rente | -221 |
| d1 | Rente over eigen vermogen | 0 |
| d2 | Rente over voorzieningen | 0 |
| | Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente | -221 |
| e | De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) | -/- 0 |
| f | Renteresultaat op het taakveld Treasury | -/- 221 |

Er is een voordelig renteresultaat van € 221k, met name door ontvangen rente in het vierde kwartaal van 2023 voor de tegoeden in 's Rijks schatkist. Er worden hierdoor geen rentelasten toegerekend aan de vaste activa. Het renteresultaat komt tot uiting bij het taakveld Treasury.

Financieringsbehoefte

Kasgeldlimiet (Fido)

De kasgeldlimiet geeft een maximumbedrag aan dat de gemeente mag aantrekken voor een periode korter dan een jaar. De omvang bedraagt een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Dit percentage is wettelijk vastgesteld op 8,5%. Onderstaande tabel geeft inzicht in de kasgeldlimiet per 31 december 2023.

2.1. Jaarverslag

Bedragen x € 1.000

| Kasgeldlimiet | |
|--|--------|
| Omvang primitieve begroting per 1 januari 2023 (= grondslag) | 19.455 |
| 1. Toegestane kasgeldlimiet | |
| - in procenten van de grondslag | 8,50% |
| - in bedrag van de grondslag | 1.654 |
| 2. Omvang vlottende korte schuld | |
| - opgenomen gelden korter dan 1 jaar | 0 |
| - schuld in rekening-courant | 0 |
| - gestorte gelden van derden korter dan 1 jaar | 0 |
| - overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld | 0 |
| Totale omvang van de vlottende schuld | 0 |
| 3. Vlottende middelen | |
| - contante gelden in kas | 2 |
| - tegoeden in rekening-courant (bank) | 169 |
| - overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar (SKB) | 5.585 |
| Totale omvang van de vlottende middelen | 5.756 |
| 4. Toets kasgeldlimiet | |
| - totaal netto vlottende schuld (2)-(3) | -5.756 |
| - toegestane kasgeldlimiet (1) | 1.654 |
| Ruimte (+)/Overschrijving (-) = (1)-(4) | 7.409 |

Bovenstaande tabel laat zien dat we nog voor ruim € 7,4 miljoen kort geld mogen aantrekken om binnen de kasgeldlimiet te blijven.

Naast de stand per 31 december is het wettelijk verplicht om de kasgeldlimiet per kwartaal te monitoren.

Bedragen x € 1.000

| Liquiditeitspositie | 1e kwartaal 2023 | 2e kwartaal 2023 | 3e kwartaal 2023 | 4e kwartaal 2023 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Kasgeldlimiet | 1.654 | 1.654 | 1.654 | 1.654 |
| Gemiddelde netto vlottende schuld | -5.144 | -6.613 | -8.647 | -7.100 |
| Ruimte onder de kasgeldlimiet | 6.798 | 8.267 | 10.301 | 8.754 |

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat Mook en Middelaar op dit moment over-liquide is (negatieve schuld) en in 2023 geen kort geld heeft hoeven aantrekken. De overtollige liquide middelen worden (verplicht) aangehouden in 's Rijks Schatkist. Daarnaast kan worden afgeleid dat Mook en Middelaar ruimschoots onder de kasgeldlimiet blijft en er dus ruimte is voor het aantrekken van kort geld.

Liquiditeitenplanning (raming)

In de Programmabegroting wordt jaarlijks op begrotingsbasis een meerjarenliquiditeitenplanning opgenomen. De geraamde cijfers over 2023 bedragen:

Bedragen x € 1.000

| Inkomsten en uitgaven | Primitieve begroting 2023 |
|---|---------------------------|
| Beginsaldo liquiditeiten (conform raming begroting) | 2.359 |
| Bij: | |
| Inkomsten volgens exploitatie | 19.376 |
| Mutatie werkkapitaal | 2 |
| Subtotaal bij | 19.378 |
| Af: | |
| Uitgaven volgens exploitatie | 18.594 |
| Uitgaven voor investeringen | 2.271 |
| Mutaties leningen | 182 |
| Aanwending voorzieningen | 181 |
| Mutatie werkkapitaal | 0 |
| Subtotaal af | 21.227 |
| Totaal (conform raming) | 509 |

Kasstroomoverzicht (realisatie)

In de Jaarstukken wordt op het eind in onderdeel 2.2.5 een kasstroomoverzicht vermeld, waarbij het stelsel van baten en lasten wordt omgezet in een stelsel van inkomsten en uitgaven. Een korte samenvatting van het werkelijke verloop van de liquiditeiten is aangegeven in onderstaand overzicht:

Bedragen x € 1.000

| Kasstroomoverzicht | Realisatie 2023 |
|---|-----------------|
| Beginsaldo liquiditeiten (inclusief uitzetting in 's Rijks Schatkist) | 5.557 |
| Inkomsten -/- uitgaven op operatiebasis | 1.574 |
| Saldo investeringskasstroom | -/- 1.249 |
| Saldo financieringskasstroom | -/- 126 |
| Saldo 31 december | 5.756 |

Het verschil in liquide middelen tussen raming en realisatie is gelegen in het feit dat bij de raming wordt uitgegaan dat de restantkredieten in het daaropvolgende jaar worden uitgegeven. In de realisatie is dit niet altijd het geval en treedt vertraging op in het bestedingspatroon.

EMU-Saldo

Het EMU-saldo is het verschil van inkomsten en uitgaven van de overheid. Het EMU-saldo van een lokale overheid telt mee voor het EMU-saldo van de totale overheid. De berekening van het EMU-saldo is in de Programmabegroting in deze paragraaf opgenomen. Het EMU-saldo is niet van toepassing op de Jaarstukken.

2.1.14. Paragraaf Bedrijfsvoering

Wettelijk kader

Artikelen 14 en 26 BBV.

Artikel 24 Financiële verordening Mook en Middelaar 2023.

Personeel en organisatiebeleid

Herverdeling en uitbreiding van taken alsmede verloop onder medewerkers hebben geresulteerd in meer vacatures. Ondanks de krappe arbeidsmarkt zijn de vacatures naar tevredenheid en binnen redelijke termijn vervuld. Waar mogelijk hebben we daarvoor samenwerking in de regio gezocht. In behoud van medewerkers is geïnvesteerd, onder meer door middel van opleiding en ontwikkeling, aandacht voor verbetering van secundaire arbeidsvoorwaarden en aanpassing van de werkplek (uitvoering in 2024 en volgende jaren). Er is een risico-inventarisatie en -evaluatie uitgevoerd die inzicht heeft gegeven in verdere verbetering van de veiligheid van de werkomgeving. Tevens is een medewerkersbelevingsonderzoek uitgevoerd, waaruit (zeer) positieve uitkomsten kwamen. Het gemiddelde ziekteverzuim over 2023 was ongeveer 5%.

Informatisering / automatisering

Digitalisering / informatievoorziening

Informatisering is een doorlopend proces waarbij we enerzijds efficiency- en kwaliteitswinst behalen en anderzijds de inwoners en organisaties van onze gemeente beter kunnen bedienen. Een voorbeeld hiervan is de toename van het aantal digitale aanvraagformulieren op de gemeentelijke website.

De wereld om ons heen verandert snel, en als gemeente moeten we meegaan met deze ontwikkelingen om onze dienstverlening te optimaliseren en efficiënter te werken. Een aantal systemen is vernieuwd, hiermee spelen we in op veranderende wetgeving zoals bijvoorbeeld de Omgevingswet en de Wet open overheid (Woo). We werken samen met de gemeenten in het Rijk van Nijmegen en onze ICT Partner iRvN. Door kennis en ervaring te delen, kunnen we gezamenlijk de digitale transformatie beheerst vormgeven.

Zie verder ook de paragraaf Informatieveiligheid

Budgetten raad

Overzicht budgetten raad

Op grond van de 'Financiële verordening Mook en Middelaar 2023' worden de volgende budgetten in deze paragraaf vermeld:

Bedragen x € 1.000

| Budgetten raad | Realisatie 2022 | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Realisatie 2023 | Verschil |
|---|-----------------|---------------------|------------------------|-----------------|-----------|
| Raad (salarissen, vergoedingen, werkbudget enz.) | 252 | 224 | 246 | 246 | 0 |
| Raadscommissies (vergoedingen) | 4 | 6 | 6 | 4 | 2 |
| Griffie (salarissen, incl. ondersteuning griffie) | 123 | 137 | 136 | 130 | 6 |
| Controlekosten (o.a. accountant) | 0 | 60 | 70 | 68 | 2 |
| Rekenkamer(commissie) | 0 | 15 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal budgetten raad | 379 | 442 | 458 | 447 | 11 |

Misbruik en oneigenlijk gebruik

Het beleid omtrent misbruik en oneigenlijk gebruik is vanaf eind 2023 opgesteld, maar begin 2024 vastgesteld en geldt vanaf 1 januari 2024.

Nadere toelichting rechtmatigheidsverantwoording

Inleiding

In de jaarrekening hebben wij de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen met betrekking tot de begrotingsonrechtmatigheden. In de financiële verordening heeft de gemeenteraad met het college van burgemeester en wethouders afgesproken dat begrotingsonrechtmatigheden vanaf € 50k in de paragraaf bedrijfsvoering worden toegelicht (conform artikel 10 'Financiële verordening Mook en Middelaar 2023', raadsbesluit d.d. 20 april 2023). Naast deze toelichting gaan wij hieronder in op de bevindingen van het voorwaarden criterium en het misbruik- en oneigenlijk gebruik (M&O)-criterium. De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld volgens de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en de financiële- en controleverordeningen van onze gemeente. Daarnaast geldt het door de gemeenteraad op 13 juli 2023 vastgestelde normenkader. Vanaf 2024 en verder voegen we het Misbruik- en Oneigenlijk gebruik (M&O)-beleid toe als toetsingskader voor de rechtmatigheidsverantwoording.

Begrotingscriterium

Het begrotingscriterium heeft betrekking op de grenzen van de baten en lasten in de door de raad geautoriseerde begroting. Het gaat hierbij om de exploitatie, investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand komen.

Onderstaand lichten wij de afwijkingen toe vanaf € 50k. Ook geven wij aan wat wij doen om de afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

| Soort | Omschrijving | Overschrijding/ onderschrijding | Toelichting | Maatregel |
|-------|--|------------------------------------|--|-----------|
| 1A | Overschrijding lasten programma Fysieke leefomgeving | € 326k | Betreft kosten verplaatsen volkstuinencomplex (€ 134k). Hiertegenover staan direct gerelateerde baten. Verplichte dotatie om onderhoudsvoorzieningen voor wegen en bruggen op peil te houden (€ 195k). Acceptabel op grond van financiële verordening dan wel verplicht op grond van het BBV | n.v.t. |
| 1A | Overschrijding lasten programma Bestuur en organisatie | € 62k | Betreft extra dotatie (€ 98k) voor het op peil brengen van de wachtgeldvoorziening op basis van de meeste recente bedragen en een jaarlijkse indexatie van 2,5%. Dotatie verplicht op grond van het BBV. | n.v.t. |
| 1B | Overschrijdingen investeringen | € 0 | - | - |
| 2 | Ongeautoriseerde reserve-mutaties | € 0 | - | - |
| 3 | Niet tijdig gemelde overschrijdingen baten en/of | € 0 | Overschrijdingen baten en/of onderschrijdingen van lasten en baten worden vermeld in de | n.v.t. |

2.1. Jaarverslag

| Soort | Omschrijving | Overschrijding/ onderschrijding | Toelichting | Maatregel |
|-------|---------------------------------------|------------------------------------|---|-----------|
| | onderschrijdingen van lasten en baten | | Zomerrapportage, de Eindejaarsrapportage en in de Jaarstukken | |

In 2023 hebben we indien noodzakelijk afwijkingen in de tussentijdse Zomer- en Eindejaarsrapportage aan de gemeenteraad gemeld en zo zijn nodig bijstellingen door de raad besloten. Daarnaast hebben we afgesproken dat afwijkingen na de tussentijdse rapportage tijdig gemeld zijn indien ze bij de jaarrekening zijn toegelicht. De voorgaande toelichting maakt onderdeel uit van de toelichting op baten en lasten in de jaarrekening.

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. Deze eisen zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

| Bevinding | Bedrag | Toelichting | Maatregel |
|----------------------------|--------|-------------------------------------|---|
| Niet of onjuist aanbesteed | € 197k | Betreft verlenging inhuur personeel | Bij verlengingsopdrachten wordt kritischer gekeken of dit past binnen het aanbestedingsbeleid |

Misbruik- en oneigenlijk gebruik (M&O)-criterium

Het misbruik en oneigenlijk gebruik heeft betrekking op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsmiddelen en gemeentelijke eigendommen bij financiële beheershandelingen.

| Bevinding | Bedrag | Toelichting | Maatregel |
|-------------------------------|--------|--------------------|-----------|
| Subsidie onterecht uitgekeerd | € 0 | Niet geconstateerd | n.v.t. |
| Onjuist bedrag uitgekeerd | € 0 | Niet geconstateerd | n.v.t. |

Bevinding

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

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

| | Begrotingscriterium | Afwijkingen |
|-----|--|-------------|
| 1A. | Overschrijding lasten programma's | € 388 |
| 1B. | Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten) | € 0 |
| 2. | Ongeautoriseerde reservemutaties | € 0 |
| 3. | Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld ¹⁾ . | € 0 |
| | <i>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</i> | € 388 |
| 4. | Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden dat past binnen het vooraf gestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïnd, volgens de 'Financiële verordening Mook en Middelaar 2023' en zoals nader toegelicht in de raads memo 'Begrotingsrechtmatigheid werkwijze jaarrekening'. | € 388 |
| 5. | Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden ²⁾ | € 0 |
| | | |

| Voorwaardencriterium | | Bedrag |
|-----------------------------|---|---------------|
| 1. | Bevindingen rond aanbestedingsonrechtmatigheden | € 197k |
| M&O criterium | | Bedrag |
| 1. | Geen | € 0 |

| | | |
|--|--|--------------|
| | Op te nemen in rechtmatigheidsverantwoording (>3%) | € 707 |
| | Totaal begrotingsonrechtmatigheden | € 388 |
| | Acceptabel deel overschrijdingen A en B volgens financiële verordening (zie bij toelichting baten en lasten) | € 388 |
| | Resterende begrotingsonrechtmatigheden (> € 707k) | € 0 |
| | Waarvan toegelicht in paragraaf bedrijfsvoering > € 50k | € 0 |

- 1) In de Eindejaarsrapportage 2023 zijn de baten en lasten vermeld t/m september 2023. De lasten vinden meestal verspreid over het jaar plaats en zijn voor onderdeel 3. omgerekend naar jaarbedragen. In deze Jaarstukken zijn de baten en lasten vermeld t/m eind december 2023.
- 2) In de paragraaf Bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen. Als het resterende verschil meer dan € 50k is, wordt dit ook nader toegelicht in de paragraaf Bedrijfsvoering.

2.1.15. Paragraaf Verbonden partijen

Wettelijk kader

Artikelen 15 en 26 BBV.

Algemeen

Deze paragraaf gaat in op de partijen waarmee de gemeente een bestuurlijke relatie onderhoudt én waarin zij een financieel belang heeft. Onder bestuurlijke relatie wordt verstaan een zetel in het bestuur van een participatie en/of het hebben van stemrecht. Van financieel belang is sprake wanneer de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld en die kwijt zijn in geval van faillissement van de verbonden partij en/of wanneer financiële problemen bij de verbonden partijen kunnen worden verhaald op de gemeente.

Visie/beleid

Mook en Middelaar heeft als zelfstandige Limburgse gemeente nabij Nijmegen zowel een noordelijke als een zuidwaartse oriëntatie. Het college onderkent het belang van een goede samenwerkingsrelatie met onze samenwerkingspartners in de regio Nijmegen en in Noord- en Midden-Limburg.

Lijst van verbonden partijen

Mook en Middelaar participeert in diverse verbonden partijen. Deze verbonden partijen zijn onderverdeeld in vier wettelijk verplichte categorieën, te weten:

- gemeenschappelijke regelingen;
- vennootschappen en coöperaties;
- stichtingen en verenigingen; en
- overige verbonden partijen.

Gemeenschappelijke regelingen

Van een gemeenschappelijke regeling is sprake wanneer de besturen van twee of meer gemeenten samen een regeling treffen ter behartiging van één of meer belangen van die gemeenten. Hieronder worden de gemeenschappelijke regelingen beschreven waarin de gemeente Mook en Middelaar participeert.

Bedragen x € 1.000

| Naam | Relatie met programma | Jaarstukken aanwezig | Belang | Bijdrage 2023 |
|---|--|----------------------|------------------------|---------------|
| Modulaire GR Regio Rijk van Nijmegen | Sociaal domein (Werkbedrijf) Overhead (iRvN) | nee | 3,00% (6/200e deel) | 556 |
| GR Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen | Fysieke leefomgeving | nee | 5,56% (1/18e deel) | 21 |
| GR Euregio Rijn-Waal (Kleve) | Sociale leefomgeving Fysieke leefomgeving Toerisme, natuur en duurzaamheid | nee | 1,47% | 2 |
| GR Milieusamenwerking Afvalverwerking Regio Nijmegen (MARN) | Toerisme, natuur en duurzaamheid | nee | 9,52% (2/21e deel) | 0 |
| GR Veiligheidsregio Limburg-Noord | Sociale leefomgeving Sociaal domein | nee | 6,67% (1/15e deel) | 583 |

| Naam | Relatie met programma | Jaarstukken aanwezig | Belang | Bijdrage 2023 |
|--|--|----------------------|------------------------|---------------|
| BVO Intergemeentelijke Werkvoorziening Gennep, Mook en Middelaar | N.v.t. (opgeheven per 1 januari 2023) | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| BVO Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen | Sociale leefomgeving Sociaal domein | nee | 5,56% (1/18e deel) | 191 |
| GR Regionale uitvoeringsdienst Limburg Noord | Sociale leefomgeving Fysieke leefomgeving | nee | 6,25% (1/16e deel) | 24 |
| GR Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW) | Algemene dekkingsmiddelen | ja | 0,50% (1/200e deel) | 160 |

Voor een meer uitgebreide toelichting over de gemeenschappelijke regelingen verwijzen wij u naar 'Bijlage 5 Verbonden partijen' van deze Jaarstukken 2023.

Vennootschappen en coöperaties

Vanuit het oogpunt van het behartigen van het publieke belang is de gemeente Mook en Middelaar geheel of gedeeltelijk in het bezit van de aandelen van een aantal vennootschappen. Bij B.V.'s en N.V.'s is er een bestuurlijk belang middels stemrecht door het bezit van aandelen.

Bedragen x € 1.000

| Naam | Relatie met programma | Jaarstukken 2023 aanwezig | Belang | Bijdrage 2023 |
|---|------------------------------------|---------------------------|--------|---------------|
| NV BNG-bank | N.v.t. (algemene dekkingsmiddelen) | Jaarstukken 2023 aanwezig | p.m. | |
| NV Waterleiding Maatschappij Limburg (WML) | Toerisme, natuur en duurzaamheid | nee | 0,60% | |
| Enexis Holding N.V. | Toerisme, natuur en duurzaamheid | Jaarstukken 2023 aanwezig | 0,09% | |
| Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. | Afgeleide van Enexis | nee | 0,09% | |
| CSV Amsterdam B.V. | Afgeleide van Enexis | nee | 0,09% | |
| Inkoopcentrum Zuid (Coöperatie) | Alle programma's | nee | | 8 |
| Leisurelands B.V. | Toerisme, natuur en duurzaamheid | nee | 0,90% | |
| DAR N.V. | Toerisme, natuur en duurzaamheid | nee | p.m. | |
| Nazorg (bodemzorg) Limburg N.V. | Toerisme, natuur en duurzaamheid | nee | 0,69% | |

Voor een meer uitgebreide toelichting over de vennootschappen en coöperaties verwijzen wij u naar 'Bijlage 5 Verbonden Partijen' van deze Jaarstukken 2023.

Stichtingen en verenigingen

Stichtingen en verenigingen zijn rechtspersonen die zijn opgericht met een bepaald doel. Verenigingen hebben leden, stichtingen niet. Stichtingen en verenigingen mogen winst maken, maar

2.1. Jaarverslag

ze moeten de winst gebruiken voor het doel dat zij nastreven. Zij mogen de winst dus niet uitkeren aan oprichters, bestuurders of leden.

Bedragen x € 1.000

| Naam | Relatie met programma | Jaarstukken 2023 aanwezig | Belang | Bijdrage 2023 |
|---|-----------------------|---------------------------|--------|---------------|
| Vereniging van Gemeenten Aandeelhouders in Limburg binnen Essent N.V. (VEGAL) | Afgeleide van Enexis | nee | | |

Voor een meer uitgebreide toelichting over de stichtingen en verenigingen verwijzen wij u naar 'Bijlage 5 Verbonden partijen' van deze Jaarstukken 2023.

Overige verbonden partijen

Als er sprake is van een samenwerkingsverband waarbij de gemeente een bestuurlijk én financieel belang heeft, maar niet is gekozen voor een gemeenschappelijke regeling, voor een vennootschap of coöperatie of voor een vereniging of stichting, dan is er sprake van 'overige verbonden partijen'.

Naast de hierboven vermelde verbonden partijen zijn er geen overige verbonden partijen.

Voor een nadere toelichting over de overige verbonden partijen verwijzen wij u naar 'Bijlage 5 Verbonden partijen' van deze Jaarstukken 2023.

2.1.16. Paragraaf Grondbeleid

Wettelijk kader

Artikelen 16 en 26 BBV.

In deze paragraaf Grondbeleid wordt aangegeven hoe het gemeentelijk grondbeleid in de diverse programma's inhoud krijgt. Naast de beleidsmatige zaken en ontwikkelingen van de verschillende projecten, wordt de financiële stand van zaken op hoofdlijnen belicht.

Visie op grondbeleid

Grondbeleid is een gemeentelijk instrument in de ruimtelijke ordening waarmee een gemeente de gewenste ontwikkelingen kan bevorderen en ongewenste ontwikkelingen kan tegengaan. Grondbeleid draait om het maken van keuzes op hoofdlijnen en het creëren van een kader voor het grondbeleid voor de komende periode.

In de Nota Grondbeleid zijn de beleidskaders uitgezet waarmee wordt aangegeven welke ambitie de gemeente Mook en Middelaar heeft en hoe deze ambitie waargemaakt kan worden. De gemeente Mook en Middelaar voert geen actief grondbeleid in die zin dat actief gronden worden aangekocht en verkocht. Het grondbeleid van de gemeente Mook en Middelaar kan het beste worden getypeerd als Selectief Strategisch Grondbeleid. De gemeente Mook en Middelaar heeft geen actieve grondexploitaties (aankopen, bouw- en woonrijp maken, verkopen).

Uitvoering grondbeleid

Er wordt, overeenkomstig de Nota Grondbeleid, een selectief strategisch grondbeleid gevoerd. Dit houdt in: aankoop en verkoop van gronden als er een duidelijk algemeen belang mee wordt gediend. Tevens wanneer daarmee de bestaande belangen worden behouden en zo mogelijk worden geoptimaliseerd en versterkt, rekening houdend met de bestaande groene buffers, met de landgoederen en met het behoud van agrarische en archeologische waarden. Bij het aan- en verkopen van gronden door de gemeente is daarom het behoud en beheer van strategisch gelegen gronden altijd het uitgangspunt.

Gelet op de aard van de ontwikkelingen (beperkte omvang en beperkte impact) in de gemeente, de schaalgrootte van de gemeente, het beschikken over relatief weinig onroerende zaken, de beperkte financiële middelen, de huidige conjunctuur in de markt en de interne capaciteit, zal de gronduitgifte binnen de gemeente gering zijn.

Aan- en verkopen van gronden die het bedrag van € 200k overschrijden, worden overeenkomstig artikel 8 van de Financiële verordening Mook en Middelaar 2023 voorgelegd aan de raad.

Prognose resultaten projecten/grondposities

PROJECTEN:

Per afzonderlijk project staan in het kort de ontwikkelingen in 2023 beschreven.

- **Hart van Mook**

Het project 'Hart van Mook' is in 2023 afgerond.

- **Violenstraatje**

Het perceel heeft als bestemming 'Wonen'. In het laatste kwartaal van 2014 is een verkennend onderzoek gedaan naar de strategische waarde van het perceel. In 2019 is het perceel te koop aangeboden, inmiddels niet meer. Vanwege de beperkte bereikbaarheid van het perceel is een verkoop van het perceel nog niet gerealiseerd.

- **Rijksweg 156 te Plasmolen**

De gemeente heeft in juli 2018 het voormalige Chinees restaurant aangekocht. De gemeente wil in het kader van de revitalisering van Plasmolen het perceel te koop aanbieden. Er is een taxateur ingeschakeld om de marktwaarde van het pand vast te stellen. De criteria van het Didam-arrest zullen hier ook van toepassing zijn bij de verkoop om gelijke kansen te bieden aan geïnteresseerden.

- **Halderweg 2 te Molenhoek (volkstuintencomplex)**

Het college van B&W heeft in 2020 een intentieovereenkomst gesloten met drie ontwikkelaars ten behoeve van de gebiedsontwikkeling Molenhoek Zuid. De percelen waar het volkstuintencomplex zich bevindt, worden ingezet ten behoeve van woningbouw. Naar aanleiding van de intentieovereenkomst is de huurovereenkomst met de volkstuintvereniging Middelwaert opgezegd en er is een alternatieve locatie aangeboden aan de Startsedijk om de verplaatsing van het Volkstuintencomplex mogelijk te maken. De verplaatsing van de Volkstuinen maakt daarbij onderdeel uit van de totale ontwikkeling van Molenhoek Zuid en per 1-1-2024 zijn de volkstuinten op de nieuwe locatie gevestigd. De locatie aan de Halderweg wordt begin 2024 aan de ontwikkelaars overgedragen.

GRONDEN

Gemeentelijke grondposities zonder ontwikkelingsvoornemen

- **Algemeen**

Op een beperkt aantal locaties heeft de gemeente gronden in eigendom. Op dit moment zijn er nog geen concrete plannen met betrekking tot deze gronden vanwege diverse milieu-hygiënische en planologische belemmeringen. Volledigheidshalve worden ze hierna genoemd. Het betreft de volgende locaties:

- **Ontwikkeling woningbouwlocatie de Cuijksesteeg**

De ontwikkeling van de Cuijksesteeg is voorlopig opgeschort. Dit is in overeenstemming met de woonvisie die in 2017 is vastgesteld. Gezien de druk op de woningmarkt is de locatie toch weer in beeld. In 2023 is er een houtskoolschets gemaakt met het oog op toekomstige mogelijkheden. In 2024 gaan we een start maken met de verdere verkenning van de locatie.

- **De Lier - Ringbaan Molenhoek**

Dit terrein is in de jaren '90 door de gemeente verworven en ligt deels in de gemeente Heumen. Er is geen concrete ontwikkelstrategie voor de gronden. Vanwege de wens om het betreffende gebied 'Lierdal' een open en groen karakter te geven en de passieve grondhouding, is het niet aannemelijk dat dit gebied ontwikkeld wordt.

- **NS-terrein**

Dit terrein is door de gemeente in 2008 verworven van NS vastgoed als onderdeel van de planvorming rondom het station Molenhoek en de aanleg voor een ontsluitingsweg. Vanwege planologische en milieu-hygiënische redenen is dit perceel nog niet in ontwikkeling genomen. In 2023 is een motie aangenomen om te onderzoeken of het terrein in aanmerking kan komen voor natuur en woningbouw. In de omgevingsvisie wordt de locatie met deze vraag meegenomen.

- **Erfpachten**

De uitgifte van gronden vindt plaats door verkoop van gronden. Slechts in incidentele gevallen worden gronden in erfpacht, al dan niet gecombineerd met een recht van opstal, uitgegeven. Dit betreft dan gronden met een maatschappelijke bestemming die aan verenigingen of stichtingen worden uitgegeven.

Op dit moment zijn er geen gronden in eigendom, belast met recht van erfpacht.

- **(Geliberaliseerde) Pacht**

Vanaf 2017 zijn diverse gronden in pacht omgezet van reguliere pacht naar geliberaliseerde pacht. In principe worden er geen gronden meer in reguliere (vaste) pacht uitgegeven. Vrijwel alle vrijkomende gronden worden in geliberaliseerde pacht gegeven.

Onderbouwing geraamde winstneming en reserves grondzaken

Mook en Middelaar heeft geen grondexploitatie (aankoop, bouw- en woonrijp maken en verkoop). Er is ook geen 'Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie' aanwezig op de balans. Winstneming en reserves in relatie tot risico's van grondzaken zijn dan ook niet van toepassing.

2.1.17. Paragraaf Informatieveiligheid

Wettelijk kader

Deze paragraaf is niet wettelijk verplicht op grond van het BBV, maar wordt opgenomen op grond van de resolutie 'Informatieveiligheid, randvoorwaarde voor de professionele gemeente'.

Algemeen

In het afgelopen jaar heeft Gemeente Mook en Middelaar haar inzet voor informatiebeveiliging en privacy voortgezet. Als essentieel onderdeel van onze gemeentelijke activiteiten streven we ernaar om de beschikbare informatie adequaat te beveiligen, integer te houden en alleen toegankelijk te maken voor geautoriseerde personen. In lijn met de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) hebben we concrete stappen ondernomen om te voldoen aan de geldende normen en richtlijnen. Samen met onze ICT partner ICT Rijk van Nijmegen blijven we alert op de snel evoluerende digitale dreigingen en investeren we in de versterking van onze beveiligingsinfrastructuur.

Digitalisering en informatisering

Dit is een doorlopend proces waarbij we enerzijds efficiency- en kwaliteitswinst behalen en anderzijds de inwoners en organisaties van onze gemeente beter kunnen bedienen. De wereld om ons heen verandert snel en als gemeente moeten we meegaan met deze ontwikkelingen om onze dienstverlening te optimaliseren en efficiënter te werken.

De gemeente bezit een schat aan informatie, veelal informatie van en over haar inwoners. Het beschermen daarvan is een belangrijke opdracht. Niet alleen om onze primaire processen effectief te kunnen uitvoeren, vooral ook om gevoelige informatie niet in verkeerde handen te laten vallen.

Samenwerking

We hebben nauw samengewerkt met andere gemeenten en onze ICT-partner. Door kennis en ervaring te delen, kunnen we gezamenlijk de digitale transformatie beheerst vormgeven.

Beveiliging en privacy

De gemeente bezit veel privacy-gevoelige informatie van en over haar inwoners. Het beschermen daarvan is een belangrijke opdracht. Niet alleen om onze primaire processen effectief te kunnen uitvoeren, vooral ook om gevoelige informatie niet in verkeerde handen te laten vallen. We hebben een goede en laagdrempelige nieuwe vorm van Veilig Mailen geïmplementeerd die medewerkers er actief op attendeert wanneer er gevoelige gegevens verstuurd worden. Ook zijn er extra gelden beschikbaar gesteld aan iRvN ten behoeve van verzwarende van netwerkbeveiliging. Zo waarborgen we de veiligheid van onze digitale systemen en beschermen we de privacy van onze inwoners.

Vernieuwing systemen

Een aantal systemen zijn vernieuwd of nieuw aangeschaft. Hiermee spelen we in op veranderende wetgeving, bijvoorbeeld de Omgevingswet en de Wet open overheid (Woo).

2.2. Jaarrekening

Balans en overzicht van baten en lasten

2.2.1. Balans

Hieronder treft u de verkorte balans aan per 31 december 2023. Daarnaast is de eindbalans van vorig jaar vermeld als vergelijking.

De activa zijn de aanwezige middelen in de vorm van onder andere vastgoed, liquide middelen en vorderingen. De passiva betreft de wijze van financiering te weten door eigen vermogen en door vreemd vermogen. Het is gebruikelijk dat de vaste activa minimaal gefinancierd worden door de vaste passiva. Dat is eind 2023 (en ook 2022) het geval.

Bedragen x € 1.000

| Balans per 31 december | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Vaste activa | | |
| Immateriële vaste activa | 36 | 52 |
| Materiële vaste activa | 10.578 | 9.819 |
| Financiële vaste activa | 1.297 | 1.318 |
| Totaal vaste activa | 11.910 | 11.189 |
| Vlottende activa | | |
| Voorraden | 0 | 0 |
| Kortlopende vorderingen | 7.706 | 7.447 |
| Liquide middelen | 170 | 227 |
| Overlopende activa | 1.538 | 1.009 |
| Totaal vlottende activa | 9.415 | 8.684 |
| TOTAAL ACTIVA | 21.325 | 19.873 |

| | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Vaste passiva | | |
| Eigen vermogen (excl. resultaat) | 7.716 | 6.878 |
| Eigen vermogen resultaat | 1.147 | 1.746 |
| Subtotaal Eigen vermogen | 8.864 | 8.624 |
| Voorzieningen | 7.622 | 7.144 |
| Langlopende schulden | 363 | 545 |
| Totaal vaste passiva | 16.848 | 16.313 |
| Vlottende passiva | | |
| Kortlopende schulden | 780 | 795 |
| Overlopende passiva | 3.697 | 2.766 |
| Totaal vlottende passiva | 4.477 | 3.560 |
| TOTAAL PASSIVA | 21.325 | 19.873 |

2.2. Jaarrekening

De raad bepaalt jaarlijks welke bestemming het jaarrekeningresultaat krijgt. In beginsel wordt het resultaat toegevoegd aan de VBR. In het (ondertekende) raadsbesluit dat bij deze Jaarstukken 2023 hoort, vindt u de definitieve bestemming van het resultaat terug.

De uitgebreide balans, met daarin alle onderdelen zoals vermeld conform het BBV, vindt u terug in bijlage 6 van deze Jaarstukken 2023. Bijlage 6 maakt dan ook uitdrukkelijk onderdeel uit van de Jaarrekening.

2.2.2. Overzicht van baten en lasten

Exploitatieresultaat

Onderstaand vindt u het exploitatieresultaat over het jaar 2023 en de begrotingscijfers 2023. De begrotingscijfers zijn inclusief de in de loop van het jaar 2023 vastgestelde begrotingswijzigingen. Daarnaast zijn de vergelijkende cijfers over 2022 opgenomen.

De analyse van de verschillen begroot-werkelijk 2023 zijn vermeld in onderdeel 2.2.5 'Toelichting op het overzicht van baten en lasten'.

Vertaaltabel begrippen BBV - Jaarstukken

BBV

Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten

Gerealiseerd resultaat

Jaarstukken

Totaal baten en lasten

Totaal programma

Bedragen x € 1.000

| Baten / Lasten | Realisatie 2022 | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Realisatie 2023 | Vershil |
|---------------------------------------|-----------------|---------------------|------------------------|-----------------|--------------|
| Programma Sociale leefomgeving | | | | | |
| Totaal lasten | 2.389 | 2.548 | 5.024 | 5.016 | 8 V |
| Totaal baten | -718 | -288 | -2.636 | -2.994 | 358 V |
| Totaal baten en lasten | 1.672 | 2.260 | 2.388 | 2.021 | 367 V |
| Toevoeging aan reserves | 75 | 0 | 20 | 20 | 0 V |
| Onttrekking uit reserves | -38 | -20 | -106 | -90 | -16 N |
| Totaal Programma | 1.708 | 2.240 | 2.302 | 1.951 | 351 V |

Bedragen x € 1.000

| Baten / Lasten | Realisatie 2022 | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Realisatie 2023 | Vershil |
|---------------------------------|-----------------|---------------------|------------------------|-----------------|--------------|
| Programma Sociaal Domein | | | | | |
| Totaal lasten | 6.634 | 6.525 | 7.494 | 7.430 | 63 V |
| Totaal baten | -1.611 | -1.628 | -1.756 | -1.688 | -68 N |
| Totaal baten en lasten | 5.023 | 4.897 | 5.737 | 5.742 | -5 N |
| Toevoeging aan reserves | 0 | 0 | 26 | 26 | 0 V |
| Onttrekking uit reserves | 0 | 0 | -224 | -218 | -6 N |
| Totaal Programma | 5.023 | 4.897 | 5.539 | 5.550 | -11 N |

2.2. Jaarrekening

Bedragen x € 1.000

| Baten / Lasten | Realisatie 2022 | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Realisatie 2023 | Verschil |
|--|-----------------|---------------------|------------------------|-----------------|--------------|
| <u>Programma Fysieke leefomgeving</u> | | | | | |
| Totaal lasten | 2.052 | 2.144 | 2.429 | 2.755 | -326 N |
| Totaal baten | -933 | -770 | -818 | -1.112 | 294 V |
| Totaal baten en lasten | 1.120 | 1.374 | 1.611 | 1.643 | -32 N |
| Toevoeging aan reserves | 0 | 0 | 50 | 50 | 0 V |
| Onttrekking uit reserves | -74 | -57 | -148 | -81 | -67 N |
| Totaal Programma | 1.045 | 1.317 | 1.513 | 1.612 | -99 N |

Bedragen x € 1.000

| Baten / Lasten | Realisatie 2022 | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Realisatie 2023 | Verschil |
|--|-----------------|---------------------|------------------------|-----------------|-------------|
| <u>Programma Toerisme, natuur en duurzaamheid</u> | | | | | |
| Totaal lasten | 1.801 | 1.748 | 1.893 | 1.787 | 106 V |
| Totaal baten | -1.023 | -1.094 | -1.100 | -1.066 | -34 N |
| Totaal baten en lasten | 778 | 653 | 793 | 720 | 72 V |
| Toevoeging aan reserves | 328 | 0 | 20 | 20 | 0 V |
| Onttrekking uit reserves | -224 | 0 | -380 | -359 | -21 N |
| Totaal Programma | 882 | 653 | 433 | 382 | 51 V |

Bedragen x € 1.000

| Baten / Lasten | Realisatie 2022 | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Realisatie 2023 | Verschil |
|--|-----------------|---------------------|------------------------|-----------------|--------------|
| <u>Programma Bestuur en organisatie</u> | | | | | |
| Totaal lasten | 1.176 | 1.392 | 1.162 | 1.224 | -62 N |
| Totaal baten | -174 | -70 | -18 | -238 | 220 V |
| Totaal baten en lasten | 1.002 | 1.322 | 1.144 | 986 | 158 V |
| Toevoeging aan reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 V |
| Onttrekking uit reserves | -17 | -5 | -30 | -17 | -13 N |
| Totaal Programma | 985 | 1.317 | 1.115 | 969 | 145 V |

Bedragen x € 1.000

| Baten / Lasten | Realisatie 2022 | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Realisatie 2023 | Verschil |
|---|-----------------|---------------------|------------------------|-----------------|--------------|
| <u>Algemene dekkingsmiddelen</u> | | | | | |
| Totaal lasten | 32 | 12 | 12 | 22 | -11 N |
| Totaal baten | -15.596 | -15.526 | -15.913 | -16.604 | 691 V |
| Totaal baten en lasten | -15.564 | -15.514 | -15.901 | -16.581 | 680 V |
| Toevoeging aan reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekking uit reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal Programma | -15.564 | -15.514 | -15.901 | -16.581 | 680 V |

Bedragen x € 1.000

| Baten / Lasten | Realisatie 2022 | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Realisatie 2023 | Verschil |
|-----------------------------------|-----------------|---------------------|------------------------|-----------------|--------------|
| <u>Kosten van overhead</u> | | | | | |
| Totaal lasten | 4.412 | 5.067 | 5.398 | 5.263 | 135 V |
| Totaal baten | -35 | 0 | -5 | -34 | 28 V |
| Totaal baten en lasten | 4.377 | 5.067 | 5.393 | 5.229 | 163 V |
| Toevoeging aan reserves | 250 | 0 | 25 | 25 | 0 V |
| Onttrekking uit reserves | -453 | -34 | -284 | -284 | 0 V |
| Totaal Programma | 4.174 | 5.033 | 5.134 | 4.970 | 163 V |

Bedragen x € 1.000

| Baten / Lasten | Realisatie 2022 | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Realisatie 2023 | Verschil |
|--|-----------------|---------------------|------------------------|-----------------|------------|
| <u>Vennootschapsbelasting (Vpb)</u> | | | | | |
| Totaal lasten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Totaal baten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 V |
| Totaal baten en lasten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 N |
| Toevoeging aan reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekking uit reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal Programma | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 N |

2.2. Jaarrekening

Bedragen x € 1.000

| Baten / Lasten | Realisatie 2022 | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Realisatie 2023 | Verschil |
|-------------------------------|-----------------|---------------------|------------------------|-----------------|-------------|
| Bedrag voor onvoorzien | | | | | |
| Totaal lasten | 0 | 20 | 14 | 0 | 14 V |
| Totaal baten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 V |
| Totaal baten en lasten | 0 | 20 | 14 | 0 | 14 V |
| Toevoeging aan reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekking uit reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal Programma | 0 | 20 | 14 | 0 | 14 V |

Totaaloverzicht

Bedragen x € 1.000

| Baten / Lasten | Realisatie 2022 | Begroting primitief | Begroting na wijziging | Realisatie 2023 | Verschil |
|--------------------------------|-----------------|---------------------|------------------------|-----------------|----------------|
| Totaal alle Programma's | | | | | |
| Totaal lasten | 18.496 | 19.455 | 23.426 | 23.498 | -72 N |
| Totaal baten | -20.089 | -19.376 | -22.247 | -23.737 | 1.490 V |
| Totaal baten en lasten | -1.593 | 79 | 1.179 | -239 | 1.418 N |
| Toevoeging aan reserves | 653 | 0 | 141 | 141 | 0 V |
| Onttrekking uit reserves | -807 | -116 | -1.172 | -1.049 | -122 N |
| Totaal Programma | -1.746 | -37 | 148 | -1.147 | 1.295 N |

Toelichting

2.2.3. Grondslagen

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) en de verordening op grond van art. 212 Gemeentewet (geldende verordening: Financiële verordening Mook en Middelaar 2023), waarin door de gemeenteraad op 20 april 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld. Hieronder treft u de grondslagen in verkorte vorm aan. De volledige grondslagen zijn vermeld in bijlage 7. Bijlage 7 maakt dan ook uitdrukkelijk onderdeel uit van de Jaarrekening.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

(Im)materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- dan wel vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. Afschrijvingen vinden standaard plaats volgens de lineaire afschrijvingsmethode. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Op grond wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ('kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen' in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Alle overige financiële vaste activa worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Vlottende activa

De vlottende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vaste passiva

De pensioenverplichting van de (gewezen) wethouders is tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd (actuarieel berekend). Alle overige vaste passiva worden gewaardeerd op het nominale bedrag, waarbij bij langlopende leningen rekening wordt gehouden met aflossingen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.2.4. Toelichting op de balans

Dit onderdeel volgt de indeling zoals vermeld in 'Paragraaf 4.5.7 Toelichting op de balans' van het BBV (artikelen 51 t/m 58).

- **Afschrijvingsmethode**

(Artikel 51 BBV)

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire afschrijvingsmethode. Dit betekent dat de afschrijvingskosten van een activum jaarlijks gelijk blijven.

- **Materiële vaste activa**

(Artikel 52 BBV)

Op de balans worden de materiële vaste activa onderverdeeld in economisch nut, economisch nut met heffing of maatschappelijk nut.

Economisch nut

Dit betreft investeringen die verkocht of verhandeld kunnen worden, zoals grond, gebouwen of machines.

Economisch nut met heffing

Van de materiële vaste activa met economisch nut, worden de investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, afzonderlijk op de balans vermeld. Dit betreft investeringen op het gebied van riolering en waterzuivering waarvoor rioolrecht wordt geheven en investeringen op het gebied van afvalinzameling, -verwerking en de milieustraat, waarvoor afvalstoffenheffing en reinigingsrecht worden geheven.

Maatschappelijk nut

Investerings met maatschappelijk nut zijn normaliter niet geschikt om te verhandelen, zoals wegen en openbare verlichting.

Met ingang van 2017 is het wettelijk verplicht om investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut te activeren. De boekwaarde per 31 december van deze investeringen bedraagt € 2.529k. De boekwaarde van de reeds bestaande investeringen van voor 2017, waarbij het activeren facultatief was, bedraagt € 1.200 (in 2022: € 1.319k). Dit bedrag wordt jaarlijks lager door afschrijvingen.

Naast bovenvermelde onderverdeling in economisch of maatschappelijk nut op de balans, worden de materiële vaste activa in de toelichting op de balans onderverdeeld in onderstaande groepen waarbij tevens het verloop van de boekwaarde wordt vermeld:

Bedragen x € 1.000

| | Boekwaarde 31-12-2022 | Inves- teringen | Desinves- teringen | Afschrij- vingen | Bijdragen van derden | Afwaar- deringen | Boekwaarde 31-12-2023 |
|---|--------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|
| Gronden en terreinen | 502 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 502 |
| Woonruimten | 385 | 0 | 0 | 10 | 0 | 0 | 375 |
| Bedrijfsgebouwen | 1.379 | 0 | 0 | 46 | 0 | 0 | 1.332 |
| Grond-, weg- en waterbouw- kundige werken | 4.542 | 907 | 0 | 213 | 60 | 0 | 5.176 |
| Vervoermiddelen | 92 | 0 | 0 | 15 | 0 | 0 | 77 |

2.2. Jaarrekening

| | Boekwaarde 31-12-2022 | Investerings | Desinvesteringen | Afschrijvingen | Bijdragen van derden | Afwaarderingen | Boekwaarde 31-12-2023 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------|----------------|----------------------|----------------|--------------------------|
| Machines, apparaten en installaties | 114 | 26 | 0 | 18 | 0 | 0 | 121 |
| Overige materiële vaste activa | 2.805 | 567 | 0 | 154 | 224 | 0 | 2.994 |
| Totaal | 9.819 | 1.500 | 0 | 456 | 284 | 0 | 10.578 |

- Voorschotbedragen overheid**

(Artikel 52a BBV)

In de toelichting op de balans wordt per specifieke uitkering het verloop van de vooruitontvangen voorschotbedragen weergegeven:

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Stand per 1-1-2023 | Ontvangen bedragen | Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen | Stand per 31-12-2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|--|-------------------------|
| Europese overheidslichamen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Het Rijk | 815 | 938 | 387 | 1.367 |
| <i>B2 Toeslagenproblematiek</i> | 13 | 0 | 6 | 7 |
| <i>C32 Ventilatie scholen</i> | 72 | 0 | 72 | 0 |
| <i>C55 Aanpak energiearmoede</i> | 123 | 43 | 31 | 136 |
| <i>C92 Informatiepunten Digitale Overheid</i> | 0 | 7 | 5 | 2 |
| <i>C94 Verduurzaming slecht geïsoleerde woningen</i> | 0 | 236 | 0 | 236 |
| <i>D8 Onderwijsachterstandenbeleid</i> | 50 | 64 | 78 | 36 |
| <i>D14 Inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen</i> | 16 | 0 | 16 | 0 |
| <i>E20 Stimulering verkeersveiligheid 2020-2021</i> | 476 | 0 | 0 | 476 |
| <i>E84 Stimulering verkeersveiligheid 2022-2023</i> | 54 | 0 | 0 | 54 |
| <i>F28 Capaciteit voor klimaat- en energiebeleid</i> | 0 | 373 | 6 | 367 |
| <i>G10 Wet inburgering</i> | 0 | 103 | 66 | 37 |
| <i>H12 Lokale preventieakkoorden en -aanpakken</i> | 10 | 10 | 20 | 0 |
| <i>H30 Brede uitkering sport, gezondheid, cultuur</i> | 0 | 102 | 86 | 16 |
| Overige Nederlandse overheidslichamen | 607 | 275 | 162 | 720 |
| <i>C75B Project Maasheggen</i> | 543 | 244 | 98 | 689 |
| <i>Bijdrage herinrichting N271 Plasmolen</i> | 5 | 0 | 5 | 0 |
| <i>Bijdrage pleisterplaats N271 Plasmolen</i> | 60 | 0 | 60 | 0 |
| <i>Bijdrage provincie Faunapassages N271</i> | 0 | 31 | 0 | 31 |
| Totaal | 1.422 | 1.214 | 549 | 2.087 |

Daarnaast wordt het verloop van de nog te ontvangen SiSa-voorschotbedragen weergegeven:

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Stand per 1-1-2023 | Toevoegingen | Ontvangen bedragen | Stand per 31-12-2023 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|----------------------|
| Europese overheidslichamen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Het Rijk | 270 | 2.567 | 2.487 | 350 |
| A16 <i>Opvang ontheemden Oekraïne</i> | 270 | 2.567 | 2.487 | 350 |
| Overige Nederlandse overheidslichamen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal | 270 | 2.567 | 2.487 | 350 |

- **Waardeverminderingen**

(Artikel 52b BBV)

Bij de debiteuren wordt, indien van toepassing, een waardevermindering toegepast voor dubieuze debiteuren. Voor 2023 zijn geen dubieuze debiteuren voorzien.

Bij de overlopende activa (nog te ontvangen bedragen) werd in verband met het voorzichtigheidsprincipe een waardevermindering toegepast voor oude openstaande vorderingen. Het merendeel is in 2022 en 2023 afgewikkeld. Het restant van de nog te ontvangen bedragen en deze voorziening voor waardevermindering worden in 2024 afgewikkeld.

Bedragen x € 1.000

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| Voorziening waardering overlopende activa per 1-1 | 50 | 50 |
| Dotatie voorziening | 0 | 0 |
| Vrijval voorziening | 0 | |
| Voorziening waardevermindering per 31-12 | 50 | 50 |

- **'s Rijks Schatkist**

(Artikel 52c BBV)

Gemeenten zijn in beginsel verplicht om overtollige liquide middelen onder te brengen in 's Rijks schatkist. Het woord 'overtollig' verwijst naar alle middelen die de decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. De mogelijkheid om leningen te verstrekken en uitzettingen te verrichten uit hoofde van de publieke taak blijft dus bestaan. Schatkistbankieren draagt bij aan een lager EMU-saldo van de collectieve sector (Rijk en decentrale overheden) en een vermindering van de beleggingsrisico's bij decentrale overheden. Het betalingsverkeer blijft wel via de reguliere huisbank (BNG) lopen. Bedragen tot € 1,0 miljoen hoeven niet ondergebracht te worden bij de Schatkist. Dit bedrag wordt gebruikt voor de dagelijkse ontvangsten en betalingen. In 2023 zijn er geen overschrijdingen geweest van het drempelbedrag van € 1 miljoen. Voor de berekening van de 'benutting drempelbedrag schatkistbankieren' wordt onderstaand standaard model gebruikt:

2.2. Jaarrekening

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000) | | | | | |
|---|--|---------------|------------|------------|------------|
| | | Verslagjaar | | | |
| (1) | Drempelbedrag | 1.000 | | | |
| | | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (2) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 512 | 521 | 480 | 434 |
| (3a) = (1) > (2) | Ruimte onder het drempelbedrag | 488 | 479 | 520 | 566 |
| (3b) = (2) > (1) | Overschrijding van het drempelbedrag | - | - | - | - |
| (1) Berekening drempelbedrag | | | | | |
| | | Verslagjaar | | | |
| (4a) | Begrotingstotaal verslagjaar | 19.455 | | | |
| (4b) | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen | 19.455 | | | |
| (4c) | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat | | | | |
| | (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1 mln als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan € 500 mln. Als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is, is het drempelbedrag gelijk aan € 10 mln, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 mln te boven gaat. | Drempelbedrag | 1.000 | | |
| (2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | | | | | |
| | | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (5a) | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 46.077 | 47.382 | 44.117 | 39.889 |
| (5b) | Dagen in het kwartaal | 90 | 91 | 92 | 92 |
| (2) - (5a) / (5b) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 512 | 521 | 480 | 434 |

- Bouwgronden in exploitatie**

(Artikel 52d BBV)

Dit onderdeel is niet van toepassing voor Mook en Middelaar, omdat de gemeente geen grondexploitatie heeft.

Op de balans staan geen voorraden 'Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie'. Er is ook geen sprake van een proces van gronden aankopen, bouw- en woonrijp maken en weer verkopen.

- **Financiële verplichtingen**

(Artikel 53 BBV)

In 2023 is het leasecontract voor ICT-investeringen beëindigd. Er zijn geen financiële verplichtingen meer.

Reserves

(Artikel 54 BBV)

De uitgangspunten voor het te voeren financiële beleid op het gebied van de reserves is vastgelegd in de 'Nota reserves en voorzieningen 2021' die door de raad is vastgesteld op 16 december 2020.

Naar aard kunnen reserves onderscheiden worden in algemene reserves en in bestemmingsreserves.

Algemene reserves

| Omschrijving | Doel | Mutaties 2023 |
|--------------------------------|---|---|
| Algemene reserve | Financiële buffer voor het opvangen van tegenvallers (dekking risico's) | Geen |
| Vrij Besteedbare Reserve (VBR) | Financiering voor nader te benoemen investeringen en lasten | Deel bestemming resultaat Jaarstukken 2022 (€ 1.441k), onttrekking dekking van diverse kosten (€ 65k) |

Bestemmingsreserves

| Omschrijving | Doel | Mutaties 2023 |
|---|---|---|
| Verkoop aandelen Attero | Algemene dekking ter compensatie van vervallen dividend na verkoop aandelen Attero | Onttrekking ter dekking van compensatie vervallen dividend (€ 5k) |
| Wijkontwikkeling | Financiering van voorzieningen waarvan het belang boven de belangen van een wijk uitstijgt | Geen |
| Stimulering woningbouw | Projecten en activiteiten ter bevordering van de ver- en nieuwbouw in het algemeen en het realiseren van betaalbare woningen in het bijzonder | Geen. Op grond van nota Reserves en voorzieningen moet deze reserve opgeheven worden. Gezien de projecten op het gebied van woningbouw wordt voorgesteld om deze reserve voorlopig te handhaven. |
| Vluchtelingen en statushouders | Middels een integratie-uitkering ontvangen bedrag bestemmen voor de jaren 2018 t/m 2020 t.b.v. vluchtelingen en statushouders | Deel bestemming van resultaat Jaarstukken 2022 (€ 45k) |
| Budgetoverheveling | Het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) schrijft voor dat noodzakelijke budgetten die niet in het jaar besteed worden, middels resultaatbestemming in een bestemmingsreserve worden opgenomen. Deze post dient enkel en alleen voor het overhevelen van budgetten tussen twee boekjaren | Deel bestemming van resultaat Jaarstukken 2022 (€ 260k) en onttrekking ter dekking van diverse budgetten (overhevelingen vanuit 2022) (€ 913k). Daarnaast middels Eindejaarrapportage 2023 een toevoeging geraamd van € 141k ten behoeve van budgetten 2024 |
| Kapitaallasten nieuwbouw brandweer/werkplaats | Gedeeltelijke dekking van de kapitaallasten als gevolg van de nieuwbouw van de brandweerkazerne/gemeentewerf aan de Veldweg | Dekking deel afschrijvingskosten (€ 34k) |
| Centrumplan Mook aankoop panden | Dekking van kapitaallasten van aangekochte gronden/panden in het kader van centrumplan Mook. Inmiddels is het pand gesloopt. Bij de Zomerrapportage 2024 volgt een | Geen |

2.2. Jaarrekening

| Omschrijving | Doel | Mutaties 2023 |
|---|---|---|
| Afschrijvingen investeringsplan 2013-2016 | voorstel met betrekking tot deze bestemmingsreserve Bij raadsbesluit van 7 november 2013 is opgenomen dat een aantal investeringen in de jaren 2013-2016 via uitname uit de VBR in deze bestemmingsreserve zijn ondergebracht (ter dekking van kapitaallasten) | Dekking (deel) afschrijvingskosten investeringen 2013-2016 (met name Hart van Mook) (€ 32k) |

Hieronder is het verloopoverzicht per reserve vermeld.

Bedragen x € 1.000

| Reserves | Boek-waarde 1-1-2023 | Resultaat vorig boekjaar | Toevoe-ging | Onttrek-king | Dekking afschrij-vingen | Boek-waarde 31-12-2023 |
|--|----------------------|--------------------------|-------------|--------------|-------------------------|------------------------|
| Algemene reserves | | | | | | |
| - Algemene reserve | 2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.000 |
| - Vrij Besteedbare Reserve | 2.177 | 1.441 | 0 | 65 | 0 | 3.553 |
| <i>Subtotaal algemene reserves</i> | <i>4.177</i> | <i>1.441</i> | <i>0</i> | <i>65</i> | <i>0</i> | <i>5.553</i> |
| Bestemmingsreserves | | | | | | |
| - Verkoop aandelen Attero | 95 | 0 | 0 | 5 | 0 | 90 |
| - Wijkontwikkeling | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46 |
| - Stimulering woningbouw | 41 | 0 | 0 | 0 | 0 | 41 |
| - Vluchtelingen en statushouders | 0 | 45 | 0 | 0 | 0 | 45 |
| - Budgetoverheveling | 653 | 260 | 141 | 913 | 0 | 141 |
| - Kapitaallasten nieuwbouw brandweer/werkplaats *) | 478 | 0 | 0 | 0 | 34 | 444 |
| - Centrumplan Mook aankoop panden *) | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 |
| - Afschrijvingen investeringsplan 2013-2016 *) | 1.374 | 0 | 0 | 0 | 32 | 1.342 |
| <i>Subtotaal bestemmingsreserves</i> | <i>2.701</i> | <i>305</i> | <i>141</i> | <i>918</i> | <i>66</i> | <i>2.163</i> |
| Totaal reserves | 6.878 | 1.746 | 141 | 983 | 66 | 7.716 |

*) Deze bestemmingsreserves worden alleen gebruikt voor dekking van kapitaallasten.

Gerealiseerde resultaat

Het voordelig resultaat over 2023 bedraagt € 1.147k. Hiervan wordt voorgesteld om € 358k over te hevelen naar 2024, € 120k toe te voegen aan twee bestemmingsreserves en € 669k toe te voegen aan de Vrij Besteedbare Reserve. Geraamd was een tekort van € 148k.

Voor het verschil tussen het geraamde en gerealiseerde resultaat verwijzen wij u naar de verschillenanalyse in onderdeel 2.2.5.

Voorzieningen

(Artikel 55 BBV)

De uitgangspunten voor het te voeren financiële beleid op het gebied van de voorzieningen is vastgelegd in de 'Nota reserves en voorzieningen 2021' die door de raad is vastgesteld op 16 december 2020.

Naar aard kunnen voorzieningen onderscheiden worden in voorzieningen voor:

- verplichtingen en verliezen (waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten);
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt (mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren);
- bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven (als bedoeld in artikel 35, eerste lid, onder b BBV);
- van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden (met uitzondering van de voorschotbedragen, bedoeld in artikel 49, onderdeel b BBV).

Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen

| Omschrijving | Doel | Mutaties 2023 |
|--|--|--|
| Pensioenvoorziening (gewezen) wethouders | Fondsvorming ten behoeve van lopende en toekomstige pensioenverplichtingen naar (ex-) wethouders | Op basis van actuariële berekeningen een toevoeging (€ 2k). Daarnaast uitbetaling lopende pensioenen (€ 37k) |
| Wachtgeldvoorziening | Voorziening voor financiële wachtgeldverplichtingen voor gewezen collegeleden | Uitbetaling lopend wachtgeld minus vergoeding (€ 57k) en dotatie voor toekomstige verplichtingen (€ 61k) en een extra dotatie wegens actualisatie en indexatie (€ 98k) |
| Bovenmatig verlof | Voorziening voor financiële verplichtingen van verloftegoeden uit voorgaande jaren minus een 'redelijk' tegoed van twee weken naar rato van de fte-omvang. | Initiële dotatie in de voorziening van € 110k. |

Voorzieningen voor risico's

| Omschrijving | Doel | Mutaties 2023 |
|--------------|------|---------------|
| - | - | - |

Voorzieningen voor kostenegalisatie

| Omschrijving | Doel | Mutaties 2023 |
|--------------------------------|---|---|
| Rationeel wegbeheer | Egalisatie van kosten m.b.t. groot onderhoud wegen | Dotatie conform begroting (€ 155k) en aanwending voor groot onderhoud en een extra dotatie (€ 95k) naar aanleiding van een inspectierapport begin 2024 |
| Groot onderhoud bruggen | Egalisatie van kosten m.b.t. groot onderhoud kunstwerken (bruggen) | Dotatie conform begroting (€ 23k) en aanwending voor groot onderhoud en een extra dotatie (€ 100k) naar aanleiding van werkzaamheden in 2024 met betrekking tot Chroom VI |
| Groot onderhoud gebouwenbeheer | Egalisatie van kosten m.b.t. groot onderhoud gemeentelijke gebouwen | Dotatie conform begroting en aanwending voor groot onderhoud |

Voorzieningen voor bijdragen aan vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven

| Omschrijving | Doel | Mutaties 2023 |
|-------------------------|--|--|
| Egalisatie afvalstoffen | Kosten-/tariefegalisatie m.b.t. taakveld Afval (inzameling en verwerking van afval i.c.m. opbrengst afvalstoffenheffing) | Op grond van 100% kostendekkendheid vindt een dotatie plaats van € 53k |
| Rioolbeheer | Kosten-/tariefegalisatie m.b.t. taakveld Riool (kosten onderhoud riool o.b.v. GRP i.c.m. opbrengst rioolheffing) | Vrijval in verband met tussentijdse raming kosten |

2.2. Jaarrekening

Voorzieningen voor van derden verkregen middelen met specifiek bestedingsdoel

| Omschrijving | Doel | Mutaties 2023 |
|----------------------------------|--|---|
| Herontwikkeling De Bisselt | Ter versterking bestaande groenstructuur (n.a.v. raadsbesluit febr. 2010, Structuurvisie De Bisselt) | Aanwending voor werkzaamheden |
| Financiële compensatie bomenplan | Herplanten bomen (n.a.v. bomenkap m.b.t. dijkverzwinging Maaskade) | Aanwending voor werkzaamheden. Voorziening kan opgeheven worden |

Hieronder is het verloopoverzicht per voorziening vermeld.

Bedragen x € 1.000

| Voorzieningen | Boek-waarde 1-1-2023 | Toevoeging | Vrijval | Aan-wending | Boek-waarde 31-12-2023 |
|--|-------------------------|------------|-----------|-------------|---------------------------|
| Voor verplichtingen, verliezen en risico's | | | | | |
| - Pensioenen (gewezen) wethouders | 951 | 2 | 0 | 37 | 915 |
| - Wachtgeld voormalige wethouders | 210 | 159 | 0 | 57 | 312 |
| - Bovenmatig verlof | 0 | 110 | 0 | 0 | 110 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>1.161</i> | <i>270</i> | <i>0</i> | <i>94</i> | <i>1.337</i> |
| Ter egalisering van kosten | | | | | |
| - Rationeel wegbeheer | 446 | 250 | 0 | 134 | 562 |
| - Groot onderhoud bruggen | 62 | 123 | 0 | 21 | 164 |
| - Groot onderhoud gebouwenbeheer | 1.120 | 76 | 0 | 13 | 1.183 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>1.628</i> | <i>449</i> | <i>0</i> | <i>168</i> | <i>1.909</i> |
| Voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven | | | | | |
| - Egalisatie afvalstoffen | 0 | 53 | 0 | 0 | 53 |
| - Egalisatie rioolbeheer | 4.331 | 0 | 29 | 0 | 4.302 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>4.331</i> | <i>53</i> | <i>29</i> | <i>0</i> | <i>4.355</i> |
| Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is | | | | | |
| - Herontwikkeling De Bisselt | 24 | 0 | 0 | 4 | 20 |
| - Financiële compensatie bomenplan | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>25</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>5</i> | <i>20</i> |
| Totaal voorzieningen | 7.144 | 773 | 29 | 266 | 7.622 |

In 2023 is de rekenrente voor de actuariële berekening van de pensioenvoorziening gestegen naar 3,160% op peildatum 31-12-2023 (31-12-2022: 2,4728%). Voor de wachtgeldvoorziening is een jaarlijkse index gehanteerd van 2,5%.

- **Rentelast vaste schulden**

(Artikel 56 BBV)

Mook en Middelaar heeft één lening o/g (schuld) bij de BNG met een doorlooptijd tot en met 2025. De lening is vastrentend tegen 5,58% en kan niet vervroegd worden afgelost. De rentelast met betrekking

tot deze langlopende geldlening bedraagt over 2023 € 22k. Door het jaarlijks aflossen van de lening, neemt ook de rentelast af met zo'n € 10k per jaar. Het verloop van de lening is als volgt:

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2022 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Stand per 1 januari | 545 | 726 |
| Bij: Aangetrokken geldleningen | 0 | 0 |
| Af: Aflossingen boekjaar | -/- 182 | -/- 182 |
| Stand per 31 december | 363 | 545 |

- Borg- en garantstellingen**

(Artikel 57 BBV)

Bedragen x € 1.000

| Aard borgstelling | Oorspronkelijk bedrag lening | % borgstelling | Garantstelling per 31-12-2023 | Garantstelling per 31-12-2022 | Mutatie 2023 |
|--|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Lening (relatie met programma Sociale leefomgeving) | 3.267 | 50% | 817 | 919 | 102 |
| Lening (relatie met programma Fysieke leefomgeving) | 16.812 | 50% | 9.557 | 10.655 | 1.098 |
| <i>Subtotaal leningen 1)</i> | <i>20.079</i> | | <i>10.374</i> | <i>11.574</i> | <i>1.200</i> |
| Hypotheekgaranties | 57 | 100% | 24 | 26 | 2 |
| Totaal | 20.136 | | 10.398 | 11.600 | 1.202 |

1) Betreft bij de WSW (Waarborgfonds Sociale Woningbouw) gewaarborgde geldleningen. Wij fungeren hierbij als achtervang. Mook en Middelaar heeft een generieke achtervangovereenkomst voor alle leningen van Destion met betrekking tot sociale woningbouw.

- Gebeurtenissen na balansdatum**

(Artikel 58 BBV)

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum opgetreden met een financieel effect van materieel belang voor de waardering van de balansposten.

2.2.5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

De toelichting op het overzicht van baten en lasten bevat op grond van art. 28 BBV ten minste:

- per programma, een analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de realisatie;
- een overzicht van de aanwending voor het bedrag voor onvoorzien;
- een overzicht van de incidentele baten en lasten per programma (waarbij de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd en de overige posten middels een totaalbedrag worden opgenomen);
- een overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves;
- informatie met betrekking tot Wet Normering Topinkomens.

Analyse op programmaniveau

Wettelijk kader

art. 28, letter a BBV.

Analyse

Hieronder vindt u de analyse op programmaniveau van de belangrijkste verschillen tussen raming en realisatie over 2023 (voor zover groter dan € 20k).

In voorkomende gevallen kunnen budgetten overgeheveld worden naar 2024, voor zover dat nog niet is aangegeven in de Eindejaarsrapportage. Nagekomen budgetoverhevelingen zijn een vorm van resultaatbestemming en worden ter besluitvorming voorgelegd aan de raad middels een raadsvoorstel en een concept raadsbesluit met betrekking tot het vaststellen van deze Jaarstukken 2023.

In beginsel zijn alle verschillen incidenteel van aard, omdat bij structurele afwijkingen in de exploitatie de budgetten zijn bijgesteld in de Programmabegroting 2024 en verdere begrotingsjaren en/of eventueel worden bijgesteld in de Zomerrapportage 2024.

Alle bedragen in onderstaande tabellen en analyse zijn per € 1.000.

Programma Sociale leefomgeving

| Omschrijving | Begroot | Realisatie | Vershil |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|
| Lasten | 5.024 | 5.016 | 8 V |
| Baten | -2.636 | -2.994 | 358 V |
| <i>Subtotaal</i> | <i>2.388</i> | <i>2.021</i> | <i>367</i> |
| Toevoeging reserves | 20 | 20 | 0 V |
| Onttrekking reserves | -106 | -90 | -16 N |
| Totaal | 2.302 | 1.951 | 351 V |

Vershil lasten

| | | |
|---|----------|----------|
| • Uitkering SiSa A16 Vluchtelingen Oekraïne: raming op basis van voorschot. Meerkosten op basis van realisatie, mogen ook verhaald worden (zie ook bij baten) | N | 350 |
| • Niet uitgegeven geraamd bedrag voor verhoging taalniveau en inburgering (BGO 2024) | V | 86 |
| • Minder kosten dan geraamd voor leerlingenvervoer, mede door afrekening van subsidie 2022 | V | 73 |
| • Niet benutte advieskosten voor sportbeleid | V | 36 |
| • Onderbesteding van 5% op budgetten van taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | V | 32 |
| • Diverse kleinere onderuitputtingen en afrekeningen (bijvoorbeeld subsidies), per post < € 20k, per saldo | V | 131 |
| Totaal | V | 8 |

Vershil baten

| | | |
|--|----------|------------|
| • Uitkering SiSa A16 Vluchtelingen Oekraïne: geraamde uitkering € 2,2 miljoen, reeds ontvangen € 2,5 miljoen | V | 350 |
| • Overige verschillen baten, per saldo | V | 8 |
| Totaal | V | 358 |

Programma Sociaal domein

| Omschrijving | Begroot | Realisatie | Vershil | |
|----------------------|--------------|--------------|------------|----------|
| Lasten | 7.494 | 7.430 | 63 | V |
| Baten | -1.756 | -1.688 | -68 | N |
| <i>Subtotaal</i> | <i>5.737</i> | <i>5.742</i> | <i>-5</i> | |
| Toevoeging reserves | 26 | 26 | 0 | V |
| Onttrekking reserves | -224 | -218 | -6 | N |
| Totaal | 5.539 | 5.550 | -11 | N |

Vershil lasten

| | | |
|--|----------|-----------|
| • Specialistische begeleiding binnen maatwerkdienstverlening, meerkosten | N | 112 |
| • Minder gebruik van landelijke regeling Energietoeslag dan geraamd | V | 93 |
| • Geen bedrijfskrediet BBZ verstrekt in 2023. Geraamd € 50k, realisatie € 0k | V | 50 |
| • Overige verschillen lasten, per saldo | V | 32 |
| Totaal | V | 63 |

Vershil baten

| | | |
|--|----------|-----------|
| • Te hoog geraamde baten Tozo-regeling. Er zijn minder kosten gemaakt (wel juist geraamd), maar ook minder baten. Per saldo bedraagt de realisatie van baten en lasten € 0 | N | 84 |
| • Overige verschillen baten, per saldo | V | 16 |
| Totaal | N | 68 |

Programma Fysieke leefomgeving

| Omschrijving | Begroot | Realisatie | Vershil | |
|----------------------|--------------|--------------|------------|----------|
| Lasten | 2.429 | 2.755 | -326 | N |
| Baten | -818 | -1.112 | 294 | V |
| <i>Subtotaal</i> | <i>1.611</i> | <i>1.643</i> | <i>-32</i> | |
| Toevoeging reserves | 50 | 50 | 0 | V |
| Onttrekking reserves | -148 | -81 | -67 | N |
| Totaal | 1.513 | 1.612 | -99 | N |

Vershil lasten

| | | |
|--|---|-----|
| • Niet geraamde kosten verplaatsen volkstuinencomplex. De raad heeft besloten dat alle kosten voor rekening van de gemeente komen (zonder een specifiek bedrag te noemen). In 2024 volgen nog meer kosten (van minimaal € 50k) (zie ook bij baten) | N | 134 |
| • Niet geraamde dotatie groot onderhoud bruggen naar aanleiding van voorziene onderhoudswerkzaamheden in 2024. Bij de bruggen is Chrom VI geconstateerd. Dit leidt tot extra lasten die nu voorzien | N | 100 |

worden. Op grond van het BBV is het dan verplicht om de dotatie in 2023 mee te nemen.

- Niet geraamde hogere dotatie groot onderhoud wegen. Op basis van een inspectierapport in 2024 loopt de voorziening in 2027 negatief. Hierdoor moet de dotatie jaarlijks verhoogd worden met ingang van 2023. N 95
- Overige verschillen lasten, per saldo V 3

Totaal **N 326**

Verschil baten

- Meer baten aan leges (principeverzoek en bestemmingsplan) en exploitatiebijdragen derden dan geraamd (incl. € 53k voor Molenhoek Zuid) V 107
- Niet geraamde bijdrage van derden voor verplaatsen volkstuintencomplex. De projectontwikkelaar draagt € 150k bij (zie ook bij lasten) V 150
- Overige verschillen baten, per saldo V 37

Totaal **V 294**

Verschil onttrekking reserves

- In 2023 zijn onttrekkingen geraamd voor dekking van diverse kosten. Bij de realisatie zijn er minder kosten gemaakt dan geraamd, waardoor er ook lagere onttrekkingen uit reserves zijn dan geraamd. Een lagere onttrekking uit een reserve leidt tot een nadeel, per saldo: N 67

Totaal **N 67**

Programma Toerisme, natuur en duurzaamheid

| Omschrijving | Begroot | Realisatie | Verschil |
|----------------------|---------|------------|----------|
| Lasten | 1.893 | 1.787 | 106 V |
| Baten | -1.100 | -1.066 | -34 N |
| <i>Subtotaal</i> | 793 | 720 | 72 |
| Toevoeging reserves | 20 | 20 | 0 V |
| Onttrekking reserves | -380 | -359 | -21 N |
| Totaal | 433 | 382 | 51 V |

Verschil lasten

- Lagere kosten afvalinzameling t.o.v. raming (zie ook bij baten) V 88
- Onderbesteding diverse budgetten openbaar groen en (openlucht) recreatie, waaronder het budget voor de herdenking van de Slag op de Mookerheide V 48
- Niet benut budget kerkervisie (BGO 2024) V 20
- Dotatie egalisatievoorziening afvalstoffenheffing naar aanleiding van berekening kostendekkendheid (maximaal 100%) N 53
- Overige verschillen lasten, per saldo V 3

Totaal **V 106**

2.2. Jaarrekening

Verschil baten

| | | |
|---|---|----|
| • Meer baten afvalstoffenheffing (zie ook bij lasten) | V | 26 |
| • Minder baten afvalstromen e.d. bij vuilverwerking | N | 59 |
| • Overige verschillen baten, per saldo | N | 1 |

| | | |
|--------|----------|-----------|
| Totaal | N | 34 |
|--------|----------|-----------|

Verschil onttrekking reserves

| | | |
|---|---|----|
| • Lagere onttrekking uit VBR in verband met lagere kosten dan geraamd en lagere onttrekking uit bestemmingsreserve budgetoverheveling omdat geraamd bedrag te hoog was in verband met nagekomen kosten eind 2022, per saldo | N | 21 |
|---|---|----|

| | | |
|--------|----------|-----------|
| Totaal | N | 21 |
|--------|----------|-----------|

Programma Bestuur en organisatie

| Omschrijving | Begroot | Realisatie | Verschil |
|----------------------|--------------|------------|--------------|
| Lasten | 1.162 | 1.224 | -62 N |
| Baten | -18 | -238 | 220 V |
| <i>Subtotaal</i> | <i>1.144</i> | <i>986</i> | <i>158</i> |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 V |
| Onttrekking reserves | -30 | -17 | -13 N |
| Totaal | 1.115 | 969 | 145 V |

Verschil lasten

| | | |
|--|---|----|
| • Incidenteel hogere dotatie dan geraamd voor wachtgeld in verband met actualisatie bedragen, verlenging looptijd en indexatie | N | 98 |
| • Lagere kosten b&w (lagere salarislasten dan geraamd en wachtgeld van exploitatie naar voorziening wachtgeld) | V | 30 |
| • Overige verschillen lasten, per saldo | V | 6 |

| | | |
|--------|----------|-----------|
| Totaal | N | 62 |
|--------|----------|-----------|

Verschil baten

| | | |
|-------------------------------------|------|-----|
| • Afwikkelingsverschillen | V | 220 |
| o afwikkeling TOZO voorgaande jaren | 78 V | |
| o Afwikkeling woningaanpassing | 69 V | |
| o afwikkeling SiSa G10 Inburgering | 41 V | |
| o afwikkeling SiSa H4 Sport | 23 V | |
| o afwikkeling RRE | 22 V | |
| o overige afwikkelingsverschillen | 13 N | |

| | | |
|--------|----------|------------|
| Totaal | V | 220 |
|--------|----------|------------|

Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen

| Omschrijving | Begroot | Realisatie | Vershil |
|----------------------|----------------|----------------|--------------|
| Lasten | 12 | 22 | -11 N |
| Baten | -15.913 | -16.604 | 691 V |
| <i>Subtotaal</i> | <i>-15.901</i> | <i>-16.581</i> | <i>680</i> |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 V |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 V |
| Totaal | -15.901 | -16.581 | 680 V |

Vershil baten

| | | |
|--|----------|------------|
| • Uitkeringen gemeentefonds: raming o.b.v. septembercirculaire, realisatie o.b.v. decembercirculaire | V | 401 |
| • Rentebaten met name SKB meer ontvangen dan geraamd (met name in het vierde kwartaal) | V | 203 |
| • Meer dividend ontvangen dan geraamd (volgens begrotingsbrief provincie) | V | 45 |
| • Uitkering gemeentefonds voorgaande jaren (definitieve beschikking in jaar t+2) | V | 22 |
| • Overige verschillen baten, per saldo | V | 20 |
| Totaal | V | 691 |

Overzicht van de kosten van overhead

| Omschrijving | Begroot | Realisatie | Vershil |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|
| Lasten | 5.398 | 5.263 | 135 V |
| Baten | -5 | -34 | 28 V |
| <i>Subtotaal</i> | <i>5.393</i> | <i>5.229</i> | <i>163</i> |
| Toevoeging reserves | 25 | 25 | 0 V |
| Onttrekking reserves | -284 | -284 | 0 V |
| Totaal | 5.134 | 4.970 | 163 V |

Vershil lasten

| | | |
|---|----------|------------|
| • Afdelingen (Sociaal, Ruimte en BV, zowel salariskosten als kosten van inhuur en overige afdelingskosten, zoals opleidingen) | V | 247 |
| • Algemene personeelskosten (met name ontvangen vergoedingen voor zieken en zwangerschapsverlof) en onderuitputting diverse budgetten | V | 102 |
| • Initiële dotatie nieuwe voorziening bovenmatig verlof | N | 110 |
| • Meerkosten ICT (ICT wordt sowieso jaarlijks duurder i.v.m. beveiliging en privacy) | N | 102 |
| • Overige verschillen lasten, per saldo | N | 2 |
| Totaal | V | 135 |

2.2. Jaarrekening

Verschil baten

| | | |
|---|----------|-----------|
| • Diverse kleinere meeropbrengsten, zoals loonkostensubsidie of opbrengst (niet geraamde schadevergoedingen), per saldo | V | 28 |
| Totaal | V | 28 |

Bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting

| Omschrijving | Begroot | Realisatie | Verschil |
|----------------------|----------|------------|------------|
| Lasten | 0 | 0 | 0 N |
| Baten | 0 | 0 | 0 V |
| <i>Subtotaal</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 V |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 V |
| Totaal | 0 | 0 | 0 N |

Geen verschillen groter dan € 20k.

Bedrag voor onvoorzien

| Omschrijving | Begroot | Realisatie | Verschil |
|----------------------|-----------|------------|-------------|
| Lasten | 14 | 0 | 14 V |
| Baten | 0 | 0 | 0 V |
| <i>Subtotaal</i> | <i>14</i> | <i>0</i> | <i>14</i> |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 V |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 V |
| Totaal | 14 | 0 | 14 V |

Geen verschillen groter dan € 20k.

Onvoorziene uitgaven

Wettelijk kader

art. 28, letter b BBV.

De post voor onvoorziene uitgaven is in de begroting 2023 geraamd op € 20k, waarvan bij de Zomerrapportage 2023 € 6k is ingezet als dekking voor meerkosten van de raad. Het resterende budget van € 14k is verder niet benut.

Incidentele baten en lasten

Wettelijk kader

art. 28, letter c BBV.

In onderstaande tabel worden incidentele baten en lasten vermeld conform artikel 28 letter c BBV. Hierbij is aansluiting gezocht bij de 'Notitie incidentele en structurele baten en lasten' van de commissie BBV. Toevoegingen en onttrekkingen uit de reserves worden als incidenteel beschouwd, met uitzondering van structurele onttrekkingen voor dekking van kapitaallasten.

In onderstaand overzicht zijn de ramingen en realisaties van de incidentele baten en lasten afzonderlijk weergegeven voor zover deze groter zijn dan € 20k. Incidentele baten en lasten onder de € 20k zijn getotaliseerd weergegeven.

Bedragen x € 1.000

| Programma | B2023 primitief | B2023 na wijziging | W2023 |
|--|--------------------|-----------------------|-------|
| LASTEN | | | |
| Sociale leefomgeving | | | |
| Huisvestingsprogramma | 20 | 0 | 4 |
| Toevoeging aan bestemmingsreserve BGO | 0 | 20 | 20 |
| Verhoging taalniveau en inburgering | 0 | 86 | 0 |
| Sociaal domein | | | |
| Toevoeging aan bestemmingsreserve BGO | 0 | 26 | 26 |
| Tegemoetkoming energielasten maatschappelijke organisaties | 0 | 50 | 44 |
| Verwachte meerkosten uitvoering Participatiewet (BGO 2022) | 0 | 150 | 5 |
| Verwachte kosten meerkosten PGB-Jeugd (BGO 2022) | 0 | 24 | 0 |
| Fysieke leefomgeving | | | |
| Eenmalige dotatie onderhoud bruggen | 0 | 0 | 100 |
| Toevoeging aan bestemmingsreserve BGO (wegen) | 0 | 50 | 50 |
| Implementatiekosten invoering nieuwe Omgevingswet | 0 | 90 | 48 |
| Overige mutaties (< € 20k) | 0 | 1 | 1 |
| Toerisme, natuur en duurzaamheid | | | |
| Werkbudget groen (BGO EJ2022) | 0 | 20 | 20 |
| Toevoeging aan bestemmingsreserve BGO (bomen) | 0 | 20 | 20 |

2.2. Jaarrekening

| Programma | B2023 primitief | B2023 na wijziging | W2023 |
|--|--------------------|-----------------------|------------|
| Uitvoering kunstprojecten (BGO EJR 2022) | 0 | 20 | 5 |
| Kerkenvisie | 0 | 20 | 0 |
| Speelvoorzieningen | 0 | 40 | 30 |
| Dotatie egalisatievoorziening afvalstoffenheffing | 0 | 0 | 53 |
| Klimaatbeleid | 0 | 300 | 28 |
| Bestuur en organisatie | | | |
| Enmalige extra dotatie wachtgeldvoorziening | 0 | 0 | 98 |
| Post incidenteel | 58 | 0 | 0 |
| Dubbele oriëntatie | 0 | 25 | 12 |
| Overhead | | | |
| Toevoeging aan bestemmingsreserve BGO (communicatie) | 0 | 25 | 25 |
| Toevoeging aan voorziening bovenmatig verlof | 0 | 0 | 110 |
| Budget Flexibele schil (BGO EJR 2022) | 0 | 250 | 250 |
| <i>Subtotaal incidentele lasten</i> | <i>78</i> | <i>1.217</i> | <i>950</i> |
| BATEN | | | |
| Sociale leefomgeving | | | |
| Onttrekking VBR (huisvestingsprogramma) | -20 | -20 | -4 |
| Onttrekking bestemmingsreserve BGO (inburgering) | 0 | -86 | -86 |
| Sociaal domein | | | |
| Tegemoetkoming energielasten maatschappelijke organisaties (onttrekking VBR) | 0 | -50 | -44 |
| Onttrekking bestemmingsreserve BGO (PW / PGB-Jeugd) | 0 | -174 | -174 |
| Fysieke leefomgeving | | | |
| Implementatiekosten invoering nieuwe Omgevingswet (dekking VBR) | 0 | -90 | -48 |
| Overige mutaties (< € 20k) | 0 | -1 | -1 |
| Toerisme, natuur en duurzaamheid | | | |
| Onttrekking bestemmingsreserve BGO (kunst) | 0 | -20 | -20 |
| Onttrekking bestemmingsreserve BGO (werkbudget groen) | 0 | -20 | -20 |
| Onttrekking VBR speelvoorzieningen | 0 | -40 | -30 |
| Onttrekking BGO Klimaatbeleid | 0 | -300 | -288 |
| Bestuur en organisatie | | | |
| Onttrekking VBR (dubbele oriëntatie) | 0 | -25 | -12 |
| Afwikkelingsverschillen voorgaande jaren | 0 | 0 | -227 |

| Programma | B2023 primitief | B2023 na wijziging | W2023 |
|--|--------------------|-----------------------|-------------|
| Overige mutaties (< € 20k) | 0 | -5 | -5 |
| Overhead | | | |
| Onttrekking bestemmingsreserve BGO (FS) | 0 | -250 | -250 |
| Algemene dekkingsmiddelen | | | |
| Hoger dividenduitkering BNG en Enexis | -58 | -158 | -203 |
| <i>Subtotaal incidentele baten</i> | -78 | -1.239 | -1.414 |
| Saldo incidentele baten en lasten | 0 | -22 | -464 |

Toelichting

Incidentele baten en lasten betreffen lasten die gedekt worden door een onttrekking uit de bestemmingsreserve budgetoverheveling of uit de VBR. Daarnaast ook nieuwe toevoegingen aan de bestemmingsreserve budgetoverheveling voor € 141k op grond van de Eindejaarsrapportage. Een tweede serie incidentele baten en lasten betreft afrekeningen uit voorgaande jaren. Deze zijn per saldo verzameld en vermeld onder programma Bestuur en organisatie.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Wettelijk kader

art. 28, letter d BBV.

Overzicht structurele toevoegingen aan de reserves

| | | <i>Bedragen x € 1.000</i> | |
|---------------|---------|---------------------------|------------|
| Programma | Reserve | Begroting | Realisatie |
| - | - | 0 | 0 |
| Totaal | | 0 | 0 |

Er zijn geen structurele toevoegingen aan reserves.

Overzicht structurele onttrekkingen aan de reserves

| | | <i>Bedragen x € 1.000</i> | |
|---------------|--|---------------------------|------------|
| Programma | Reserve | Begroting | Realisatie |
| | Dekking kapitaallasten nieuwbouw brandweerkazerne / gemeentewerf | 34 | 34 |
| | Dekking afschrijvingskosten investeringsplan 2013-2016 (Hart van Mook) | 57 | 32 |
| Totaal | | 91 | 66 |

De structurele onttrekkingen betreffen alleen onttrekkingen ter dekking van kapitaallasten. Deze onttrekkingen uit de bestemmingsreserves worden in de loop der jaren afgebouwd naar € 0. Het bedrag van € 57k is te hoog geraamd en wordt vanaf de Zomerrapportage 2024 geactualiseerd.

Wet Normering Topinkomens

Wettelijk kader

art. 28, letter e BBV.

Op grond van de Wet Normering Topinkomens worden enkele inkomensgegevens van bepaalde functionarissen openbaar gemaakt. Voor de gemeente Mook en Middelaar betreft dit de functies van de raadsgriffier en de gemeentesecretaris. Bij beiden valt de bezoldiging onder het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum.

WNT-verantwoording 2023 Gemeente Mook en Middelaar

De WNT is van toepassing op gemeente Mook en Middelaar. Het voor gemeente Mook en Middelaar toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

| bedragen x € 1 | M.A.M. van Arensbergen | | W. Mariman | |
|---|------------------------|--------|--------------------|--------|
| Funciegegevens | Griffier | | Gemeentesecretaris | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01/01 t/m 31/12 | | 01/01 t/m 31/12 | |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 0,889 | | 1,000 | |
| Dienstbetrekking? | ja | | ja | |
| Bezoldiging | | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 74.665 | | 108.627 | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 11.661 | | 17.060 | |
| <i>Subtotaal</i> | <i>86.326</i> | | <i>125.687</i> | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 198.222 | | 223.000 | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹ | N.v.t. | | N.v.t. | |
| Bezoldiging | 86.326 | | 125.687 | |
| 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. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | | N.v.t. | |

| Gegevens 2022 | | | |
|--|------------------------|--------------------|---------------------------|
| bedragen x € 1 | M.A.M. van Arensbergen | W. Mariman | J.M.G. Smits-de Kinkelder |
| Functiegegevens | Griffier | Gemeentesecretaris | Gemeentesecretaris |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01/01 t/m 31/12 | 01/02 t/m 31/12 | 01/01 t/m 31/01 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 0,889 | 1,000 | 0,667 |
| Dienstbetrekking? | ja | ja | ja |
| Bezoldiging | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 71.457 | 91.123 | 6.861 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 12.124 | 16.562 | 1.016 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>83.581</i> | <i>107.684</i> | <i>7.877</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 192.000 | 197.655 | 12.230 |
| Bezoldiging | 83.581 | 107.864 | 7.877 |

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Kasstroomoverzicht

Jaarstukken worden opgesteld volgens het baten- en lastenstelsel. Het rijk en het EMU-saldo werken volgens een stelsel van inkomsten en uitgaven. Dit laatste stelsel betreft een stelsel van fysieke geldstromen. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de zogenaamde indirecte methode (afgeleid van balansmutaties). Het verschil is gelijk aan de mutatie in de liquide middelen.

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving | |
|--|-----|
| OPERATIONELE KASSTROOM | |
| Kasstroom op winstbasis | |
| Bedrijfsresultaat (voor mutaties reserves en voor belastingen) | 239 |
| Af: Belasting over bedrijfsresultaat | 0 |
| Afschrijving (kosten, geen uitgaven) | 472 |
| Dotatie aan voorzieningen (kosten, geen uitgaven) | 807 |
| Vrijval voorzieningen (baten, geen inkomsten) | -29 |

2.2. Jaarrekening

| Omschrijving | | |
|--|--------|--------------|
| Aanwending voorzieningen (uitgaven, geen kosten) | -300 | |
| <i>Subtotaal</i> | | <i>1.190</i> |
| Mutatie werkkapitaal | | |
| Mutaties Voorraden (grondstoffen en eindproduct) | 0 | |
| Mutaties Debiteuren / kortlopende vorderingen | -4 | |
| Mutaties Crediteuren / kortlopende schulden | -15 | |
| Mutaties Overlopende activa / overlopende passiva | 403 | |
| <i>Subtotaal</i> | | <i>384</i> |
| Kasstroom op operatiebasis | | 1.574 |
| Investeringskasstroom | | |
| Saldo investeringen / desinvesteringen | -1.543 | |
| Bijdragen van derden | 294 | |
| Saldo mutatie investeringskasstroom | | -1.249 |
| Totaal vrije kasstroom | | 325 |
| FINANCIERINGSKASSTROOM | | |
| Aflossingen activa (leningen u/g) | 55 | |
| Aflossingen passiva (leningen o/g) | -182 | |
| Totaal financieringskasstroom | | -126 |
| Vrije kasstroom + Financieringskasstroom = Mutatie liquide middelen | | 199 |
| MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN (INCL. SKB) | | |
| Mutatie saldo Schatkistbankieren | 255 | |
| Mutatie saldo kas/bank | -57 | |
| Totaal mutatie liquide middelen (toename) | | 199 |
| Verschil | | 0 |

Overig

2.2.6. Single information Single audit (SiSa)

Hieronder treft u het SiSa-regelingen aan (specifieke uitkeringen) die betrekking hebben op 2023.

1. A16 : Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne;
2. B2 : Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek;
3. C55 : Aanpak energiearmoede;
4. C62 : Bekostiging van kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire;
5. C75B : Regiodeals investeringsagenda;
6. C92 : Regeling informatiepunten digitale overheid;
7. C94 : Lokale aanpak isolatie;
8. D8 : Onderwijsachterstandenbeleid;
9. D14 : Regeling inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen;
10. E20 : Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021;
11. E27B : Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden, station Mook);
12. E81 : Tijdelijke regeling OV-ambassadeurprojecten 2023;
13. E84 : Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023;
14. F28 : Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE);
15. G2 : Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2021;
16. G3 : Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) gemeentedeel 2022 / Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz);
17. G4 : Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2022;
18. G10 : Wet inburgering 2021 gemeentedeel 2022;
19. G12 : Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagenaffaire gemeentedeel;
20. G13 : Onderwijsroute 2022 deel gemeente;
21. H8 : Regeling Sportakkoord 2020-2022;
22. H12 : Lokale preventieakkoorden of preventie-aanpakken;
23. H30 : Sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026;
24. H31 : Noodfonds energie amateursportverenigingen (NEAS);
25. H35B : Specifieke uitkering IZA.

De bijbehorende en uitgebreide SiSa-tabel kunt u terugvinden in 'Bijlage 8 SiSa-tabel' van deze Jaarstukken 2023. Bijlage 8 maakt dan ook uitdrukkelijk onderdeel uit van de Jaarrekening.

2.2.7. Overzicht van baten en lasten per taakveld

Op basis van het BBV worden budgetten verdeeld over programma's. Daarnaast is er wettelijk sprake van algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vennootschapsbelasting en onvoorzien. Mutaties in reserves kunnen per programma toegerekend worden.

Op basis van de wettelijke uitvoeringsinformatie 'Informatie voor derden' (IV3) vindt een andere indeling plaats, namelijk in wettelijke taakvelden. Hieronder treft u deze tabel in taakvelden aan, waarbij is aangegeven onder welk IV3-programma deze taakvelden vallen. Dit zijn andere programma's dan door de raad zijn vastgesteld voor de programmabegroting en de jaarstukken op grond van het BBV. De algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting, onvoorzien en mutaties reserves worden hierbij integraal ondergebracht in IV3-programma 'Bestuur en ondersteuning' omdat deze categorieën niet afzonderlijk bestaan in IV3.

Het verschil tussen taakveld 0.4 Overhead (€ 5.138k) en onderdeel 2.1.7 overzicht van de kosten van overhead (€ 4.879) betreft twee mutaties reserves bij de overhead (€ 259k).

Het voordelig resultaat van € 1.459k valt onder taakveld 0.11 en staat ook in IV3-programma 'Bestuur en ondersteuning'.

Uitsplitsing taakvelden Sociaal domein

Voor het IV3-programma 6. Sociaal domein zijn vanaf 2023 de vier taakvelden 6.71, 6.72, 6.81 en 6.82 verder uitgesplitst in achttien nieuwe taakvelden. De verdeling over de nieuwe taakvelden vindt echter pas plaats vanaf de begroting en de jaarstukken over 2024. Voor 2023 worden de lasten en baten nog verantwoord op de 'oude' taakvelden en blijven de 'nieuwe' taakvelden op € 0 staan.

Bedragen * € 1.000

| TV | Taakveld | Lasten | Baten | Saldo |
|-----------|---|--------------|---------------|---------------|
| 0. | Bestuur en ondersteuning | 8.252 | 17.888 | -9.636 |
| 0.1 | Bestuur | 1.079 | 0 | 1.079 |
| 0.2 | Burgerzaken | 363 | 93 | 270 |
| 0.3 | Beheer overige gebouwen en gronden | 91 | 3 | 88 |
| 0.4 | Overhead | 5.263 | 34 | 5.229 |
| 0.5 | Treasury | 29 | 735 | -706 |
| 0.61 | Ozb woningen | 1 | 1.854 | -1.853 |
| 0.62 | Ozb niet-woningen | 1 | 374 | -373 |
| 0.63 | Parkeerbelasting | 0 | 0 | 0 |
| 0.64 | Belastingen overig | 135 | 56 | 79 |
| 0.7 | Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds | 2 | 13.468 | -13.466 |
| 0.8 | Overige baten en lasten | 0 | 221 | -221 |
| 0.9 | Vennootschapsbelasting (VpB) | 0 | 0 | 0 |
| 0.10 | Mutaties reserves | 141 | 1.049 | -908 |
| 0.11 | Resultaat van de rekening van baten en lasten | 1.147 | 0 | 1.147 |
| 1. | Veiligheid | 867 | 140 | 727 |
| 1.1 | Crisisbeheersing en brandweer | 596 | 86 | 510 |
| 1.2 | Openbare orde en veiligheid | 270 | 54 | 216 |

2.2. Jaarrekening

| TV | Taakveld | Lasten | Baten | Saldo |
|-----------|---|---------------|--------------|--------------|
| 2. | Verkeer, vervoer en waterstaat | 1.144 | 50 | 1.094 |
| 2.1 | Verkeer en vervoer | 1.106 | 24 | 1.082 |
| 2.2 | Parkeren | 3 | 0 | 3 |
| 2.3 | Recreatieve havens | 0 | 1 | -1 |
| 2.4 | Economische havens en waterwegen | 3 | 0 | 3 |
| 2.5 | Openbaar vervoer | 33 | 25 | 8 |
| 3. | Economie | 169 | 207 | -38 |
| 3.1 | Economische ontwikkeling | 18 | 0 | 18 |
| 3.2 | Fysieke bedrijfsinfrastructuur | 35 | 74 | -39 |
| 3.3 | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 0 | 0 | 0 |
| 3.4 | Economische promotie | 116 | 133 | -17 |
| 4. | Onderwijs | 327 | 61 | 266 |
| 4.1 | Openbaar basisonderwijs | 0 | 0 | 0 |
| 4.2 | Onderwijshuisvesting | 127 | 0 | 127 |
| 4.3 | Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | 200 | 61 | 139 |
| 5. | Sport, cultuur en recreatie | 975 | 88 | 887 |
| 5.1 | Sportbeleid en activering | 142 | 71 | 71 |
| 5.2 | Sportaccommodaties | 129 | 15 | 114 |
| 5.3 | Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | 92 | 0 | 92 |
| 5.4 | Musea | 1 | 0 | 1 |
| 5.5 | Cultureel erfgoed | 30 | 0 | 30 |
| 5.6 | Media | 27 | 0 | 27 |
| 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 554 | 1 | 552 |
| 6. | Sociaal domein | 10.414 | 4.298 | 6.116 |
| 6.1 | Samenkracht en burgerparticipatie | 2.984 | 2.610 | 374 |
| 6.2 | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen | 53 | 0 | 53 |
| 6.3 | Inkomensregelingen | 2.456 | 1.508 | 948 |
| 6.4 | WSW en beschut werk | 677 | 0 | 677 |
| 6.5 | Arbeidsparticipatie | 174 | 0 | 174 |
| 6.6 | Maatwerkvoorzieningen (Wmo) | 357 | 3 | 354 |
| 6.71 | Maatwerkdienstverlening 18+ | 1.657 | 177 | 1.479 |
| 6.71a | Hulp bij het huishouden (Wmo) | 0 | 0 | 0 |
| 6.71b | Begeleiding (Wmo) | 0 | 0 | 0 |
| 6.71c | Dagbesteding (Wmo) | 0 | 0 | 0 |
| 6.71d | Overige maatwerkarrangementen (Wmo) | 0 | 0 | 0 |
| 6.72 | Maatwerkdienstverlening 18- | 1.840 | 0 | 1.840 |

| TV | Taakveld | Lasten | Baten | Saldo |
|------------------------|---|---------------|---------------|------------|
| 6.72a | Jeugdhulp begeleiding | 0 | 0 | 0 |
| 6.72b | Jeugdhulp behandeling | 0 | 0 | 0 |
| 6.72c | Jeugdhulp dagbesteding | 0 | 0 | 0 |
| 6.72d | Jeugdhulp zonder verblijf overig | 0 | 0 | 0 |
| 6.73a | Pleegzorg | 0 | 0 | 0 |
| 6.73b | Gezinsgericht | 0 | 0 | 0 |
| 6.73c | Jeugdhulp met verblijf overig | 0 | 0 | 0 |
| 6.74a | Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf | 0 | 0 | 0 |
| 6.74b | Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf | 0 | 0 | 0 |
| 6.74c | Gesloten plaatsing | 0 | 0 | 0 |
| 6.81 | Geëscaleerde zorg 18+ | 9 | 0 | 9 |
| 6.81a | Beschermd wonen (Wmo) | 0 | 0 | 0 |
| 6.81b | Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo) | 0 | 0 | 0 |
| 6.82 | Geëscaleerde zorg 18- | 209 | 0 | 209 |
| 6.82a | Jeugdbescherming | 0 | 0 | 0 |
| 6.82b | Jeugdreclassering | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Volksgezondheid en milieu | 1.790 | 1.685 | 105 |
| 7.1 | Volksgezondheid | 306 | 19 | 288 |
| 7.2 | Riolering | 478 | 602 | -124 |
| 7.3 | Afval | 775 | 1.057 | -282 |
| 7.4 | Milieubeheer | 219 | 6 | 213 |
| 7.5 | Begraafplaatsen en crematoria | 12 | 1 | 11 |
| 8. | Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | 848 | 369 | 480 |
| 8.1 | Ruimte en leefomgeving | 294 | 123 | 172 |
| 8.2 | Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) | 0 | 0 | 0 |
| 8.3 | Wonen en bouwen | 554 | 246 | 308 |
| Totaal-generaal | | 24.786 | 24.786 | 0 |

Verdelingsprincipe van taakvelden over programma's

In 'Bijlage 9 Verdeling taakvelden over programma's' vindt u de relatie tussen de wettelijke taakvelden en de vermelde programma's in deze Jaarstukken 2023. Bijlage 9 maakt dan ook uitdrukkelijk onderdeel uit van de Jaarrekening.

Rechtmatigheidsverantwoording

2.2.8. Rechtmatigheidsverantwoording

Inleiding

Tot 2022 gaf de accountant naast de getrouwheid een oordeel over de rechtmatigheid van de jaarrekening. Met ingang van 2023 legt het college van burgemeester en wethouders een rechtmatigheidsverantwoording af. De gemeenteraad heeft hiervoor regels vastgelegd in de financiële verordening en de controleverordening. De externe accountant controleert of de rechtmatigheidsverklaring in de jaarstukken getrouw is.

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreft het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 13 juli 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 707k (3% van € 23.557k). De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

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

VASTSTELLINGSBESLUIT

3.1. Vaststellingsbesluit

In de onderhavige Jaarstukken 2023 hebben wij verantwoording afgelegd over de realisatie van het door uw raad vastgesteld beleid. Wij danken u voor het in het college gestelde vertrouwen.

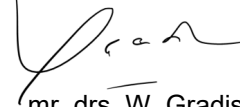
Mook, 14 mei 2024

Het college van burgemeester en wethouders van Mook en Middelaar,

De secretaris,

drs. W. Mariman

De burgemeester,



mr. drs. W. Gradisen

Aldus vastgesteld door de raad van de Gemeente Mook en Middelaar in zijn openbare vergadering van 13 juni 2024.

De raad voornoemd,

De griffier (interim),

J.A.M. van Workum

De voorzitter,

I.M. van Dijk

BIJLAGEN

Bijlage 1 Restant kredieten

Dit betreft een bijlage van onderdeel '1.4. Financieel overzicht'.

Van onderstaande kredieten wordt voorgesteld om deze over te hevelen naar 2024, zodat hierop uitgaven gedaan kunnen worden.

Het krediet 'Er zit muziek in Mook en Middelaar' is een verzamelkrediet. Hiervan worden bedragen afgesplitst als zich een project voordoet dat hierop betrekking heeft.

De kredieten Nieuw-/verbouw gemeentehuis en Nieuw-/verbouw huisvesting Kandinsky zijn doorgeschoven van eerdere jaren. Bij de Zomerrapportage 2024 dan wel bij de Programmabegroting 2025 worden deze twee kredieten heroverwogen.

bedragen x € 1.000

| Omschrijving / toelichting | Restant krediet per 1-1-2023 | Kredieten 2023 | Realisatie in 2023 | Restant krediet per 31-12-2023 | Over naar 2024 |
|---|------------------------------|----------------|--------------------|--------------------------------|----------------|
| · 2020: Nieuw-/verbouw gemeentehuis | 2.000 | 0 | 0 | 2.000 | 2.000 |
| · 2020: Er zit muziek in Mook en Middelaar | 220 | 0 | 0 | 220 | 220 |
| · 2020: Mobiliteitsplan 2020 | 54 | 0 | 0 | 54 | 54 |
| · 2021: Mobiliteitsplan 2021 | 45 | 0 | 39 | 6 | 6 |
| · Spoorbrug Heumensebaan (SiSa E27B) | 270 | 80 | 0 | 350 | 350 |
| · Bijdrage provincie (SiSa E27B) | -122 | -18 | 0 | -140 | -140 |
| <i>Betreft verbreden spoorviaduct Heumensebaan, uitvoering project in relatie met opwaardering Maaslijn</i> | | | | | |
| · 2021: Economische agenda 2021-2024 | 80 | 0 | 12 | 67 | 67 |
| · 2021: Nieuw-/verbouw huisvesting Kandinsky | 4.000 | 0 | 0 | 4.000 | 4.000 |
| · 2021: Lob van Gennep | 0 | 270 | 22 | 248 | 248 |
| · Kerkplein Middelaar | 141 | 0 | 0 | 141 | 141 |
| <i>Herinrichting Kerkplein, inclusief woningbouw, is uitgesteld in verband met Lob van Gennep.</i> | | | | | |
| · 2020: Masterplan Plasmolen | 1.704 | -500 | 88 | 1.116 | 1.116 |
| · Bijdrage provincie | 0 | -500 | 0 | -500 | -500 |
| · 2020: Implementatie Squit 20/20 | 16 | 0 | 11 | 6 | 6 |
| · Hart van Mook: Herinrichting N271 | 4 | 26 | 10 | 20 | 20 |
| · 2022: Ventilatie in scholen (SiSa C32) | 160 | 0 | 72 | 87 | 87 |
| · Bijdrage rijk (SiSa C32) | -74 | 0 | -72 | -1 | -1 |
| · 2022: Project Maasheggen I (SiSa C75B) | 613 | 491 | 0 | 1.104 | 1.104 |
| · Bijdrage provincie (SiSa C75B) | -318 | -225 | 0 | -542 | -542 |
| · 2022: Investering speeltoestellen | 43 | 0 | 22 | 21 | 21 |
| · Bijdrage derden | -43 | 0 | -22 | -21 | -21 |
| · 2022: Spoorzone Molenhoek | 47 | 0 | 1 | 46 | 46 |
| · 2022: Speelvoorzieningen | 10 | 0 | 0 | 10 | 10 |
| · 2023: Vrachtauto buitendienst | 0 | 295 | 0 | 295 | 295 |
| · 2023: O.V. masten | 0 | 20 | 17 | 3 | 3 |
| · 2023: O.V. armaturen | 0 | 20 | 17 | 3 | 3 |
| · 2022: Project Maasheggen II (SiSa C75B) | 0 | 488 | 98 | 390 | 390 |
| · Bijdrage provincie (SiSa C75B) | 0 | -244 | -98 | -146 | -146 |

BIJLAGEN

| Omschrijving / toelichting | Restant krediet per 1-1-2023 | Kredieten 2023 | Realisatie in 2023 | Restant krediet per 31-12-2023 | Over naar 2024 |
|------------------------------------|------------------------------|----------------|--------------------|--------------------------------|----------------|
| · 2023: Vervanging riool | 0 | 224 | 186 | 38 | 38 |
| · 2023: Riool milieumaatregelen | 0 | 590 | 501 | 89 | 89 |
| · 2023: Project Faunapassages N271 | 0 | 35 | 4 | 31 | 31 |
| Bijdrage provincie | 0 | -35 | -4 | -31 | -31 |
| · 2023: Grondstoffenplan | 0 | 365 | 88 | 277 | 277 |
| Totaal | 8.852 | 1.383 | 993 | 9.241 | 9.241 |

Onderstaande kredieten zijn reeds afgesloten bij de Eindejaarsrapportage 2023.

bedragen x € 1.000

| Omschrijving / toelichting | Restant krediet per 1-1-2023 | Kredieten 2023 | Realisatie in 2023 | Restant krediet per 31-12-2023 | Over naar 2024 |
|--|------------------------------|----------------|--------------------|--------------------------------|----------------|
| · Revitalisering Raadzaal | 54 | -54 | 0 | 0 | 0 |
| · Revitalisering De Lier | 49 | -49 | 0 | 0 | 0 |
| · 2019: Vervanging riool | 282 | 0 | 0 | 282 | 0 |
| · 2019: Riool milieumaatregelen | 147 | 0 | 0 | 147 | 0 |
| · 2020: Zonnepanelen | 10 | 0 | 0 | 10 | 0 |
| · 2020: Openbare verlichting masten | 7 | 0 | 7 | 0 | 0 |
| · 2020: Openbare verlichting armaturen | 10 | 0 | 10 | 0 | 0 |
| · 2020: Vervanging riool | 17 | 0 | 0 | 17 | 0 |
| · 2020: Riool milieumaatregelen | 102 | 0 | 0 | 102 | 0 |
| · 2021: Openbare verlichting masten | 19 | 0 | 19 | 0 | 0 |
| · 2021: Openbare verlichting armaturen | 18 | 0 | 18 | 0 | 0 |
| · 2021: Vervanging riool | 31 | 0 | 0 | 31 | 0 |
| · 2021: Riool milieumaatregelen | -9 | 0 | 0 | -9 | 0 |
| · 2022: Vervanging riool | 329 | 0 | 6 | 323 | 0 |
| · 2022: Openbare verlichting masten | 19 | 0 | 19 | 0 | 0 |
| · 2022: Openbare verlichting armaturen | 18 | 0 | 12 | 6 | 0 |
| · 2022: Lichtinstallatie Astrantia | 23 | 0 | 26 | -3 | 0 |
| · 2023: Ballenvangers Astrantia | 0 | 30 | 27 | 3 | 0 |
| Totaal | 1.125 | -73 | 142 | 909 | 0 |

Van onderstaande kredieten wordt voorgesteld om deze (alsnog) af te sluiten bij de Jaarstukken 2023.

bedragen x € 1.000

| Omschrijving / toelichting | Restant krediet per 1-1-2023 | Kredieten 2023 | Realisatie in 2023 | Restant krediet per 31-12-2023 | Over naar 2024 |
|---|------------------------------|----------------|--------------------|--------------------------------|----------------|
| · Pleisterplaats N271 Plasmolen | 94 | 0 | 94 | 0 | 0 |
| Subsidie provincie | -60 | 0 | -60 | 0 | 0 |
| · Spoorbrug Heumensebaan gemeentedeel | 35 | -35 | 0 | 0 | 0 |
| · Centruminrichting Mook | 4 | 0 | 4 | 0 | 0 |
| Bijdrage derden | -13 | 0 | -20 | 7 | 0 |
| · Herinrichting Rijksweg N271 Plasmolen | 67 | 0 | 71 | -4 | 0 |
| Bijdrage provincie | -5 | 0 | -9 | 4 | 0 |
| Totaal | 121 | -35 | 80 | 7 | 0 |

Per saldo was per 1 januari 2023 € 10.098k overgeheveld naar 2023.

Per 31 december 2023 wordt voorgesteld om € 9.241k over te hevelen naar 2024. Dit is inclusief € 1.383k aan nieuwe kredieten (minus bijdragen derden) in 2023.

Bijlage 2 Beleidsindicatoren

Dit betreft een bijlage van de onderdelen 2.1.1. t/m 2.1.5., zijnde de vijf programma's.

Elke gemeente is verplicht om de wettelijke beleidsindicatoren te vermelden in de jaarstukken (en in de programmabegroting). De beleidsindicatoren zijn overeenkomstig de laatst geldende 'Regeling beleidsindicatoren gemeenten'. Dit betreft een ministeriële regeling waarin voorgeschreven is welke beleidsindicatoren minimaal vermeld moeten worden en wie de wettelijke bronhouder is van een beleidsindicator. Een gemeente is wettelijk verplicht om de meest recent gerealiseerde gegevens van deze bronhouders te vermelden.

Als de gegevens bij de jaarstukken (nog) niet beschikbaar zijn gesteld, wordt dit aangeduid met 'N/b' (Gegevens niet beschikbaar) en worden, indien aanwezig, gemeentelijke gegevens verstrekt. Daarnaast worden enkele beleidsindicatoren niet jaarlijks maar periodiek bijgewerkt door de bronhouders, bijvoorbeeld de periodieke onderzoeken van Verwey Jonker Instituut. Informatie van de bronhouder wordt ontsloten middels de website 'waarstaatjegemeente.nl'. Op deze website wordt ook informatie verstrekt met betrekking tot eventuele wijzigingen van de beleidsindicatoren. Daar waar wijzigingen zijn doorgevoerd, is dit vermeld bij de desbetreffende indicator in de diverse programma's.

De peildatum van de vermelde gegevens is 2 april 2024. Gegevens van voorgaande jaren kunnen sporadisch afwijken ten opzichte van de vermelde gegevens in vorige jaarstukken.

Hieronder treft u een nadere toelichting aan op de diverse beleidsindicatoren die betrekking hebben op de programma's. Zowel de meest recente waarde is vermeld als het grafische verloop van de gegevens voorgaande jaren.

0 Bestuur en ondersteuning (Bestuur en organisatie)

Bron: eigen gegevens

1 Formatie: fte per 1.000 inwoners

Jaarrekening 2019-2023



meest recente waarde: 9,64

2 Bezetting: fte per 1.000 inwoners

Jaarrekening 2019-2023



meest recente waarde: 8,32




Bron: begroting na wijziging

3 Apparaatskosten: bedrag incl. overhead, per 1.000 inwoners



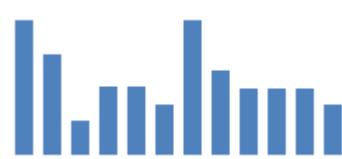
Begroting 2019-2023



meest recente waarde: 0,97

| | | |
|---|---|---|
| | | Begroting 2019-2023 |
| 4 | Externe inhuur: % van de totale loonsom |  <p>meest recente waarde: 4%</p> |
| 5 | Externe inhuur: bedrag x € 1.000 |  <p>meest recente waarde: 250</p> |
| 6 | Overhead: % van de totale lasten |  <p>meest recente waarde: 22%</p> |

1 Veiligheid (Sociale leefomgeving)

| | | |
|---|--|---|
| 1 | <p><i>Verwijzingen Halt</i></p> <p>Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar feit plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.</p> | <p>Stichting Halt</p> <p>2013-2022</p>  <p>meest recente waarde: 4</p> |
| 2 | <p><i>Misdrijven - Winkeldiefstallen</i></p> <p>Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.</p> | <p>CBS Diefstallen</p> <p>2010-2022</p>  <p>meest recente waarde: 0,0</p> |
| 3 | <p><i>Misdrijven – Geweldd misdrijven</i></p> <p>Het aantal geweldd misdrijven per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldd misdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).</p> | <p>CBS Criminaliteit</p> <p>2012-2023</p>  <p>meest recente waarde: 1,9</p> |

4 *Misdrijven - Diefstallen uit woning.*



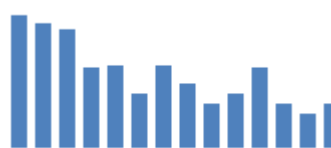
CBS Diefstallen
2010-2023

Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.

meest recente waarde: 1,9

5 *Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen*

Aantal vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners. Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder de dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.



2010-2023

meest recente waarde: 3,1

2 Verkeer, vervoer en waterstaat (Fysieke leefomgeving)

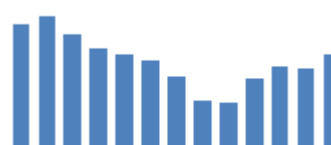
Geen beleidsindicator vermeld

3 Economie (Fysieke leefomgeving)

1 *Funciemenging*

De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.

CBS BAG/LISA



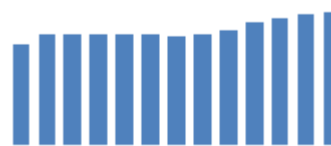
2010-2022

meest recente waarde: 36,9

2 *Vestigingen (van bedrijven)*

Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.

LISA



2010-2022

meest recente waarde: 186,1

4 Onderwijs (Sociale leefomgeving)

1 Absoluut verzuim

Er wordt gesproken van absoluut verzuim als een leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven.

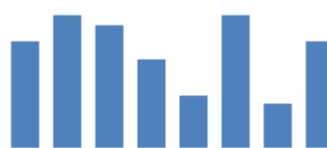


DUO / Ingrado
2014-2017,2019, 2021

meest recente waarde: 7,0

2 Relatief verzuim

Er is sprake van relatief verzuim als een jongere wel op een school staat ingeschreven, maar gedurende een bepaalde tijd de lessen/praktijk verzuimt. Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend.



DUO / Ingrado
2014-2021

meest recente waarde: 12

3 Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie:

% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs

Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. De cijfers van DUO hebben betrekking op schooljaren.



DUO / Ingrado
2010-2023

meest recente waarde: 1,6

5 Sport, cultuur en recreatie (Sociale leefomgeving)

1 Niet-sporters

Het percentage niet-wekelijkse sporters ten opzichte van de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.



Gezondheidsmonitor GGD/ CBS/ RIVM
2012, 2016, 2020, 2022

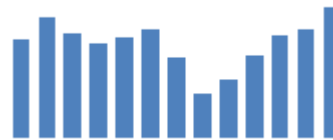
meest recente waarde: 41,4

6 Sociaal domein (Sociaal domein)

1 *Banen*

Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.

CBS Bevolkingsstatistiek / LISA



2010-2022

meest recente waarde: 444,6

2 *Jongeren met een delict voor de rechter*

Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS. Voor Mook en Middelaar is de populatie te laag en worden geen gegevens bijgehouden en/of verstrekt.

CBS Jeugd

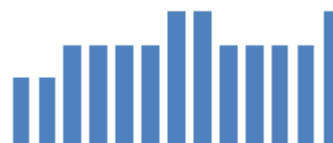


2010-2015

3 *Kinderen in uitkeringsgezin*

Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.

CBS Jeugd

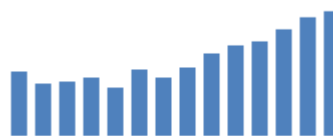


2010-2022

meest recente waarde: 4

4 *Netto arbeidsparticipatie*

Het percentage van de werkzame beroepsbevolking.



CBS

2010-2023

meest recente waarde: 71,4

5 *Werkloze jongeren*

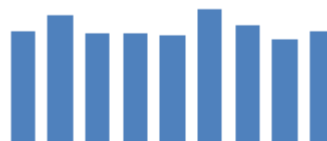


CBS Jeugd
2010-2015, 2019-2020

Percentage personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.

meest recente waarde: 2

6 *Personen met een bijstandsuitkering*

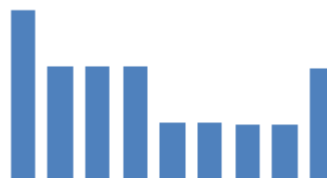


CBS
2015-2023

Het aantal personen, per 10.000 inwoners, met een uitkering op grond van de Participatiewet. De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.

meest recente waarde: 190,9

7 *Lopende re-integratievoorzieningen*

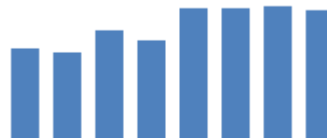


CBS
2015-2023

Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.

meest recente waarde: 41,5



8 *Jongeren met jeugdhulp*



CBS
2015-2019, 2021-2023

Het percentage jongeren van 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014). Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en/of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders.

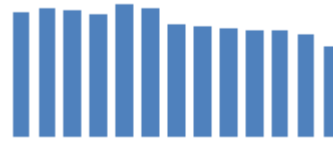
meest recente waarde: 11,0

| | | |
|--|---|--|
| 9 | <i>Jongeren met jeugdbescherming</i> | CBS |
| <p>Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan onder toezicht gesteld of onder voogdij geplaatst.</p> <p>In uitzonderlijke gevallen wordt de hulp of zorg voortgezet tot de leeftijd van 23 jaar.</p> | |  <p>2016-2017, 2019, 2021-2023</p> |
| 10 | <i>Jongeren met jeugdreclassering</i> | CBS |
| <p>Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar). Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 23 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming het vrijwillige kader worden opgestart. De begeleiding kan doorlopen tot de jongere 23 jaar wordt.</p> | | <p>2015-2023 Gegevens niet beschikbaar</p> |
| 11 | <i>Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo</i> | CBS |
| <p>Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende Gemeenten.</p> | |  <p>2017-2022</p> <p>meest recente waarde: 580</p> |

7 Volksgezondheid en milieu (Toerisme, natuur en duurzaamheid)

1 Omvang huishoudelijk restafval

Niet-gescheiden ingezameld huishoudelijk afval in kg per inwoner.

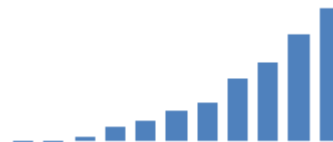


CBS
2010-2022

meest recente waarde: 90

2 Hernieuwbare elektriciteit

Percentage berekende hernieuwbare elektriciteit



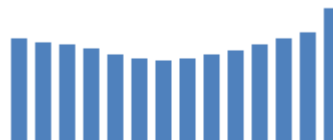
RWS
2010-2011, 2013-2021

meest recente waarde: 18,0

8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing (Fysieke leefomgeving)

1 Gemiddelde WOZ-waarde

De gemiddelde WOZ waarde van woningen (x €1.000)



CBS
2010-2023

meest recente waarde: 423

2 Nieuw gebouwde woningen

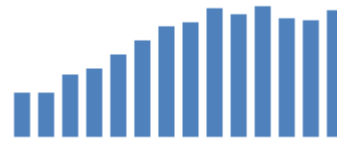
Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.



BAG
2012-2021

meest recente waarde: 4,4

3 *Demografische druk*

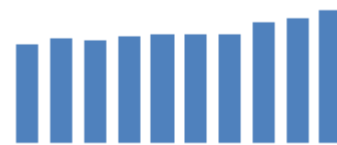


CBS
2010-2023

De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar en ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar (in %).

meest recente waarde: 85,7

4 *Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden*



COELO
2014-2023

Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

meest recente waarde: 961

5 *Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden*



COELO
2014-2023

Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

meest recente waarde: 1.014

Bijlage 3 Uitkeringen gemeentefonds

Dit betreft een bijlage van onderdeel '2.1.6. Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen'.

Hieronder treft u de berekening aan van de uitkeringen gemeentefonds in het lopende jaar, zoals vermeld in onderdeel 2.1.6. Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen.

| Onderdeel A - Inkomstenmaatstaven | | | |
|---|----------------------------|--------------------|------------------------|
| Maatstaf | Berekende Aantallen | Gewicht / % | Uitkering |
| 1g-2 WOZ niet-woningen eigenaren | 619.500 | -0,279600 | -173.212 |
| 1h-2 WOZ niet-woningen gebruikers | 560.000 | -0,212700 | -119.112 |
| 1a Waarde woningen eigenaren | 12.440.000 | -0,085700 | -1.066.108 |
| Subtotaal | | | -1.358.432 |
| Onderdeel B - Uitgavenmaatstaven waarop de uitkeringsfactor van toepassing is | | | |
| Maatstaf | Berekende Aantallen | Gewicht | Bedrag in basis |
| 8a-3 Bijstandsontvangers | 88 | 5.168,82 | 453.133 |
| 2 Inwoners | 8.043 | 376,01 | 3.024.248 |
| 7c-4 Huishoudens met laag inkomen boven drempel | 425 | 3.794,12 | 1.612.501 |
| 12b-2 Inwoners met een migratieachtergrond | 378 | 386,50 | 146.097 |
| 3c Eenpersoonshuishoudens | 1.163 | 166,54 | 193.686 |
| 8b Loonkostensubsidie | 6 | 5.168,82 | 31.013 |
| 4a Inwoners: jongeren jonger dan 18 jaar (vanaf uitkeringsjaar 2019) | 1.233 | 567,04 | 699.160 |
| 8f-2 Doelgroepenregister gemeentelijke doelgroep | 34 | 1.045,55 | 35.549 |
| 5d-2 Inwoners 75+ met drempel | 566 | 1.329,41 | 753.004 |
| 7m-2 Laag opleidingsniveau met drempel | 286 | 264,38 | 75.533 |
| 14a-2 Lokale centrumfunctie (max 20km) | 5.970 | 10,86 | 64.834 |
| 14b-2 Regionale centrumfunctie (max 60km) | 1.000 | 155,46 | 155.460 |
| 14c-2 Landelijke centrumfunctie | 780 | 45,41 | 35.420 |
| 15e Leerlingen VO | 166 | 384,90 | 64.047 |
| 15h-3 Onderwijsachterstand | 15 | 150,84 | 2.257 |
| 38 Bedrijfsvestigingen | 1.095 | 134,78 | 147.584 |
| 36 Kernen | 4 | 114.583,97 | 458.336 |
| 36a Kernen met 500 of meer adressen | 1 | 75.166,66 | 75.167 |
| 34 Oeverlengte * bodemfactor gemeente | 264 | 31,40 | 8.277 |
| 35a Oeverlengte * bodemfactor gemeente * dichtheidsfactor | 1.127 | 13,42 | 15.127 |
| 32b-2 Omgevingsadressendichtheid (vanaf UJR 2016, m.i.v. septembercirculaire 2016) | 1.635 | 86,40 | 141.264 |
| 23 Oppervlakte bebouwing buitengebied * bodemfactor buitengebied | 9 | 2.935,95 | 26.688 |
| 22 Oppervlakte bebouwing woonkernen * bodemfactor woonkernen | 47 | 10.743,51 | 504.945 |
| 23a Oppervlakte bebouwing buitengebied | 9 | 7.925,10 | 71.326 |
| 22a Oppervlakte bebouwing woonkern | 47 | 6.818,51 | 320.470 |
| 19 Oppervlakte binnenwater | 142 | 126,10 | 17.906 |
| 16 Oppervlakte land | 1.739 | 39,00 | 67.821 |
| 18 Oppervlakte land * bodemfactor gemeente | 1.756 | 25,72 | 45.174 |
| 24b-2 Woonruimten (vanaf UJR 2016, m.i.v septembercirc. 2016) | 3.750 | 11,81 | 44.288 |
| 25b-2 Woonruimten (vanaf UJR 2016, m.i.v. septembercirc. 2016) * bodemfactor woonkernen | 3.750 | 52,99 | 198.713 |
| 39 Vast bedrag | 1 | 980.357,93 | 980.358 |
| Subtotaal | | | 10.469.386 |

| Onderdeel C - Uitkeringsfactor (uf) | | |
|--|----------------------------|-------------------|
| Uitkeringsfactor | | 1,3040 |
| Subtotaal (B x C (=uf)) | | 13.652.079 |
| Onderdeel E - Integratie- en decentralisatieuitkeringen waarop de uitkeringsfactor niet van toepassing is | | |
| Maatstaf | Berekende Aantallen | Uitkering |
| 170 Decentralisatie provinciale taken vergunningverlening, toezicht en handhaving (DU) | 41.833 | 41.833 |
| 205 Voorschoolse voorziening peuters (DU) | 12.701 | 12.701 |
| 223 Armoedebestrijding kinderen (DU) | 16.733 | 16.733 |
| 266 Maatschappelijke begeleiding statushouders (DU) | 4.740 | 4.740 |
| 280 Impulsgelden Weerbaar Bestuur (DU) | 7.062 | 7.062 |
| 393 Versterking omgevingsveiligheidsdiensten (DU) | 2.000 | 2.000 |
| 409 Einde lening inburgeringsplichtig (DU) | 2.021 | 2.021 |
| 421 Extra capaciteit BOAs (DU) | 29.814 | 29.814 |
| 427 Invoeringskosten Omgevingswet (DU) | 86.950 | 86.950 |
| 428 Wet kwaliteitsborging bouw (DU) | 6.673 | 6.673 |
| 431 Leerlingenvervoer Oekraïne (DU) | 5.136 | 5.136 |
| 438 Meerkosten Oekraïne sociaal domein (DU) | 5.245 | 5.245 |
| 441 Wet goed verhuurderschap (DU) | 6.333 | 6.333 |
| 443 Taal voor ontheemden uit Oekraïne (DU) | 2.686 | 2.686 |
| 448 Energietoeslag (DU) | 349.123 | 349.123 |
| 449 Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak (DU) | 9.414 | 9.414 |
| Subtotaal | | 588.464 |
| Onderdeel F - 3 D's in het sociaal domein | | |
| Maatstaf | Berekende Aantallen | Uitkering |
| 260 Participatie (IU) | 563.930 | 563.930 |
| Subtotaal | | 563.930 |
| Onderdeel G - Aanvullingen van de gebruiker | | |
| Aanvullingen van de gebruiker | Opgave | Uitkering |
| Subtotaal | | 0 |
| Totaal uitkering 2023: | | 13.446.041 |

Bijlage 4 Risico's

Dit betreft een bijlage van onderdeel '2.1.11. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing'.

Hieronder vindt u nadere informatie met betrekking tot de risico's zoals vermeld in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

| Nr. | Categorie | Toelichting risico | | Toelichting maatregel | | |
|---------|--------------------------|---|------------------------|---|----------------------------|--|
| STR/INC | Soort maatregel | Kwanti- ficering risico | Risico- inschatting | Kans% | Berekende omvang risico | |
| 1 | ICT / Cyber- security | Optreden van een ICT- veiligheidsprobleem (Cybersecurity) Cyberrisico's zijn een voortdurend evoluerend risico geworden voor organisaties en samenlevingen. Deze risico's vragen om actieve beheersing. Met een toename in werken op afstand, onderlinge connectiviteit van de toeleveringsketen, digitaliseringsdruk en kwetsbaarheden in de kritieke infrastructuur, worden organisaties meer blootgesteld dan ooit. Beschermende maatregelen volgen uit de BIO, het normenkader voor de Nederlandse overheden. BIO compliant is het streven. Naast bescherming moeten we ook oog hebben voor Business Continuity; veerkrachtig zijn op het moment dat de gemeente geraakt wordt door uitval van systemen. De kwantificering is gezet op het bedrag dat we aan software kwijt zijn. | | Netwerk- en technisch ICT-beheer is belegd bij iRvN. Deze partner regelt veel zaken om cyberrisico's zo veel mogelijk te voorkomen dan wel eventuele gevolgen te mitigeren. Dat is maar één kant van de medaille; niet alleen blijven wij als gemeente zelf verantwoordelijk voor informatiebeveiliging (daarin zijn we opdrachtgevend), we voeren het functioneel beheer zelf uit en hebben een volledig eigen verantwoordelijkheid t.a.v. de organisatie-kant van beveiliging. Het is lastig om hier een inschatting van te maken. De (financiële) impact kan heel groot zijn. Uit voorzichtigheid ramen we vooralsnog een hoog risico in. | | |
| INC | Accepteren | € 600k | Hoog | 75% | € 450k | |

| Nr. | Categorie | Toelichting risico | | Toelichting maatregel | | |
|---------|-------------------|---|------------------------|--|----------------------------|--|
| STR/INC | Soort maatregel | Kwanti- ficering risico | Risico- inschatting | Kans% | Berekende omvang risico | |
| 2 | Sociaal Domein | Overschrijding van kosten binnen het Sociaal Domein Het risico bestaat dat er meer wordt uitgegeven, aangezien dit open einde regelingen zijn. De levering van zorg staat hierbij voorop waardoor het mogelijk is dat de middelen ontoereikend zullen zijn. De gemeente kan echter geen cliëntenstop afkondigen. Het risico betreft ook dat voorzieningen duur zijn en de gemeente geen grip heeft op de inzet van deze voorzieningen omdat de indicatie vaak loopt via een andere weg (huisarts, rechter enzovoort) en als laatste de duur van de inzet relatief lang kan zijn. Vooralsnog kwantificeren we het risico op 5% van de geraamde lasten van het begrotingsjaar, zijnde € 6.739k, afgerond op veelvoud van € 50k. | | Als gemeente hebben we geen invloed op een stijging van aanmeldingen voor het sociale domein. Het risico kun je wel indirect beïnvloeden door in te zetten op preventie en met beleidsmatige actie probeer je dan meer grip te krijgen op de kosten om instroom en gebruik van dure voorzieningen te verminderen. | | |
| INC | Accepteren | € 350k | Hoog | 75% | € 262,5k | |

| Nr. | Categorie | Toelichting risico | | | Toelichting maatregel | |
|---------|----------------------------------|--|--------------------|-------|---|--|
| STR/INC | Soort maatregel | Kwantificering risico | Risico-inschatting | Kans% | Berekende omvang risico | |
| 3 | Uitkeringen gemeentefonds | Lagere uitkeringen gemeentefonds Wij zijn voor de baten voor zo'n 60% à 70% afhankelijk van de uitkeringen uit het gemeentefonds van het rijk. Door diverse decentralisaties en kortingen bestaat een reële kans dat de door het rijk toegezegde middelen ontoereikend zijn. Ook door de herijking van het gemeentefonds vanaf 2026 ontstaan (landelijk) tekorten. Wij kwantificeren dit tekort op (minimaal) € 1 miljoen. | | | Als afzonderlijke (kleine) gemeente heb je geen of nauwelijks invloed op de omvang van de uitkeringen gemeentefonds. Alle gemeenten samen zijn vertegenwoordigd middels de VNG (Vereniging van Nederlandse Gemeenten). De VNG behartigt onder andere de financiële belangen van de gemeenten middels diverse overleggen met het rijk en andere partijen. Daarnaast zullen in de Programmabegroting 2025 nadere (mogelijke) maatregelen worden opgenomen om het verwachte tekort terug te dringen. | |
| INC | Accepteren | € 750k | Midden | 50% | € 375k | |

| Nr. | Categorie | Toelichting risico | | | Toelichting maatregel | |
|---------|---------------------------------|---|--------------------|-------|--|--|
| STR/INC | Soort maatregel | Kwantificering risico | Risico-inschatting | Kans% | Berekende omvang risico | |
| 4 | Maatschappelijk vastgoed | Onderhoud maatschappelijk vastgoed In onze gemeente is Kandinsky Molenhoek de enige school voor voortgezet onderwijs. Deze school valt onder scholenkoepel @voCampus. Uit onderzoek is gebleken dat het schoolgebouw kwalitatief slecht scoort. Op grond van de Wet voortgezet onderwijs 2020 draagt de gemeente zorg voor de huisvestingsvoorzieningen van (neven)vestigingen op diens grondgebied. Dat betekent dat de gemeente verantwoordelijk is voor onder andere (vervangende) nieuwbouw, herstel van constructiefouten en herstel en/of vervanging van schade in geval van bijzondere omstandigheden. Voor dit laatste is een opstal- en inboedelverzekering afgesloten. | | | In 2023 is afgesproken dat @voCampus een toekomstscenario voor Kandinsky Molenhoek zal uitwerken. In 2024 verwachten we de oplevering van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) voor het brede onderwijsveld. Het toekomstscenario en het IHP zullen inzicht geven in onder andere de kwaliteit van het gebouw en de daaruit voortvloeiende noodzakelijke maatregelen, de beschikbare middelen en financieringsstromen, en de leerlingenprognoses. Op basis van het toekomstscenario van @voCampus en het IHP zal een besluit genomen moeten worden over de benodigde en mogelijke investeringen in Kandinsky Molenhoek. Het daarvoor in het investeringsplan 2020-2023 opgenomen krediet is in de zomerrapportage 2021 opgeschoven naar 2025. | |
| INC | Reduceren | € 120k | Midden | 50% | € 60k | |

| Nr. | Categorie | Toelichting risico | | | Toelichting maatregel | |
|---------|-----------------|--|--------------------|-------|--|--|
| STR/INC | Soort maatregel | Kwantificering risico | Risico-inschatting | Kans% | Berekende omvang risico | |
| 5 | Haven | Dichtslibben van de haven Dichtslibben haven mede als gevolg van extreme hoogwaterstanden. Geschatte kosten herstel €125k. De exacte kosten worden mede bepaald door de milieutechnische kwaliteit van het uitkomende slip, de verwerking van het slib en de periode van het baggeren. | | | Wij hebben geen invloed op externe factoren, zoals waterstanden, stroomsnelheden en mate van eventueel dichtslibben. Dit risico valt hierdoor onder de categorie 'Accepteren'. | |
| INC | Accepteren | € 250k | Midden | 50% | € 125k | |

| Nr. | Categorie | Toelichting risico | | | Toelichting maatregel | |
|-----|------------|--|-----------------|-----------------------|--|----------|
| | | STR/INC | Soort maatregel | Kwantificering risico | Risico-inschatting | Kans% |
| 6 | UPW | Uitvoering Participatiewet (vangnetregeling) Om in aanmerking te komen voor de vangnetregeling moet aan enkele voorwaarden worden voldaan. Onder andere moet het tekort en het gecumuleerde tekort over de voorgaande drie jaren (inclusief het jaar van de definitieve beschikking), meer bedragen dan 7,5%. De eerste 7,5% is dus sowieso voor eigen rekening. Bij een budget van gemiddeld € 1,3 miljoen, bedraagt het eigen risico € 975k. | | | Uitgangspunt is 100% kosten ter hoogte van de ontvangen bijdragen van het Rijk. Het eigen risico onder de vangnetuitkering wordt geaccepteerd als risico. Jaarlijks wordt de stand van zaken met betrekking tot het eigen risico dan wel de mogelijke aanvraag voor de vangnetuitkering, voorgelegd aan de raad. | |
| INC | Accepteren | | € 97,5k | Midden | 50% | € 48,75k |

| Nr. | Categorie | Toelichting risico | | | Toelichting maatregel | |
|-----|-----------------|--|-----------------|-----------------------|--|---------|
| | | STR/INC | Soort maatregel | Kwantificering risico | Risico-inschatting | Kans% |
| 7 | Starters-lening | Meer aanvragen startersleningen In de raad van april 2010 is de Verordening starterslening vastgesteld. Hierbij is tevens een fonds in het leven geroepen waarop starters op de woningmarkt een beroep kunnen doen voor het aantrekken van een lening. Deze lening wordt verstrekt onder bepaalde voorwaarden en tot een maximum bedrag tegen gunstige condities. Bij het vaststellen van de Jaarstukken 2014 is door de raad besloten om het plafond van de starterslening te verhogen naar € 130k. | | | De gemeente stort maximaal € 130.000 in dit fonds. De provincie Limburg stort vervolgens maximaal een drievoudig bedrag in het fonds (dus aandeel gemeente 25%, aandeel provincie 75%). De lener lost de lening af aan de kredietverstrekkers volgens de bepalingen uit de verordening. Startersleningen lopen via de SVn. | |
| INC | Accepteren | | € 130k | Laag | 25% | € 32,5k |

| Nr. | Categorie | Toelichting risico | | | Toelichting maatregel | |
|-----|------------|--|-----------------|-----------------------|---|---------|
| | | STR/INC | Soort maatregel | Kwantificering risico | Risico-inschatting | Kans% |
| 8 | Dividend | Lagere dividenduitkering BNG Van de BNG ontvangen wij op basis van ons aandelenbezit jaarlijks dividend over het afgelopen jaar. Het beleid van de BNG is om 50% van de nettowinst uit te keren aan de aandeelhouders. De verwachte dividenduitkering à € 309k (conform begrotingsbrief 2024 provincie) is structureel opgenomen in de begroting, echter het is een risico of het geraamde bedrag aan inkomsten ook daadwerkelijk wordt ontvangen. Enexis Wij zijn aandeelhouder van Enexis, dat de infrastructuur van de energievoorziening in bezit heeft. Daarnaast zijn wij aandeelhouder in enkele kleinere vennootschappen die zijn opgericht bij de verkoop van Essent. In de begroting is rekening gehouden met een dividendopbrengst van € 29k (conform begrotingsbrief 2024 provincie). | | | Het te ramen bedrag voor de dividendopbrengst van de BNG en van Enexis wordt bepaald op hetgeen de Provincie in haar jaarlijkse begrotingsbrief vermeldt. Als hiervan wordt afgeweken, moet hiervoor een goede verklaring zijn. Het is altijd mogelijk dat (een deel van) de geraamde dividendbaten niet gerealiseerd worden. Dit risico wordt laag ingeschat en acceptabel bevonden. | |
| INC | Accepteren | | € 338k | Zeer laag | 10% | € 33,8k |

| Nr. | Categorie | Toelichting risico | | Toelichting maatregel | | |
|---------|---------------------------|--|--------------------|---|-------------------------|--|
| STR/INC | Soort maatregel | Kwantificering risico | Risico-inschatting | Kans% | Berekende omvang risico | |
| 9 | Verbonden partijen | <p>Extra kosten bij verbonden partijen <i>MGR</i> Uitgangspunt is dat de MGR zelf geen weerstandsvermogen opbouwt, maar dat deelnemende gemeenten hiermee rekening houden. Voor de MGR bedraagt ons aandeel (voor 2024) € 88k.</p> <p><i>Deelnemingen BV/NV</i> Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is beperkt tot de hoogte van het nominale aandelenkapitaal in de vennootschappen (art. 2:81 BW), ter hoogte van € 555k.</p> | | <p><i>MGR</i> Het ingeschatte weerstandsvermogen van de MGR wordt 'doorgeschoven' naar de deelnemende gemeenten.</p> <p><i>Deelnemingen BV/NV</i> Periodiek wordt beoordeeld of we blijven deelnemen in het aandelenkapitaal van de diverse vennootschappen. De drie grootste deelnemingen zijn BNG, Dar en Enexis.</p> | | |
| INC | Accepteren | € 643k | Zeër laag | 10% | € 64,3k | |

| Nr. | Categorie | Toelichting risico | | Toelichting maatregel | | |
|---------|------------------------------|--|--------------------|---|-------------------------|--|
| STR/INC | Soort maatregel | Kwantificering risico | Risico-inschatting | Kans% | Berekende omvang risico | |
| 10 | Juridische procedures | <p>Onvoorziene kosten als gevolg van juridische procedures Proceskosten zijn kosten voor juridische bijstand en griffierechten die de gemeente moet betalen aan de wederpartij als de gemeente een rechtszaak verliest. Ze komen incidenteel voor.</p> | | Door intern de juiste procedures te doorlopen en onze besluiten goed te motiveren, wordt de kans op het verliezen van rechtszaken vermindert, maar nooit helemaal weggenomen. | | |
| INC | Accepteren | € 200k | Zeër laag | 10% | € 20k | |

| Nr. | Categorie | Toelichting risico | | Toelichting maatregel | | |
|---------|---------------------------|---|--------------------|--|-------------------------|--|
| STR/INC | Soort maatregel | Kwantificering risico | Risico-inschatting | Kans% | Berekende omvang risico | |
| 11. | Sociale woningbouw | <p>Hogere kosten als gevolg van achtervang leningen sociale woningbouw Woningbouwcorporaties sluiten voor het uitvoeren van hun taak veelal leningen af waarbij de gemeente gevraagd wordt om als achtervang te dienen. Hiermee wordt bereikt dat de geldgever met een lagere rentevergoeding genoegen neemt omdat de gemeente als achtervang een zekere debiteur is. Sinds een aantal jaren is het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) in het leven geroepen, dat de functie van de gemeente overneemt en waardoor de woningbouwcorporaties met slechts één instituut te maken hebben en de zekerheid voor de gemeenten groter is. Bestaande leningen blijven tot aan het einde van de looptijd nog gewoon bij de gemeenten als achtervang-instituut. Door het WSW is de veiligheid nu nog beter geborgd.</p> | | Per 31 december 2023 (jaarstukken) staat er voor de sociale woningbouw een bedrag aan leningen uit van ongeveer € 9,6 miljoen (restant schuld) op een hoofdsom van € 16,8 miljoen. Wij kwantificeren het risico op 10% van de helft van de omvang van de leningen. Het risico dat er daadwerkelijk een beroep gedaan wordt op de gemeente is minimaal. | | |
| INC | Accepteren | € 4.779k | Zeër laag | 10% | € 478k | |

Bijlage 5 Verbonden partijen

Dit betreft een bijlage van onderdeel '2.1.15. Paragraaf Verbonden partijen'.

Hieronder treft u nadere informatie aan over de verbonden partijen, zoals vermeld in de paragraaf Verbonden partijen.

Gemeenschappelijke regelingen

In onderstaande tabellen zijn standaard de financiële gegevens uit jaarrekeningen 2023 van de verbonden partijen opgenomen. Als deze ontbreken, bijvoorbeeld in verband met het eerder opstellen van de Jaarstukken 2023 van Mook en Middelaar, dan wordt vermeld dat de gegevens niet beschikbaar zijn (N/b).

Alle bedragen zijn vermeld in duizendtallen (letter k)

| Modulaire Gemeenschappelijke regeling (MRG) Regio Rijk van Nijmegen te Nijmegen | |
|---|--|
| <i>Doel</i> | De MGR is een samenwerkingsverband, ingesteld om de belangen van de deelnemende gemeenten te behartigen door afstemming en samenwerking binnen de regio Nijmegen. De eerste module van de MGR is gevormd door het Regionale WerkBedrijf. Per 1 januari 2016 is de module ICT toegevoegd aan de MGR onder de naam ICT-Rijk van Nijmegen (iRvN). |
| <i>Betrokkenen</i> | Beuningen, Berg en Dal, Druten, Heumen, Mook en Middelaar, Nijmegen en Wijchen. |
| <i>Financieel belang</i> | Vanaf 2023 is het participatiebudget niet meer herleidbaar in het gemeentefonds. Tevens is de systematiek veranderd en wordt er met andere maatstaven gewerkt. Voor de jaren 2023 en 2024 is overeengekomen met de deelnemende gemeenten dat er wordt begroot met het (geïndexeerde) laatst bekende participatiebudget. Vanaf 2025 wordt gewerkt met de objectieve rekentool die door Berenschot is ontwikkeld. Met deze tool is het mogelijk om te herleiden welke bedrag er beschikbaar is voor cluster participatie. |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | Het algemeen bestuur van de MGR wordt gevormd door leden van de raad of het college van B&W van de deelnemende gemeenten. Mook en Middelaar heeft 6 van de 200 stemmen. Het belang dat de gemeente Mook en Middelaar heeft in de MGR is gedurende 2023 ongewijzigd gebleven. Burgemeester Gradisen en wethouder Dillerop zitten in het algemeen bestuur. |
| <i>Ontwikkelingen</i> | <p><i>Nieuw strategisch beleidskader</i></p> <p>Een belangrijk beleidsmatig kader voor de uitvoering van onze taken is het strategisch beleidskader arbeidsmarkt en re-integratie. Dit nieuwe beleidskader is begin 2024 vastgesteld. Het beleidskader zet in op intensivering van verschillende vormen van dienstverlening. Op die manier moet de mismatch op de arbeidsmarkt aangepakt worden. In de huidige krappe arbeidsmarkt is er een momentum om juist ook kandidaten met wat meer afstand tot die arbeidsmarkt naar werk te bemiddelen. Aan de hand van het nieuwe beleidskader wordt een nieuwe dienstverlenings-overeenkomst (DVO) opgesteld. Daarin maakt de MGR met de deelnemende gemeenten afspraken over de dienstverlening die wordt geboden aan onze kandidaten en werkgevers. Hierin wordt ook afgesproken hoe we de lokale dienstverlening verder inrichten. In de financiële paragraaf van het nieuwe beleidskader wordt gesproken over een structurele taakstellende bezuiniging van 1,2 miljoen euro per jaar. Voor 2025 en 2026 kan de MGR deze verrekenen met de (Rijks)korting op de budgetten beschut werk. Daarna wordt de bezuiniging effectief, hetgeen impact zal hebben op de resultaten en dienstverlening.</p> <p>ICT</p> <p>In grote lijnen zien we, naast het leveren van de ICT-ondersteuning ten behoeve van de gemeentelijke dienstverlening, nog steeds de actualiteit van de drie onderwerpen die ook in 2024 aandacht blijven vragen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Personeel, het werven en behouden • Stijgende prijzen en een grotere regionale vraag naar laptops en devices |

| Modulaire Gemeenschappelijke regeling (MRG) Regio Rijk van Nijmegen te Nijmegen | | | |
|--|---|---------|-------------------|
| | • Cybersecurity en het op peil houden van het beveiligingsniveau | | |
| <i>Risico's</i> | De MGR heeft een risico-inventarisatie gehouden. Omdat de MGR geen eigen vermogen aanhoudt (algemene reserve voor risico's) worden de risico's doorgeschoven naar de deelnemende gemeenten die deze risico's in hun eigen risicoparagraaf kunnen opnemen. | | |
| | <i>01-01-2023</i> | | <i>31-12-2023</i> |
| <i>Eigen vermogen</i> | € | 0k | € 0k |
| <i>Vreemd vermogen</i> | € | 29.665k | € 27.511k |
| <i>Resultaat boekjaar</i> | | | € 0k |

| Gemeenschappelijke Regeling Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen | | | |
|--|---|--------|-------------------|
| <i>Doel</i> | De regeling is getroffen om de positie van de Regio Arnhem-Nijmegen te versterken en een kwalitatieve groei van de regio te bewerkstelligen (met behoud van de typische balans tussen levendige verstedelijking en ontspannen leefkwaliteit) op het gebied van ruimtelijke ontwikkeling (waaronder wonen, landschap, verkeer en mobiliteit) en sociaaleconomische ontwikkeling (waaronder werkgelegenheid, bedrijvigheid, recreatie, toerisme, leefbaarheid en cultuur) op de schaal van de regio, en waarbij integraliteit, innovatie, duurzaamheid en circulariteit belangrijke uitgangspunten zijn. | | |
| <i>Betrokkenen</i> | De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeente Arnhem, Beuningen, Berg en Dal, Doesburg, Druten, Duiven, Heumen, Lingewaard, Montferland, Mook en Middelaar, Nijmegen, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Westervoort, Wijchen en Zevenaar. | | |
| <i>Financieel belang</i> | De gemeente Mook en Middelaar droeg in 2023 € 1,28 per inwoner per jaar bij. Er vindt geen bijdrage aan The Economic Board plaats. Daarnaast betalen gemeenten per opgave waaraan zij deelnemen. In 2023 betaalde Mook en Middelaar voor de opgave Verbonden regio € 1,49 en voor de opgave Groene Groeiregio € 0,94 per inwoner per jaar. Voor 2024 zijn alle bedragen geïndexeerd. | | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | Wethouder Rodoe is namens de gemeente Mook en Middelaar lid van het AB. Wethouder Herings is plaatsvervangend lid. | | |
| <i>Ontwikkelingen</i> | De Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen is op 1 januari 2021 van start gegaan. Er is sprake van vijf opgaven: vervoer (Verbonden regio), toerisme en cultuur (Ontspannen regio), wonen (Groene groeiregio), economie (Productieve regio) en circulariteit (Circulaire regio). De raden van de deelnemende gemeenten bepalen aan welke opgaven wordt deelgenomen. De raad van Mook en Middelaar heeft in november 2022 besloten om in 2023 aan twee opgaven deel te nemen: vervoer (de Verbonden regio) en wonen (de Groene groeiregio). In 2022 is tevens een propositie door de Groene Metropoolregio ingediend voor een Regio Deal. De rijksoverheid financiert hierbij 50% van de kosten van projecten die betrekking hebben op brede welvaart. In februari 2024 is bekend geworden dat de Rijksoverheid in totaal een bedrag van 15 miljoen euro ter beschikking stelt. In 2024 dient te worden besloten aan welke opgaven we in de periode 2025-2028 deelnemen. De gemeente Montferland treedt per 1 januari 2025 uit i.v.m. aansluiting bij de regio Achterhoek. | | |
| <i>Risico's</i> | Er zijn geen bijzondere risico's bekend. | | |
| | <i>01-01-2023</i> | | <i>31-12-2023</i> |
| <i>Eigen vermogen</i> | € | 348k | € 381k |
| <i>Vreemd vermogen</i> | € | 4.902k | € 5.324k |
| <i>Resultaat boekjaar</i> | | | € 198k |

| Gemeenschappelijke Regeling Euregio Rijn-Waal te Kleve | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|
| <i>Doel</i> | De Euregio Rijn-Waal wil met haar werk bijdragen aan de eenwording van Europa. Tegelijkertijd wordt gestreefd naar een sterke economische, sociale en maatschappelijke positie van de regio middels het realiseren en stimuleren van grensoverschrijdende samenwerking in het Duits-Nederlandse grensgebied. De werkvelden zijn ruimtelijke structuur, economie, technologie en innovatie, milieu, natuur en landschap, kwalificering en arbeidsmarkt, sociaal-culturele integratie. | | |
| <i>Betrokkenen</i> | De Euregio Rijn-Waal is een samenwerkingsverband met leden uit de Nederlandse provincies Gelderland, Noord-Brabant en Limburg, de Duitse stad Duisburg en de Kreisen Kleve en Wesel. De leden zijn gemeenten (waaronder de gemeente Mook en Middelaar), regionale overheden en andere publiekrechtelijke organisaties zoals de Kamer van Koophandel. | | |
| <i>Financieel belang</i> | De gemeente betaalt aan jaarlijkse contributie circa € 3k. | | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | Het hoogste orgaan van de Euregio Rijn-Waal is de Euregioraad, die verantwoordelijk is voor alle activiteiten van de Euregio Rijn-Waal. Wethouder Rodoe en raadslid Brinkhoff hebben zitting in deze raad. De gemeente Mook en Middelaar heeft 2 van 136 stemmen. Het bestuurlijk belang is gedurende 2023 niet gewijzigd. | | |
| <i>Ontwikkelingen</i> | De Euregio Rijn-Waal is een Nederlands-Duits openbaar lichaam, waarbij ca. 50 gemeenten en regionale overheden zijn aangesloten. De Euregio Rijn-Waal heeft als belangrijkste doel de grensoverschrijdende samenwerking op het gebied van economie en maatschappij te verbeteren en te intensiveren. Een van de belangrijkste lopende projecten is het Euregionale Mobiliteitsplan waarmee een belangrijke stap is gezet om de komende jaren concrete grensoverschrijdende maatregelen te realiseren, die de mobiliteit en bereikbaarheid van de Euregio Rijn-Waal vergroten en daarbij inspelen op de actuele mobiliteitsontwikkelingen. Het Euregionaal Mobiliteitsplan is ontwikkeld in nauwe afstemming met de Euregioleden en andere stakeholders, zoals vervoersmaatschappijen, transport- en logistieke bedrijven en branche- en belangenverenigingen. Het is sinds kort ook weer mogelijk om voor kleinere met name sociaal-culturele activiteiten een subsidie aan te vragen. Voor kleine, veelal eendaagse activiteiten is in het kader van de miniprojecten een subsidie van 750 euro (forfaitair) beschikbaar. Voor iets grotere activiteiten met een kostenvolume van max. 50.000 is een subsidie van max. 25.000 euro (max. 50%) mogelijk. Voor beide projectsoorten zijn er met ingang van Interreg VI enkele belangrijke vereenvoudigingen doorgevoerd. Zo is het niet langer nodig om bij de afrekening rekeningen en betaalbewijzen aan te leveren. | | |
| <i>Risico's</i> | De deelnemende gemeenten zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor het financiële beleid. Een groot deel van de werkorganisatie wordt gefinancierd uit de budgetten voor technische bijstand van INTERREG programma's. De projectsubsidies worden vanuit Brussel verstrekt via het Comité van Toezicht van INTERREG op basis van het daartoe opgestelde toetsingskader. Uitgaven vinden plaats op grond van Europese regelgeving. Cofinanciering is afkomstig van overheden aan beide zijden van de grens. De financiële risico's voor de Interregsubsidies liggen bij de Bezirksregierung Düsseldorf en het Ministerie van Economische Zaken. | | |
| | | <i>01-01-2023</i> | <i>31-12-2023</i> |
| <i>Eigen vermogen</i> | € | 1.747 k | € N/b |
| <i>Vreemd vermogen</i> | € | 2.917 k | € N/b |
| <i>Resultaat boekjaar</i> | | | € N/b |

| Gemeenschappelijke regeling Milieusamenwerking Afvalverwerking Regio Nijmegen (MARN) te Nijmegen | |
|---|--|
| <i>Doel</i> | Ondersteuning en behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten ter bescherming van het milieu, waaronder begrepen een doelmatige en milieuhygiënisch verantwoorde verwijdering van afvalstoffen. |
| <i>Betrokkenen</i> | Gemeenten Beuningen, Druten, Heumen, Berg en Dal, Mook en Middelaar, Nijmegen, West Maas en Waal, Wijchen. |

| Gemeenschappelijke regeling Milieusamenwerking Afvalverwerking Regio Nijmegen (MARN) te Nijmegen | | | |
|---|---|--------|-------------------|
| <i>Financieel belang</i> | Indien de ARN in enig jaar winst maakt, wordt door de aandeelhouders besloten op welke wijze verrekening plaatsvindt met de deelnemende gemeenten. In 2023 heeft een tweetal dividenduitkeringen ten laste van de bestemmingsreserve plaatsgevonden van in totaal € 10.862. | | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | Het Algemeen Bestuur bestaat uit 8 leden, bestaande uit de portefeuillehouders Afval van de deelnemende gemeenten. Voor Mook en Middelaar maakt wethouder Rodoe deel uit van dit bestuur. Mook en Middelaar heeft 2 van de 21 stemmen. Wethouder Rodoe maakt ook deel uit van het DB. | | |
| <i>Ontwikkelingen</i> | Vanwege contractuele afspraken met Avri is de gemeente West Maas en Waal, na instemming van alle overige deelnemende gemeenten per 1 januari 2022 uitgetreden uit de GR MARN. Het financieel nadeel voor de MARN vanwege het uittreden van gemeente West Maas en Waal is door gemeente West Maas en Waal gecompenseerd, waardoor de MARN na het uittreden van gemeente West Maas en Waal gezond kan voortbestaan. Er is in 2023 besloten tot reservering van extra gelden van € 100.000 voor een verdere ontwikkeling van de MARN+. De MARN+ is gericht op het ontwikkelen van een verdergaande strategie op het gebied van de energietransitie. | | |
| <i>Risico's</i> | De MARN houdt geen weerstandsvermogen aan, anders dan de post onvoorzien in de exploitatie. Bij tekorten die niet opgevangen kunnen worden, zullen de deelnemende gemeenten naar rato bijdragen in het tekort. Het risico dat de MARN in de BV ARN is beperkt tot de waarde van de aandelen. | | |
| | <i>01-01-2023</i> | | <i>31-12-2023</i> |
| <i>Eigen vermogen</i> | € | 9.094k | € 8.865k |
| <i>Vreemd vermogen</i> | € | 2.378k | € 2.096k |
| <i>Resultaat boekjaar</i> | | | € 622k |

| Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord te Venlo | | | |
|--|---|----------|-------------------|
| <i>Doel</i> | Het bevorderen van een zo optimaal mogelijke eenduidige en gelijkwaardige dienstverlening op het terrein van de veiligheid (brandweezorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing) en gezondheid (publieke gezondheidszorg) aan alle burgers in het regionale verzorgingsgebied Limburg-Noord. | | |
| <i>Betrokkenen</i> | 15 deelnemende gemeenten in de regio Limburg-Noord. Gemeenten Beesel, Bergen, Echt-Susteren, Gennep, Horst aan de Maas, Leudal, Maasgouw, Mook en Middelaar, Nederweert, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Venlo, Venray en Weert. | | |
| <i>Financieel belang</i> | De gemeente levert een bijdrage per inwoner per jaar verdeeld over diverse kostenposten. De bijdrage in 2023 bedroeg € 584k. Daarnaast worden er beperkt extra kosten gemaakt ten behoeve van opleiding en oefenen gemeentelijke processen. | | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | De burgemeester van Mook en Middelaar is lid van het Algemeen Bestuur en de bestuurscommissie Veiligheid van de Veiligheidsregio Limburg-Noord. | | |
| <i>Ontwikkelingen</i> | <ul style="list-style-type: none"> • Beter voorbereid zijn op een volgende pandemie. • Maatschappelijke ontwikkelingen die impact hebben vanuit veiligheidsoptiek, denk aan wateroverlast door klimaatveranderingen maar ook nieuwe infectieziekten. Ook informatieveiligheid is een onderwerp dat steeds relevanter wordt. • Meer grip op migratie en asiel en de bijbehorende opvangproblemen in de asielketen. Met name gericht op de opvang van Oekraïners. • Uitvoeren programma's: publieke gezondheid, brandweezorg, crisisbeheersing, bedrijfsvoering, risk factory en de doorontwikkeling van de oranje kolom. | | |
| <i>Risico's</i> | De grootste (financiële) risico's lopen de gezamenlijke gemeenten door de prijs- en loonstijgingen die zich lastig laten inschatten. | | |
| | <i>01-01-2023</i> | | <i>31-12-2023</i> |
| <i>Eigen vermogen</i> | € | 6.551k | € 8.014k |
| <i>Vreemd vermogen</i> | € | 52.433 k | € 47.551k |

| Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord te Venlo | | | |
|---|--|---|--------|
| | | | |
| Resultaat boekjaar | | € | 1.948k |

| Gemeenschappelijke regeling Intergemeentelijke Werkvoorziening Genneep, Mook en Middelaar (IWGM) te Genneep | |
|---|--|
| Deze regeling is per 1 januari 2023 opgeheven. | |

| Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (BVO DRAN) te Arnhem | | | |
|---|--|---------|-------------------|
| <i>Doel</i> | Het doel van de GR Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem - Nijmegen is: Samenwerking op het gebied van het regionale doelgroepenvervoer teneinde de kwaliteit van dienstverlening naar zowel de eigen organisaties als de inwoners te vergroten alsmede kosten te besparen en de efficiency te verhogen. | | |
| <i>Betrokkenen</i> | Het GR is een samenwerkingsverband tussen de gemeenten Arnhem, Beuningen, Doesburg, Druten, Duiven, Berg en Dal, Heumen, Lingewaard, Montferland, Mook en Middelaar, Nijmegen, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Westervoort, Wijchen en Zevenaar. | | |
| <i>Financieel belang</i> | De kosten van het feitelijk vervoer worden op basis van het gebruik over de gemeenten verdeeld. Ten aanzien van de overheadkosten wordt een verrekening op basis van het aantal inwoners toegepast. | | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | Het hoogste orgaan van de GR is het Bestuur waarvan wethouder Dillerop lid is. Het bestuur heeft tot taak de gezamenlijke sturing en (financiële) beheersing van uitvoeringstaken en uitvoering van ondersteunende processen op het gebied van doelgroepenvervoer en aanvullend vervoer door de deelnemers. De gemeente Mook en Middelaar heeft 1 van 18 stemmen. | | |
| <i>Ontwikkelingen</i> | De GR is sinds 1 september 2016 operationeel. De gemeente Mook en Middelaar heeft hierin het Wmo-vervoer, Jeugdwetvervoer en het leerlingenvervoer ondergebracht. Per 1 augustus 2020 zijn op basis van een nieuwe aanbesteding nieuwe vervoerscontracten afgesloten. | | |
| <i>Risico's</i> | De financiering van de vervoersorganisatie heeft deels een open eind karakter. De kosten zijn mede afhankelijk van het aantal cliënten en het aantal kilometers die deze reizen. Vanaf de Covid-19 pandemie zijn de kosten naar verwachting echter lager dan begroot. Er moet rekening mee worden gehouden dat de kosten gaan toenemen, enerzijds omdat het gebruik weer naar het oude niveau zal gaan en anderzijds door de inflatie. | | |
| | <i>01-01-2023</i> | | <i>31-12-2023</i> |
| <i>Eigen vermogen</i> | € | 0k | € N/b |
| <i>Vreemd vermogen</i> | € | 10.314k | € N/b |
| <i>Resultaat boekjaar</i> | | | € N/b |

| Gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Limburg Noord (RUD LN) | |
|--|--|
| <i>Doel</i> | Waarborgen van een goede kwaliteit van vergunningverlening, toezicht en handhaving. |
| <i>Betrokkenen</i> | 16 Noord-Limburgse gemeenten en de Provincie Limburg. |
| <i>Financieel belang</i> | De kosten van de GR worden via een vaste verdeelsleutel berekend aan de deelnemers. Een eventueel positief exploitatiesaldo in enig jaar moet worden terugbetaald aan de deelnemers. |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | Het bestuur van de GR RUD LN bestaat uit de portefeuillehouders van alle deelnemende organisaties. Voor Mook en Middelaar maakt de burgemeester deel uit van dit bestuur. |

BIJLAGEN

| Gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst Limburg Noord (RUD LN) | | | |
|--|--|--------|-------------------|
| <i>Ontwikkelingen</i> | Geen. | | |
| <i>Risico's</i> | De risico's voor GR RUD LN zijn voornamelijk beperkt en het vormen van een eigen risicoreserve is nu niet noodzakelijk. Wel is het opnemen van een post voor onvoorziene uitgaven in de begroting voorzien om financiële tegenvallers te dekken. | | |
| | <i>01-01-2023</i> | | <i>31-12-2023</i> |
| <i>Eigen vermogen</i> | € | 346k | € N/b |
| <i>Vreemd vermogen</i> | € | 1.106k | € N/b |
| <i>Resultaat boekjaar</i> | | | € N/b |

| Belasting samenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW) | | | |
|--|---|--------|-------------------|
| <i>Doel</i> | Het optimaliseren van het maatschappelijke rendement door middel van lagere kosten en spreiden risico's bij de heffing en de invordering van de gemeentelijke belastingen. | | |
| <i>Betrokkenen</i> | Bijna alle Limburgse gemeenten: Beek, Beekdaelen, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gennep, Gulpe-Wittern, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Leudal, Maasgouw, Maastricht, Meerssen, Mook en Middelaar, Nederweert, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul, Venlo, Voerendaal en Weert en het Waterschap Limburg. De gemeenten Horst aan de Maas en Venray zitten niet in de BsGW. | | |
| <i>Financieel belang</i> | Voor 2024 is onze bijdrage geraamd op €121k. Deze bijdrage bestaat uit een evenredig deel van de kosten op basis van de productieomvang van de deelnemers, zijnde € 105k en gedurende zes jaar (t/m 2026) vermeerderd met € 16k goodwill ten behoeve van de oprichters van de samenwerking. Het gemeentelijk aandeel in de BsGW bedraagt ongeveer 0,5%. | | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | Het algemeen bestuur van BsGW bestaat uit de portefeuillehouders van de deelnemende gemeenten en waterschap. Op basis daarvan heeft de gemeente zeggenschap en de mogelijkheid om het stemrecht te gebruiken. De portefeuillehouder van Mook en Middelaar is wethouder Herings. | | |
| <i>Ontwikkelingen</i> | BsGW heeft nieuwe software voor het heffen en innen van belastingen. Aandachtspunt hierbij het momenteel ontbreken van managementinformatie. | | |
| <i>Risico's</i> | De proceskostenvergoedingen, inclusief de uitvoeringskosten (extra inzet personele ondersteuning in de vorm van taxateurs, juristen en KCC-medewerkers voor het binnen de wettelijke termijnen afdoen van de WOZ-bezwaren) drukken onverminderd zwaar op de bedrijfslasten van BsGW. | | |
| | <i>01-01-2023</i> | | <i>31-12-2023</i> |
| <i>Eigen vermogen</i> | € | 1.982k | € N/b |
| <i>Vreemd vermogen</i> | € | 8.199k | € N/b |
| <i>Resultaat boekjaar</i> | | | € N/b |

Vennootschappen en coöperaties

In onderstaande tabellen zijn standaard de financiële gegevens uit jaarrekeningen 2023 van de verbonden partijen opgenomen. Als deze ontbreken, bijvoorbeeld in verband met het eerder opstellen van de Jaarstukken 2023 van Mook en Middelaar, dan wordt vermeld dat de gegevens niet beschikbaar zijn (N/b).

Alle bedragen zijn vermeld in duizendtallen (letter k)

| BNG Bank N.V. te 's-Gravenhage | | |
|---------------------------------------|--|-------------------|
| <i>Doel</i> | De BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. | |
| <i>Betrokkenen</i> | De bank is een naamloze structuurvennootschap. De aandeelhouders zijn uitsluitend overheden. De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap. | |
| <i>Financieel belang</i> | De gemeente Mook en Middelaar bezit 123.708 aandelen, van de 55.690.720 aandelen, à € 2,50 per stuk. | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | De gemeente Mook en Middelaar heeft als aandeelhouder stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders (1 stem per aandeel). Daarmee is ons aandeel 0,2221%. | |
| <i>Ontwikkelingen</i> | Geen. | |
| <i>Risico's</i> | Het aangaan en beheersen van risico's is inherent aan de bedrijfsvoering van een bank. Zonder het accepteren van een bepaalde mate van krediet-, markt-, liquiditeits- en operationeel risico is het voeren van een bankbedrijf niet mogelijk. | |
| | <i>01-01-2023</i> | <i>31-12-2023</i> |
| <i>Eigen vermogen</i> | € 4.615 mln | € 4.721 mln |
| <i>Vreemd vermogen</i> | € 107.459 mln | € 110.819 mln |
| <i>Resultaat boekjaar</i> | | € 254 mln |

| N.V. Waterleiding Maatschappij Limburg (WML) te Maastricht | | |
|---|--|-------------------|
| <i>Doel</i> | De vennootschap heeft ten doel de Provincie Limburg te voorzien in de behoefte aan leidingwater, voor drinkwater en andere doeleinden en daarmee samenhangende diensten. De vennootschap tracht het doel te bereiken door het winnen, het zuiveren, het opslaan, het inkopen, het transporteren, het distribueren en het leveren van water, alsmede het verrichten van diensten op genoemde terreinen. | |
| <i>Betrokkenen</i> | De aandelen zijn verdeeld over de Provincie Limburg en 31 Limburgse gemeenten. | |
| <i>Financieel belang</i> | De gemeente Mook en Middelaar bezit momenteel 3 aandelen van de 500 aandelen à € 4.538 per stuk. Het beleid van WML is om eventuele winst bij voorkeur aan te wenden tot versterking van het bedrijf en verwezenlijking van het doel van de vennootschap. Er wordt derhalve doorgaans geen dividend uitgekeerd. | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | De gemeente Mook en Middelaar heeft als aandeelhouder stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders (1 stem per aandeel). Daarmee is ons aandeel 0,6%. | |
| <i>Ontwikkelingen</i> | Geen. | |
| <i>Risico's</i> | Geen. | |
| | <i>01-01-2023</i> | <i>31-12-2023</i> |
| <i>Eigen vermogen</i> | € 200.306k | € N/b |
| <i>Vreemd vermogen</i> | € 382.643k | € N/b |
| <i>Resultaat boekjaar</i> | | € N/b |

| Enexis Holding N.V. te 's-Hertogenbosch | | |
|--|--|-------------------|
| <i>Doel</i> | Enexis beheert het energienetwerk voor elektriciteit en aardgas in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ongeveer 2,3 miljoen klanten (huishoudens, bedrijven en overheden) voor gas en 2,9 miljoen klanten voor elektriciteit. De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met onder andere toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt. | |
| <i>Betrokkenen</i> | Enexis Holding is een naamloze vennootschap volgens Nederlands recht. De aandelen van Enexis Holding N.V. zijn in handen van Nederlandse provincies en gemeenten in de gebieden waar zij actief zijn. | |
| <i>Financieel belang</i> | De gemeente Mook en Middelaar bezit 128.250 van de 149.682.196 aandelen à € 1 per stuk. | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | De gemeente Mook en Middelaar heeft als aandeelhouder stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders (1 stem per aandeel). Daarmee is ons aandeel 0,0857%. Onze gemeente heeft zich aangesloten bij de VEGAL, de vereniging van gemeentelijke aandeelhouders Limburg. Deze vereniging vertegenwoordigt de Limburgse gemeenten bij alle zaken die Enexis en de aandeelhouders aangaan. | |
| <i>Ontwikkelingen</i> | <p>In de AvA van 2022 is het nieuwe strategisch plan vastgesteld. Daarin wordt gekozen voor focus op kerntaken met drie hoofddoelen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Het sturen op maatschappelijk optimale energiekeuzes Mede richting geven aan maatschappelijk optimale keuzes voor een duurzaam, betrouwbaar en betaalbaar energiesysteem van de toekomst en een haalbare weg daarnaartoe. 2. Enexis Holding NV biedt iedereen altijd toegang tot energie Voor iedereen een toegankelijke, veilige energie-infrastructuur met behoud van een hoge leveringszekerheid en tegen de laagst mogelijk kosten. 3. Klanten weten wat ze aan Enexis Holding hebben Transparante, betrouwbare en efficiënte dienstverlening aan klanten en marktpartijen. <p>Deze missie komt voort uit maatschappelijke ontwikkelingen die een materiële impact op Enexis hebben: klimaatverandering & energietransitie; participatie en vertrouwen in instituties (burgers willen meer invloed op hun directe leefomgeving); digitale transformaties.</p> <p>In 2022 heeft Enexis de commerciële dochter Fudura verkocht, met een opbrengst van 1,3 miljard (boekwinst € 1,1 mld).</p> <p>Eind 2022 hebben de 3 regionale netbeheerders (Enexis, Alliander en Stedin) en hun aandeelhouders een onderhandelaarsakkoord bereikt met het Rijk over de voorwaarden en het proces voor een toekomstige participatie door het Rijk als de kapitaalbehoefte de mogelijkheden van het bedrijf en de huidige aandeelhouders overstijgt.</p> <p>De AvA is op 13 april 2023 akkoord gegaan met dit afsprakenkader, evenals voorstellen omtrent de dividenduitkering Fudura (eenmalig € 100 miljoen dividend) en het dividendbeleid vanaf 2023: Enexis hanteert voor de boekjaren vanaf 2023 het huidige dividendbeleid van maximaal 50% van de nettowinst² uit gewone bedrijfsvoering onder de voorwaarde dat deze uitkering er niet toe leidt dat Enexis binnen vijf jaar haar A-rating profiel kan verliezen.</p> | |
| <i>Risico's</i> | De missie en opgave hebben grote gevolgen voor de financiële positie van Enexis. Verkenningen van netbeheer NL en de individuele netbeheerders geven aan dat de energietransitie een enorme investeringsopgave en daaruit voortvloeiende kapitaalbehoefte tot gevolg heeft. Uitgangspunt is dat Enexis financieel solide blijft, geen financiële risico's neemt en tenminste een A credit-rating behoudt. | |
| | <i>01-01-2023</i> | <i>31-12-2023</i> |
| <i>Eigen vermogen</i> | € 5.441 mln | € 5.320 mln |
| <i>Vreemd vermogen</i> | € 4.907 mln | € 5.140 mln |
| <i>Resultaat boekjaar</i> | € 72 mln | |

| Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. te 's-Hertogenbosch | |
|--|---|
| <i>Doel</i> | PBE wikkelt de zaken af die uit de verkoop aan RWE zijn voortgekomen. Daarnaast is PBE verplichtingen aangegaan in het kader van het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009. Hiermee is een termijn tot sluiting van de Kerncentrale Borssele (voorgenomen sluiting 2033) gemoeid. |

| Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. te 's-Hertogenbosch | | |
|---|---|-------------------|
| | Na een statutenwijziging in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 14 december 2011 is de inrichting van PBE aangepast naar de status van een SPV, vergelijkbaar met onder andere Verkoop Vennootschap B.V. Conform de koopovereenkomst kon RWE tot uiterlijk 30 september 2015 potentiële claims indienen ten laste van het General Escrow Fonds (zie Verkoop Vennootschap B.V.). RWE had op 30 september geen potentiële claims ingediend m.b.t. verkoop van het 50% belang in EPZ. Het General Escrow Fonds is in juli 2016 geliquideerd en uitgekeerd aan de aandeelhouders. | |
| <i>Betrokkenen</i> | De aandelen in de vennootschap zijn in handen van de verkopende aandeelhouders van energiebedrijf Essent. | |
| <i>Financieel belang</i> | De gemeente Mook en Middelaar bezit 128.250 aandelen van de 149.682.196 aandelen à € 0,01 per stuk. | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | De gemeente Mook en Middelaar heeft als aandeelhouder stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders (1 stem per aandeel). Daarmee is ons aandeel 0,0857%. | |
| <i>Ontwikkelingen</i> | Ondanks dat het General Escrow fonds in juni 2016 is geliquideerd, dient de vennootschap als gevolg van contractuele verplichtingen met betrekking tot het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009 nog in stand gehouden te worden. Het bestuur van de vennootschap is in overleg met de andere contractuele partijen om na te gaan of deze contractuele verplichtingen voortijdig kunnen worden beëindigd en de vennootschap vervolgens te ontbinden. Het doel is dat de vennootschap in 2024 zal kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang. | |
| <i>Risico's</i> | Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal in deze vennootschap. | |
| | <i>01-01-2023</i> | <i>31-12-2023</i> |
| <i>Eigen vermogen</i> | € 1.480k | € 1.445 k |
| <i>Vreemd vermogen</i> | € 10k | € 32 k |
| <i>Resultaat boekjaar</i> | | -/- € 36 k |

| CSV Amsterdam B.V. te 's-Hertogenbosch | |
|--|---|
| <i>Doel</i> | Op 9 mei 2014 is de naam van Claim Staat Vennootschap B.V. gewijzigd in CSV Amsterdam B.V. De statuten zijn gewijzigd zodat de nieuwe organisatie nu drie doelstellingen vervult: <ul style="list-style-type: none"> • namens de verkopende aandeelhouders van Essent een eventuele schadeclaimprocedure voeren tegen de Staat als gevolg van de WON (Wet Onafhankelijk Netbeheer); • namens de verkopende aandeelhouders van Attero eventuele garantieclaimprocedures voeren tegen RECYCLECO B.V. ('Waterland'); • het geven van instructies aan de escrow-agent wat betreft het beheer van het bedrag dat op de escrow-rekening naar aanleiding van verkoop Attero is gestort. |
| <i>Betrokkenen</i> | De aandelen in de vennootschap zijn in handen van de verkopende aandeelhouders van energiebedrijf Essent. |
| <i>Financieel belang</i> | De gemeente Mook en Middelaar bezit 1.714 aandelen van de 2.000.000 aandelen à € 0,01 per stuk. |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | De gemeente Mook en Middelaar heeft als aandeelhouder stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders (1 stem per aandeel). Daarmee is ons aandeel 0,0857%. |
| <i>Ontwikkelingen</i> | De vennootschap zal voorlopig nog voortbestaan om op eigen kosten en risico namens Deponie Zuid B.V. (vennootschap onder Attero Holding B.V.), in overleg met de aandeelhouderscommissie, het beroep te voeren tegen de Belastingdienst ten aanzien van de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting. In februari 2021 heeft CSV bezwaar gemaakt tegen de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting. Dit bezwaar is in 2023 ongegrond verklaard. Na overleg met de aandeelhouderscommissie van CSV is besloten om in beroep te gaan. |

BIJLAGEN

| CSV Amsterdam B.V. te 's-Hertogenbosch | | | |
|---|---|------|-------------------|
| | Na afwikkeling van deze beroepsprocedure zal CSV kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang. | | |
| <i>Risico's</i> | Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal van deze vennootschap. | | |
| | <i>01-01-2023</i> | | <i>31-12-2023</i> |
| <i>Eigen vermogen</i> | € | 210k | € 98 k |
| <i>Vreemd vermogen</i> | € | 13k | € 51 k |
| <i>Resultaat boekjaar</i> | | | -/- € 111 k |

| Inkoopcentrum Zuid (v.h. Stichting Regionaal Inkoopbureau Noord- en Midden-Limburg) te Echt | | | |
|--|---|-----|-------------------|
| <i>Doel</i> | Het verkrijgen van gunstige prijzen en het verlenen van diensten aan haar leden en voorts al hetgeen met een ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord. | | |
| <i>Betrokkenen</i> | De gemeenten Bergen, Echt-Susteren, Gennep, Leudal, Mook en Middelaar, Peel en Maas, Roerdalen, Venray en de Veiligheidsregio Noord- en Midden-Limburg. | | |
| <i>Financieel belang</i> | Lidmaatschapsbijdrage € 8k. | | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | De gemeente Mook en Middelaar wordt vertegenwoordigd door wethouder Herings als lid van de Algemene Vergadering. De gemeente Mook en Middelaar heeft 1 van 17 stemmen. | | |
| <i>Ontwikkelingen</i> | Er hebben wisselingen plaatsgevonden in het bestuur. Daarnaast heeft de stichting een nieuwe directeur a.i. en is een verkenning gestart met betrekking tot de wensen en eisen van deelnemers met oog op organisatieontwikkeling en toekomst van het centrum. | | |
| <i>Risico's</i> | Geen. | | |
| | <i>01-01-2023</i> | | <i>31-12-2023</i> |
| <i>Eigen vermogen</i> | € | N/b | € N/b |
| <i>Vreemd vermogen</i> | € | N/b | € N/b |
| <i>Resultaat boekjaar</i> | | | € N/b |

| Leisurelands B.V. | |
|--------------------------|--|
| <i>Doel</i> | <p>Het ontwikkelen, aanleggen, faciliteren, exploiteren en beheren van recreatieve producten.</p> <p>Het thema 'Duurzaam Recreëren' is leidend bij de ontwikkeling en uitvoering van activiteiten. Het steunt op vijf pijlers:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Het borgen van een groene, gezonde omgeving; 2. Veiligheid en 'crowd management'; 3. Verhogen van maatschappelijk rendement; 4. Energieneutraal opereren, energie genereren; 5. Kennis delen en uitbouwen. |
| <i>Betrokkenen</i> | 21 Gemeenten + Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Achterhoek Liemers die tezamen de Algemene Vergadering van Aandeelhouders vormen. |
| <i>Financieel belang</i> | De gemeente Mook en Middelaar bezit 1.636 aandelen van de 900.000 aandelen à € 1,- nominaal. De gemeente Mook en Middelaar verstrekt geen subsidie aan deze verbonden partij en er wordt geen dividend uitgekeerd. |

| Leisurelands B.V. | | | |
|---------------------------|---|----------|-------------------|
| <i>Bestuurlijk belang</i> | Jaarlijks vindt de Algemene Vergadering van Aandeelhouders plaats waarin de jaarrekening wordt vastgesteld. De gemeente Mook en Middelaar heeft als aandeelhouder stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. De gemeente Mook en Middelaar wordt vertegenwoordigd door wethouder Dillerop. | | |
| <i>Ontwikkelingen</i> | In het jaar 2023 zijn er 255.000 bezoekers bij de Mookerplas geweest. Leisurelands wil een platform zijn voor iedereen. Verspreid in leeftijd, sociaal economisch, bezoekers met een beperking maar ook bezoekers verspreid in tijd en ruimte. Met een totaal verregende zomervakantie werd deze spreiding nog belangrijker. Het leidde tot een bijna halvering in de zomervakantie van het totale aantal bezoekers, maar per saldo slechts een minimale daling van het aantal bezoekers over het hele jaar. Deze strategie gaat verder uitgebouwd worden. De focus voor de recreatiegebieden ligt daarbij op een aantrekkelijk activiteiten aanbod met onder andere evenementen en festivals, verbinding maken tussen recreatie en biodiversiteit, verduurzaming van terreinen en materieel, bevorderen van het sport- en vitaliteitsaanbod en toegankelijkheid voor iedereen. | | |
| <i>Risico's</i> | Gelet op het geringe belang (Mook en Middelaar beschikt slechts over 0,83% van het totaal aantal aandelen) is het risico bijzonder klein. | | |
| | <i>01-01-2023</i> | | <i>31-12-2023</i> |
| <i>Eigen vermogen</i> | € | 77.432 k | € N/b |
| <i>Vreemd vermogen</i> | € | 43.558 k | € N/b |
| <i>Resultaat boekjaar</i> | | | € N/b |

| Dar N.V. te Nijmegen | |
|-----------------------------|--|
| <i>Doel</i> | Inzameling van afval in de regio Nijmegen. |
| <i>Betrokkenen</i> | Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen, Mook en Middelaar, Nijmegen en Wijchen. |
| <i>Financieel belang</i> | De gemeente Mook en Middelaar bezit 1.460 aandelen van de 110.000 aandelen à € 10 nominaal per stuk. De aanschafwaarde bedroeg € 116k. |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | De gemeente Mook en Middelaar heeft als aandeelhouder stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders. |
| <i>Ontwikkelingen</i> | <p>Door de bundeling van kennis van de uitvoering en afvalbeleid bij Dar versterken we de regionale afvalsamenwerking. Dit geeft een impuls aan het afvalbeleid. Een nadeel van het aansluiten bij een regionaal afvalbedrijf is een verlies van marktwerking. De regiogemeenten hebben vooraf daarom de eis van marktconforme tarieven neergelegd. De marktconformiteit is gewaarborgd door van Dar een hybride organisatie te maken die met een bepaalde basis aan capaciteit en knowhow de inzamelactiviteiten rond restafval, gft, plastic+ en papier indien mogelijk aan de markt overlaat.</p> <p>Daarnaast heeft de Dar de voorgenomen huisvestingsplannen aan de aandeelhouders gepresenteerd. Zo zal flink worden geïnvesteerd in vernieuwing en verduurzaming van het kantoor van de Dar in Nijmegen en het bijbehorende wagenpark. Tevens werkt de Dar aan een sterkere arbeidsmarktstrategie om gericht personeel te kunnen werven. Ook wordt verder gekeken naar continue en duurzame verbetering van de bedrijfsprocessen, onder andere door middel van ICT.</p> |
| <i>Risico's</i> | Dar loopt risico over de rentedragende vorderingen (met name onder liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden. Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Dar risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Dar risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente. Met betrekking tot de vorderingen en schulden worden geen financiële derivaten met betrekking tot renterisico gecontracteerd. Dar wordt hoofdzakelijk gefinancierd via langlopende leningen met de gemeente |

| Dar N.V. te Nijmegen | | | | |
|-----------------------------|---|----------|-------------------|-----|
| | <p>Nijmegen en bevoorschotting vanuit de gemeenten gedurende het jaar. Bij eventuele kortlopende tekorten heeft Dar een kredietfaciliteit bij de ING Bank.</p> <p>Daarnaast opereert de Dar in een branche waarin sprake is van personeelstekort. Ook hebben er de afgelopen jaren forse prijsstijgingen plaatsgevonden in zowel personeelskosten als brandstofkosten. Daardoor is het in het jaar 2023 niet mogelijk geweest om dividend uit te keren. Dit is voor het jaar 2024 eveneens een risico. Inkooprisico's zijn dan ook reëel voor de Dar. Daarnaast is het ontbreken van de juiste stuurinformatie een risico voor (een bedrijf als) Dar. Hier zijn passende maatregelen voor genomen.</p> <p>De investeringen als gevolg van de huisvestingsplannen brengen een nieuwe financiering bij de gemeente Nijmegen met zich mee. Om het risico van verdere rentestijging op de langlopende financieringen verder af te dekken is er in de AvA van 15 december 2023 voorgesteld om op korte termijn een eerste lening aan te gaan van € 5 mln. tegen een percentage van 4% bij de gemeente Nijmegen en dit bedrag in deposito te zetten bij de Rabobank. De te ontvangen en te betalen rente worden op deze manier deels tegen elkaar weggestreept.</p> | | | |
| | <i>01-01-2023</i> | | <i>31-12-2023</i> | |
| <i>Eigen vermogen</i> | € | 14.133 k | € | N/b |
| <i>Vreemd vermogen</i> | € | 11.873 k | € | N/b |
| <i>Resultaat boekjaar</i> | | | € | N/b |

| Nazorg (Bodemzorg) Limburg B.V. | | | | |
|--|---|--|-------------------|--|
| <i>Doel</i> | Bescherming van het milieu en het voorkomen van milieuvervuiling door gesloten stortlocaties. | | | |
| <i>Betrokkenen</i> | Aandeelhouders van Bodemzorg Limburg zijn de gemeenten: Beek, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gennep, Gulpen-Wittem, Heerlen, Horst aan de Maas, Kerkrade, Landgraaf, Leudal, Maasgouw, Maastricht, Meerssen, Mook en Middelaar, Nederweert, Nuth, Onderbanken, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Schinnen, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul, Venlo, Venray, Voerendaal en Weert. | | | |
| <i>Financieel belang</i> | Alle gemeenten betaalden tot 1 januari 2022 jaarlijks een solidariteitsafdracht van € 0,25 per inwoner ter dekking van de nazorgkosten van nog aan Bodemzorg Limburg over te dragen gesloten stortplaatsen. Per 1 januari 2022 is deze bijdrage afgeschaft. | | | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | Vertegenwoordiging in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders door wethouder Rodoe. | | | |
| <i>Ontwikkelingen</i> | De kerntaken van Nazorg Limburg BV, hierna te noemen Bodemzorg Limburg, zijn enerzijds het beheren van grotere complexe voormalige stortplaatsen in Limburg en anderzijds het renderend maken van het vermogen dat daarvoor beschikbaar is gesteld. Met betrekking tot het beheer zijn voorzieningen aangebracht die ervoor zorgen dat mogelijk in deze locaties aanwezige verontreinigingen zich niet verspreiden naar de omgeving. Bodemzorg Limburg is verantwoordelijk voor het in stand houden van deze voorzieningen. De afgelopen jaren zijn door het extern milieu adviesbureau WSP regelmatig onderzoeken uitgevoerd naar de kwaliteit van het grondwater rondom onze locaties. Hieruit blijkt dat tot nu toe in het kader van de nazorg geen specifieke maatregelen nodig zijn. | | | |
| <i>Risico's</i> | Geen. | | | |
| | <i>01-01-2023</i> | | <i>31-12-2023</i> | |

| Nazorg (Bodemzorg) Limburg B.V. | | | |
|--|---|---------|-------|
| <i>Eigen vermogen</i> | € | 6.381k | € N/b |
| <i>Vreemd vermogen</i> | € | 32.568k | € N/b |
| <i>Resultaat boekjaar</i> | | | € N/b |

Stichtingen en verenigingen

In onderstaande tabellen zijn standaard de financiële gegevens uit jaarrekeningen 2023 van de verbonden partijen opgenomen. Als deze ontbreken, bijvoorbeeld in verband met het eerder opstellen van de Jaarstukken 2023 van Mook en Middelaar, dan wordt vermeld dat de gegevens niet beschikbaar zijn (N/b).

Alle bedragen zijn vermeld in duizendtallen (letter k)

| Vereniging van Gemeentelijke Aandeelhouders in Limburg binnen Essent N.V. (VEGAL) | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| <i>Doel</i> | Het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de Limburgse gemeenten voor zover die voortvloeien uit hun aandeelhouderschap in 'Enexis Holding N.V.'. | | |
| <i>Betrokkenen</i> | Alle 31 gemeenten in Limburg. Gezamenlijk bezitten zij ca. 9,5% van de aandelen van Enexis Holding N.V. | | |
| <i>Financieel belang</i> | Lidmaatschapsbijdrage € 250. | | |
| <i>Bestuurlijk belang</i> | De gemeente Mook en Middelaar is vertegenwoordigd als aandeelhouder in Enexis Holding N.V. VEGAL vertegenwoordigt de aandeelhouders. | | |
| <i>Ontwikkelingen</i> | Geen. | | |
| <i>Risico's</i> | Geen. | | |
| | | <i>01-01-2023</i> | <i>31-12-2023</i> |
| <i>Eigen vermogen</i> | € | 12k | € N/b |
| <i>Vreemd vermogen</i> | € | 0k | € N/b |
| <i>Resultaat boekjaar</i> | | | € N/b |

Overige verbonden partijen

Geen. Er zijn wel diverse samenwerkingsverbanden (in de regio), maar er is alleen sprake van een verbonden partij als er én een bestuurlijk én een financieel belang is.

Bijlage 6 Balans (uitgebreid)

Dit betreft een bijlage van onderdeel '2.2.1. Balans'.

Deze bijlage maakt uitdrukkelijk onderdeel uit van de Jaarrekening 2023.

Bedragen x € 1.000

| Balans per 31 december | 2023 | 2022 |
|--|--------|-------|
| ACTIVA | | |
| Vaste activa | | |
| <u>Immateriële vaste activa</u> | | |
| a. kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio | 0 | 0 |
| b. kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief | 7 | 14 |
| c. bijdragen aan activa in eigendom van derden | 29 | 38 |
| | 36 | 52 |
| <u>Materiële vaste activa</u> | | |
| a. investeringen met een economisch nut | 3.577 | 3.702 |
| b. investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 3.271 | 2.686 |
| c. investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut | 3.730 | 3.430 |
| | 10.578 | 9.819 |
| <u>Financiële vaste activa</u> | | |
| a. kapitaalverstrekkingen aan: | | |
| 1 deelnemingen | 555 | 555 |
| 2 gemeenschappelijke regelingen | 0 | 0 |
| 3 overige verbonden partijen | 0 | 0 |
| b. leningen aan: | | |
| 1 openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden | 0 | 0 |
| 2 woningbouwcorporaties | 0 | 0 |
| 3 deelnemingen | 428 | 428 |
| 4 overige verbonden partijen | 0 | 0 |
| c. overige langlopende leningen | 313 | 334 |
| d. uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | 0 | 0 |
| e. uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | 0 | 0 |

| Balans per 31 december | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| f. overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | 0 | 0 |
| | 1.297 | 1.318 |
| Totaal vaste activa | 11.910 | 11.189 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | |
| <u>Voorraden</u> | | |
| a. grond- en hulpstoffen | 0 | 0 |
| b. onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie | 0 | 0 |
| c. gereed product en handelsgoederen | 0 | 0 |
| d. vooruitbetalingen | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| <u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</u> | | |
| a. vorderingen op openbare lichamen | 1.728 | 1.370 |
| b. verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden | 0 | 0 |
| c. overige verstrekte kasgeldleningen | 0 | 0 |
| d. Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 5.585 | 5.330 |
| e. rekening-courantverhouding met het Rijk | 0 | 0 |
| f. rekening-courantverhouding met niet-financiële instellingen | 0 | 0 |
| g. uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 0 | 0 |
| h. overige vorderingen | 393 | 748 |
| i. overige uitzettingen | 0 | 0 |
| | 7.706 | 7.447 |
| <u>Liquide middelen</u> | | |
| 1 kassaldi | 2 | 3 |
| 2 banksaldi | 169 | 225 |
| | 170 | 227 |
| <u>Overlopende activa</u> | | |
| a. de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek | | |

BIJLAGEN

| Balans per 31 december | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| bestedingsdoel, uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van: | | |
| 1 Europese overheidslichamen | 0 | 0 |
| 2 het Rijk | 350 | 270 |
| 3 overige Nederlandse overheidslichamen | 0 | 0 |
| b. overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 1.188 | 739 |
| | 1.538 | 1.009 |
| Totaal vlottende activa | 9.415 | 8.684 |
| Totaal-generaal | 21.325 | 19.873 |
| Recht op verliescompensatie Vennootschapsbelasting krachtens de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969 | 0 | 0 |

Bedragen x € 1.000

| Balans per 31 december | 2023 | 2022 |
|---|-------|-------|
| PASSIVA | | |
| Vaste passiva | | |
| <u>Eigen vermogen</u> | | |
| a. algemene reserve | 2.000 | 2.000 |
| 1 algemene reserve (t.b.v. risico's) | | |
| 2 algemene reserve (vrij besteedbaar) | 3.553 | 2.177 |
| b. bestemmingsreserves | 2.163 | 2.701 |
| c. resultaat | 1.147 | 1.746 |
| | 8.864 | 8.624 |
| <u>Voorzieningen</u> | 7.622 | 7.144 |
| | 7.622 | 7.144 |
| <u>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</u> | | |
| a. obligatieleningen | 0 | 0 |

| Balans per 31 december | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| b. onderhandse leningen aan: | | |
| 1 binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen | 0 | 0 |
| 2 binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 363 | 545 |
| 3 binnenlandse bedrijven | 0 | 0 |
| 4 openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden | 0 | 0 |
| 5 overige binnenlandse sectoren | 0 | 0 |
| 6 buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren | 0 | 0 |
| c. door derden belegde gelden | 0 | 0 |
| d. waarborgsommen | 0 | 0 |
| e. vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of korter | 0 | 0 |
| | 363 | 545 |
| Totaal vaste passiva | 16.848 | 16.313 |
| Flottende passiva | | |
| <u>Netto flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u> | | |
| a. kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden | 0 | 0 |
| b. overige kasgeldleningen | 0 | 0 |
| c. banksaldi | 0 | 0 |
| d. overige schulden | 780 | 795 |
| | 780 | 795 |
| <u>Overlopende passiva</u> | | |
| a. verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume | 1.604 | 1.342 |
| b. de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van: | | |
| 1 Europese overheidslichamen | 0 | 0 |
| 2 het Rijk | 1.367 | 815 |
| 3 overige Nederlandse overheidslichamen | 720 | 607 |

BIJLAGEN

| Balans per 31 december | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| c. overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen | 5 | 2 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 3.697 | 2.766 |
| Totaal vlottende passiva | <hr/> | <hr/> |
| | 4.477 | 3.560 |
| Totaal-generaal | <hr/> | <hr/> |
| | 21.325 | 19.873 |
| Borg- en garantstellingen | 10.398 | 11.600 |

De vergelijkende cijfers bij de overlopende passiva onder b.2 en b.3 zijn herverdeeld. In totaliteit is er geen verschil met de eindbalans van vorig jaar. Daarnaast is het bedrag voor borg- en garantstellingen in de vergelijkende cijfers gecorrigeerd in verband met een telfout vorig jaar.

Bijlage 7 Grondslagen (uitgebreid)

Dit betreft een bijlage van onderdeel '2.2.3. Grondslagen'.

Deze bijlage maakt uitdrukkelijk onderdeel uit van de Jaarrekening 2023.

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) en de verordening op grond van art. 212 Gemeentewet (geldende verordening: Financiële verordening Mook en Middelaar 2023), waarin door de gemeenteraad op 20 april 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar. De algemene uitkering over 2023 is conform de later gepubliceerde decembercirculaire.

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeente afdraagt, geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV het volgende: Een aanvrager van een voorziening, zoals hulp in de huishouding, ondersteuning of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo 2015 een eigen bijdrage verschuldigd. Het CAK is het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan (ZBO) dat door de wetgever is belast met de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid, volledigheid van en het naleven van het voorwaarden criterium bij de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat de gemeente bij de verantwoording van deze eigen bijdragen steunt op de informatie van het CAK en niet zelfstandig geheel sluitend de juistheid, volledigheid en rechtmatigheid van de eigen bijdragen hoeft te controleren.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het wettelijke verbod op het opnemen van voorzieningen dan wel schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties), wordt wel een verplichting opgenomen.

BALANS**Vaste activa*****Immateriële vaste activa***

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- dan wel vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in vijf jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het hieraan gerelateerde materiële vast actief.

Bijdragen aan activa van derden worden gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, 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***Algemeen***

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze kosten worden geactiveerd.

Investerings met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

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

De (standaard) gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

| | |
|-------------------------------------|---|
| Gronden en terreinen | n.v.t. |
| Woonruimten | 25 (renovatie, restauratie en aankoop) en 40 (nieuwbouw) |
| Bedrijfsgebouwen | 25 (renovatie, restauratie en aankoop) en 40 (nieuwbouw) |
| Vervoermiddelen | 10 (auto's en zware transportmiddelen) |
| Machines, apparaten en installaties | 10 (veiligheidsvoorzieningen en telefooninstallaties) en 15 (technische installaties in bedrijfsgebouwen) |
| Overig (automatisering) | 10 (kantoormeubilair en tijdelijke terreinwerken) en 4 |

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

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering of het inzamelen en verwerken van (huishoudelijk) afval, alsook voor rechten die op grond van artikel 229 lid 1 a 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. De verplichting om alle investeringen te activeren volgens de nieuwe methode geldt alleen voor investeringen die vanaf begrotingsjaar 2017 zijn en worden gedaan.

Door de invoering van de nieuwe systematiek blijven verschillen bestaan in de wijze waarop mag worden afgeschreven op investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut die vóór 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.

In erfpacht uitgegeven gronden

Voor in erfpacht uitgegeven gronden geldt de uitgifteprijs van eerste uitgifte als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Eventuele afkoopsommen voor voortdurende contracten zijn verwerkt onder de langlopende schulden en vervallen naar rato van afkoopperiode vrij ten gunste van het resultaat.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen worden - tenzij hierna anders vermeld - opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ('kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen' in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Als de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs, zal afwaardering plaatsvinden.

Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt (ruim) boven de verkrijgingsprijs.

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

Afschrijvingen vinden standaard plaats volgens de lineaire afschrijvingsmethode. Reeds bestaande investeringen waarvoor een heffing geheven kan worden, worden afgeschreven volgens de annuïtaire methode.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting dan wel het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting van de (gewezen) wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd (actuarieel berekend). De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

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

Bijlage 8 SiSa-tabel

Dit betreft een bijlage van onderdeel '2.2.6. Single information Single audit (SiSa)'.

Deze bijlage maakt uitdrukkelijk onderdeel uit van de Jaarrekening 2023.

Hieronder treft u de SiSa verantwoordingsinformatie over 2023 zoals deze wettelijk is voorgeschreven. Deze informatie wordt afzonderlijk naar het CBS verzonden.



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|----------------------|-----------|--|--|---|--|---|---|
| Je nV | A16 | Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne | | Gemeenten | Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) | Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) | Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) | Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten | Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie | Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) |
| | | | | | <i>Aard controle R</i> Indicator: A16/01 | <i>Aard controle R</i> Indicator: A16/02 | <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A16/03 | <i>Aard controle R</i> Indicator: A16/04 | <i>Aard controle R</i> Indicator: A16/05 | <i>Aard controle R</i> Indicator: A16/06 |
| | | | | | € 1.407.431 | € 663.902 | € 0 | € 406.679 | € 71.433 | € 33.114 |

| | | | | | | | | |
|------------|-----------|---|--|--|---|--|--|--|
| | | | Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO | Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreeerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) | Berekening totale besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | | |
| | | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/07</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/08</i> | Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08 <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A16/09</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A16/10</i> | | |
| | | | € 0 | € 10.500 | € 2.593.059 | € 2.880.294 | | |
| 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 | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/01</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/02</i> | <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: B2/03</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/04</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/05</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/06</i> |
| | | | 1 | 5 | 0 | 0 | Ja | Ja |
| | | | Wijziging keuze per (2023/2024) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten | Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | | |

| | <i>Indicator: B2/07</i> | <i>Indicator: B2/08</i> | <i>Indicator: B2/09</i> | <i>Indicator: B2/10</i> | | |
|---|--|---|--|---|---|---------------------------|
| | N.V.T. | 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) | |
| Werkelijke kosten | Werkelijke kosten | Keuze werkelijke kosten | Keuze werkelijke kosten | Werkelijke kosten | Werkelijke kosten | Werkelijke kosten |
| <i>Aard controle R Indicator: B2/11</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/12</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/13</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/14</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/15</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/16</i> | |
| € 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 PvA's (jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) | |
| Keuze normbedragen | Keuze normbedragen | Keuze normbedragen | Keuze normbedragen | Keuze normbedragen | Keuze normbedragen | Keuze normbedragen |
| <i>Aard controle R Indicator: B2/17</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/18</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/19</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/20</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/21</i> | <i>Aard controle R Indicator: B2/22</i> | |
| € 380 | € 1.900 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 | Totaal | | |
| 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 | 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 | | |

| | | | | (t/m jaar T) (artikel 3) | | | | |
|-----------|-----------|------------------------------|---|--|---|---|--|---|
| | | | Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/23</i> | Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/24</i> | Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/25</i> | Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/26</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/27</i> | |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| BZ | C5 | Aanpak energiearmoede | Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/01</i> | Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/02</i> | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/03</i> | Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/04</i> | Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/05</i> | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/06</i> |
| K | 5 | | 55 | € 20.694 | € 20.694 | 13 | € 4.891 | € 4.891 |
| | | | Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huisheeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de | Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------------|-----------------|--|--|--|--|---|--|---|
| | | | bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. | | | | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/07</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/08</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/09</i> | | | |
| | | | 68 | € 5.153 | € 5.153 | | | |
| | | | 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/energie rekening tot gevolg. | Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/10</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/11</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/12</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/13</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/14</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/15</i> |
| | | | 347 | 0 | 0 | 0 | 69 | 60 |
| BZ K | C6 2 | 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) | | | | |

| | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/01</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C62/02</i> | | | | | |
|-----------|-----------|--|---|--|--|---|---|--|
| | | € 0 | Nee | | | | | |
| BZ | C7 | Regiodeals 3^e tranche | Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen | Kenmerk/ beschikkingnummer | Betreft pijler | Besteding per pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Cofinanciering per pijler (jaar T) | |
| K | 5B | SiSa tussen medeoverheden | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C75B/01</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C75B/02</i> | Een pijler per regel <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C75B/03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C75B/04</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C75B/05</i> | |
| | | 1 | 060983 Gemeente Venlo | 1813178 | Project Landschap Maasvallei - Maasheggen | € 0 | € 0 | |
| | | 2 | 060983 Gemeente Venlo | IA111 Maasheggen II | Project Landschap Maasvallei - Maasheggen | € 48.839 | € 48.839 | |
| | | 100 | | | | | | |
| | | | Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator C75B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen | Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T) | Toelichting | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C75B/06</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C75B/07</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C75B/08</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C75B/09</i> | | |

| | | | | | | | | | |
|-------------|-------------|--|-----|---|--------------------------------------|--|--|--|---|
| | | | 1 | 060983 Gemeente Venlo | € 9.877 | € 9.877 | Afgesproken cofinanciering is 50/50 | | |
| | | | 2 | 060983 Gemeente Venlo | € 48.839 | € 48.839 | Afgesproken cofinanciering is 50/50 | | |
| | | | 100 | | | | | | |
| | | | | Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T) | Totale compensabele BTW (t/m jaar T) | Eindverantwoordin g (Ja/Nee) | | | |
| | | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | | | |
| | | | | <i>Indicator: C75B/10</i> | <i>Indicator: C75B/11</i> | <i>Indicator: C75B/12</i> | | | |
| | | | | € 97.678 | € 0 | Nee | | | |
| BZ K | C9 2 | Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid | | Besteding (jaar T) | Bedrag doorgeschoven naar t+1 | Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert | Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is | Aantal gebruikte leermiddelen | |
| - | - | - | | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | |
| - | - | - | | <i>Indicator: C92/01</i> | <i>Indicator: C92/02</i> | <i>Indicator: C92/03</i> | <i>Indicator: C92/04</i> | <i>Indicator: C92/05</i> | |
| - | - | - | | € 0 | € 1.798 | 0 | 0 | 0 | |
| BZ K | C9 4 | Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties | | Beschikkingnummer | Besteding (jaar T) | Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...] | Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] ,eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 | Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en | Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen |

| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C94/01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/02</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C94/03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/04</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/05</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/06</i> |
|-------------|-----------|---|---|--|--|---|--|--|
| | | 1 | LAI23-03607320 | € 0 | 0 | 0 | 0 | € 0 |
| | | 2 | | | | | | |
| | | 100 | | | | | | |
| | | | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling | Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. | Eindverantwoording (ja/nee) | | |
| | | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/07</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/08</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/09</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C94/10</i> | | |
| | | 1 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | | |
| | | 2 | | | | | | |
| | | 100 | | | | | | |
| OC W | D8 | Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB) | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen | Correctie besteding (jaar T-1) | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) | |

| | | Gemeenten | | | (conform artikel 160 WPO) | | | |
|-----------------|-----------------|---|---|---|--|---|---|--|
| | | | <i>Aard controle R Indicator: D8/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: D8/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: D8/03</i> | <i>Aard controle R Indicator: D8/04</i> | <i>Aard controle R Indicator: D8/05</i> | |
| | | | € 59.798 | € 0 | € 0 | € 0 | € 50.334 | |
| | | 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 | | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06</i> | Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08</i> | Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/09</i> | | |
| | | 1 | | | | | | |
| | | 2 | | | | | | |
| | | 100 | | | | | | |
| OC W | D1 4 | 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 | 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) | |

| | | | | | | | | |
|--------------|------------|---|---|--|---|---|--|--|
| | | | | kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen | | | | |
| | | | <i>Aard controle R Indicator: D14/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: D14/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: D14/03</i> | <i>Aard controle R Indicator: D14/04</i> | <i>Aard controle R Indicator: D14/05</i> | |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 16.437 | |
| | | | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06</i> | <i>Aard controle R Indicator: D14/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08</i> | <i>Aard controle R Indicator: D14/09</i> | | |
| | | 1 | | | | | | |
| | | 2 | | | | | | |
| | | 10 | | | | | | |
| Ien W | E20 | Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021 | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) | | |
| | | Provincies en Gemeenten | <i>Aard controle R Indicator: E20/01</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: E20/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04</i> | | |

| | € 0 | € 178.719 | € 115.084 | Nee |
|---|---|---|--|---|
| | Naam/nummer per maatregel | Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters) | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk |
| | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/05</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/06</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/07</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/08</i> |
| 1 | 104 Uitvoeren van gesloten verharding van fietsstroken en – paden aantal in dagen | Ja | 1 | 800 m fietspaden |
| 2 | 109 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden aantal in st | Ja | 3 | |
| 3 | 111 Aanleg van een voetgangersoversteekplaats aantal in st | Ja | 1 | |
| 4 | 116 Aanleg van rijbaanscheiding door rammelstrook op asmarkering aantal in meters | Ja | 200 | |
| 5 | 120 Aanleg van een snelheidsremmende plateau voor een fietsoversteek, alleen bij een kruispunt aantal in st | Ja | 1 | |

| | | | | | |
|--|----|--|-----|---|--|
| | 6 | 123 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwverkeer) aantal in st | Ja | 3 | |
| | 7 | 108 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st | Nee | | |
| | 8 | 109 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden aantal in st | Nee | | |
| | 9 | 217 Het volwaardig afwaarderen van een gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur naar een erftoegangsweg 30 km/uur aantal in meters | Nee | | |
| | 10 | 111 Aanleg van een voetgangersoversteekplaats aantal in st | Nee | | |
| | 11 | 122 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st | Nee | | |
| | 12 | 123 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met | Nee | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|--------------------------------|---|--|---|------------------------------------|---|---|--|---|---|--|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|------------|-----|-----|--|--|
| | | | landbouwverkeer) aantal in st | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 13 107 Aanleg van een vrijliggend fiets-/bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg aantal in meters | Nee | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| len W | E2 7B | Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden) | Hieronder per regel één beschikkingnumm er en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinf ormatie | Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen | Overige bestedingen (jaar T) | Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen | Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | Provinciale beschikking en/of verordening | Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen | Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen | Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/01 | Aard controle R Indicator: E27B/02 | Aard controle R Indicator: E27B/03 | Aard controle R Indicator: E27B/04 | Aard controle R Indicator: E27B/05 | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 | 2017/17482 | € 0 | € 0 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | 2 | | | | | |
| 100 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Kopie beschikkingnumm er | Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) | Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) | Toelichting | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--------------|-------------|--|--|---|---|--|---|
| | | | | Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie | Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie | | 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.</i> <i>Indicator: E27B/06</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E27B/07</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E27B/08</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E27B/09</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E27B/10</i> |
| | | 1 | 2017/17482 | € 0 | € 0 | | Nee |
| | | 2 | | | | | |
| | | 100 | | | | | |
| Ien W | E8 1 | Regeling specifieke uitkering OV-ambassadeurprojecten 2022 | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) | | |
| | | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E81/01</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E81/02</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E81/03</i> | | |
| | | | € 25.000 | € 25.000 | Nee | | |
| Ien W | E8 4 | Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) | |
| | | Provincies en Gemeenten | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E84/01</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E84/03</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/04</i> | |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | |

| | | | Naam/nummer per maatregel | Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters) | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk | | | |
|-----------|------------|---|--|---|--|---|---|--|--|
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/05</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/06</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/07</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/08</i> | | | |
| | | 1 | 330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h/aantal in Stuks | Nee | | | | | |
| | | 2 | | | | | | | |
| | | 3 | | | | | | | |
| | | 4 | | | | | | | |
| | | 50 | | | | | | | |
| EZ | F28 | Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid | Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F28/01</i> | Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F28/02</i> | Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F28/03</i> | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F28/04</i> | Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F28/05</i> | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F28/06</i> | |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 6.200 | € 6.200 | |
| | | | Eindverantwoordin g (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F28/07</i> | | | | | | |

| | | Nee | | | | | | |
|---------|---------|---|---|--|--|--|--|---|
| SZ W | G2 | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <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 werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i> | Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/05</i> | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i> |
| | | | € 1.434.280 | € 65.374 | € 80.145 | € 0 | € 21.838 | € 0 |
| | | | 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 (exclusief Rijk) 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 (exclusief 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. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i> |
| € 5.221 | € 1.573 | € 0 | € 69.787 | € 0 | € 0 | | | |

| | | | | | | | | |
|-------------|-----------|---|---|--|--|---|--|--|
| | | | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <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 | | | | |
| SZ W | G3 | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoordden 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) kapitaalverstreking 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 | € 4.574 | € 892 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | |

| | | | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | kapitaalverstrekkings (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkings BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkings en BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | | |
|-----------|-----------|--|---|--|---|---|--|---|
| | | | Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i> | Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i> | Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i> | Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i> | |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja | |
| SZ | G4 | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023 | Welke regeling betreft het? | Besteding (jaar T) levensonderhoud | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekkings | Baten (jaar T) levensonderhoud | Baten (jaar T) kapitaalverstrekkings (aflossing) | Baten (jaar T) kapitaalverstrekkings (overig) |
| W | | Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/04</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/05</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/06</i> |
| | | | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | € 1.086 | € 253 |
| | | | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | | |

BIJLAGEN

| | | | | | | | |
|--|---|---|--|---|--|---|-------|
| | 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0 | € 0 | € 1.622 | € 1.072 | € 147 |
| | 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | € 2.144 | € 298 |
| | 6 | Totaal | € 0 | € 0 | € 1.622 | € 4.302 | € 698 |
| | | Kopie regeling | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) | Aantal besluiten kapitaalverstreking (jaar T) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | |
| | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i> | Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/08</i> | Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/09</i> | Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i> | | |
| | 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 | N.v.t. | | |
| | | Kopie regeling | Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) | Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing | Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig | Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) | |
| | | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | |

| | <i>Indicator: G4/11</i> | <i>Indicator: G4/12</i> | <i>Indicator: G4/13</i> | <i>Indicator: G4/14</i> | <i>Indicator: G4/15</i> |
|---|---|--|---|--|-------------------------|
| 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | | | | |
| 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | | | | |
| 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | | | | |
| 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | | | | |
| 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | | | | |
| 6 | Totaal | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | Kopie regeling | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Kapitaalverstrekking en - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking en Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | |
| | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i> | Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/17</i> | Gemeente <i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i> | Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/19</i> | |
| 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 | |

BIJLAGEN

| | | | | | | | | |
|-----------------|-----------------|---|---|--|--|--|-----|--|
| | | | 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 | |
| SZ W | G1 0 | Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023 | | Besteding (jaar T) | Baten (jaar T) (exclusief Rijk) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente | | |
| | | Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | | Gemeente | Gemeente | | | |
| | | | | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | | |
| | | | | <i>Indicator: G10/01</i> | <i>Indicator: G10/02</i> | <i>Indicator: G10/03</i> | | |
| | | | | € 48.781 | € 0 | Ja | | |
| SZ W | G1 2 | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel 2023 | | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | |
| | | Alle gemeenten verantwoord 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 | | Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | | | |
| | | | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | | |

| | | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i> | <i>Aard controle</i> <i>n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/03</i> | | | |
|-----------|-----------|--|--|--|---|---|--|--|
| | | | € 0 | € 0 | Ja | | | |
| SZ | G1 | Onderwijsroute_ deel gemeente 2023 | Bestedingen onderwijsroute (jaar T) | Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) | Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | |
| W | 3 | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | | |
| | | Alle gemeenten verantwoordden 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 | | | | | | |
| | | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/04</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G13/05</i> | |
| | | | € 7.214 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja | |
| VW | H8 | Regeling Sportakkoord 2020-2022 | Beschikkingnummer | 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) |
| S | | | | | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/01</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/04</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/05</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/06</i> |
| | | | 1 1042259 | € 10.000 | € 0 | € 0 | € 0 | € 9.216 |
| | | | 2 1042259 | € 8.858 | € 0 | € 22 | € 0 | € 22 |
| | | | 3 1034687 | € 20.000 | € 0 | € 0 | € 0 | € 30.000 |
| | | | 4 1034687 | € 22.571 | € 0 | € 0 | € 0 | € 4.608 |
| | | | Kopie beschikkingnummer | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | | | | |

BIJLAGEN

| | | | <i>Indicator: H8/07</i> | <i>Indicator: H8/08</i> | | | | |
|-------------|-------------|--|---|---|--|---|--|---|
| | | | 1 1042259 | Ja | | | | |
| | | | 2 1042259 | Ja | | | | |
| | | | 3 1034687 | Ja | | | | |
| | | | 4 1034687 | Ja | | | | |
| VW S | H1 2 | Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) | Eindverantwoording ? (Ja/Nee) | | |
| | | | <i>Aard controle R Indicator: H12/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: H12/02</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/04</i> | | |
| | | | € 16.065 | € 27.511 | Ja | Ja | | |
| VW S | H3 0 | Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 | Naam onderdeel | Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel | Besteding (jaar T) per onderdeel | Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024? | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel | Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: H30/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06</i> |
| | | | 1 Lokaal Sportakkoord | € 4.418 | € 2.693 | € 884 | € 2.693 | Ja |
| | | | 2 Brede regeling combinatiefuncties | € 30.416 | € 26.604 | € 3.811 | € 26.604 | Ja |
| | | | 3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden | € 6.797 | € 175 | € 1.359 | € 175 | Ja |
| | | | 4 Kansrijke Start | € 5.098 | € 1.573 | € 1.020 | € 1.573 | Ja |
| | | | 5 Mentale Gezondheid | € 2.379 | € 0 | € 476 | € 0 | Ja |

| | | | | | | | |
|--|----|---|---|----------|---------|----------|----|
| | 6 | Aanpak overgewicht en obesitas | € 5.947 | € 0 | € 1.189 | € 0 | Ja |
| | 7 | Valpreventie | € 17.502 | € 12.996 | € 3.500 | € 12.996 | Ja |
| | 8 | Leefomgeving | € 3.398 | € 3.398 | € 0 | € 3.398 | Ja |
| | 9 | OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek | € 850 | € 0 | € 170 | € 0 | Ja |
| | 10 | Versterken sociale basis | € 12.404 | € 1.000 | € 2.481 | € 1.000 | Ja |
| | 11 | Mantelzorg | € 3.398 | € 3.398 | € 0 | € 3.398 | Ja |
| | 12 | Eén tegen eenzaamheid | € 3.398 | € 177 | € 680 | € 177 | Ja |
| | 13 | Welzijn op recept | € 1.869 | € 0 | € 374 | € 0 | Ja |
| | 14 | Versterking kennis- en adviesfunctie GGD | € 850 | € 850 | € 0 | € 850 | Ja |
| | 15 | Coördinatiekosten regionale aanpak | € 3.025 | € 3.369 | € 0 | € 3.369 | Ja |
| | | Kopie naam onderdeel | Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/n.v.t.)? | | | | |
| | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08</i> | | | | |
| | 1 | Lokaal Sportakkoord | Ja | | | | |
| | 2 | Brede regeling combinatiefuncties | Ja | | | | |
| | 3 | Terugdringen Gezondheidsachterstanden | Ja | | | | |
| | 4 | Kansrijke Start | Ja | | | | |
| | 5 | Mentale Gezondheid | Ja | | | | |
| | 6 | Aanpak overgewicht en obesitas | Ja | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-------------|-------------|---|---|---|--|---|---|--|--|
| | | | 7 | Valpreventie | Ja | | | | |
| | | | 8 | Leefomgeving | Ja | | | | |
| | | | 9 | OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek | Ja | | | | |
| | | | 10 | Versterken sociale basis | Ja | | | | |
| | | | 11 | Mantelzorg | Ja | | | | |
| | | | 12 | Eén tegen eenzaamheid | Ja | | | | |
| | | | 13 | Welzijn op recept | Ja | | | | |
| | | | 14 | Versterking kennis- en adviesfunctie GGD | Ja | | | | |
| | | | 15 | Coördinatiekosten regionale aanpak | Ja | | | | |
| | | | | Eindverantwoordin g (Ja/Nee) | | | | | |
| | | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09</i> | | | | | |
| | | | | Nee | | | | | |
| VW S | H3 1 | Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen | Beschikingsnumm er / kenmerk | Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Eindverantwoording (Ja/Nee) | Toelichting | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H31/01</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H31/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: H31/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H31/04</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H31/05</i> | | |
| | | | SPUKNEAS230063 | € 4.897 | € 4.897 | Ja | | | |

| VWS | H3 5B | Specifieke uitkering IZA- doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden) | Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinf ormatie voor die medeoverheid invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H35B/01</i> | Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H35B/02</i> | |
|-----|----------|--|--|---|--|
| | | | 030005 Provincie Gelderland | € 10.250 | |
| | | | | | |

Bijlage 9 Verdeling taakvelden over programma's

Dit betreft een bijlage van onderdeel '2.2.7. Overzicht van de baten en lasten per taakveld'.

Deze bijlage maakt uitdrukkelijk onderdeel uit van de Jaarrekening 2023.

Verdelingsprincipe van taakvelden over programma's

Hieronder vindt u de relatie tussen de diverse programma's in deze Jaarstukken 2023 en de daaraan gekoppelde wettelijke taakvelden.

Programma Sociale leefomgeving

- 0.2 Burgerzaken;
 - 1.1 Crisisbeheersing en brandweer;
 - 1.2 Openbare orde en veiligheid;
 - 4.1 Openbaar basisonderwijs (n.v.t.);
 - 4.2 Onderwijshuisvesting;
 - 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken;
 - 5.1 Sportbeleid en activering;
 - 5.6 Media;
 - 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie; en
 - 7.1 Volksgezondheid.

Programma Sociaal domein

- 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen (voorheen Wijkteams);
- 6.3 Inkomensregelingen;
- 6.4 WSW en beschut werk (voorheen Begeleide participatie);
- 6.5 Arbeidsparticipatie;
- 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo);
 - 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+;
 - 6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo) *(nieuw)*;
 - 6.71b Begeleiding (Wmo) *(nieuw)*;
 - 6.71c Dagbesteding (Wmo) *(nieuw)*;
 - 6.71d Overige maatwerkarrangementen (Wmo) *(nieuw)*;
 - 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-;
 - 6.72a Jeugdhulp begeleiding *(nieuw)*;
 - 6.72b Jeugdhulp behandeling *(nieuw)*;
 - 6.72c Jeugdhulp dagbesteding *(nieuw)*;
 - 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig *(nieuw)*;
 - 6.73a Pleegzorg *(nieuw)*;
 - 6.73b Gezinsgericht *(nieuw)*;
 - 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig *(nieuw)*;
 - 6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf *(nieuw)*;
 - 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf *(nieuw)*;
 - 6.74c Gesloten plaatsing *(nieuw)*;
- 6.81 Geëscaleerde zorg 18+;
 - 6.81a Beschermd wonen (Wmo) *(nieuw)*;
 - 6.81b Maatschappelijke en vrouwenopvang (Wmo) *(nieuw)*;
- 6.82 Geëscaleerde zorg 18-;
 - 6.82a Jeugdbescherming *(nieuw)*; en
 - 6.82b Jeugdreclassering *(nieuw)*.

Programma Fysieke leefomgeving

- 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden;
 - 0.63 Parkeerbelasting (n.v.t.);
- 2.1 Verkeer en vervoer;
- 2.2 Parkeren;
- 2.4 Economische havens en waterwegen;

- 2.5 Openbaar vervoer;
- 3.1 Economische ontwikkeling;
- 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur;
- 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen;
- 5.2 Sportaccommodaties;
- 7.2 Riolering;
- 7.5 Begraafplaatsen en crematoria;
- 8.1 Ruimtelijke ordening;
- 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijven terreinen) (n.v.t.); en
- 8.3 Wonen en bouwen.

Programma Toerisme, natuur en duurzaamheid

- 2.3 Recreatieve havens;
- 3.4 Economische promotie;
- 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie;
- 5.4 Musea;
- 5.5 Cultureel erfgoed;
- 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie;
- 7.3 Afval; en
- 7.4 Milieubeheer.

Programma Bestuur en organisatie

- 0.1 Bestuur; en
- 0.8 Overige baten en lasten (excl. deel onvoorzien).

Algemene dekkingsmiddelen

- 0.5 Treasury;
- 0.61 Ozb woningen;
- 0.62 Ozb niet-woningen;
- 0.64 Belastingen overig; en
- 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds.

Overhead

- 0.4 Overhead.

Vennootschapsbelasting

- 0.9 Vennootschapsbelasting.

Onvoorzien

- 0.8 Overige baten en lasten (alleen deel onvoorzien).

Mutaties reserves alle programma's

- 0.10 Mutaties reserves.

Mutaties in reserves worden zo veel mogelijk functioneel verdeeld over alle programma's, zodat per programma de mutaties in de reserves bekend zijn. Voor de Uitvoeringsinformatie voor derden (IV3 / wettelijke taakvelden) worden deze mutaties ondergebracht in taakveld 0.10.

Bijlage 10 Begrippenlijst

Dit betreft een algemene bijlage.

Onderstaande begrippenlijst kan gebruikt worden ter verduidelijking van begrippen die in de diverse boekwerken van de p&c-cyclus worden gebruikt. Deze lijst is niet alleen specifiek van toepassing op de Jaarstukken, maar kan ook gebruikt worden voor bijvoorbeeld de Programmabegroting. Het is mogelijk dat niet alle begrippen in deze jaarstukken vermeld zijn.

| Begrip | Omschrijving |
|-----------------------------------|--|
| Achterstallig onderhoud | Onderhoud dat niet op tijd is uitgevoerd, waardoor een onderhoudsrichtlijn is overschreden en niet (meer) wordt voldaan aan het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau. Achterstallig onderhoud kan leiden tot schade en/of onveilige situaties, hetgeen vaak leidt tot hogere herstelkosten. |
| Activa-posten | De activa maken onderdeel uit van de balans (zie aldaar) en worden, kort gezegd, gevormd door de (in geldwaarde uitgedrukte) bezittingen, zoals gebouwen, goederen, vorderingen en geldtegoeden. De activa-posten worden meestal onderverdeeld in twee categorieën: - vaste activa, zijnde activa-posten die langer dan een jaar meegaan, zoals gebouwen, machines en inventaris en; - vlottende activa, zijnde activa-posten die maximaal één jaar meegaan, zoals voorraden, vorderingen en geldtegoeden. De tegenhanger van de activa-posten zijn de passiva-posten. |
| Algemene reserve | Reserves kunnen worden omschreven als eigen vermogensbestanddelen (op de balans) en zijn in principe vrij om te besteden. Een algemene reserve is een reserve waaraan de raad geen specifieke bestemming heeft gegeven, zoals bij een bestemmingsreserve het geval is. Mook en Middelaar heeft twee algemene reserves: - een (min of meer geblokkeerde) algemene reserve die als ondergrens wordt aangehouden voor het afdekken van risico's, zijnde de 'Algemene reserve' en; - een volledig vrij te besteden algemene reserve, zijnde de Vrij Besteedbare Reserve (VBR). |
| Balans | De balans bestaat uit twee gedeelten die met elkaar in evenwicht zijn: de activa en de passiva (zie aldaar). De term 'balans' doelt op dit evenwicht. De activa worden, kort gezegd, gevormd door de bezittingen en de passiva bestaan uit het eigen vermogen en het vreemd vermogen. Als de beide delen naast elkaar gepresenteerd worden, staan de activa aan de linkerzijde (debetkant) en de passiva aan de rechterzijde (creditkant). Er is echter niets op tegen om ze onder elkaar te zetten. |
| Bestuurlijk belang | Betreft zeggenschap in/bij een verbonden partij. Een gemeente kan een bestuurlijk belang hebben in een verbonden partij, doordat zij in het bestuur is vertegenwoordigd. De gemeente kan het ook hebben doordat zij stemrecht heeft in de verbonden partij. |
| BBV | Het 'Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten' (BBV) beschrijft de regels waaraan onder andere de begroting van een gemeente moet voldoen. |
| Belastingcapaciteit | De belastingcapaciteit maakt duidelijk hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Door de manier waarop dit financiële kengetal wordt berekend, is dit cijfer in het jaarverslag altijd hetzelfde als in de begroting. |
| Bestemmingsreserve | Reserves kunnen worden omschreven als eigen vermogensbestanddelen (op de balans) en zijn in principe vrij om te besteden. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de raad echter een specifieke bestemming heeft gegeven. De raad is bevoegd om de bestemming te wijzigen of ongedaan te maken. |
| Bestemmingsreserve kapitaallasten | Bestemmingsreserve voor het dekken van kapitaallasten (afschrijving en rente) van reeds gerealiseerde of nog te realiseren investeringen. De kapitaallasten van nieuwe investeringen worden zoveel mogelijk opgenomen in de begroting, zodat deze bestemmingsreserve op termijn niet meer nodig is. |
| Bezuinigingsmaatregelen | Lastenverlagende maatregelen om een begrotingstekort weg te werken. Een bezuiniging is iets wat al rechtstreeks op de lasten van de begroting wordt verwerkt. In de begroting zijn deze bezuinigingen op programmaniveau verwerkt. |
| Budgetrecht | De bevoegdheid om financiële middelen beschikbaar te stellen. Door de begroting vast te stellen geeft de raad het college toestemming om geld uit te geven aan de afgesproken activiteiten. |
| Deelneming | Participatie in een besloten of naamloze vennootschap, waarin de gemeente aandelen heeft. |

| | |
|--------------------------------------|---|
| Dekkingsmiddelen | Middelen die worden gegenereerd dan wel aangewend om de lasten in de begroting op te vangen. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen algemene dekkingsmiddelen en specifieke dekkingsmiddelen. Algemene dekkingsmiddelen zijn vrij te besteden (zoals uitkeringen gemeentefonds), terwijl specifieke dekkingsmiddelen gebonden zijn aan bepaalde uitgaven binnen een programma (zoals een provinciale subsidie, de afvalstoffenheffing of leges voor de aanvraag van een paspoort). |
| Dividend | Een vergoeding die wordt uitbetaald aan aandeelhouders (= deelneming). |
| EMU-referentiewaarde | Een individuele EMU-referentiewaarde betreft geen norm, maar betreft een indicatie van het aandeel dat een provincie of gemeente in de gezamenlijke tekortnorm heeft. De Wet Hof bepaalt dat de individuele referentiewaarde voor het EMU-saldo van de individuele overheden, naast het eigen aandeel, ook het aandeel in het EMU-saldo van gemeenschappelijke regelingen betreft waar de individuele overheid deel van uitmaakt. |
| EMU-saldo | Het geraamde of het gerealiseerde saldo van de ontvangsten en uitgaven op kasbasis van een gemeente. Dit in tegenstelling tot het begrotings- of rekeningresultaat op basis van het baten- en lastenstelsel. Het EMU-saldo wordt berekend volgens Europese voorschriften. |
| Financieel belang. | Een bedrag dat aan een verbonden partij ter beschikking is gesteld en niet verhaald kan worden als de verbonden partij failliet zou gaan. Het kan ook het bedrag zijn waarvoor de gemeente aansprakelijk is als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. |
| Financiële kengetallen | Getallen waarmee inzicht verkregen kan worden in de financiële positie van een gemeente. Deze zijn vermeld in de paragraaf Weerstandsvormogen en risicobeheersing. |
| Geïnterpreteerde risico's | In kaart gebrachte kansen op gevaar of schade met financieel gevolg van substantiële omvang. |
| Gekwantificeerde risico's | Het totaal van de financiële gevolgen van de kansen op gevaar of schade. |
| Gemeenschappelijke regeling | Een samenwerkingsverband tussen overheidslichamen (zoals bijvoorbeeld gemeenten) dat op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is opgericht. |
| Groot onderhoud | Uitvoering van correctieve maatregelen, als gevolg van slijtage na een langere periode van gebruik, om een object in goede staat (op een vooraf bepaald kwaliteitsniveau) te houden of te brengen. Groot onderhoud dient zich in de regel aan, is daarom vaak gepland, is veelal ingrijpend van aard en betreft een groot of belangrijk deel van het object. |
| Incidentele baten en lasten | De aard van de begrotingspost is altijd leidend voor het al dan niet incidentele karakter ervan. Een hulpmiddel bij het bepalen van het karakter van de begrotingspost is de tijdsduur. Incidentele baten en lasten zijn posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Baten en lasten die zich in drie jaar of minder voordoen, kunnen worden gekwantificeerd als incidenteel, maar kunnen ook structureel van aard zijn. Baten die zich vier jaar of langer voordoen zijn in beginsel structureel van aard. |
| Investerings met economisch nut | Investerings die handelbaar zijn (bijvoorbeeld gebouwen of vervoermiddelen) en kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. |
| Investerings met maatschappelijk nut | Investerings die in principe niet handelbaar zijn (bijvoorbeeld wegen). Voor sommige investeringen met maatschappelijk nut worden de kosten verhaald middels een heffing (bijvoorbeeld riolering). |
| Klein onderhoud | Preventieve maatregelen en dagelijkse reparaties die noodzakelijk zijn om het object in goede, werkende en veilige staat te houden tegen een van te voren vastgesteld kwaliteitsniveau. |
| Kwaliteitsniveau van het onderhoud | Een maat (norm) voor de staat van onderhoud waarin een kapitaalgoed zich moet bevinden. |
| Kwijtschelding | Inwoners die gemeentelijke belastingen (lokale heffingen) niet kunnen betalen, kunnen de gemeente om kwijtschelding vragen. Het is afhankelijk van het gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid wie daarvoor wel of niet in aanmerking komt en voor welke belasting. |
| Lokale heffingen | Retributies en eigen belastingen die de gemeente ontvangt op basis van publiekrechtelijke regels, zoals onroerende zaakbelastingen, leges, rioolheffing en afvalstoffenheffing. |
| Materiële vaste activa | Investerings met een meerjarig economisch of maatschappelijk nut. |

BIJLAGEN

| Omgevingsadressen-dichtheid | <p>De omgevingsadressendichtheid of OAD is een maat voor stedelijkheid. Ze wordt in Nederland door het Centraal Bureau voor de Statistiek gebruikt.</p> <p>De omgevingsadressendichtheid van een adres is het aantal adressen binnen een cirkel van één kilometer rond dat adres. Per blok van 500 bij 500 meter wordt de OAD uitgerekend voor een (mogelijk fictief) adres in het midden van dat blok en vervolgens toegekend aan alle adressen in dat hele blok. De volgende vijf klassen worden onderscheiden:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Stedelijkheid</th> <th>Aantal adressen per km²</th> <th>Code</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>zeer sterk stedelijk</td> <td>meer dan 2.500</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>sterk stedelijk</td> <td>1.500 - 2.500</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>matig stedelijk</td> <td>1.000 - 1.500</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>weinig stedelijk</td> <td>500 - 1.000</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>niet stedelijk</td> <td>0 - 500</td> <td>5</td> </tr> </tbody> </table> | Stedelijkheid | Aantal adressen per km ² | Code | zeer sterk stedelijk | meer dan 2.500 | 1 | sterk stedelijk | 1.500 - 2.500 | 2 | matig stedelijk | 1.000 - 1.500 | 3 | weinig stedelijk | 500 - 1.000 | 4 | niet stedelijk | 0 - 500 | 5 |
|--|---|---------------|-------------------------------------|------|----------------------|----------------|---|-----------------|---------------|---|-----------------|---------------|---|------------------|-------------|---|----------------|---------|---|
| Stedelijkheid | Aantal adressen per km ² | Code | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| zeer sterk stedelijk | meer dan 2.500 | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| sterk stedelijk | 1.500 - 2.500 | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| matig stedelijk | 1.000 - 1.500 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| weinig stedelijk | 500 - 1.000 | 4 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| niet stedelijk | 0 - 500 | 5 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Onderhoud kapitaalgoederen | Het systematisch aan de hand van beheerplannen onderhouden van in de gemeente aanwezige kapitaalgoederen (zoals wegen, groen, water, gebouwen). | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Opschuiven sluitend meerjarenperspectief | In de Gemeentewet is bepaald dat een meerjarenraming voor (ten minste) de drie jaren volgend op het begrotingsjaar wordt opgesteld. Als het begrotingsjaar geen structureel en reëel evenwicht laat zien, moet aannemelijk worden gemaakt dat het evenwicht uiterlijk in het derde jaar van de meerjarenraming door de gemeente tot stand kan worden gebracht. Het is daarom in beginsel voor de toezichthouder niet acceptabel als ieder jaar opnieuw een meerjarenraming wordt opgesteld waarbij er uitsluitend in het derde jaar van de meerjarenraming weer evenwicht is. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Overhead | Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces (zoals algemene personeelskosten, kosten van ICT, huisvestingskosten, kosten managementteam). | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Passiva-posten | <p>De passiva maken onderdeel uit van de balans en worden, kort gezegd, gevormd door het (in geldwaarde uitgedrukte) eigen vermogen en vreemd vermogen (schulden en verplichtingen). De passiva-posten worden meestal onderverdeeld in drie categorieën:</p> <ul style="list-style-type: none"> - eigen vermogen, zijnde het verschil tussen alle bezittingen (activa) en het vreemd vermogen (schulden); - vaste passiva, zijnde passiva-posten die langer dan een jaar meegaan, zoals voorzieningen en langlopende opgenomen geldleningen en; - vlottende passiva, zijnde passiva-posten die maximaal één jaar meegaan, zoals schulden aan leveranciers of 'rood staan' bij een bank. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Preventief toezicht | Wanneer de begroting niet aan de wettelijke criteria voor structureel en reëel evenwicht voldoet, is er sprake van preventief toezicht. In dat geval behoeven de begroting en de daarop volgende begrotingswijzigingen vooraf de goedkeuring van de toezichthouder (Gedeputeerde Staten). | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Programma | Een samenhangend geheel van activiteiten in de gemeentebegroting. De programma's worden door de raad vastgesteld (en blijven in principe gedurende een raadsperiode gelijk). | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Reëel evenwicht | Met reëel evenwicht wordt bedoeld dat de geraamde baten en lasten in de begroting en meerjarenraming volledig en realistisch zijn. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Repressief toezicht | Wanneer de begroting aan de wettelijke criteria voor structureel en reëel evenwicht voldoet, is er sprake van repressief toezicht. Dit is de standaardvorm van toezicht en houdt in dat de begroting en de daarop volgende begrotingswijzigingen direct uitgevoerd kunnen worden (rechtskracht krijgen), zonder afhankelijk te zijn van een voorafgaande goedkeuring van de toezichthouder (Gedeputeerde Staten). | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Risico-inventarisatie | Een overzicht van de kansen van een positieve of een negatieve gebeurtenis van materieel belang. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Risicomanagement | Risicomanagement is een hulpmiddel om op een gestructureerde manier risico's in kaart te brengen, te evalueren en - door er proactief mee om te gaan - beter te beheersen. Risicomanagement is gebaseerd op het maken van risicoanalyses en maakt veelal gebruik van risicomodellen. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Saldo van de financieringsfunctie | Het saldo van de financieringsfunctie is het verschil tussen de toegerekende rekenrente aan de producten en de werkelijk betaalde rente over de lang- en kortlopende leningen. Dit wordt ook wel het renteresultaat genoemd. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Solvabiliteitsratio | Dit financiële kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Stelpost | Begrotingspost waarvan de concretisering nog moet worden uitgewerkt. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Stelsel van baten en lasten | Gemeenten werken met een stelsel van baten en lasten. Dat betekent dat inkomsten en uitgaven moeten worden toegerekend aan het begrotingsjaar waarop zij betrekking hebben. Bij een kassstelsel, dat de Rijksoverheid bijvoorbeeld hanteert, worden inkomsten en uitgaven toegerekend aan het jaar waarin de betalingen zijn gedaan. Het omrekenen van het resultaat volgens het | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|-----------------------------------|---|
| | stelsel van baten en lasten naar een resultaat volgens het kasstelsel, gebeurt via het berekenen van het EMU-saldo. |
| Structureel en reëel evenwicht | Deze situatie is aan de orde als, uitgaande van het bestaande beleid en inclusief nieuw aanvaard beleid, - alle structurele lasten tenminste worden gedekt door structurele baten en - incidentele lasten worden gedekt door incidentele baten (waaronder onttrekkingen aan de VBR). |
| Taakstelling | Opdracht tot bezuinigingen, terwijl (nog) geen concrete maatregelen zijn genomen. Pas op langere termijn ontstaan de positieve financiële effecten. |
| Voorziening | Voorzieningen kunnen worden omschreven als vermogensbestanddelen die als vreemd vermogen zijn aan te merken, omdat deze gelden niet vrij beschikbaar zijn. Er staat namelijk altijd een verplichting of een kwantificeerbaar risico tegenover. De raad stelt voorzieningen in voor een specifiek doel. Ter onderbouwing moet een (beheers)plan opgesteld worden. De voorziening kan alleen gebruikt worden voor het doel waarvoor zij is ingesteld. |
| Vrij Besteedbare Reserve (VBR) | De Vrij Besteedbare Reserve is een vorm van een algemene reserve, maakt onderdeel uit van het eigen vermogen op de balans en is vrij te besteden. |
| Weerstandsvermogen | Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin de gemeente in staat is middelen vrij te maken dan wel middelen heeft vrijgemaakt om niet begrote financiële tegenvallers op te vangen, zonder ingrijpende beleidswijzigingen. Het weerstandsvermogen bestaat uit twee onderdelen, namelijk de weerstandscapaciteit en de risico's. Het weerstandsvermogen geeft de verhouding tussen deze twee onderdelen aan. |
| Weerstandscapaciteit, incidenteel | Het vermogen om onverwachte eenmalige tegenvallers op te kunnen vangen, zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van taken op het geldende niveau. |
| Weerstandscapaciteit, structureel | Het vermogen om onverwachte tegenvallers structureel in de lopende begroting op te kunnen vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. |

Bijlage 11 Controleverklaring

Dit betreft een algemene bijlage. Deze heeft betrekking op het onderdeel 2.2 Jaarrekening, inclusief de bijlagen 6 tot en met 9 van deze Jaarstukken 2023.

De controleverklaring van de accountant wordt separaat toegevoegd.

Colofon

Bezoekadres:
Gemeentehuis
Raadhuisplein 6
6585 AP MOOK

Correspondentieadres:
Gemeente Mook en Middelaar
Postbus 200
6585 ZK MOOK

Communicatie:
internet : www.mookenmiddelaar.nl
e-mail : gemeente@mookenmiddelaar.nl
telefoon : (024) 696 9111

Oplage
Papier : 40 exemplaren
Digitaal : Gemeentelijke website

Foto voorzijde
De Heumense Schans Molenhoek (prijswinnaar fotowedstrijd 2022)