

Volop aandacht voor samen leven

Financiële begroting 2023

Gemeente Echt-Susteren



In Echt-Susteren vieren we het goede leven. We zijn met trots een Cittaslow gemeente.
Meer informatie op www.echt-susteren.nl/cittaslow.

Gemeente Echt-Susteren

Deel II
Financiële begroting

Financiële begroting
2023

Inhoud

Deel II Financiële begroting

1.	Inleiding financiële begroting	3
2.	Overzicht van baten en lasten	7
3.	De incidentele baten en lasten	11
3.1	Incidentele baten en lasten	13
3.2	Beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen uit de reserves	23
3.3	Recapitulatie begrotingsoverzicht	25
4.	De investeringen	27
4.1	Investeringsplan	29
4.2	Staat van investeringen	31
5.	Financiering	39
5.1	Geprognosticeerde balans	41
5.2	Berekening EMU-saldo	42
5.3	Staat van langlopende schulden	43
5.4	Staat van gewaarborgde geldleningen	44
5.5	Staat van reserves	45
5.6	Staat van voorzieningen	51
6.	Taakvelden per programma	55
7.	Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	61

1. Inleiding financiële begroting

Financiële begroting
2023

Inleiding financiële begroting

Algemeen

Het BBV schrijft voor dat in de begroting, naast de programma's en paragrafen ook een financiële begroting moet worden opgenomen. Hierin worden de overzichten nader toegelicht, die in ieder programma zijn opgenomen bij de vraag 'wat mag het kosten'.
De overzichten, die zijn opgenomen in dit onderdeel, zijn cijfermatig van aard.

Opzet van de overzichten

De verplichte (financiële) overzichten zijn terug te vinden in de artikelen 17 tot en met 20 uit het BBV. Het overzicht recapitulatie financiën programma's laat zien wat de lasten en baten per programma zijn, zowel vóór als ná bestemming. Het overzicht geeft inzicht in de meerjarige ontwikkelingen en eindigt met het saldo. In dit geval betekent resultaatbestemming dat er stortingen in of onttrekkingen uit reserves plaatsvinden. Over deze mutaties neemt de raad een expliciet besluit. De mutaties worden toegelicht in de nota reserves en voorzieningen.

2. Overzicht van baten en lasten

Financiële begroting

2023

Overzicht baten en lasten per programma in de begroting 2023

Programmanaam	Baten rekening 2021	Lasten rekening 2021	Saldo rekening 2021	Baten begroting 2022	Lasten begroting 2022	Saldo begroting 2022	Baten begroting 2023	Lasten begroting 2023	Saldo begroting 2023
Bevolking en Bestuur	995.582	9.228.967	-8.233.385	442.769	7.781.581	-7.338.812	388.769	7.423.338	-7.034.569
Openbare orde en veiligheid	155.294	2.805.672	-2.650.378	91.744	2.945.843	-2.854.099	91.744	2.984.791	-2.893.047
Beheer openbare ruimte	8.563.721	15.194.574	-6.630.852	11.142.683	18.972.164	-7.829.481	8.135.052	14.011.594	-5.876.542
Onderwijs	1.352.877	2.695.315	-1.342.437	855.935	3.095.002	-2.239.067	765.732	2.296.364	-1.530.632
Cultuur & Sport	626.541	5.732.062	-5.105.522	760.784	6.122.100	-5.361.316	672.504	4.414.103	-3.741.599
Sociaal Domein	25.540.668	39.379.348	-13.838.681	28.425.133	41.545.679	-13.120.546	24.639.336	37.794.190	-13.154.854
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	431.938	1.498.280	-1.066.342	192.961	1.958.419	-1.765.458	190.494	1.201.771	-1.011.277
Omgevingsrecht	2.474.168	2.663.485	-189.317	892.508	3.456.473	-2.563.965	957.508	3.351.968	-2.394.460
Economische Zaken en grondexploitaties	4.994.535	3.978.362	1.016.173	6.984.920	7.764.727	-779.807	5.872.753	5.403.971	468.782
Subtotaal programma's	**45.135.324**	**83.176.065**	**-38.040.741**	**49.789.437**	**93.641.988**	**-43.852.551**	**41.713.892**	**78.882.090**	**-37.168.198**
Overhead									
Personeel	365.669	4.794.296	-4.428.627	58.991	4.800.148	-4.741.157	58.991	4.394.724	-4.335.733
Huisvesting	15.404	1.444.775	-1.429.371	41.734	2.395.661	-2.353.927	41.734	1.825.052	-1.783.318
Financiën	1.201	999	202	7.000	0	7.000	7.000	0	7.000
Kabinet	0	102.038	-102.038	0	154.330	-154.330	0	139.330	-139.330
Innovatie, ontwikkeling en control	0	74.919	-74.919	0	245.652	-245.652	0	234.195	-234.195
Bestuursondersteuning	0	10.526	-10.526	0	15.342	-15.342	0	15.342	-15.342
Beheer buiten	0	335.359	-335.359	0	531.202	-531.202	0	423.378	-423.378
Subtotaal overhead	**382.274**	**6.762.912**	**-6.380.638**	**107.725**	**8.142.335**	**-8.034.610**	**107.725**	**7.032.021**	**-6.924.296**
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene uitkeringen	38.183.948	56.928	38.127.020	38.969.843	9.725	38.960.118	36.466.507	8.489	36.458.018
Dividend	318.336	0	318.336	391.600	0	391.600	286.200	0	286.200
Lokale heffingen	7.417.601	448.474	6.969.127	7.679.681	407.529	7.272.152	8.176.451	498.589	7.677.862
Overige algemene dekkingsmiddelen	196.057	25.663	170.394	88.000	387.200	-299.200	88.000	690.309	-602.309
Saldo financieringsfunctie	76.822	-80.940	157.762	35.879	99.969	-64.090	20.070	162.561	-142.491
Vennootschapsbelasting	0	-110.080	110.080	0	0	0	0	0	0
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**46.192.765**	**340.046**	**45.852.719**	**47.165.003**	**904.423**	**46.260.580**	**45.037.228**	**1.359.948**	**43.677.280**
Onvoorzien									
Onvoorziene lasten	0	0	0	0	103.500	-103.500	0	103.500	-103.500
Subtotaal onvoorzien	**0**	**0**	**0**	**0**	**103.500**	**-103.500**	**0**	**103.500**	**-103.500**
Geraamde totaal van saldo baten en lasten	**91.710.363**	**90.279.023**	**1.431.340**	**97.062.165**	**102.792.246**	**-5.730.081**	**86.858.845**	**87.377.559**	**-518.714**
Storting en ontrekking reserves per programma									
Bevolking en Bestuur	14.000	53.226	-39.226	62.366	16.000	46.366	14.000	16.000	-2.000
Beheer openbare ruimte	875.676	603.573	272.104	788.715	150.000	638.715	100.000	100.000	0
Cultuur & Sport	56.980	46.620	10.359	92.000	0	92.000	25.000	0	25.000
Sociaal Domein	930.684	1.724.533	-793.849	574.215	1.628.864	-1.054.649	128.534	108.864	19.670
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	611.718	291.840	319.878	0	16.952	-16.952	0	0	0
Omgevingsrecht	160.000	900.453	-740.453	251.288	0	251.288	80.000	0	80.000
Economische Zaken en grondexploitaties	2.149.878	2.917.767	-767.888	1.152.974	986.287	166.687	358.758	1.362.838	-1.004.080
Algemene dekkingsmiddelen	7.204.204	9.204.308	-2.000.104	7.986.960	1.156.254	6.830.706	1.335.943	255.521	1.080.422
Subtotaal storting en ontrekking reserves	**12.003.139**	**15.742.319**	**-3.739.180**	**10.908.518**	**3.954.357**	**6.954.161**	**2.042.235**	**1.843.223**	**199.012**
Geraamde resultaat	**0**	**1.412.711**	**-1.412.711**	**4.586**	**228.666**	**-224.080**	**0**	**-319.702**	**319.702**
TOTAAL	**103.713.502**	**107.434.053**	**0**	**107.975.269**	**106.975.269**	**0**	**88.901.080**	**88.901.080**	**0**

Overzicht baten en lasten per programma in de begroting 2023

Programmanaam	Baten begroting 2024	Lasten begroting 2024	Saldo begroting 2024	Baten begroting 2025	Lasten begroting 2025	Saldo begroting 2025	Baten begroting 2026	Lasten begroting 2026	Saldo begroting 2026
Bevolking en Bestuur	870.269	7.487.851	-6.617.582	857.269	7.472.816	-6.615.547	857.269	7.477.434	-6.620.165
Openbare orde en veiligheid	91.744	2.982.238	-2.890.494	91.744	2.980.897	-2.889.153	91.744	2.978.796	-2.887.052
Beheer openbare ruimte	8.111.442	13.540.528	-5.429.086	8.111.442	13.771.498	-5.660.056	8.111.442	13.942.232	-5.830.790
Onderwijs	639.449	2.226.535	-1.587.086	639.449	2.282.247	-1.642.798	639.449	2.337.009	-1.697.560
Cultuur & Sport	504.761	4.263.261	-3.758.500	504.761	4.242.693	-3.737.932	504.761	4.216.381	-3.711.620
Sociaal Domein	24.907.470	37.777.888	-12.870.418	24.688.932	37.531.964	-12.843.032	24.296.311	37.129.059	-12.832.748
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	127.909	931.815	-803.906	125.200	925.421	-800.221	122.362	916.685	-794.323
Omgevingsrecht	958.508	3.350.061	-2.391.553	959.508	3.351.061	-2.391.553	960.508	3.352.061	-2.391.553
Economische Zaken en grondexploitaties	1.035.297	1.648.615	-613.318	6.033.492	6.394.994	-361.502	3.388.366	3.531.600	-143.234
Subtotaal programma's	**37.246.849**	**74.208.792**	**-36.961.943**	**42.011.797**	**78.953.591**	**-36.941.794**	**38.972.212**	**75.881.257**	**-36.909.045**
Overhead									
Personeel	58.991	4.367.948	-4.308.957	58.991	4.354.558	-4.295.567	58.991	4.333.137	-4.274.146
Huisvesting	41.734	1.797.653	-1.755.919	41.734	1.772.692	-1.730.958	41.734	1.760.360	-1.718.626
Financiën	7.000	0	7.000	7.000	0	7.000	7.000	0	7.000
Kabinet	0	139.330	-139.330	0	139.330	-139.330	0	139.330	-139.330
Innovatie, ontwikkeling en control	0	246.995	-246.995	0	259.895	-259.895	0	272.295	-272.295
Bestuursondersteuning	0	15.342	-15.342	0	15.342	-15.342	0	15.342	-15.342
Beheer buiten	0	371.984	-371.984	0	370.584	-370.584	0	369.188	-369.188
Subtotaal overhead	**107.725**	**6.939.252**	**-6.831.527**	**107.725**	**6.912.401**	**-6.804.676**	**107.725**	**6.889.652**	**-6.781.927**
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene uitkeringen	36.862.859	8.411	36.854.448	37.336.386	8.372	37.328.014	34.556.786	8.309	34.548.477
Dividend	286.200	0	286.200	286.200	0	286.200	286.200	0	286.200
Lokale heffingen	8.721.451	449.061	8.272.390	9.151.451	459.061	8.692.390	9.433.739	472.061	8.961.678
Overige algemene dekkingsmiddelen	88.000	1.033.594	-945.594	88.000	1.221.132	-1.133.132	1.695.000	1.223.188	471.812
Saldo financieringsfunctie	19.062	97.678	-78.616	18.054	35.858	-17.804	17.045	-14.954	31.999
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**45.977.572**	**1.588.744**	**44.388.828**	**46.880.091**	**1.724.423**	**45.155.668**	**45.988.770**	**1.688.604**	**44.300.166**
Onvoorzien									
Onvoorziene lasten	0	103.500	-103.500	0	103.500	-103.500	0	103.500	-103.500
Subtotaal onvoorzien	**0**	**103.500**	**-103.500**	**0**	**103.500**	**-103.500**	**0**	**103.500**	**-103.500**
Geraamde totaal van saldo baten en lasten	**83.332.146**	**82.840.288**	**491.858**	**88.999.613**	**87.693.915**	**1.305.698**	**85.068.707**	**84.563.013**	**505.694**
Storting en ontrekking reserves per programma									
Bevolking en Bestuur	14.000	16.000	-2.000	14.000	16.000	-2.000	22.000	16.000	6.000
Beheer openbare ruimte	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cultuur & Sport	25.000	0	25.000	25.000	0	25.000	25.000	0	25.000
Sociaal Domein	0	151.901	-151.901	0	143.872	-143.872	0	143.872	-143.872
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Omgevingsrecht	80.000	0	80.000	80.000	0	80.000	0	0	0
Economische Zaken en grondexploitaties	181.333	125.137	56.196	123.000	317.092	-194.092	23.000	430.459	-407.459
Algemene dekkingsmiddelen	340.157	142.037	198.120	283.254	142.134	141.120	274.667	140.547	134.120
Subtotaal storting en ontrekking reserves	**640.490**	**435.075**	**205.415**	**525.254**	**619.098**	**-93.844**	**344.667**	**730.878**	**-386.211**
Geraamde resultaat	**0**	**697.273**	**-697.273**	**0**	**1.211.854**	**-1.211.854**	**0**	**119.483**	**-119.483**
TOTAAL	**83.972.636**	**83.972.636**	**0**	**89.524.867**	**89.524.867**	**0**	**85.413.374**	**85.413.374**	**0**

3. Incidentele baten en lasten

Financiële begroting 2023

3.1 Incidentele lasten en baten

Voor het verkrijgen van een juist beeld of de (meerjaren)begroting structureel sluitend is en inzicht in de financiële positie is het overzicht van baten en lasten opgesteld. Naarmate er meer incidentele lasten en baten in de begroting zitten, verandert de begroting van jaar tot jaar.

Incidentele lasten	2023	2024	2025	2026
Programma 1: Bevolking en bestuur				
Kosten verkiezingsavond gemeenteraad				8.000
Bijdrage SC MER Bedrijfsvoering	112.602			
Totaal programma 1	**112.602**	**0**	**0**	**8.000**
Programma 3: Beheer openbare ruimte				
Onderhoud bermen	40.000			
Verlaging stortkosten	-10.000			
Route kaart windenergie 2023	440.000			
Totaal programma 3	**470.000**	**0**	**0**	**0**
Programma 5: Cultuur & Sport				
Projecten welzijn en cultuur	25.000	25.000	25.000	25.000
Kosten btw sport (SPUK)	143.515			
Totaal programma 5	**168.515**	**25.000**	**25.000**	**25.000**
Programma 6: Sociaal Domein				
Incidentele tekorten WMO	128.534			
Totaal programma 6	**128.534**	**0**	**0**	**0**
Programma 7: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting				
Voorbereidingsbudget gebiedsontwikkeling	25.000			
Implementatie omgevingswet	175.000			
Huisvesting arbeidsmigranten	60.000			
Totaal programma 7	**260.000**	**0**	**0**	**0**
Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties				
Recreatie en toerisme	58.333	58.333		
Versterking economische structuur	25.000	25.000	25.000	
Planontwikkelingskosten project	15.000			

Incidentele lasten	2023	2024	2025	2026
Klooster Koningsbosch				
Programmaplan centrum Echt	75.000	75.000	75.000	
Ontwikkeling hoek Marktstraat-Willibrordusplein Susteren	30.000			
Actieve grondexploitaties:				
De Loop	754.500			
Livar Experience Centre Livar Experience Centre (afname boekwaarde)	441.521 53.450			
Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III (afname boekwaarde)	2.369.667 77.958	328.498 0	1.246.924 3.860.681	2.377.755 0
Julianastraat/ Emmastraat/ Mussen-straat	32.500			
Dakpannenlocatie Cuijpers Dakpannenlocatie Cuijpers (afname boekwaarde)	15.836 90.830			
RvR Weijenpasweg RvR Weijenpasweg (afname boek-waarde)	121.964 101.436	3.000 0	30.230 0	
Representatie en algemene kosten grondbedrijf	23.000	23.000	23.000	23.000
Totaal programma 9	**4.285.995**	**512.831**	**5.260.835**	**2.400.755**
Programma 10: Algemene dek-kingsmiddelen				
Abonnement lokale lastenmeter	5.250			
Totaal programma 10	**5.250**	**0**	**0**	**0**
Algemene reserve	37.679	24.195	24.292	22.705
Reserve WMO	108.864	151.901	143.872	143.872
Reserve personeel en bestuur	100.000			
Reserve bedrijfsvoering	24.200	24.200	24.200	24.200
Reserve groen onderhoud	100.000			
Reserve vermindering kapitaallas-ten	93.642	93.642	93.642	93.642
Reserve majeure projecten	1.039.133	24.195	175.700	329.517
Reserve verkiezingen	16.000	16.000	16.000	16.000
Reserve winst grondexploitaties	1.942	1.942	1.942	1.942
Algemene reserve Grondbedrijf	321.763	99.000	139.450	99.000
Totaal incidentele stortingen reserves	**1.843.223**	**435.075**	**619.098**	**730.878**
Totaal generaal incidentele lasten	**7.274.119**	**972.906**	**5.904.933**	**3.164.633**

Toelichting incidentele lasten

Programma 1: Bevolking en bestuur

Kosten verkiezingsavond gemeenteraad
In 2026 worden gemeenteraadsverkiezingen gehouden. Daartoe wordt een extra budget opgenomen van € 8.000.

Bijdrage SC MER Bedrijfsvoering
In de begrotingswijziging 2022-1 van het SC MER zijn een aantal posten opgenomen die verwerkt moeten worden in de gemeentelijke begroting. Ten behoeve van Zaakgericht werken 2023 is de bijdrage verhoogd met € 112.602. Deze wordt gedekt uit de reserve bedrijfsvoering SC MER.

Programma 3: Beheer openbare ruimte

Onderhoud bermen
De gemeentelijke verplichting met betrekking tot bermenonderhoud stijgt door diverse prijsstijgingen. Hiervoor is € 40.000 extra opgenomen waarvan € 10.000 wordt gedekt middels een verlaging van de stortkosten.

Routekaart windenergie
Middels de kadernota 2023 is er in 2023 een budget beschikbaar gesteld voor routekaart windenergie (windmolenpark) voor een bedrag van € 440.000. Deze wordt gedekt uit de reserve revolverende investeringen.

Programma 5: Cultuur & Sport

Projecten welzijn en cultuur
Voor projecten in het kader van welzijn en cultuur is er vanuit de reserve welzijn en cultuur jaarlijks een incidenteel budget beschikbaar van € 25.000.

Kosten btw sport (SPUK)
Per 1 januari 2019 is de btw-sportvrijstelling verruimd. Dit heeft tot gevolg gehad dat de btw op activiteiten rond sportaccommodaties en bevordering sportbeoefening niet meer kan worden teruggevorderd. Om bij wijze van overgangsmaatregel de gevolgen voor de gemeenten te compenseren is de SPUK-regeling in het leven geroepen. Tot en met 2023 kunnen gemeenten via deze regeling subsidie aanvragen ter compensatie van het btw-nadeel. Voor 2023 wordt € 143.515 geraamd.

Programma 6: Sociaal domein

Incidentele meerkosten WMO
Het overgrote deel van de kostenstijging binnen de WMO wordt veroorzaakt door de verlaging van de eigen bijdrage Wmo (het zogenaamde abonnementstarief) en de daarmee gepaard gaande aanzuigende werking. Er was eind 2020 nog steeds een stijging in de aantallen zichtbaar, waardoor verwacht werd dat de kosten ook in 2021 verder zouden stijgen. Er zijn (nog) geen signalen dat hier vanuit het rijk een oplossing voor gaat komen.
Dekking voor de tekorten is deels gevonden in de herverdeling van budgetten. Voor het overige tekort is er op dit moment geen dekking. In afwachting van een Rijksbesluit over de aanpassing van het abonnementstarief worden deze extra kosten voorlopig t/m 2023 geraamd. Als voorlopige dekking wordt de lagere raming voor Omnibuzz in de reserve WMO gestort en in 2022 en 2023 respectievelijk € 129.846 en € 128.534 onttrokken uit de reserve WMO. De verwachting is dat zodra het abonnementstarief is aangepast, deze dekking uit de reserve achterwege kan blijven.

Programma 7: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Voorbereidingsbudget gebiedsontwikkeling
Middels de 1e bestuursrapportage 2022 is voor boekjaar 2023 € 25.000 beschikbaar gesteld voor kosten inzake het opstellen van integrale visies en voorbereidingskosten van projecten voortvloeiende uit de ontwikkelingen in en rond Dieteren. Dekking geschiedt vanuit de reserve vermindering kapitaalslasten.

Implementatie omgevingswet

Ten behoeve van de invoering van de omgevingswet is er incidenteel een bedrag geraamd van € 175.000 voor 2023.

Huisvesting arbeidsmigranten
Op 25 november 2021 is door het college namens Flex Stay Echt een aanvraag ingediend op basis van de 'Regeling Huisvesting Aandachtsgroepen" (RHA) bij de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) ten behoeve van het realiseren van een huisvestingsvoorziening voor maximaal 48 short-stay arbeidsmigranten op de locatie Dominicusweg 4 in Maria Hoop. Hiervoor wordt een bestaande stal op het ter plekke aanwezige agrarische bedrijf verbouwd tot 16 appartementen. Bij toekenningsbeschikking van 16 december 2021, heeft de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties een uitkering verleend van € 120.000. Deze subsidie zal in twee termijnen van € 60.000 verdeeld over 2022 en 2023 aan Flex Stay Echt worden uitbetaald.

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

Recreatie en toerisme
Voor activiteiten en projecten op het gebied van vernieuwing en verbetering van het toeristisch aanbod van de gemeente en de ontsluiting daarvan, is in de 1e bestuursrapportage 2022 voor de jaren 2022 tot en met 2024 extra budget beschikbaar gesteld van € 58.333 per jaar. Dekking geschiedt uit de reserve recreatief toeristisch beleid.

Versterking economische structuur
Ten behoeve van incidentele kosten inzake de bevordering van de lokale economie van de gemeente Echt-Susteren is voor de jaren 2023, 2024 en 2025 een budget van € 25.000 geraamd in de begroting. Dekking van deze budgetten geschiedt uit de Algemene reserve Grondbedrijf.

Project klooster Koningsbosch
In de 1e bestuursrapportage 2022 is voor boekjaar 2023 een budget van € 15.000 beschikbaar gesteld voor planontwikkelingskosten inzake het project klooster Koningsbosch. Dekking van dit budget vindt plaats uit de Algemene reserve Grondbedrijf.

Programmaplan centrum Echt
Ten behoeve van het programmaplan centrum Echt is in de jaren 2023, 2024 en 2025 € 75.000 aan planvoorbereidingskosten geraamd, deze kosten worden gedekt door een beroep te doen op de reserve majeure projecten.

Ontwikkeling hoek Marktstraat-Willibrordusplein Susteren
Middels de 1e bestuursrapportage 2022 is voor boekjaar 2023 een budget van € 30.000 beschikbaar gesteld voor uitvoeringskosten van deze ontwikkeling. Dekking geschiedt uit de Algemene reserve Grondbedrijf.

Actieve grondexploitaties
De in de begroting geraamde lasten inzake de grondexploitaties betreft de complexen "de Loop", "Livar Experience Centre", "Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III", "Julianatraat/Emmastraat/ Mussenstraat", "Dakpannenlocatie Cuijpers" en "RvR Weijenpasweg". Deze ramingen vloeien voort uit de laatst vastgestelde herzieningen en herberekeningen van de grondexploitaties. Tevens zijn budgetten geraamd voor representatiekosten en algemene kosten grondbedrijf (€ 23.000). Deze representatie- en algemene kosten worden gedekt uit de Algemene reserve Grondbedrijf.

Programma 10: Algemene dekkingsmiddelen

Abonnement lokale lastenmeter

Naar aanleiding van de raadsvergadering van 9 juli 2020 is een abonnement afgesloten voor de deelname aan de lokale lastenmeter. Voorgesteld werd om voorlopig voor een periode van 3 jaar hieraan deel te nemen en te monitoren of dit leidt tot een afname van het aantal bezwaren tegen de WOZ-waarde door met name de no-cure-no-pay bureaus. 2023 is vooralsnog het laatste jaar en de kosten bedragen € 5.250 per jaar.

Toelichting incidentele stortingen reserves

Algemene reserve

De stortingen hebben betrekking op de door de Algemene Dienst ontvangen vergoedingen voor ambtelijke uren inzake de grondexploitaties “Locatie Julianastraat / Emmastraat/Mussenstraat”, “Dakpannenlocatie Cuijpers”, “Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” en “RvR Weijenpasweg”.

Reserve WMO

De stortingen hebben betrekking op de aanvulling van de reserve om deze op peil te houden en bestaan uit incidentele overschotten. Hiermee kunnen tegenvallers in de uitvoering van de WMO incidenteel gedekt worden. Deze reserve is vanaf 2015 opgebouwd uit overschotten op het gebied van de Wmo.

Reserve personeel en bestuur

In verband met het vrijvallen van het budget inhuur werkzaamheden verblijfsgerechtigden binnen personeel wordt er voor 2023 € 100.000 toegevoegd aan de reserve personeel en bestuur.

Reserve bedrijfsvoering

De gemeentelijke Gemnet-aansluiting is opgegaan in een gezamenlijke Gemnet-aansluiting in MER verband. De lokale abonnementskosten voor deze noodzakelijke aansluiting zijn daarmee komen te vervallen. Dit budget is daarmee structureel overbodig geworden en structureel gestort in de reserve bedrijfsvoering voor een bedrag van € 24.200. Middels de bijstelling van de nota reserves en voorzieningen 2022, wordt deze structurele storting in de reserve teruggedraaid.

Reserve groen onderhoud

Er is een reserve groenonderhoud gevormd, de voeding van deze reserve geschiedt vanuit de reserve vermindering kapitaallasten. Voor 2023 bedraagt de voeding € 100.000.

Reserve vermindering kapitaallasten

De verduurzaming van leisurepark In de Bandert ten behoeve van Zwembad (€ 605.800), Turnhal (€ 133.000) en De Ballon (€ 104.000) wordt gedekt uit de reserve vermindering kapitaallasten. De lasten van deze investering zijn gedekt door een verlaging van de exploitatiebijdrage aan Menswel. Er vindt een terugstorting in de reserve vermindering kapitaallasten plaats van € 67.900 in verband met het verwachte exploitatievoordeel als gevolg van de verduurzaming van leisurepark in de Bandert.

Eind 2021 is het gebouw van de voormalige Jan Petersschool in Roosteren verkocht. Aangezien het multifunctioneel centrum Roosteren (MFC) in hetzelfde gebouw is gevestigd, was het noodzakelijk om het gebouw aan te passen en af te splitsen van het voormalige schoolgebouw. De kosten zijn destijds deels gedekt uit de reserve vermindering kapitaallasten en deels uit de verkoopopbrengst. De besparing op de kapitaallasten door afboeking van de boekwaarde van het schoolgebouw wordt toegevoegd aan de reserve vermindering kapitaallasten. Het gaat om een storting van € 25.742. In totaliteit derhalve € 93.642 (€ 67.900 + € 25.742).

Reserve majeure projecten

Refererende aan de nota reserves en voorzieningen 2021 zijn toegevoegd aan de reserve majeure projecten:

- het projectresultaat van de grondexploitatie “Julianatraat/Emmastraat/Mussenstraat” (€ 132.425 in 2023);
- de door de Algemene Dienst ontvangen inbrengwaarden van de (historische) grond met betrekking tot grondexploitatie “Livar Experience Centre” (€ 234.521 in 2023), grondexploitatie “Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” (€ 547.808 in 2023, € 151.408 in 2025 en € 306.812 in 2026) en RvR Weijenpasweg (€ 86.700 in 2023);
- de door de door de Algemene Dienst ontvangen vergoeding voor ambtelijke uren met betrekking tot de grondexploitaties “Locatie Julianastraat / Emmastraat/Mussen-straat” (€ 5.000 voor 2023), “Dakpannenlocatie Cuijpers” (€ 5.000 voor 2023), “Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” (€ 20.479 voor 2023, € 21.195 voor 2024, € 21.937 voor 2025 en € 22.705 voor 2026) en “RvR Weijenpasweg” (€ 7.200 voor 2023, € 3.000 voor 2024 en € 2.355 voor 2025).

Reserve verkiezingen

Ten behoeve van de verkiezingen is een egalisatiereserve gevormd. Hiervoor wordt jaarlijks een bedrag toegevoegd aan de reserve van € 16.000.

Reserve winst grondexploitaties

De geraamde rente toevoeging aan de reserve winst grondexploitaties bedraagt € 1.942, verwezen wordt naar de paragraaf Grondbeleid van de begroting 2023.

Algemene reserve Grondbedrijf

De geraamde rente toevoeging voor de jaren 2023 t/m 2026 aan de Algemene reserve Grondbedrijf bedraagt € 54.000. Verder worden de projectresultaten van de grondexploitaties “de Loop” (€ 90.338 in 2023), “Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat” (€ 132.425 in 2023), “RvR Weijenpasweg” (€ 40.450 voor 2025) en de geraamde te ontvangen vergoeding bovenwijkse voorzieningen inzake “Bocage” (€ 45.000 voor de jaren 2023 t/m 2026) toegevoegd aan deze reserve. Verwezen wordt tevens naar de paragraaf Grondbeleid van de begroting 2023.

Incidentele baten	2023	2024	2025	2026
Programma 3: Beheer openbare ruimte				
Reclameopbrengsten	5.400			
Totaal programma 3	**5.400**	**0**	**0**	**0**
Programma 5: Cultuur & Sport				
Rijksbijdrage SPUK btw sport	156.067			
Totaal programma 5	**156.067**	**0**	**0**	**0**
Programma 7: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting				
Rijksbijdrage SPUK huisvesting arbeidsmigranten	60.000			
Totaal programma 7	**60.000**	**0**	**0**	**0**

Incidentele baten	2023	2024	2025	2026
Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties				
Actieve grondexploitaties:				
De Loop De Loop (toename boekwaarde)	685.800 159.038			
Livar Experience Centre Livar Experience Centre (verliesneming)	475.000 19.971			
Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III (toename boekwaarde)	2.447.625 0	24.625 303.873	5.107.605 0	0 2.377.755
Grondexploitatie Bocage	45.000	45.000	45.000	45.000
Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat (toename boekwaarde)	1.503 163.422			
Dakpannenlocatie Cuijpers (verliesneming)	106.666			
RvR Weijenpasweg RvR Weijenpasweg (toename boekwaarde)	223.400 0	480 2.520	464 70.216	
Inbrengwaarden eigen grond (algemene dienst):				
Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III	547.808	0	151.408	306.812
Livar Experience Centre	234.521			
RvR Weijenpasweg	86.700			
Totaal programma 9	**5.196.454**	**376.498**	**5.374.693**	**2.729.567**
Algemene reserve	37.679	24.195	24.292	22.705
Reserve WMO	128.534			
Reserve recreatief toeristisch beleid	58.333	58.333		
Reserve revolverende investeringen	640.000			
Reserve vermindering kapitaallasten	125.000			
Reserve majeure projecten	75.000	75.000	75.000	
Reserve bedrijfsvoering	150.000	50.000		
Reserve groen onderhoud	100.000			
Reserve verkiezingen	14.000	14.000	14.000	22.000
Reserve sc MER OD	80.000	80.000	80.000	
Reserve sc MER bedrijfsvoering	112.602			
Reserve welzijn en cultuur	25.000	25.000	25.000	25.000
Reserve BTW-compensatiefonds	54.500	49.800	42.800	35.800
Algemene reserve Grondbeleid	225.425	48.000	48.000	23.000
Totaal incidentele onttrekkingen reserves	**1.826.073**	**424.328**	**309.092**	**128.505**
Totaal generaal incidentele baten	**7.243.994**	**800.826**	**5.683.785**	**2.858.072**

Toelichting incidentele baten

Programma 3: Beheer openbare ruimte

Reclameopbrengsten

In 2023 is een incidentele opbrengst van € 5.400 aan reclameopbrengsten van reclamebakken aan lichtmasten geraamd.

Programma 5: Cultuur & Sport

SPUK subsidie btw sport

Zie toelichting bij de incidentele lasten. Voor de Rijksbijdrage wordt € 156.067 geraamd. Het verschil met de lasten raming betreft de btw op de uitgaven ten laste van de onderhoudsvoorziening. Omdat in de voeding van de onderhoudsvoorziening al rekening is gehouden met de btw-component, wordt de SPUK subsidie op dit onderdeel niet budgettair neutraal geraamd en ontstaat er een klein voordeel.

Programma 7: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Rijksbijdrage SPUK huisvesting arbeidsmigranten

Zie toelichting bij de incidentele lasten. Voor de Rijksbijdrage wordt € 60.000 geraamd.

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

Actieve grondexploitaties

De in de begroting geraamde baten inzake de grondexploitaties betreft de complexen “de Loop”, “Livar Experience Centre”, “Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III”, “Bocage”, “Julianatraat/Emmastraat/Mussenstraat”, “Dakpannenlocatie Cuijpers” en RvR Weijenpasweg”. Deze ramingen vloeien voort uit de laatst vastgestelde herzieningen en herberekeningen van de grondexploitaties.

Inbrengwaarde grond (Algemene dienst)

Onderdeel van de totale kosten van grondexploitatie “Livar Experience Centre”, “Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” en “RvR Weijenpasweg” is de inbrengwaarde van de (historische) gronden. De Algemene Dienst ontvangt bij verkoop van de bouwgrond de inbrengwaarde van de (historische) gronden vanuit het Grondbedrijf. Met het oog op majeure projecten binnen andere gebiedsontwikkelingen die momenteel spelen worden deze inbrengwaardes gestort in de reserve majeure projecten. Verwezen wordt naar de nota reserves en voorzieningen 2021.

Toelichting incidentele onttrekkingen reserves

Algemene reserve

De in de algemene reserve gestorte bedragen inzake de door de Algemene Dienst ontvangen vergoedingen voor ambtelijke uren inzake de grondexploitaties “Locatie Julianastraat / Emmastraat/Mussenstraat”, “Dakpannenlocatie Cuijpers”, “Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” en “RvR Weijenpasweg” worden ook weer onttrokken aan deze reserve en toegevoegd aan de reserve majeure projecten. Verwezen wordt naar de nota reserves en voorzieningen 2021.

Reserve WMO
Zie toelichting bij incidentele lasten.
De onttrekkingen in 2022 en 2023 zijn bedoeld om verwachte tekorten in deze jaren op te vangen. Dekking voor de tekorten als gevolg van de eigen bijdrage WMO is deels gevonden in de herverdeling van budgetten. Voor het overige tekort is er op dit moment geen dekking. In afwachting van een Rijksbesluit over de aanpassing van het abonnementstarief worden deze extra kosten voorlopig t/m 2023 geraamd. Als voorlopige dekking wordt de lagere raming voor Omnibuzz in de reserve WMO gestort en in 2022 en 2023 respectievelijk € 129.846 en € 128.534 onttrokken uit de reserve WMO. De verwachting is dat zodra het abonnementstarief is aangepast, deze dekking uit de reserve achterwege kan blijven.

Reserve recreatief toeristisch beleid
Voor activiteiten en projecten op het gebied van vernieuwing en verbetering van het toeristisch aanbod van de gemeente en de ontsluiting daarvan, is in de 1e bestuursrapportage 2022 voor de jaren 2022 tot en met 2024 extra budget beschikbaar gesteld van € 58.333 per jaar. Dekking geschiedt uit de reserve recreatief toeristisch beleid.

Reserve revolverende investeringen
In januari 2020 is de laatste tranche van de belegging van de zogenaamde Essent–gelden vervroegd afgelost. Het ontvangen bedrag ad € 1.367.428 is toegevoegd aan de reserve revolverende investeringen. Uit deze reserve dient een onttrekking plaats te vinden van € 200.000 zijnde het rendement dat oorspronkelijk in 2023 geraamd was en dat dus al vooruit ontvangen is.
Middels de kadernota 2023 is er in 2023 een claim gelegd op deze reserve voor de routekaart windenergie (windmolenpark) voor een bedrag van € 440.000.

Reserve vermindering kapitaallasten
In dienstjaar 2023 is € 25.000 onttrokken aan deze reserve voor dekking van het voorbereidingsbudget gebiedsontwikkeling. Verder heeft er in 2023 een overboeking plaatsgevonden van € 100.000 naar de reserve groen onderhoud.

Reserve majeure projecten
Ten behoeve van het programmaplan centrum Echt zijn in de jaren 2022, 2023 en 2024 € 75.000 aan planvoorbereidingskosten geraamd, deze worden gedekt door de reserve majeure projecten.

Reserve bedrijfsvoering
Frictiekosten
Voor medewerkers met een cruciale functie die met pensioen gaan, moet tijdig overdracht van de werkzaamheden plaatsvinden. Daarnaast hebben we te maken met korte opzegtermijnen als medewerkers weggaan bij de gemeente. Het opvullen van vacatures gaat minder snel door de krapte op de arbeidsmarkt met als gevolg dat er vaker tijdelijk ingehuurd moet worden. Mede hierdoor en door personele problematiek ontstaat er frictie. Om de frictie op te vangen wordt voor 2023 een budget van € 100.000 gevraagd, gedekt door de reserve bedrijfsvoering.

Organisatie-ontwikkeling
De gemeente is continu in ontwikkeling. Om de organisatie hierin mee te nemen en de ontwikkelingen goed te implementeren is externe begeleiding nodig. Omdat hiervoor thans geen budget opgenomen is in de begroting wordt jaarlijks tot en met 2024 een budget gevraagd van € 50.000, ten laste van de reserve bedrijfsvoering.

Reserve groen onderhoud
Er is een reserve groenonderhoud gevormd, de voeding van deze reserve geschiedt vanuit de reserve vermindering kapitaallasten. Voor 2023 bedraagt de voeding € 100.000.

Reserve verkiezingen
Ten behoeve van de verkiezingen is een egalisatiereserve gevormd. De inzet van deze reserve bedraagt € 22.000 voor 2026 in verband met gemeenteraadsverkiezingen en € 14.000 voor de overige jaren.

Reserve SC MER OD
In verband met de grote hoeveelheid initiatieven en ruimtelijke projecten en plannen, alsmede de noodzakelijke voorbereiding op de Omgevingswet, is het noodzakelijk om de formatie binnen het cluster RO uit te breiden. Hiervoor is een vacature opengesteld. In eerste instantie gaat het om de jaren 2023 tm 2025, waarbij de kosten worden gedekt uit de reserve SC MER OD voor € 80.000 per jaar. Bij verlenging van de periode moeten structurele middelen worden aangewend.

Reserve SC MER Bedrijfsvoering
In de begrotingswijziging 2022-1 van het SC MER zijn een aantal posten opgenomen die verwerkt moeten worden in de gemeentelijke begroting. Ten behoeve van Zaakgericht werken 2023 is de bijdrage verhoogd met € 112.602. Deze wordt gedekt uit de reserve bedrijfsvoering SC MER.

Reserve welzijn en cultuur
Voor projecten in het kader van welzijn en cultuur is er vanuit de reserve welzijn en cultuur jaarlijks een incidenteel budget beschikbaar van € 25.000.

Reserve BTW-compensatiefonds
Bij de invoering van het BTW-compensatiefonds heeft onze gemeente er niet voor gekozen om de activa af te waarderen, maar is een bedrag in de reserve gestort van waaruit jaarlijks een onttrekking plaatsvindt. Voor een verdere toelichting zie de nota reserves en voorzieningen. Voor 2023 t/m 2026 bedraagt de onttrekking € 54.500, € 49.800 en € 42.800 en € 35.800.

Algemene reserve Grondbeleid
In de jaren 2023 t/m 2026 is € 23.000 geraamd voor representatiekosten en algemene kosten grondbedrijf. Deze representatie- en algemene kosten worden gedekt uit de Algemene reserve Grondbedrijf. Verder worden de planontwikkelingskosten met betrekking tot het project klooster Koningsbosch (€ 15.000 in 2023) en de uitvoeringkosten van de ontwikkeling hoek Marktstraat-Willibrordusplein Susteren (€ 30.000 in 2023) en de incidentele kosten inzake de versterking economische structuur (€ 25.000 voor de jaren 2023 tot en met 2025) gedekt uit deze reserve.
Daarnaast wordt in 2023 € 132.425 overgeheveld van de Algemene reserve Grondbedrijf naar de reserve majeure projecten. Het betreft hier het projectresultaat van grondexploitatie “Julianatraat/Emmastraat/ Mussenstraat”. Verwezen wordt naar het raadsbesluit van december 2020.

3.2 Beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Voor het verkrijgen van een juist beeld of de (meerjaren)begroting structureel sluitend is en inzicht in de financiële positie is het overzicht van baten en lasten opgesteld. In artikel 23 van het BBV staat dat de beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves ook moeten worden verstrekt voor de meerjarenraming. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves.

Baten	2023	2024	2025	2026
Programma 3: Beheer openbare ruimte				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake fietspad Heerdstraat	6.853	6.853	6.853	6.853
Totaal programma 3	**6.853**	**6.853**	**6.853**	**6.853**
Programma 5: Cultuur & Sport				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake voetbalvelden kunstgras	6.933	6.933	6.933	6.933
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake cultureel centrum Plats 1	84.649	84.649	84.649	84.649
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake aankoop pand Bandertlaan 13	5.331	5.331	5.331	5.331
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake turnhal in de Bandert	29.875	29.875	29.875	29.875
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake verbouwing Bandertlaan 13 (De Ballon)	23.250	23.250	23.250	23.250
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake aanvulling verbouwing Bandertlaan 13 (De Ballon)	6.465	6.465	6.465	6.465
Totaal programma 5	**156.503**	**156.503**	**156.503**	**156.503**
Programma 6: Sociaal Domein				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake jongerenvoorziening de Bandert	16.098	16.098	16.098	16.098
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake aanpassingen Peijerhoaf	5.325	5.325	5.325	5.325
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake uitbr. Gemhuis Oos Heem	14.333	14.333	14.333	14.333
Onttrekking reserve afschrijvingslas-	7.050	7.050	7.050	7.050

Baten	2023	2024	2025	2026
ten investeringen inzake ontvlechting school/MFC Roosteren				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake aanpassingen Albertzaal Roosteren	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal programma 6	**52.806**	**52.806**	**52.806**	**52.806**
Totaal generaal baten	**216.162**	**216.162**	**216.162**	**216.162**

3.3 Recapitulatie begrotingsoverzicht 2023

	Begroting 2023			Begroting 2024		
	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel
Lasten Beheer openbare ruimte	14.011.594	470.000	13.541.594	13.540.528		13.540.528
Lasten Bevolking en Bestuur	7.423.338	112.602	7.310.736	7.487.851		7.487.851
Lasten Cultuur & Sport	4.414.103	168.515	4.245.588	4.263.261	25.000	4.238.261
Lasten Economische Zaken en grondexploitaties	5.403.971	4.285.995	1.117.976	1.648.615	512.831	1.135.784
Lasten Omgevingsrecht	3.351.968		3.351.968	3.350.061		3.350.061
Lasten Onderwijs	2.296.364		2.296.364	2.226.535		2.226.535
Lasten Openbare orde en veiligheid	2.984.791		2.984.791	2.982.238		2.982.238
Lasten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	1.201.771	260.000	941.771	931.815		931.815
Lasten Sociaal Domein	37.794.190	128.534	37.665.656	37.777.888		37.777.888
Totaal lasten programma's	**78.882.090**	**5.425.646**	**73.456.444**	**74.208.792**	**537.831**	**73.670.961**
Baten Beheer openbare ruimte	8.135.052	5.400	8.129.652	8.111.442		8.111.442
Baten Bevolking en Bestuur	388.769		388.769	870.269		870.269
Baten Cultuur & Sport	672.504	156.067	516.437	504.761		504.761
Baten Economische Zaken en grondexploitaties	5.872.753	5.196.454	676.299	1.035.297	376.498	658.799
Baten Omgevingsrecht	957.508		957.508	958.508		958.508
Baten Onderwijs	765.732		765.732	639.449		639.449
Baten Openbare orde en veiligheid	91.744		91.744	91.744		91.744
Baten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	190.494	60.000	130.494	127.909		127.909
Baten Sociaal Domein	24.639.336		24.639.336	24.907.470		24.907.470
Totaal baten programma's	**41.713.892**	**5.417.921**	**36.295.971**	**37.246.849**	**376.498**	**36.870.351**
Saldo van lasten en baten programmas	**37.168.198**	**7.725**	**37.160.473**	**36.961.943**	**161.333**	**36.800.610**
Lasten algemene dekkingsmiddelen	1.359.948	5.250	1.354.698	1.588.744		1.588.744
Lasten overhead	7.032.021		7.032.021	6.939.252		6.939.252
Lasten vennootschapsbelasting	0		0	0		0
Lasten onvoorzien	103.500		103.500	103.500		103.500
Totaal lasten diversen	**8.495.469**	**5.250**	**8.490.219**	**8.631.496**	**0**	**8.631.496**
Baten algemene dekkingsmiddelen	45.037.228		45.037.228	45.977.572		45.977.572
Baten overhead	107.725		107.725	107.725		107.725
Baten vennootschapsbelasting	0		0	0		0
Baten onvoorzien	0		0	0		0
Totaal baten diversen	**45.144.953**	**0**	**45.144.953**	**46.085.297**	**0**	**46.085.297**
Saldo van diversen	**-36.649.484**	**5.250**	**-36.654.734**	**-37.453.801**	**0**	**-37.453.801**
Saldo van lasten en baten programmas en diversen	**518.714**	**12.975**	**505.739**	**-491.858**	**161.333**	**-653.191**
Onttrekkingen reserves	2.042.235	1.826.073	216.162	640.490	424.328	216.162
Stortingen reserves	1.843.223	1.843.223	0	435.075	435.075	0
Saldo reserves	**-199.012**	**-17.150**	**216.162**	**-205.415**	**-10.747**	**216.162**
Geraamd resultaat	**0**		**0**	**0**		**0**
Totaal lasten	**89.220.782**	**7.274.119**	**81.946.663**	**83.275.363**	**972.906**	**82.302.457**
Totaal baten	**88.901.080**	**7.243.994**	**81.657.086**	**83.972.636**	**800.826**	**83.171.810**
TOTAAL	**319.702**	**30.125**	**289.577**	**-697.273**	**172.080**	**-869.353**

3.3 Recapitulatie begrotingsoverzicht 2023

	Begroting 2025			Begroting 2026		
	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel
Lasten Beheer openbare ruimte	13.771.498		13.771.498	13.942.232		13.942.232
Lasten Bevolking en Bestuur	7.472.816		7.472.816	7.477.434	8000	7.469.434
Lasten Cultuur & Sport	4.242.693	25.000	4.217.693	4.216.381	25.000	4.191.381
Lasten Economische Zaken en grondexploitaties	6.394.994	5.260.835	1.134.159	3.531.600	2.400.755	1.130.845
Lasten Omgevingsrecht	3.351.061		3.351.061	3.352.061		3.352.061
Lasten Onderwijs	2.282.247		2.282.247	2.337.009		2.337.009
Lasten Openbare orde en veiligheid	2.980.897		2.980.897	2.978.796		2.978.796
Lasten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	925.421		925.421	916.685		916.685
Lasten Sociaal Domein	37.531.964		37.531.964	37.129.059		37.129.059
Totaal lasten programma's	**78.953.591**	**5.285.835**	**73.667.756**	**75.881.257**	**2.433.755**	**73.447.502**
Baten Beheer openbare ruimte	8.111.442		8.111.442	8.111.442		8.111.442
Baten Bevolking en Bestuur	857.269		857.269	857.269		857.269
Baten Cultuur & Sport	504.761		504.761	504.761		504.761
Baten Economische Zaken en grondexploitaties	6.033.492	5.374.693	658.799	3.388.366	2.729.567	658.799
Baten Omgevingsrecht	959.508		959.508	960.508		960.508
Baten Onderwijs	639.449		639.449	639.449		639.449
Baten Openbare orde en veiligheid	91.744		91.744	91.744		91.744
Baten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	125.200		125.200	122.362		122.362
Baten Sociaal Domein	24.688.932		24.688.932	24.296.311		24.296.311
Totaal baten programma's	**42.011.797**	**5.374.693**	**36.637.104**	**38.972.212**	**2.729.567**	**36.242.645**
Saldo van lasten en baten programmas	**36.941.794**	**-88.858**	**37.030.652**	**36.909.045**	**-295.812**	**37.204.857**
Lasten algemene dekkingsmiddelen	1.724.423		1.724.423	1.688.604		1.688.604
Lasten overhead	6.912.401		6.912.401	6.889.652		6.889.652
Lasten vennootschapsbelasting	0		0	0		0
Lasten onvoorzien	103.500		103.500	103.500		103.500
Totaal lasten diversen	**8.740.324**	**0**	**8.740.324**	**8.681.756**	**0**	**8.681.756**
Baten algemene dekkingsmiddelen	46.880.091		46.880.091	45.988.770		45.988.770
Baten overhead	107.725		107.725	107.725		107.725
Baten vennootschapsbelasting	0		0	0		0
Baten onvoorzien	0		0	0		0
Totaal baten diversen	**46.987.816**	**0**	**46.987.816**	**46.096.495**	**0**	**46.096.495**
Saldo van diversen	**-38.247.492**	**0**	**-38.247.492**	**-37.414.739**	**0**	**-37.414.739**
Saldo van lasten en baten programmas en diversen	**-1.305.698**	**-88.858**	**-1.216.840**	**-505.694**	**-295.812**	**-209.882**
Onttrekkingen reserves	525.254	309.092	216.162	344.667	128.505	216.162
Stortingen reserves	619.098	619.098	0	730.878	730.878	0
Saldo reserves	**93.844**	**-310.006**	**216.162**	**386.211**	**-602.373**	**216.162**
Geraamd resultaat	**0**		**0**	**0**		**0**
Totaal lasten	**88.313.013**	**5.904.933**	**82.408.080**	**85.293.891**	**3.164.633**	**82.129.258**
Totaal baten	**89.524.867**	**5.683.785**	**83.841.082**	**85.413.374**	**2.858.072**	**82.555.302**
TOTAAL	**-1.211.854**	**221.148**	**-1.433.002**	**-119.483**	**306.561**	**-426.044**

4. De investeringen

Financiële begroting 2023

4.1 Investeringsplan 2023 - 2026

Omschrijving van de investering	economisch [1] / maatschappelijk	vervangings-investering [2]	bedrag	bijdragen	netto investering	afschr. termijn	jaar Inv.	kap lasten 2023	kap lasten 2024	kap lasten 2025	kap lasten 2026
2023											
Renovatie schoolgebouwen basisonderwijs	economisch nut	ja	1.000.000		1.000.000	25	2023		60.000	59.200	58.400
Gemeenschapshuizen	maatschappelijk nut	ja	2.500.000		2.500.000	40	2023		112.500	111.250	110.000
Algemene verkeerstechnische aanpassingen	maatschappelijk nut	nee	250.000		250.000	15	2023		21.667	21.333	21.000
Projecten Nieuwstadt wegen	maatschappelijk nut	ja	640.000		640.000	50	2023		25.600	25.344	25.088
Projecten Nieuwstadt riool	economisch nut	ja	640.000		640.000	60	2023		23.467	23.253	23.040
Totalen investeringen 2023			**5.030.000**	**0**	**5.030.000**				**243.233**	**240.381**	**237.528**
2024											
Renovatie schoolgebouwen basisonderwijs	economisch nut	ja	1.000.000		1.000.000	25	2024			60.000	59.200
Algemene verkeerstechnische aanpassingen	maatschappelijk nut	nee	250.000		250.000	15	2024			21.667	21.333
Gebiedsvisie Peij f3 wegen	maatschappelijk nut	ja	500.000		500.000	50	2024			20.000	19.800
Gebiedsvisie Peij f3 riool	economisch nut	ja	500.000		500.000	60	2024			18.333	18.167
Susteren west wegen	maatschappelijk nut	ja	800.000		800.000	50	2024			32.000	31.680
Susteren west riool	economisch nut	ja	1.500.000		1.500.000	60	2024			55.000	54.500
Gebiedsvisie Roosteren f3 wegen	maatschappelijk nut	ja	1.000.000		1.000.000	50	2024			40.000	39.600
Gebiedsvisie Roosteren f3 riool	economisch nut	ja	1.000.000		1.000.000	60	2024			36.667	36.333
Dieteren wegen	maatschappelijk nut	ja	300.000		300.000	50	2024			12.000	11.880
Nieuwstadt f6 wegen	maatschappelijk nut	ja	220.000		220.000	50	2024			8.800	8.712
Nieuwstadt f6 riool	economisch nut	ja	500.000		500.000	60	2024			18.333	18.167
Totalen investeringen 2024			**7.570.000**	**0**	**7.570.000**					**322.800**	**319.372**
2025											
Renovatie schoolgebouwen basisonderwijs	economisch nut	ja	1.000.000		1.000.000	25	2025				60.000
Centrum Echt f3 wegen (aanvulling 2021)	maatschappelijk nut	ja	175.794		175.794	50	2025				7.032
Centrum Echt f3 riool	economisch nut	ja	400.000		400.000	60	2025				14.667
Gebiedsvisie Peij f4 wegen	maatschappelijk nut	ja	1.000.000		1.000.000	50	2025				40.000
Gebiedsvisie Peij f4 riool	economisch nut	ja	1.000.000		1.000.000	60	2025				36.667
Susteren west f2 wegen	maatschappelijk nut	ja	500.000		500.000	50	2025				20.000
Susteren west f2 riool	economisch nut	ja	1.800.000		1.800.000	60	2025				66.000
Stationstraat Susteren fase 1 wegen	maatschappelijk nut	ja	200.000		200.000	50	2025				8.000
Stationstraat Susteren fase 1 riool	economisch nut	ja	550.000		550.000	60	2025				20.167
Nieuwstadt f7 riool	economisch nut	ja	80.000		80.000	60	2025				2.933
Totalen investeringen 2025			**6.705.794**	**0**	**6.705.794**						**275.465**
2026											
Renovatie schoolgebouwen basisonderwijs	economisch nut	ja	1.000.000		1.000.000	25	2026				
Centrum Echt f4 wegen	maatschappelijk nut	ja	500.000		500.000	50	2026				
Centrum Echt f4 riool	economisch nut	ja	500.000		500.000	60	2026				
Gebiedsvisie Peij f5 wegen	maatschappelijk nut	ja	600.000		600.000	50	2026				
Gebiedsvisie Peij f5 riool	economisch nut	ja	600.000		600.000	60	2026				
Susteren west wegen	maatschappelijk nut	ja	300.000		300.000	50	2026				
Susteren west riool	economisch nut	ja	2.000.000		2.000.000	60	2026				
Stationstraat Susteren fase 2 wegen	maatschappelijk nut	ja	750.000		750.000	50	2026				
Totalen investeringen 2026			**6.250.000**	**0**	**6.250.000**						
Totalen			**25.555.794**	**0**	**25.555.794**			**0**	**243.233**	**563.181**	**832.365**

[1] Investeringen met een economisch nut zijn alle investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven (bv. door de kosten ervan in tarieven te verwerken, zoals afschrijvingskosten in rioolrecht) en/of die verhandelbaar zijn. Het gaat hierbij nadrukkelijk om de *mogelijkheid* middelen te verwerven.

[2] Een vervangingsinvestering = de sloop en vervanging van een deel van het bestaande rioleringsstelsel/weg, inclusief maatregelen ter verbetering van het functioneren van het bestaande rioleringsstelsel/wegennet (n.b. het aantal aansluitingen van riool wijzigt als gevolg van deze investeringen niet).

Totaal generaal		Jaar	Aanschaf-waarde 1/1	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Aanschaf-waarde 31/12	Afschrijving 1/1	Afschrij-vingen
Saldo								
10	Kosten van onderzoek en ontwikkeling							
		2023	230.208,05	100.000,00	0,00	330.208,05	0,00	0,00
		2024	330.208,05	100.000,00	0,00	430.208,05	0,00	0,00
		2025	430.208,05	100.000,00	0,00	530.208,05	0,00	0,00
		2026	530.208,05	100.000,00	0,00	630.208,05	0,00	0,00
		2027	630.208,05	0,00	0,00	630.208,05	0,00	0,00
18	Bijdr activa in eigendom van derden							
		2023	822.352,48	0,00	0,00	822.352,48	225.895,35	32.654,28
		2024	822.352,48	0,00	0,00	822.352,48	258.549,63	32.654,28
		2025	822.352,48	0,00	0,00	822.352,48	291.203,91	32.654,28
		2026	822.352,48	0,00	0,00	822.352,48	323.858,19	32.654,28
		2027	822.352,48	0,00	0,00	822.352,48	356.512,47	32.654,28
30	Gronden en terreinen							
		2023	2.256.891,72	0,00	0,00	2.256.891,72	704.750,78	21.572,16
		2024	2.256.891,72	0,00	0,00	2.256.891,72	726.322,94	18.318,39
		2025	2.256.891,72	0,00	0,00	2.256.891,72	744.641,33	16.950,48
		2026	2.256.891,72	0,00	0,00	2.256.891,72	761.591,81	16.950,48
		2027	2.256.891,72	0,00	0,00	2.256.891,72	778.542,29	16.950,48
50	Bedrijfsgebouwen							
		2023	53.042.216,43	100.000,00	0,00	53.142.216,43	18.532.808,85	1.369.842,00
		2024	53.142.216,43	100.000,00	0,00	53.242.216,43	19.902.650,85	1.369.842,00
		2025	53.242.216,43	100.000,00	0,00	53.342.216,43	21.272.492,85	1.369.842,00
		2026	53.342.216,43	100.000,00	0,00	53.442.216,43	22.642.334,85	1.369.842,00
		2027	53.442.216,43	0,00	0,00	53.442.216,43	24.012.176,85	1.369.842,00
60	Grond/weg en -waterbouwkundige werken (ec. nut)							
		2023	1.362.730,94	0,00	0,00	1.362.730,94	921.831,47	30.706,24
		2024	1.362.730,94	0,00	0,00	1.362.730,94	952.537,71	30.706,24
		2025	1.362.730,94	0,00	0,00	1.362.730,94	983.243,95	30.706,24
		2026	1.362.730,94	0,00	0,00	1.362.730,94	1.013.950,19	30.706,24
		2027	1.362.730,94	0,00	0,00	1.362.730,94	1.044.656,43	30.706,24
61	Grond/weg en wtbk.werken maat.nut							
		2023	46.259.800,94	150.000,00	0,00	46.409.800,94	6.919.015,58	1.024.504,54
		2024	46.409.800,94	187.500,00	37.500,00	46.559.800,94	7.943.520,12	1.020.303,96
		2025	46.559.800,94	150.000,00	0,00	46.709.800,94	8.963.824,08	1.020.303,96
		2026	46.709.800,94	150.000,00	0,00	46.859.800,94	9.984.128,04	1.020.295,06
		2027	46.859.800,94	0,00	0,00	46.859.800,94	11.004.423,10	1.017.544,63

	Aflossing 1/1	Aflossingen	Afwaardering 1/1	Afwaar-deringen	Boekwaarde 1/1	Boek-waarde 31/12	Toege-rekende rentelasten	Totaal kapitaal-lasten
Saldo								
10	Kosten van onderzoek en ontwikkeling							
	0,00	0,00	0,00	0,00	230.208,05	330.208,05	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	330.208,05	430.208,05	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	430.208,05	530.208,05	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	530.208,05	630.208,05	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	630.208,05	630.208,05	0,00	0,00
18	Bijdr activa in eigendom van derden							
	0,00	0,00	27.012,94	0,00	569.444,19	536.789,91	2.391,84	35.046,12
	0,00	0,00	27.012,94	0,00	536.789,91	504.135,63	2.254,68	34.908,96
	0,00	0,00	27.012,94	0,00	504.135,63	471.481,35	2.117,52	34.771,80
	0,00	0,00	27.012,94	0,00	471.481,35	438.827,07	1.980,36	34.634,64
	0,00	0,00	27.012,94	0,00	438.827,07	406.172,79	1.843,20	34.497,48
30	Gronden en terreinen							
	0,00	0,00	2.176,61	0,00	1.549.964,33	1.528.392,17	6.509,76	28.081,92
	0,00	0,00	2.176,61	0,00	1.528.392,17	1.510.073,78	6.419,04	24.737,43
	0,00	0,00	2.176,61	0,00	1.510.073,78	1.493.123,30	6.342,24	23.292,72
	0,00	0,00	2.176,61	0,00	1.493.123,30	1.476.172,82	6.270,96	23.221,44
	0,00	0,00	2.176,61	0,00	1.476.172,82	1.459.222,34	6.199,68	23.150,16
50	Bedrijfsgebouwen							
	0,00	0,00	517.363,71	0,00	33.992.043,87	32.722.201,87	162.459,36	1.532.301,36
	0,00	0,00	517.363,71	0,00	32.722.201,87	31.452.359,87	155.867,76	1.525.709,76
	0,00	0,00	517.363,71	0,00	31.452.359,87	30.182.517,87	149.276,52	1.519.118,52
	0,00	0,00	517.363,71	0,00	30.182.517,87	28.912.675,87	142.684,68	1.512.526,68
	0,00	0,00	517.363,71	0,00	28.912.675,87	27.542.833,87	136.094,16	1.505.936,16
60	Grond/weg en -waterbouwkundige werken (ec. nut)							
	0,00	0,00	12.100,20	0,00	428.799,27	398.093,03	1.800,96	32.507,20
	0,00	0,00	12.100,20	0,00	398.093,03	367.386,79	1.671,96	32.378,20
	0,00	0,00	12.100,20	0,00	367.386,79	336.680,55	1.542,96	32.249,20
	0,00	0,00	12.100,20	0,00	336.680,55	305.974,31	1.414,08	32.120,32
	0,00	0,00	12.100,20	0,00	305.974,31	275.268,07	1.285,08	31.991,32
61	Grond/weg en wtbk.werken maat.nut							
	0,00	0,00	680.574,83	0,00	38.660.210,53	37.785.705,99	161.742,84	1.186.247,38
	0,00	0,00	680.574,83	0,00	37.785.705,99	36.915.402,03	157.440,24	1.177.744,20
	0,00	0,00	680.574,83	0,00	36.915.402,03	36.045.098,07	153.154,56	1.173.458,52
	0,00	0,00	680.574,83	0,00	36.045.098,07	35.174.803,01	148.870,08	1.169.165,14
	0,00	0,00	680.574,83	0,00	35.174.803,01	34.157.258,38	144.584,52	1.162.129,15

		Jaar	Aanschaf-waarde 1/1	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Aanschaf-waarde 31/12	Afschrijving 1/1	Afschrij-vingen
Saldo								
62	Riool economisch nut heffing							
		2023	45.602.619,21	0,00	0,00	45.602.619,21	10.843.809,52	790.767,84
		2024	45.602.619,21	0,00	0,00	45.602.619,21	11.634.577,36	790.740,24
		2025	45.602.619,21	0,00	0,00	45.602.619,21	12.425.317,60	777.728,85
		2026	45.602.619,21	0,00	0,00	45.602.619,21	13.203.046,45	770.054,84
		2027	45.602.619,21	0,00	0,00	45.602.619,21	13.973.101,29	768.268,49
63	Afval economisch nut heffing							
		2023	1.141.710,00	0,00	0,00	1.141.710,00	1.122.385,83	0,00
		2024	1.141.710,00	0,00	0,00	1.141.710,00	1.122.385,83	0,00
		2025	1.141.710,00	0,00	0,00	1.141.710,00	1.122.385,83	0,00
		2026	1.141.710,00	0,00	0,00	1.141.710,00	1.122.385,83	0,00
		2027	1.141.710,00	0,00	0,00	1.141.710,00	1.122.385,83	0,00
68	Begraafplaats economisch nut heffing							
		2023	572.263,20	0,00	0,00	572.263,20	458.657,66	13.219,32
		2024	572.263,20	0,00	0,00	572.263,20	471.876,98	10.892,52
		2025	572.263,20	0,00	0,00	572.263,20	482.769,50	10.432,92
		2026	572.263,20	0,00	0,00	572.263,20	493.202,42	10.432,92
		2027	572.263,20	0,00	0,00	572.263,20	503.635,34	10.432,92
70	Vervoermiddelen en overig materieel							
		2023	916.000,00	0,00	0,00	916.000,00	5.399,04	109.774,92
		2024	916.000,00	0,00	0,00	916.000,00	115.173,96	109.774,92
		2025	916.000,00	0,00	0,00	916.000,00	224.948,88	109.774,92
		2026	916.000,00	0,00	0,00	916.000,00	334.723,80	109.774,92
		2027	916.000,00	0,00	0,00	916.000,00	444.498,72	109.774,92
80	Machines/apparaten/installaties							
		2023	633.582,49	0,00	0,00	633.582,49	237.328,11	13.837,44
		2024	633.582,49	0,00	0,00	633.582,49	251.165,55	13.837,44
		2025	633.582,49	0,00	0,00	633.582,49	265.002,99	13.837,44
		2026	633.582,49	0,00	0,00	633.582,49	278.840,43	13.837,44
		2027	633.582,49	0,00	0,00	633.582,49	292.677,87	13.837,44
90	Overige materiele activa							
		2023	6.840.428,43	0,00	0,00	6.840.428,43	2.768.263,30	428.097,99
		2024	6.840.428,43	0,00	0,00	6.840.428,43	3.196.361,29	406.473,02
		2025	6.840.428,43	0,00	0,00	6.840.428,43	3.602.834,31	365.216,66
		2026	6.840.428,43	0,00	0,00	6.840.428,43	3.968.050,97	344.484,39
		2027	6.840.428,43	0,00	0,00	6.840.428,43	4.312.535,36	336.659,62

	Aflossing 1/1	Aflossingen	Afwaardering 1/1	Afwaar-deringen	Boekwaarde 1/1	Boek-waarde 31/12	Toege-rekende rentelasten	Totaal kapitaal-lasten
Saldo								
62	Riool economisch nut heffing							
	0,00	0,00	359.568,81	0,00	34.399.240,88	33.608.473,04	144.477,24	935.245,08
	0,00	0,00	359.568,81	0,00	33.608.473,04	32.817.732,80	141.155,40	931.895,64
	0,00	0,00	359.568,81	0,00	32.817.732,80	32.040.003,95	137.834,16	915.563,01
	0,00	0,00	359.568,81	0,00	32.040.003,95	31.269.949,11	134.568,00	904.622,84
	0,00	0,00	359.568,81	0,00	31.269.949,11	30.501.680,62	131.333,76	899.602,25
63	Afval economisch nut heffing							
	0,00	0,00	19.324,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	19.324,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	19.324,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	19.324,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	19.324,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Begraafplaats economisch nut heffing							
	0,00	0,00	36.662,65	0,00	76.942,89	63.723,57	323,28	13.542,60
	0,00	0,00	36.662,65	0,00	63.723,57	52.831,05	267,72	11.160,24
	0,00	0,00	36.662,65	0,00	52.831,05	42.398,13	221,88	10.654,80
	0,00	0,00	36.662,65	0,00	42.398,13	31.965,21	178,08	10.611,00
	0,00	0,00	36.662,65	0,00	31.965,21	21.532,29	134,16	10.567,08
70	Vervoermiddelen en overig materieel							
	0,00	0,00	0,00	0,00	910.600,96	800.826,04	3.824,52	113.599,44
	0,00	0,00	0,00	0,00	800.826,04	691.051,12	3.363,48	113.138,40
	0,00	0,00	0,00	0,00	691.051,12	581.276,20	2.902,44	112.677,36
	0,00	0,00	0,00	0,00	581.276,20	471.501,28	2.441,40	112.216,32
	0,00	0,00	0,00	0,00	471.501,28	361.726,36	1.980,48	111.755,40
80	Machines/apparaten/installaties							
	0,00	0,00	25.300,84	0,00	370.953,54	357.116,10	1.557,96	15.395,40
	0,00	0,00	25.300,84	0,00	357.116,10	343.278,66	1.499,88	15.337,32
	0,00	0,00	25.300,84	0,00	343.278,66	329.441,22	1.441,80	15.279,24
	0,00	0,00	25.300,84	0,00	329.441,22	315.603,78	1.383,60	15.221,04
	0,00	0,00	25.300,84	0,00	315.603,78	301.766,34	1.325,52	15.162,96
90	Overige materiele activa							
	0,00	0,00	206.364,09	0,00	3.865.801,04	3.437.703,05	8.035,88	436.133,87
	0,00	0,00	206.364,09	0,00	3.437.703,05	3.031.230,03	6.237,68	412.710,70
	0,00	0,00	206.364,09	0,00	3.031.230,03	2.666.013,37	4.531,28	369.747,94
	0,00	0,00	206.364,09	0,00	2.666.013,37	2.321.528,98	2.997,20	347.481,59
	0,00	0,00	206.364,09	0,00	2.321.528,98	1.984.869,36	1.550,48	338.210,10

		Jaar	Aanschaf-waarde 1/1	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Aanschaf-waarde 31/12	Afschrijving 1/1	Afschrij-vingen
Saldo								
95	Kapitaalverstrekking aan deelnemingen							
		2023	5.958.275,06	0,00	0,00	5.958.275,06	1.815,12	0,00
		2024	5.958.275,06	0,00	0,00	5.958.275,06	1.815,12	0,00
		2025	5.958.275,06	0,00	0,00	5.958.275,06	1.815,12	0,00
		2026	5.958.275,06	0,00	0,00	5.958.275,06	1.815,12	0,00
		2027	5.958.275,06	0,00	0,00	5.958.275,06	1.815,12	0,00
96	Leningen aan deelnemingen							
		2023	1.857.953,06	0,00	0,00	1.857.953,06	0,00	0,00
		2024	1.857.953,06	0,00	0,00	1.857.953,06	0,00	0,00
		2025	1.857.953,06	0,00	0,00	1.857.953,06	0,00	0,00
		2026	1.857.953,06	0,00	0,00	1.857.953,06	0,00	0,00
		2027	1.857.953,06	0,00	0,00	1.857.953,06	0,00	0,00
98	Overige lanlopende leningen U/G							
		2023	950.758,00	0,00	0,00	950.758,00	0,00	0,00
		2024	950.758,00	0,00	0,00	950.758,00	0,00	0,00
		2025	950.758,00	0,00	0,00	950.758,00	0,00	0,00
		2026	950.758,00	0,00	0,00	950.758,00	0,00	0,00
		2027	950.758,00	0,00	0,00	950.758,00	0,00	0,00
99	Leningen aan woningbouwcorporaties							
		2023	3.442.548,69	0,00	0,00	3.442.548,69	0,00	0,00
		2024	3.442.548,69	0,00	0,00	3.442.548,69	0,00	0,00
		2025	3.442.548,69	0,00	0,00	3.442.548,69	0,00	0,00
		2026	3.442.548,69	0,00	0,00	3.442.548,69	0,00	0,00
		2027	3.442.548,69	0,00	0,00	3.442.548,69	0,00	0,00

	Aflossing 1/1	Aflossingen	Afwaardering 1/1	Afwaar-deringen	Boekwaarde 1/1	Boek-waarde 31/12	Toege-rekende rentelasten	Totaal kapitaal-lasten
Saldo								
95	Kapitaalverstrekking aan deelnemingen							
	0,00	0,00	0,00	0,00	5.956.459,94	5.956.459,94	25.017,36	25.017,36
	0,00	0,00	0,00	0,00	5.956.459,94	5.956.459,94	25.017,36	25.017,36
	0,00	0,00	0,00	0,00	5.956.459,94	5.956.459,94	25.017,36	25.017,36
	0,00	0,00	0,00	0,00	5.956.459,94	5.956.459,94	25.017,36	25.017,36
	0,00	0,00	0,00	0,00	5.956.459,94	5.956.459,94	25.017,36	25.017,36
96	Leningen aan deelnemingen							
	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857.953,06	1.857.953,06	0,12	0,12
	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857.953,06	1.857.953,06	0,12	0,12
	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857.953,06	1.857.953,06	0,12	0,12
	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857.953,06	1.857.953,06	0,12	0,12
	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857.953,06	1.857.953,06	0,12	0,12
98	Overige lanlopende leningen U/G							
	12.500,00	0,00	0,00	0,00	938.258,00	938.258,00	3.940,68	3.940,68
	12.500,00	0,00	0,00	0,00	938.258,00	938.258,00	3.940,68	3.940,68
	12.500,00	0,00	0,00	0,00	938.258,00	938.258,00	3.940,68	3.940,68
	12.500,00	0,00	0,00	0,00	938.258,00	938.258,00	3.940,68	3.940,68
	12.500,00	0,00	0,00	0,00	938.258,00	938.258,00	3.940,68	3.940,68
99	Leningen aan woningbouwcorporaties							
	2.048.907,59	54.080,70	0,00	0,00	1.393.641,10	1.339.560,40	66.255,30	66.255,30
	2.102.988,29	56.665,78	0,00	0,00	1.339.560,40	1.282.894,62	63.670,22	63.670,22
	2.159.654,07	59.374,61	0,00	0,00	1.282.894,62	1.223.520,01	60.961,39	60.961,39
	2.219.028,68	62.213,14	0,00	0,00	1.223.520,01	1.161.306,87	58.122,86	58.122,86
	2.281.241,82	65.187,56	0,00	0,00	1.161.306,87	1.096.119,31	55.148,43	55.148,43

Totaal generaal	Jaar	Aanschaf-waarde 1/1	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Aanschaf-waarde 31/12	Afschrijving 1/1	Afschrij-vingen
Saldo							
	2023	171.890.338,70	350.000,00	0,00	172.240.338,70	42.741.960,61	3.834.976,73
	2024	172.240.338,70	387.500,00	37.500,00	172.590.338,70	46.576.937,34	3.803.543,01
	2025	172.590.338,70	350.000,00	0,00	172.940.338,70	50.380.480,35	3.747.447,75
	2026	172.940.338,70	350.000,00	0,00	173.290.338,70	54.127.928,10	3.719.032,57
	2027	173.290.338,70	0,00	0,00	173.290.338,70	57.846.960,67	3.706.671,02

Saldo	Aflossing 1/1	Aflossingen	Afwaardering 1/1	Afwaar-deringen	Boekwaarde 1/1	Boek-waarde 31/12	Toege-rekende rentelasten	Totaal kapitaal-lasten
	2.061.407,59	54.080,70	1.886.448,85	0,00	125.200.521,65	121.661.464,22	588.337,10	4.423.313,83
	2.115.488,29	56.665,78	1.886.448,85	0,00	121.661.464,22	118.151.255,43	568.806,22	4.372.349,23
	2.172.154,07	59.374,61	1.886.448,85	0,00	118.151.255,43	114.694.433,07	549.284,91	4.296.732,66
	2.231.528,68	62.213,14	1.886.448,85	0,00	114.694.433,07	111.263.187,36	529.869,46	4.248.902,03
	2.293.741,82	65.187,56	1.886.448,85	0,00	111.263.187,36	107.491.328,78	510.437,63	4.217.108,65

5. Financiering

Financiële begroting 2023

5.1 Geprognosticeerde balans

Prognose meerjarenbalans	Realisatie			Begroting		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Activa						
(im) Materiële vaste activa	97.357.097	115.340.521	116.896.464	120.878.624	123.878.563	126.306.937
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	5.883.537	5.883.537	5.883.537	5.883.537	5.883.537	5.883.537
Financiële vaste activa: Leningen	4.041.466	3.976.464	3.911.463	3.846.461	3.781.460	3.716.458
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Totaal Vaste Activa	**107.282.100**	**125.200.521**	**126.691.464**	**130.608.622**	**133.543.560**	**135.906.932**
Voorraden	666.450	4.286.000	4.398.000	4.704.000	914.000	3.295.000
Uitzettingen <1 jaar	44.387.144	26.468.723	19.370.415	0	0	0
Liquide middelen	151.571	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Overlopende activa	2.435.359	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Totaal Vlottende Activa	**47.640.524**	**33.314.723**	**26.328.415**	**7.264.000**	**3.474.000**	**5.855.000**
Totaal Activa	**154.922.624**	**158.515.244**	**153.019.879**	**137.872.622**	**137.017.560**	**141.761.932**
Passiva						
Resultaat boekjaar	1.412.711	224.080	-95.622	601.651	1.813.505	1.932.988
Reserves	54.217.094	48.675.644	48.476.632	48.271.217	48.365.061	48.751.272
Voorzieningen	9.174.069	9.550.833	9.497.782	9.549.660	9.356.197	9.162.734
Vaste schuld	69.387.158	69.387.158	63.779.793	58.169.961	52.575.895	48.378.721
Totaal Vaste Passiva	**134.191.032**	**127.837.716**	**121.658.586**	**116.592.490**	**112.110.659**	**108.225.716**
Kasgeldleningen	5.000.000	3.500.000	0	0	0	0
Bankschulden	0	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
Kortlopende schulden	5.941.609	20.092.528	24.276.293	14.195.133	17.821.901	26.451.217
Overlopende passiva	9.789.983	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000
Totaal Vlottende Passiva	**20.731.592**	**30.677.528**	**31.361.293**	**21.280.133**	**24.906.901**	**33.536.217**
Totaal Passiva	**154.922.624**	**158.515.244**	**153.019.879**	**137.872.622**	**137.017.560**	**141.761.932**

5.2 EMU-saldo

Omschrijving	2022 Volgens begroting 2022	2023 Volgens begroting 2023	2024 Volgens begroting 2024	2025 Volgens begroting 2025	2026 Volgens begroting 2026
1. Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-5.730.081	-518.714	491.858	1.305.698	505.694
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	17.983.424	1.555.944	3.982.160	2.999.939	2.428.374
3. Mutatie voorzieningen	376.764	-65.001	51.878	-193.463	-193.463
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	3.619.550	112.000	306.000	-3.790.000	2.381.000
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	**-26.956.290**	**-2.251.659**	**-3.744.424**	**1.902.296**	**-4.497.143**

5.3 Staat van langlopende schulden

LANGLOPENDE SCHULDEN 2023

		Datum en nummer van besluit						Bedrag van		
Nummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Raad / B & W	Goedkeuring	Jaar van de (laatste) aflossing	Rentepercentage	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het begin van het dienstjaar	Bedrag van de in de de loop van het dienstjaar op te nemen/opgenomen geldleningen of voorschotten	De rente of het rentebestanddeel	De aflossing of het het aflossingsbestanddeel	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het einde van het dienstjaar
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
155	7.000.000	06.05.03		2028	4.66	1.680.000	0	69.372	280.000	1.400.000
156	11.500.000	18.01.05		2035	4.157	4.983.333	0	191.488	383.333	4.600.000
159	8.000.000	08.01.08		2027	4.70	2.000.000	0	88.256	400.000	1.600.000
1067	453.780	12.11.98		2023	4.77	18.151	0	794	18.151	0
1070	1.815.000	14.10.02		2027	4.95	363.000	0	17.210	72.600	290.400
1074	14.000.000	18.11.14		2024	0.975	2.800.000	0	24.911	1.400.000	1.400.000
1077	2.550.000	13.12.16		2047	1.41	2.125.000	0	28.774	85.000	2.040.000
1078	25.000.000	10.07.17		2037	1.365	18.750.000	0	243.709	1.250.000	17.500.000
1079	10.000.000	12.11.19		2035	-0.11	8.666.667	0	-8.939	666.667	8.000.000
1080	10.000.000	12.11.19		2040	-0.02	9.000.000	0	-1.719	500.000	8.500.000
1082	10.000.000	27.10.20		2040	-0,035	9.000.000	0	-3.113	500.000	8.500.000
1083	1.000.000	23.02.21		2028	-0,09	1.000.000	0	-900	0	1.000.000
1084	2.000.000	23.02.21		2025	-0,27	2.000.000	0	-5.400	0	2.000.000
	100.318.780					**62.386.151**	**0**	**644.443**	**5.555.751**	**56.830.400**
140	1.470.248	25.08.88	27.09.88 BR 13139	2038	4.90	897.752	0	43.990	38.257	859.495
145	713.342	08.06.10 B&W	Conversie 2012	2042	4.49	495.890	0	22.265	15.824	480.066
	2.183.590					**1.393.642**	**0**	**66.255**	**54.081**	**1.339.561**
	Geldleningen exclusief woningbouw					**62.386.151**	**0**	**644.443**	**5.555.751**	**56.830.400**
	Geldleningen woningbouw					**1.393.642**	**0**	**66.255**	**54.081**	**1.339.561**
						63.779.793	**0**	**710.698**	**5.609.832**	**58.169.961**

SPECIFICATIE GEWAARBORGDE GELDLENINGEN 2023

				Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar				Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar		
Functie	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldnemer	Renteper-centage	Totaal	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Opgenomen in het dienstjaar	Bedrag aflossingen	Totaal	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Toelichting
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
640	5.876.282,72	St. Bejaardenoord Vastrada	5,040	398.524,17	398.524,17		398.524,17	0,00	0,00	
640	1.157.310,63	St. Orbis medisch en zorgcentr.	5,100	78.913,18	78.913,18		78.913,18	-	-	
	7.033.593,35			**477.437,36**	**477.437,36**	**0,00**	**477.437,36**	**0,00**	**0,00**	

In de raadsvergadering van 9 november 1995 is besloten tot overdracht van risico's aan het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW).
Het WSW is een garantie-instituut van en voor woningcorporaties. Het verleent garanties aan geldgevers op leningen die corporaties aantrekken om hun activiteiten op het gebied van de volkshuisvesting te financieren.
Voor de navolgende leningen vervult de gemeente de "achtervangfunctie".

Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldnemer	Renteper-centage	Restantbedrag einde dienstjaar
74.587.000	Stg Nester	div.	67.111.000
45.735.000	Woonmij ZO Wonen	div.	42.249.000
7.000.000	Wonen Limburg	4,539	7.000.000
127.322.000			116.360.000

STAAT VAN RESERVES MEERJARENBEGROTING 2023

Res/vz.nr Omschrijving	Status	Jaar	saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
1 Algemene Reseve	Actief	2023	4.825.317,67	37.679,00	37.679,00	0,00	4.825.317,67	0,00
		2024	4.825.317,67	24.195,00	24.195,00	0,00	4.825.317,67	0,00
		2025	4.825.317,67	24.292,00	24.292,00	0,00	4.825.317,67	0,00
		2026	4.825.317,67	22.705,00	22.705,00	0,00	4.825.317,67	0,00
		2027	4.825.317,67	22.705,00	22.705,00	0,00	4.825.317,67	0,00
4 Algemene milieureserve	Actief	2023	1.919,98	0,00	0,00	0,00	1.919,98	0,00
		2024	1.919,98	0,00	0,00	0,00	1.919,98	0,00
		2025	1.919,98	0,00	0,00	0,00	1.919,98	0,00
		2026	1.919,98	0,00	0,00	0,00	1.919,98	0,00
		2027	1.919,98	0,00	0,00	0,00	1.919,98	0,00
7 Reserve stedebouwkundige adviezen	Actief	2023	149.601,88	0,00	0,00	0,00	149.601,88	0,00
		2024	149.601,88	0,00	0,00	0,00	149.601,88	0,00
		2025	149.601,88	0,00	0,00	0,00	149.601,88	0,00
		2026	149.601,88	0,00	0,00	0,00	149.601,88	0,00
		2027	149.601,88	0,00	0,00	0,00	149.601,88	0,00
15 Reserve investeringssubsidies welzijn	Actief	2023	98.992,30	0,00	0,00	0,00	98.992,30	0,00
		2024	98.992,30	0,00	0,00	0,00	98.992,30	0,00
		2025	98.992,30	0,00	0,00	0,00	98.992,30	0,00
		2026	98.992,30	0,00	0,00	0,00	98.992,30	0,00
		2027	98.992,30	0,00	0,00	0,00	98.992,30	0,00
17 Reserve welzijn en cultuur	Actief	2023	150.711,14	0,00	25.000,00	0,00	125.711,14	0,00
		2024	125.711,14	0,00	25.000,00	0,00	100.711,14	0,00
		2025	100.711,14	0,00	25.000,00	0,00	75.711,14	0,00
		2026	75.711,14	0,00	25.000,00	0,00	50.711,14	0,00
		2027	50.711,14	0,00	25.000,00	0,00	25.711,14	0,00
21 Reserve verkiezingen	Actief	2023	18.841,80	16.000,00	14.000,00	0,00	20.841,80	0,00
		2024	20.841,80	16.000,00	14.000,00	0,00	22.841,80	0,00
		2025	22.841,80	16.000,00	14.000,00	0,00	24.841,80	0,00
		2026	24.841,80	16.000,00	22.000,00	0,00	18.841,80	0,00
		2027	18.841,80	16.000,00	14.000,00	0,00	20.841,80	0,00
32 Reserve wegen	Actief	2023	0,68	0,00	0,00	0,00	0,68	0,00
		2024	0,68	0,00	0,00	0,00	0,68	0,00
		2025	0,68	0,00	0,00	0,00	0,68	0,00
		2026	0,68	0,00	0,00	0,00	0,68	0,00
		2027	0,68	0,00	0,00	0,00	0,68	0,00
39 Reserve BTW-compensatiefonds	Actief	2023	255.500,00	0,00	54.500,00	0,00	201.000,00	0,00
		2024	201.000,00	0,00	49.800,00	0,00	151.200,00	0,00
		2025	151.200,00	0,00	42.800,00	0,00	108.400,00	0,00
		2026	108.400,00	0,00	35.800,00	0,00	72.600,00	0,00
		2027	72.600,00	0,00	28.800,00	0,00	43.800,00	0,00
40 Algemene reserve Grondbedrijf	Actief	2023	7.605.434,42	321.763,00	225.425,00	0,00	7.701.772,42	0,00
		2024	7.701.772,42	99.000,00	48.000,00	0,00	7.752.772,42	0,00
		2025	7.752.772,42	139.450,00	48.000,00	0,00	7.844.222,42	0,00

Res/vz.nr	Omschrijving	Status	Jaar	saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
			2026	7.844.222,42	99.000,00	23.000,00	0,00	7.920.222,42	0,00
			2027	7.920.222,42	99.000,00	23.000,00	0,00	7.996.222,42	0,00
73	Reserve parkeerplaatsen	Actief	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	Reserve Regiofonds	Actief	2023	125.000,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00
			2024	125.000,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00
			2025	125.000,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00
			2026	125.000,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00
			2027	125.000,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00
101	Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning	Actief	2023	1.730.167,27	108.864,00	128.534,00	0,00	1.710.497,27	0,00
			2024	1.710.497,27	151.901,00	0,00	0,00	1.862.398,27	0,00
			2025	1.862.398,27	143.872,00	0,00	0,00	2.006.270,27	0,00
			2026	2.006.270,27	143.872,00	0,00	0,00	2.150.142,27	0,00
			2027	2.150.142,27	143.872,00	0,00	0,00	2.294.014,27	0,00
106	Reserve algemeen jeugdbeleid	Actief	2023	213.292,80	0,00	0,00	0,00	213.292,80	0,00
			2024	213.292,80	0,00	0,00	0,00	213.292,80	0,00
			2025	213.292,80	0,00	0,00	0,00	213.292,80	0,00
			2026	213.292,80	0,00	0,00	0,00	213.292,80	0,00
			2027	213.292,80	0,00	0,00	0,00	213.292,80	0,00
107	Reserve speelplaatsenplan	Actief	2023	4.209,84	0,00	0,00	0,00	4.209,84	0,00
			2024	4.209,84	0,00	0,00	0,00	4.209,84	0,00
			2025	4.209,84	0,00	0,00	0,00	4.209,84	0,00
			2026	4.209,84	0,00	0,00	0,00	4.209,84	0,00
			2027	4.209,84	0,00	0,00	0,00	4.209,84	0,00
109	Reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid	Actief	2023	126.572,08	0,00	58.333,00	0,00	68.239,08	0,00
			2024	68.239,08	0,00	58.333,00	0,00	9.906,08	0,00
			2025	9.906,08	0,00	0,00	0,00	9.906,08	0,00
			2026	9.906,08	0,00	0,00	0,00	9.906,08	0,00
			2027	9.906,08	0,00	0,00	0,00	9.906,08	0,00
117	Reserve Personeel & Bestuur	Actief	2023	287.443,58	100.000,00	0,00	0,00	387.443,58	0,00
			2024	387.443,58	0,00	0,00	0,00	387.443,58	0,00
			2025	387.443,58	0,00	0,00	0,00	387.443,58	0,00
			2026	387.443,58	0,00	0,00	0,00	387.443,58	0,00
			2027	387.443,58	0,00	0,00	0,00	387.443,58	0,00
132	Reserve regionale woonvisie	Actief	2023	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
			2024	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
			2025	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
			2026	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
			2027	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
144	Reserve OAB	Actief	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Res/vz.nr	Omschrijving	Status	Jaar	saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
			2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
169	Reserve revolverende investeringen	Actief	2023	13.724.460,43	0,00	640.000,00	0,00	13.084.460,43	0,00
			2024	13.084.460,43	0,00	0,00	0,00	13.084.460,43	0,00
			2025	13.084.460,43	0,00	0,00	0,00	13.084.460,43	0,00
			2026	13.084.460,43	0,00	0,00	0,00	13.084.460,43	0,00
			2027	13.084.460,43	0,00	0,00	0,00	13.084.460,43	0,00
181	Reserve vermindering Kapitaallasten	Actief	2023	1.020.119,24	93.642,00	125.000,00	0,00	988.761,24	0,00
			2024	988.761,24	93.642,00	0,00	0,00	1.082.403,24	0,00
			2025	1.082.403,24	93.642,00	0,00	0,00	1.176.045,24	0,00
			2026	1.176.045,24	93.642,00	0,00	0,00	1.269.687,24	0,00
			2027	1.269.687,24	93.642,00	0,00	0,00	1.363.329,24	0,00
186	Reserve kwaliteitsfonds	Actief	2023	741.431,80	0,00	0,00	0,00	741.431,80	0,00
			2024	741.431,80	0,00	0,00	0,00	741.431,80	0,00
			2025	741.431,80	0,00	0,00	0,00	741.431,80	0,00
			2026	741.431,80	0,00	0,00	0,00	741.431,80	0,00
			2027	741.431,80	0,00	0,00	0,00	741.431,80	0,00
188	Reserve deelneming GEM Bocage C.V.	Actief	2023	2.727.151,50	0,00	0,00	0,00	2.727.151,50	0,00
			2024	2.727.151,50	0,00	0,00	0,00	2.727.151,50	0,00
			2025	2.727.151,50	0,00	0,00	0,00	2.727.151,50	0,00
			2026	2.727.151,50	0,00	0,00	0,00	2.727.151,50	0,00
			2027	2.727.151,50	0,00	0,00	0,00	2.727.151,50	0,00
189	Reserve deelneming GEM Bocage beheer B.V.	Actief	2023	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00
			2024	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00
			2025	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00
			2026	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00
			2027	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00
193	Reserve deelneming OML bv	Actief	2023	421.755,00	0,00	0,00	0,00	421.755,00	0,00
			2024	421.755,00	0,00	0,00	0,00	421.755,00	0,00
			2025	421.755,00	0,00	0,00	0,00	421.755,00	0,00
			2026	421.755,00	0,00	0,00	0,00	421.755,00	0,00
			2027	421.755,00	0,00	0,00	0,00	421.755,00	0,00
203	Reserve kwaliteit verbeterende proj. buitengebied	Actief	2023	19.579,97	0,00	0,00	0,00	19.579,97	0,00
			2024	19.579,97	0,00	0,00	0,00	19.579,97	0,00
			2025	19.579,97	0,00	0,00	0,00	19.579,97	0,00
			2026	19.579,97	0,00	0,00	0,00	19.579,97	0,00
			2027	19.579,97	0,00	0,00	0,00	19.579,97	0,00
206	Reserve Jeugdhulp	Actief	2023	1.793.330,92	0,00	0,00	0,00	1.793.330,92	0,00
			2024	1.793.330,92	0,00	0,00	0,00	1.793.330,92	0,00
			2025	1.793.330,92	0,00	0,00	0,00	1.793.330,92	0,00
			2026	1.793.330,92	0,00	0,00	0,00	1.793.330,92	0,00

Res/vz.nr	Omschrijving	Status	Jaar	saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
			2027	1.793.330,92	0,00	0,00	0,00	1.793.330,92	0,00
208	Reserve bedrijfsvoering	Actief	2023	353.409,83	24.200,00	150.000,00	0,00	227.609,83	0,00
			2024	227.609,83	24.200,00	50.000,00	0,00	201.809,83	0,00
			2025	201.809,83	24.200,00	0,00	0,00	226.009,83	0,00
			2026	226.009,83	24.200,00	0,00	0,00	250.209,83	0,00
			2027	250.209,83	24.200,00	0,00	0,00	274.409,83	0,00
211	Reserve cultureel centrum Plats 1	Actief	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
213	Reserve samenwerkingsovk Industriepark Swentibold	Actief	2023	9.439,68	0,00	0,00	0,00	9.439,68	0,00
			2024	9.439,68	0,00	0,00	0,00	9.439,68	0,00
			2025	9.439,68	0,00	0,00	0,00	9.439,68	0,00
			2026	9.439,68	0,00	0,00	0,00	9.439,68	0,00
			2027	9.439,68	0,00	0,00	0,00	9.439,68	0,00
215	Reserve voetbalvelden kunstgras	Actief	2023	0,48-	0,00	0,00	0,00	0,48-	0,00
			2024	0,48-	0,00	0,00	0,00	0,48-	0,00
			2025	0,48-	0,00	0,00	0,00	0,48-	0,00
			2026	0,48-	0,00	0,00	0,00	0,48-	0,00
			2027	0,48-	0,00	0,00	0,00	0,48-	0,00
218	Reserve uitbr. Gemhuis Oos Heem	Actief	2023	0,39	0,00	0,00	0,00	0,39	0,00
			2024	0,39	0,00	0,00	0,00	0,39	0,00
			2025	0,39	0,00	0,00	0,00	0,39	0,00
			2026	0,39	0,00	0,00	0,00	0,39	0,00
			2027	0,39	0,00	0,00	0,00	0,39	0,00
219	Reserve ink. voorz., reintegratie, soc. werkvoorz.	Actief	2023	1.904.000,00	0,00	0,00	0,00	1.904.000,00	0,00
			2024	1.904.000,00	0,00	0,00	0,00	1.904.000,00	0,00
			2025	1.904.000,00	0,00	0,00	0,00	1.904.000,00	0,00
			2026	1.904.000,00	0,00	0,00	0,00	1.904.000,00	0,00
			2027	1.904.000,00	0,00	0,00	0,00	1.904.000,00	0,00
220	Reserve restant budgetten	Actief	2023	13.499,80	0,00	0,00	0,00	13.499,80	0,00
			2024	13.499,80	0,00	0,00	0,00	13.499,80	0,00
			2025	13.499,80	0,00	0,00	0,00	13.499,80	0,00
			2026	13.499,80	0,00	0,00	0,00	13.499,80	0,00
			2027	13.499,80	0,00	0,00	0,00	13.499,80	0,00
223	Reserve werkveld energie	Actief	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
224	Reserve integrale aanpak en huisv	Actief	2023	670.298,98	0,00	0,00	0,00	670.298,98	0,00
			2024	670.298,98	0,00	0,00	0,00	670.298,98	0,00

Res/vz.nr	Omschrijving	Status	Jaar	saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
	statushouders		2025	670.298,98	0,00	0,00	0,00	670.298,98	0,00
			2026	670.298,98	0,00	0,00	0,00	670.298,98	0,00
			2027	670.298,98	0,00	0,00	0,00	670.298,98	0,00
225	Reserve winst grondexploitaties	Actief	2023	277.462,88	1.942,00	0,00	0,00	279.404,88	0,00
			2024	279.404,88	1.942,00	0,00	0,00	281.346,88	0,00
			2025	281.346,88	1.942,00	0,00	0,00	283.288,88	0,00
			2026	283.288,88	1.942,00	0,00	0,00	285.230,88	0,00
			2027	285.230,88	1.942,00	0,00	0,00	287.172,88	0,00
226	Reserve SC MER OD	Actief	2023	1.653.963,23	0,00	80.000,00	0,00	1.573.963,23	0,00
			2024	1.573.963,23	0,00	80.000,00	0,00	1.493.963,23	0,00
			2025	1.493.963,23	0,00	80.000,00	0,00	1.413.963,23	0,00
			2026	1.413.963,23	0,00	0,00	0,00	1.413.963,23	0,00
			2027	1.413.963,23	0,00	0,00	0,00	1.413.963,23	0,00
227	Reserve duurzaamheid	Actief	2023	93.138,40	0,00	0,00	0,00	93.138,40	0,00
			2024	93.138,40	0,00	0,00	0,00	93.138,40	0,00
			2025	93.138,40	0,00	0,00	0,00	93.138,40	0,00
			2026	93.138,40	0,00	0,00	0,00	93.138,40	0,00
			2027	93.138,40	0,00	0,00	0,00	93.138,40	0,00
228	Reserve gebiedsvisies	Actief	2023	3.601,05	0,00	0,00	0,00	3.601,05	0,00
			2024	3.601,05	0,00	0,00	0,00	3.601,05	0,00
			2025	3.601,05	0,00	0,00	0,00	3.601,05	0,00
			2026	3.601,05	0,00	0,00	0,00	3.601,05	0,00
			2027	3.601,05	0,00	0,00	0,00	3.601,05	0,00
230	Reserve SC MER-SD	Actief	2023	370.304,00	0,00	0,00	0,00	370.304,00	0,00
			2024	370.304,00	0,00	0,00	0,00	370.304,00	0,00
			2025	370.304,00	0,00	0,00	0,00	370.304,00	0,00
			2026	370.304,00	0,00	0,00	0,00	370.304,00	0,00
			2027	370.304,00	0,00	0,00	0,00	370.304,00	0,00
231	Reserve SC MER bedrijfsvoering	Actief	2023	122.255,00	0,00	112.602,00	0,00	9.653,00	0,00
			2024	9.653,00	0,00	0,00	0,00	9.653,00	0,00
			2025	9.653,00	0,00	0,00	0,00	9.653,00	0,00
			2026	9.653,00	0,00	0,00	0,00	9.653,00	0,00
			2027	9.653,00	0,00	0,00	0,00	9.653,00	0,00
232	Reserve aanpassingen Peijerhoaf	Actief	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
233	Reserve majeure projecten	Actief	2023	1.663.092,74	1.039.133,00	75.000,00	0,00	2.627.225,74	0,00
			2024	2.627.225,74	24.195,00	75.000,00	0,00	2.576.420,74	0,00
			2025	2.576.420,74	175.700,00	75.000,00	0,00	2.677.120,74	0,00
			2026	2.677.120,74	329.517,00	0,00	0,00	3.006.637,74	0,00
			2027	3.006.637,74	23.500,00	0,00	0,00	3.030.137,74	0,00

Res/vz.nr	Omschrijving	Status	Jaar	saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
234	Reserve aankoop pand Bandertlaan 13	Actief	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
235	Reserve groen onderhoud	Actief	2023	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
			2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
236	Reserve Turnhal In de Bandert	Actief	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
237	Reserve Verbouwing Bandertlaan 13	Actief	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
241	Reserve afschrijvingslasten investeringen	Actief	2023	5.466.344,64	0,00	216.162,00	0,00	5.250.182,64	0,00
			2024	5.250.182,64	0,00	216.162,00	0,00	5.034.020,64	0,00
			2025	5.034.020,64	0,00	216.162,00	0,00	4.817.858,64	0,00
			2026	4.817.858,64	0,00	216.162,00	0,00	4.601.696,64	0,00
			2027	4.601.696,64	0,00	216.162,00	0,00	4.385.534,64	0,00
242	Reserve openbaar groen	Actief	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal			2023	**48.675.644,44**	**1.843.223,00**	**2.042.235,00**	**0,00**	**48.476.632,44**	**0,00**
			2024	**48.476.632,44**	**435.075,00**	**640.490,00**	**0,00**	**48.271.217,44**	**0,00**
			2025	**48.271.217,44**	**619.098,00**	**525.254,00**	**0,00**	**48.365.061,44**	**0,00**
			2026	**48.365.061,44**	**730.878,00**	**344.667,00**	**0,00**	**48.751.272,44**	**0,00**
			2027	**48.751.272,44**	**424.861,00**	**329.667,00**	**0,00**	**48.846.466,44**	**0,00**

STAAT VAN VOORZIENINGEN MEERJARENBEGROTING 2023

Res/vz.nr	Omschrijving	Jaar	Saldo aan het begin van het jaar	Toe-voegingen	Ten gunste van exploitatie vrijgevallen bedragen	Aan-wendingen	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
31	Voorziening onderhoud gem. gebouwen	2023	1.418.610,54	140.049,00	0,00	215.773,00	1.342.886,54	0,00
		2024	1.342.886,54	139.530,00	0,00	218.937,00	1.263.479,54	0,00
		2025	1.263.479,54	139.530,00	0,00	447.593,00	955.416,54	0,00
		2026	955.416,54	139.530,00	0,00	447.593,00	647.353,54	0,00
		2027	647.353,54	139.530,00	0,00	447.593,00	339.290,54	0,00
37	Voorziening oninbare gem.belastingen	2023	181.858,28	22.000,00	0,00	0,00	203.858,28	0,00
		2024	203.858,28	22.000,00	0,00	0,00	225.858,28	0,00
		2025	225.858,28	22.000,00	0,00	0,00	247.858,28	0,00
		2026	247.858,28	22.000,00	0,00	0,00	269.858,28	0,00
		2027	269.858,28	22.000,00	0,00	0,00	291.858,28	0,00
38	Voorziening dubieuze debiteuren	2023	166.963,41	58.000,00	0,00	0,00	224.963,41	0,00
		2024	224.963,41	58.000,00	0,00	0,00	282.963,41	0,00
		2025	282.963,41	58.000,00	0,00	0,00	340.963,41	0,00
		2026	340.963,41	58.000,00	0,00	0,00	398.963,41	0,00
		2027	398.963,41	58.000,00	0,00	0,00	456.963,41	0,00
54	Voorziening vervangen bruggen Vloedgraaf	2023	605.280,08	0,00	0,00	0,00	605.280,08	0,00
		2024	605.280,08	0,00	0,00	0,00	605.280,08	0,00
		2025	605.280,08	0,00	0,00	0,00	605.280,08	0,00
		2026	605.280,08	0,00	0,00	0,00	605.280,08	0,00
		2027	605.280,08	0,00	0,00	0,00	605.280,08	0,00
160	Voorziening pensioenverplichting bestuurders	2023	3.560.339,49	34.250,00	0,00	16.500,00	3.578.089,49	0,00
		2024	3.578.089,49	16.685,00	0,00	16.500,00	3.578.274,49	0,00
		2025	3.578.274,49	0,00	0,00	16.500,00	3.561.774,49	0,00
		2026	3.561.774,49	0,00	0,00	16.500,00	3.545.274,49	0,00
		2027	3.545.274,49	0,00	0,00	16.500,00	3.528.774,49	0,00
168	Voorziening verliezen grondexploitaties	2023	110.801,00	15.836,00	0,00	126.637,00	0,00	0,00
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
180	Voorziening wegen	2023	212.224,76	946.500,00	0,00	946.500,00	212.224,76	0,00
		2024	212.224,76	946.500,00	0,00	946.500,00	212.224,76	0,00
		2025	212.224,76	946.500,00	0,00	946.500,00	212.224,76	0,00
		2026	212.224,76	946.500,00	0,00	946.500,00	212.224,76	0,00
		2027	212.224,76	946.500,00	0,00	946.500,00	212.224,76	0,00
191	Voorzienig onderhoud gemeenschapshuizen	2023	333.764,90	38.940,00	53.370,00	6.532,00	312.802,90	0,00
		2024	312.802,90	38.940,00	51.720,00	8.642,00	291.380,90	0,00
		2025	291.380,90	38.940,00	51.720,00	8.642,00	269.958,90	0,00
		2026	269.958,90	38.940,00	51.720,00	8.642,00	248.536,90	0,00
		2027	248.536,90	38.940,00	51.720,00	8.642,00	227.114,90	0,00

Res/vz.nr	Omschrijving	Jaar	Saldo aan het begin van het jaar	Toe-voegingen	Ten gunste van exploitatie vrijgevallen bedragen	Aan-wendingen	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
199	Voorziening verklaring van geen bezwaar	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Voorziening toek. vervangingsinvestering riolering 44 1d	2023	0,27	0,00	0,00	0,00	0,27	0,00
		2024	0,27	0,00	0,00	0,00	0,27	0,00
		2025	0,27	0,00	0,00	0,00	0,27	0,00
		2026	0,27	0,00	0,00	0,00	0,27	0,00
		2027	0,27	0,00	0,00	0,00	0,27	0,00
201	Voorziening groot onderhoud riolering 44 1c	2023	72.521,78	72.522,00	0,00	0,00	145.043,78	0,00
		2024	145.043,78	72.522,00	0,00	0,00	217.565,78	0,00
		2025	217.565,78	72.522,00	0,00	0,00	290.087,78	0,00
		2026	290.087,78	72.522,00	0,00	0,00	362.609,78	0,00
		2027	362.609,78	72.522,00	0,00	0,00	435.131,78	0,00
204	Voorziening afvalverwijdering en -verwerking	2023	130.776,77	0,00	0,00	0,00	130.776,77	0,00
		2024	130.776,77	0,00	0,00	0,00	130.776,77	0,00
		2025	130.776,77	0,00	0,00	0,00	130.776,77	0,00
		2026	130.776,77	0,00	0,00	0,00	130.776,77	0,00
		2027	130.776,77	0,00	0,00	0,00	130.776,77	0,00
212	Voorziening verlies op deelneming Bocage CV	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
239	Voorziening dubieuze debiteuren SOZA	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
240	Voorziening verliezen grondexpl (vz > boekwaarde BIE)	2023	15.836,00	0,00	0,00	15.836,00	0,00	0,00
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
248	Voorziening riolering art 44 lid 2 BBV	2023	2.641.856,00	0,00	0,00	0,00	2.641.856,00	0,00
		2024	2.641.856,00	0,00	0,00	0,00	2.641.856,00	0,00
		2025	2.641.856,00	0,00	0,00	0,00	2.641.856,00	0,00
		2026	2.641.856,00	0,00	0,00	0,00	2.641.856,00	0,00
		2027	2.641.856,00	0,00	0,00	0,00	2.641.856,00	0,00

STAAT VAN VOORZIENINGEN MEERJARENBEGROTING 2023

Res/vz.nr	Omschrijving	Jaar	Saldo aan het begin van het jaar	Toe-voegingen	Ten gunste van exploitatie vrijgevallen bedragen	Aan-wendingen	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
249	Voorziening uitbetaling verlof	2023	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
		2024	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
		2025	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
		2026	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
		2027	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
Totaal		2023	**9.550.833,28**	**1.328.097,00**	**53.370,00**	**1.327.778,00**	**9.497.782,28**	**0,00**
		2024	**9.497.782,28**	**1.294.177,00**	**51.720,00**	**1.190.579,00**	**9.549.660,28**	**0,00**
		2025	**9.549.660,28**	**1.277.492,00**	**51.720,00**	**1.419.235,00**	**9.356.197,28**	**0,00**
		2026	**9.356.197,28**	**1.277.492,00**	**51.720,00**	**1.419.235,00**	**9.162.734,28**	**0,00**
		2027	**9.162.734,28**	**1.277.492,00**	**51.720,00**	**1.419.235,00**	**8.969.271,28**	**0,00**

6. Taakvelden per programma

Financiële begroting 2023

6. Taakvelden per programma

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Baten 2023	Baten 2024	Baten 2025	Baten 2026	Lasten 2023	Lasten 2024	Lasten 2025	Lasten 2026
	Saldo baten en lasten								
	Programma - Bevolking en Bestuur								
0.1	Bestuur					5.940.798	5.822.660	5.801.975	5.807.975
0.2	Burgerzaken	336.548	818.048	805.048	805.048	1.370.382	1.557.922	1.564.333	1.563.402
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	52.221	52.221	52.221	52.221	112.158	107.269	106.508	106.057
	Totaal programma Bevolking en Bestuur	**388.769**	**870.269**	**857.269**	**857.269**	**7.423.338**	**7.487.851**	**7.472.816**	**7.477.434**
	Programma - Openbare orde en veiligheid								
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	35.496	35.496	35.496	35.496	2.514.130	2.513.142	2.512.584	2.511.735
1.2	Openbare orde en veiligheid	56.248	56.248	56.248	56.248	470.661	469.096	468.313	467.061
	Totaal programma Openbare orde en veiligheid	**91.744**	**91.744**	**91.744**	**91.744**	**2.984.791**	**2.982.238**	**2.980.897**	**2.978.796**
	Programma - Beheer openbare ruimte								
2.1	Verkeer en vervoer	95.660	90.260	90.260	90.260	4.956.332	4.943.068	5.064.914	5.111.836
2.5	Openbaar vervoer					9.100	9.100	9.100	9.100
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	51.056	32.846	32.846	32.846	2.202.581	2.165.929	2.163.914	2.160.639
6.3	Inkomensregelingen					60.000	60.000	60.000	60.000
7.2	Riolering	4.314.400	4.314.400	4.314.400	4.314.400	2.923.340	2.943.442	3.055.207	3.183.296
7.3	Afval	3.671.178	3.671.178	3.671.178	3.671.178	3.255.431	3.255.431	3.255.431	3.255.431
7.4	Milieubeheer	2.758	2.758	2.758	2.758	604.810	163.558	162.932	161.930
	Totaal programma Beheer openbare ruimte	**8.135.052**	**8.111.442**	**8.111.442**	**8.111.442**	**14.011.594**	**13.540.528**	**13.771.498**	**13.942.232**
	Programma - Onderwijs								
4.2	Onderwijshuisvesting	33.833	33.833	33.833	33.833	1.195.049	1.251.347	1.307.096	1.361.896
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	731.899	605.616	605.616	605.616	1.038.439	912.349	912.349	912.349
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie					62.876	62.839	62.802	62.764
	Totaal programma Onderwijs	**765.732**	**639.449**	**639.449**	**639.449**	**2.296.364**	**2.226.535**	**2.282.247**	**2.337.009**
	Programma - Cultuur & Sport								
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	19.800	19.800	19.800	19.800	56.300	56.300	56.300	56.300
3.4	Economische promotie	66.350	66.350	66.350	66.350	47.700	47.700	47.700	47.700
5.1	Sportbeleid en activering	3.707	3.707	3.707	3.707	663.942	650.802	649.961	648.615
5.2	Sportaccommodaties	476.070	308.327	308.327	308.327	2.077.918	1.942.988	1.925.394	1.902.944
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.414	1.414	1.414	1.414	478.178	477.497	477.137	476.585
5.4	Musea	104.991	104.991	104.991	104.991	423.924	422.035	420.426	418.650
5.5	Cultureel erfgoed					55.450	55.450	55.450	55.450
5.6	Media	172	172	172	172	583.489	583.411	583.372	583.309
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie					27.202	27.078	26.953	26.828
	Totaal programma Cultuur & Sport	**672.504**	**504.761**	**504.761**	**504.761**	**4.414.103**	**4.263.261**	**4.242.693**	**4.216.381**

6. Taakvelden per programma

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Baten 2023	Baten 2024	Baten 2025	Baten 2026	Lasten 2023	Lasten 2024	Lasten 2025	Lasten 2026
	Programma - Sociaal Domein								
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	16.919.363	16.839.718	16.460.080	15.965.367				
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	52	52	52	52	570.792	570.756	570.733	570.701
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie					145.161	145.161	145.161	145.161
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie					21.500	21.500	21.500	21.500
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	150.256	148.606	148.606	148.606	3.917.140	4.245.691	4.234.210	4.226.436
6.2	Wijkteams					1.227.316	1.227.316	1.227.316	1.227.316
6.3	Inkomensregelingen	6.804.372	7.028.801	7.189.901	7.291.993	11.128.577	11.349.509	11.510.421	11.612.213
6.4	Begeleide participatie					3.390.603	3.259.909	2.997.476	2.999.816
6.5	Arbeidsparticipatie	4.655	4.655	4.655	4.655	1.757.748	1.752.070	1.747.121	1.743.561
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	77.121	82.121	82.121	82.121	1.655.146	1.786.196	1.793.744	1.792.974
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	263.000	263.000	263.000	263.000	5.089.908	4.641.324	4.641.324	4.641.324
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-					6.812.278	6.699.670	6.564.289	6.069.576
6.81	Geëscaleerde zorg 18+					35.015	35.015	35.015	35.015
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	400.000	520.000	520.000	520.000	766.021	766.021	766.021	766.021
7.1	Volksgezondheid	20.517	20.517	20.517	20.517	1.276.985	1.277.750	1.277.633	1.277.445
	Totaal programma Sociaal Domein	**24.639.336**	**24.907.470**	**24.688.932**	**24.296.311**	**37.794.190**	**37.777.888**	**37.531.964**	**37.129.059**
	Programma - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting								
0.5	Treasury	76.255	73.670	70.961	68.123	70.196	67.611	64.903	62.064
8.1	Ruimte en leefomgeving	46.878	46.878	46.878	46.878	699.635	495.605	493.590	490.366
8.3	Wonen en bouwen	67.361	7.361	7.361	7.361	431.940	368.599	366.928	364.255
	Totaal programma Ruimtelijke ordening en volkshuisvestir	**190.494**	**127.909**	**125.200**	**122.362**	**1.201.771**	**931.815**	**925.421**	**916.685**
	Programma - Omgevingsrecht								
7.4	Milieubeheer					24.000	24.000	24.000	24.000
8.3	Wonen en bouwen	957.508	958.508	959.508	960.508	3.327.968	3.326.061	3.327.061	3.328.061
	Totaal programma Omgevingsrecht	**957.508**	**958.508**	**959.508**	**960.508**	**3.351.968**	**3.350.061**	**3.351.061**	**3.352.061**

6. Taakvelden per programma

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Baten 2023	Baten 2024	Baten 2025	Baten 2026	Lasten 2023	Lasten 2024	Lasten 2025	Lasten 2026
	Programma - Economische Zaken en grondexploitaties								
0.5	Treasury	17.500				17.500			
2.4	Economische havens en waterwegen					3.771	3.771	3.771	3.771
3.1	Economische ontwikkeling	2.328	2.328	2.328	2.328	284.918	283.861	283.333	182.488
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.797.962	339.026	5.118.133	2.388.283	3.816.406	456.035	5.233.872	2.502.409
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1.511.093	642.064	793.472	948.876	421.088	420.834	419.707	417.904
3.4	Economische promotie	948	948	948	948	235.763	236.836	179.823	179.479
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.724	1.724	1.724	1.724	152.945	176.612	176.221	175.595
8.1	Ruimte en leefomgeving	690	690	690	690	78.951	33.638	33.481	33.231
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	540.508	48.517	116.197	45.517	392.629	37.028	64.786	36.723
	Totaal programma Economische Zaken en grondexploitati	**5.872.753**	**1.035.297**	**6.033.492**	**3.388.366**	**5.403.971**	**1.648.615**	**6.394.994**	**3.531.600**
	Programma - Algemene dekkingsmiddelen								
0.5	Treasury	394.270	393.262	392.254	391.245	164.349	99.466	37.646	-13.166
0.61	OZB woningen	4.841.362	5.054.112	5.389.112	5.549.768	498.589	449.061	459.061	472.061
0.62	OZB niet-woningen	2.678.549	2.945.799	3.040.799	3.162.431				
0.64	Belastingen overig	193.500	193.500	193.500	193.500				
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	36.466.507	36.862.859	37.336.386	34.556.786	8.489	8.411	8.372	8.309
0.8	Overige baten en lasten	0	0	0	1.607.000	792.021	1.135.306	1.322.844	1.324.900
3.4	Economische promotie	463.040	528.040	528.040	528.040				
	Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen	**45.037.228**	**45.977.572**	**46.880.091**	**45.988.770**	**1.463.448**	**1.692.244**	**1.827.923**	**1.792.104**
	Programma - Overhead								
0.4	Overhead	107.725	107.725	107.725	107.725	7.032.021	6.939.252	6.912.401	6.889.652
	Totaal programma Overhead	**107.725**	**107.725**	**107.725**	**107.725**	**7.032.021**	**6.939.252**	**6.912.401**	**6.889.652**

6. Taakvelden per programma

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Baten 2023	Baten 2024	Baten 2025	Baten 2026	Lasten 2023	Lasten 2024	Lasten 2025	Lasten 2026
Totaal Saldo baten en lasten		**86.858.845**	**83.332.146**	**88.999.613**	**85.068.707**	**87.377.559**	**82.840.288**	**87.693.915**	**84.563.013**
	Mutatie reserves								
	Programma - Bevolking en Bestuur								
0.10	Mutaties reserves	14.000	14.000	14.000	22.000	16.000	16.000	16.000	16.000
	Totaal programma Bevolking en Bestuur	**14.000**	**14.000**	**14.000**	**22.000**	**16.000**	**16.000**	**16.000**	**16.000**
	Programma - Beheer openbare ruimte								
0.10	Mutaties reserves	100.000	0	0	0	100.000	0	0	0
	Totaal programma Beheer openbare ruimte	**100.000**	**0**	**0**	**0**	**100.000**	**0**	**0**	**0**
	Programma - Cultuur & Sport								
0.10	Mutaties reserves	25.000	25.000	25.000	25.000				
	Totaal programma Cultuur & Sport	**25.000**	**25.000**	**25.000**	**25.000**				
	Programma - Sociaal Domein								
0.10	Mutaties reserves	128.534	0	0	0	108.864	151.901	143.872	143.872
	Totaal programma Sociaal Domein	**128.534**	**0**	**0**	**0**	**108.864**	**151.901**	**143.872**	**143.872**
	Programma - Omgevingsrecht								
0.10	Mutaties reserves	80.000	80.000	80.000	0				
	Totaal programma Omgevingsrecht	**80.000**	**80.000**	**80.000**	**0**				
	Programma - Economische Zaken en grondexploitaties								
0.10	Mutaties reserves	358.758	181.333	123.000	23.000	1.362.838	125.137	317.092	430.459
	Totaal programma Economische Zaken en grondexploitati	**358.758**	**181.333**	**123.000**	**23.000**	**1.362.838**	**125.137**	**317.092**	**430.459**
	Programma - Algemene dekkingsmiddelen								
0.10	Mutaties reserves	1.335.943	340.157	283.254	274.667	255.521	142.037	142.134	140.547
	Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen	**1.335.943**	**340.157**	**283.254**	**274.667**	**255.521**	**142.037**	**142.134**	**140.547**
Totaal Mutatie reserves		**2.042.235**	**640.490**	**525.254**	**344.667**	**1.843.223**	**435.075**	**619.098**	**730.878**
	Resultaat								
	Programma - Resultaat								
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	-319.702	697.273	1.211.854	119.483
	Totaal programma Resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**-319.702**	**697.273**	**1.211.854**	**119.483**
Totaal Resultaat		**0**	**0**	**0**	**0**	**-319.702**	**697.273**	**1.211.854**	**119.483**
TOTAAL SALDO		**88.901.080**	**83.972.636**	**89.524.867**	**85.413.374**	**88.901.080**	**83.972.636**	**89.524.867**	**85.413.374**

7. Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Financiële begroting 2023

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Het BBV schrijft voor dat we inzage geven in jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen. In onze begroting nemen wij ramingen op voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Op grond van de voorschriften mag hiervoor geen voorziening getroffen worden, maar dient hierover wel afzonderlijk informatie in de begroting te worden opgenomen. In onze gemeente gaat het om de volgende posten:

- opgebouwde vakantierechten
- wachtgeldverplichting wethouders

Als de arbeidskosten gerelateerde verplichtingen jaarlijks sterk kunnen wisselen dan moeten we verplicht een voorziening vormen. In onze gemeente gaat het om de volgende post:

- pensioenen wethouders.

Opgebouwde vakantierechten

Per 1 januari 2017 heeft iedere medewerker de beschikking over het Individueel KeuzeBudget (IKB). Het IKB is een budget in geld dat elke medewerker maandelijks kan inzetten voor door hem gekozen doelen. De jaarlijkse vakantietoelage maakt hiervan onderdeel uit. Met het IKB krijgen medewerkers meer keuzevrijheid over de inhoud van hun arbeidsvoorwaardenpakket. De opbouw van het IKB vindt maandelijks plaats van januari tot en met december van een kalenderjaar en wordt uiterlijk in december uitbetaald. De kosten van het IKB zijn daardoor jaarlijks van ongeveer gelijke omvang en zijn in de begroting opgenomen.

Wachtgeldverplichtingen wethouders

Bestuurders hebben geen garantie dat zij na vier jaar hun zetel kunnen behouden. Hierdoor bestaat de mogelijkheid van wachtgeldverplichtingen. Eventuele wachtgeldverplichtingen van het huidige college nemen wij op in de begroting op het moment dat we tot werkelijke uitbetaling moet overgaan.

Pensioenen wethouders

Wethouders bouwen jaarlijks pensioenrechten op. Hiervoor vormen wij een voorziening. In de begroting houden wij in verband met de toename van de rechten jaarlijks rekening met een toevoeging aan deze voorziening. De juiste omvang van de voorziening bepalen we jaarlijks bij de jaarstukken.