

Jaarrekening 2023

Deel B

Inhoudsopgave

6.	Jaarrekening 2023	3
6.1	Balans	4
6.2	Overzicht van baten en lasten.....	6
6.3	Rechtmatigheidsverantwoording	7
6.4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	10
6.5	Toelichting op de balans.....	15
6.6	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	44
6.7	Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	47
6.8	Bijlage SiSa-verantwoordingsinformatie	66
6.9	Bijlage overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld.....	80
6.10	Bijlage Incidentele baten en lasten	83

6. Jaarrekening 2023

Hierna wordt, via de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting, financiële verantwoording afgelegd over het in het jaar 2023 gerealiseerde beleid.



6.1 Balans

Posten met zowel per 31 december 2023 als per 31 december 2022 een saldo € 0 en geen mutaties in 2022 en 2023 worden niet vermeld.

ACTIVA	Ultimo 2023		Ultimo 2022	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa		518.532		634.365
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	181.209		275.003	
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	337.323		359.362	
Materiële vaste activa		97.125.067		90.099.657
- Investerings met een economisch nut	36.218.363		35.058.832	
- Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven	42.481.189		39.600.018	
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	18.425.515		15.440.807	
Financiële vaste activa		17.548.672		18.609.467
- Kapitaalverstrekingen aan:				
- deelnemingen	3.057.094		3.057.094	
- gemeenschappelijke regelingen	24.079		-	
- overige verbonden partijen	-		24.079	
- Leningen aan:				
- woningbouwcorporaties	334.016		350.571	
- deelnemingen	2.958.268		2.958.268	
- Overige langlopende leningen	3.641.783		3.466.023	
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	7.533.432		8.753.432	
Totaal vaste activa		115.192.271		109.343.489
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden		391.893		-26.721
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	391.893		-26.721	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		9.554.999		11.086.173
- Vorderingen op openbare lichamen	7.190.106		6.418.076	
- Overige vorderingen	1.401.534		2.230.600	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	963.359		2.437.497	
Liquide middelen		461.074		412.757
- Kassaldi	1.506		1.204	
- Banksaldi	459.568		411.553	
Overlopende activa		6.675.976		4.913.698
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6.675.976		4.913.698	
Totaal vlottende activa		17.083.942		16.385.907
TOTAAL ACTIVA		132.276.213		125.729.396

PASSIVA	Ultimo 2023		Ultimo 2022	
	€	€	€	€
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen		59.454.435		57.601.518
- Algemene reserve	27.051.370		24.323.398	
- Bestemmingsreserves	26.025.282		28.867.171	
- Gerealiseerd resultaat	6.377.783		4.410.949	
Voorzieningen		8.373.232		8.836.056
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.248.537		3.286.198	
- Voorzieningen ter egalisering van kosten	1.621.629		1.199.575	
- Voorziening voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	3.503.066		4.350.283	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		40.939.684		42.309.214
- Onderhandse leningen van:				
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	33.436.309		42.306.139	
- Openbare Lichamen	7.500.000		-	
- Waarborgsommen	3.375		3.075	
Totaal vaste passiva		108.767.351		108.746.788
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		14.056.005		6.276.453
- Overige kasgeldleningen	7.500.000		-	
- Overige schulden	6.556.005		6.276.453	
Overlopende passiva		9.452.857		10.706.155
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten en daaraan gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.145.096		4.839.813	
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:				
- Provincie	849.402		1.690.669	
- het Rijk	2.273.816			
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.184.543		4.175.673	
Totaal vlottende passiva		23.508.862		16.982.608
TOTAAL PASSIVA		132.276.213		125.729.396
Gewaarborgde geldleningen		64.037.400		55.267.500
Garantstellingen		399.415		150.711

6.2 Overzicht van baten en lasten

Onderstaand wordt de recapitulatie per programma/per taakveld weergegeven.

De analyse van de afwijkingen tussen begroting na wijziging en het overzicht van baten en lasten 2023 is opgenomen in het jaarverslag.

	Lasten / Baten	Primitieve raming 2023	Raming na wijziging 2023	Realisatie 2023	Vershil raming -/realisatie 2023
01 - Algemeen bestuur en bedrijfsvoering	Lasten	3.499.501	4.020.874	4.024.598	-3.724
	Baten	96.692	106.730	149.785	43.055
	Saldo	-3.402.809	-3.914.144	-3.874.812	39.332
02 - Dienstverlening	Lasten	657.389	869.167	750.595	118.572
	Baten	303.469	343.349	380.615	37.266
	Saldo	-353.920	-525.818	-369.980	155.838
03 - Sociaal Domein	Lasten	32.349.650	42.714.630	38.147.649	4.566.981
	Baten	6.481.595	10.520.012	12.209.699	1.689.687
	Saldo	-25.868.055	-32.194.618	-25.937.950	6.256.668
04 - Beheer openbare ruimte, infra en vastgoed	Lasten	8.188.536	8.432.406	7.940.333	492.073
	Baten	4.287.203	4.706.341	4.684.216	-22.125
	Saldo	-3.901.333	-3.726.065	-3.256.117	469.948
05 - Leefomgeving, wonen en economie	Lasten	10.168.130	12.737.640	13.868.415	-1.130.775
	Baten	3.903.023	6.347.598	7.666.259	1.318.661
	Saldo	-6.265.107	-6.390.042	-6.202.156	187.886
06 - Gebiedsontwikkelingen	Lasten	633.497	1.720.577	291.953	1.428.624
	Baten	-	-	-	-
	Saldo	-633.497	-1.720.577	-291.953	1.428.624
07 - Algemene dekkingsmiddelen	Lasten	732.733	1.009.437	1.166.952	-157.515
	Baten	49.746.700	54.355.667	54.426.393	70.726
	Saldo	49.013.967	53.346.230	53.259.441	-86.789
08 - Overhead	Lasten	10.982.129	12.073.328	12.133.849	-60.521
	Baten	245.300	412.800	654.152	241.352
	Saldo	-10.736.829	-11.660.528	-11.479.697	180.831
10 - Onvoorzien	Lasten	696.037	-	-290	290
	Baten	-	-	5.852	5.852
	Saldo	-696.037	-	6.142	6.142
	Totaal Lasten	67.907.602	83.578.059	78.324.054	5.254.005
	Totaal Baten	65.063.982	76.792.497	80.176.971	3.384.474
	Saldo	-2.843.620	-6.785.562	1.852.917	8.638.479
Reserveringen in programma's en overige	Toevoegingen aan reserves	400.000	2.208.510	1.302.119	906.392
	Onttrekkingen aan reserves	3.243.620	8.994.072	5.826.985	-3.167.087
	Saldo mutaties reserves	2.843.620	6.785.562	4.524.867	-2.260.695
Totaal saldo inclusief mutaties reserves		-	-	6.377.783	6.377.783

6.3 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouder

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 5 maart 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 796.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

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

Er zijn fouten en of onzekerheden geconstateerd die leiden tot een onrechtmatigheid.

De criteria die van toepassing zijn, betreffen het voorwaarden criterium, begrotingscriterium en het Misbruik & Oneigenlijk gebruik (M&O) criterium. Deze worden onderstaand toegelicht. Voor het M&O beleid ligt er enkel een conclusie.

De geconstateerde afwijkingen per criterium

Afwijkingen voorwaarden criterium

- **Proces aanbestedingen – Juridische advisering grondbeleid – onrechtmatigheid over 2023 € 123.519**
De bestedingen hebben betrekking op specifieke juridische advisering en bestemmings- en exploitatieplan herziening aangaande Linne-Zuidoost in 2023.
Gezien de uitzonderlijke expertise is besloten de inzet voort te zetten met toestemming van het college. Echter het betreft hier een overschrijding van de Europese drempel. Het totaalbedrag over vier verantwoordingsjaren betreft € 329.782.
- Naast bovengenoemde afwijking is er sprake van een drietal inkopen waarbij aanbestedingsonrechtmatigheden zijn geconstateerd voor een totaalbedrag van € 181.000 in 2023. Per inkoopdossier is het bedrag lager dan de in het controleprotocol gestelde rapportagegrens van € 100.000 en worden deze derhalve niet verder worden toegelicht.

Conclusie rechtmatigheid voorwaarden criterium

Uit de interne controlewerkzaamheden zijn ongecorrigeerde fouten aangetroffen die leiden tot een onrechtmatigheid. De geconstateerde onzekerheden leiden eveneens tot onrechtmatigheden.

Afwijkingen begrotingscriterium

Programma 2 Dienstverlening – voordelig verschil (onderschrijding) van € 118.572

Het voordelig verschil is onder andere te verklaren door lagere uitgaven voor de verkiezingen en de uitvoering wet WOO (zie paragraaf Openbaarheid).

Aangezien het een onderschrijding betreft waarvan de gemeenteraad (tijdig) op de hoogte is gesteld wordt deze opgenomen vanwege de kwalitatieve relevantie in de rechtmatigheidsverantwoording maar telt **niet** mee voor het oordeel.

Programma 3 Sociaal Domein – voordelig verschil (onderschrijding) € 4.566.981

Deze onderschrijding wordt veroorzaakt door het schoolgebouw van ZMLK De Maaskei dat niet meer als onderwijslocatie wordt gebruikt terwijl de verkoop reeds in verantwoordingsjaar 2023 is begroot. Hier tegenover staat de opbrengst van de uitgestelde verkoop. Dit valt budgettair neutraal weg in programma 5 Leefomgeving. Een andere oorzaak is de geraamde stijging van de energieprijzen (Stichting Menswel Beheer Maasgouw) wat bij de realisatie enorm bleek mee te vallen. De SPUK GALA sportgelden zijn niet volledig gebruikt als gevolg van een uitgestelde start van het project. De middelen die zijn vrijgemaakt voor de maatschappelijke ondersteuning verenigingen zijn niet volledig besteed en blijven in de reserve Claims beschikbaar voor uitgaven 2024.

De voornaamste onderschrijding wordt veroorzaakt door lagere uitgaven op de post Noodtoestanden Oekraïne. Overige onderschrijvingen hebben betrekking op de taakvelden inzake open einde regelingen als inkomensoverdrachten, BUIG regelingen, arbeidsparticipatie, WMO, collectieve vervoersvoorziening, Beschermd Wonen en Jeugd.

Aangezien het een onderschrijding betreft waarvan de gemeenteraad (tijdig) op de hoogte is gesteld wordt deze opgenomen vanwege de kwalitatieve relevantie in de rechtmatigheidsverantwoording maar telt **niet** mee voor het oordeel.

Programma 4 Beheer openbare ruimte, infra en vastgoed – voordelig verschil (onderschrijding) € 492.073

Dit voordelig verschil is te verklaren door een onderschrijding op ‘onderhoud wegen’ als gevolg van weersinvloeden waardoor diverse werkzaamheden niet uitgevoerd konden worden. Ook worden restant budgetten inzake het openbare groen overgeheveld naar 2024. Diverse lease auto’s Werkbedrijf worden pas in 2024 geleverd wat leidt tot een onderschrijding in 2023.

De onderschrijding op lasten riolering telt niet mee in het oordeel gezien de direct gerelateerde baten die hier tegenover staan.

Aangezien het een onderschrijding betreft waarvan de gemeenteraad (tijdig) op de hoogte is gesteld wordt deze opgenomen vanwege de kwalitatieve relevantie in de rechtmatigheidsverantwoording maar telt **niet** mee voor het oordeel.

Programma 5 Leefomgeving, wonen en economie – nadelig verschil (overschrijding) € 1.130.775

Beschikbare begrote middelen voor toerisme zijn niet uitgegeven en vallen vrij. Deze lagere onttrekkingen uit de reserves kennen lagere uitgaven (onder andere cofinanciering waterrecreatie en Waardevol Toerisme). Ten aanzien van openbaar groen en openlucht recreatie is sprake van een onderschrijding op de uitgaven, ook hier zijn de reserves niet ingezet.

Verder is er sprake van onderschrijding op SPUK gelden voor duurzaamheidsprojecten waar tegenover gerelateerde baten staan en zal derhalve niet meetellen in het oordeel. De overschrijding (zowel baten als lasten) is voornamelijk gerelateerd aan de grondexploitaties die nog niet zijn begroot.

De overschrijding wordt beschouwd als ‘budgetoverschrijding die geheel of grotendeels wordt gecompenseerd door direct gerelateerde baten’ en zal derhalve **niet** meetellen voor het oordeel.

Programma 6 Gebiedsontwikkelingen – voordelig verschil (onderschrijding) € 1.428.624

Deze onderschrijding is het gevolg van drie begrote projecten die niet of later tot uitvoering zijn gebracht en of een langere doorlooptijd kennen.

Aangezien het een onderschrijding betreft waarvan de gemeenteraad (tijdig) op de hoogte is gesteld wordt deze opgenomen vanwege de kwalitatieve relevantie in de rechtmatigheidsverantwoording maar telt **niet** mee voor het rechtmatigheidsoordeel.

Programma 7 Algemene Dekkingsmiddelen – nadelig verschil (overschrijding) € 157.515

Diverse verantwoorde baten (dwangsommen (onrechtmatige bewoning op vakantieparken)) zijn waarschijnlijk oninbaar. Voor dezelfde bedragen hebben stortingen in de voorziening 'Dubieuze debiteuren' plaatsgevonden. De overschrijding wordt beschouwd als 'budgetoverschrijding die geheel of grotendeels wordt gecompenseerd door direct gerelateerde baten' en zal derhalve **niet** meetellen voor het oordeel.

Programma 8 Overhead – nadelig verschil (overschrijding) € 60.521

Ondanks de overschrijding op de lasten kleiner is dan de tolerantiegrens voor de rechtmatigheid (maximaal 3% van de totale lasten) wordt, gezien de kwalitatieve relevantie een toelichting gegeven.

De overschrijding op de lasten betreft een saldering van een overschrijding op overige personeelslasten en een onderschrijding ICT budgetten.

De overschrijding op de inkomsten is het gevolg van hogere opbrengsten dwangsommen waarbij eenzelfde bedrag aan de voorziening dubieuze debiteuren is toegevoegd. De overschrijding telt **niet** mee in het oordeel.

Conclusie begrotingscriterium

Geconcludeerd kan worden dat er geen sprake is van onrechtmatige uitgaven omdat onderschrijdingen (tijdig) aan de gemeenteraad zijn gemeld. Tegenover de overschrijdingen staan doorgaand gerelateerde opbrengsten dan wel dwangsommen.

Conclusie rechtmatigheid Misbruik & Oneigenlijk gebruik

De rechtmatigheidseis betreft ook de toetsing op juistheid en volledigheid van de gegevens, die door de belanghebbenden zijn verstrekt om het voldoen aan voorwaarden aan te tonen.

In 2023 heeft het College van B&W nog geen beleid met betrekking tot Misbruik & Oneigenlijk gebruik vastgesteld. Dit zal medio 2024 plaatsvinden. Er zijn geen gevallen van misbruik en oneigenlijk gebruik van regelgeving bekend. Tijdens interne controlewerkzaamheden zijn de aspecten frauderisico meegenomen in de toetsing. Hieruit zijn geen bijzonderheden geconstateerd.

Voorgenomen acties naar aanleiding van geconstateerde bevindingen inzake onrechtmatigheden

In paragraaf 5.9 van het jaarverslag 'Rechtmatigheidsverklaring' is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de Commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid.

In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie het onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

6.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het **Besluit Begroting en Verantwoording** provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad d.d. 1 juni 2017 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie, zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Afschrijvingen en naar verwachting duurzame waardeverminderingen van activa geschieden onafhankelijk van het resultaat van het begrotingsjaar. Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur.

De gemeente beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een duurzame waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Van een duurzame waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde. Een verlies als gevolg van een duurzame waardevermindering wordt direct als een last verwerkt in het overzicht van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het actief.

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

Met betrekking tot het verwerken van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat de algemene uitkering in de jaarrekening wordt opgenomen conform de laatste in het jaar gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercircularis van het boekjaar.

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt, geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2023 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen op basis van de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat, vanwege het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten, de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en de volledigheid van de eigen bijdragen als geheel kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het door het CAK laten vaststellen van de eigen bijdragen, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over de omvang en de hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen, als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals in het voorgaande is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak ervan niet bij de gemeente.

In de jaarrekening 2023 wordt het bedrag verantwoord dat in het verantwoordingsjaar aan afdrachten van het CAK is ontvangen (=kasstelsel). De reden hiervoor is dat er bij het CAK sprake is van achterstanden in het verwerken van de opgelegde en nog op te leggen eigen bijdragen, waardoor er geen betrouwbare schatting is te maken van de ultimo 2023 nog op te leggen en door gemeenten te ontvangen eigen bijdragen.

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

Medewerkers kunnen op basis van de cao gemeenten onder andere vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke verlofuren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke verlofuren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. De uren die zijn gespaard onder het verlofsparen verjaren niet. Conform de door de commissie BBV gepubliceerde documentatie 'Nadere toelichting commissie BBV' moeten gemeenten een voorziening vormen voor alle categorieën bovenwettelijke verlofuren die in artikel 6.5 van de CAO gemeenten zijn benoemd.

Diverse personele lasten blijven echter ook in 2023 toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals de ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en de overlopende vakantiegeldaanpakken.

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het college zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Algemeen

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

Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio

De afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven gedurende de resterende looptijd van de betreffende geldlening.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, inclusief de direct toe te rekenen salariskosten. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen; een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze rente is geactiveerd.

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

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

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

Investerings met economisch nut

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

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

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

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

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

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

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

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en – indien van toepassing – een voorziening voor onverwachte oninbaarheid.

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

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

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

Plottende activa

Vorraden

Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie

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

Winstneming vindt plaats volgens de 'percentage of completion'-methode (PoC). Voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Het voortgangpercentage van de grondexploitatie wordt bepaald op basis van de procentuele voortgang van de opbrengsten vermenigvuldigd met de procentuele voortgang van de kosten. Om (tussentijdse) winstneming te kunnen laten plaatsvinden dient het resultaat op de grondexploitatie op betrouwbare wijze te kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om (tussentijdse) winstneming te kunnen laten plaatsvinden:

- 1) het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaarheid worden ingeschat.
- 2) de grond of een deelperceel moet zijn verkocht.
- 3) de kosten zijn gerealiseerd.

Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend zijn. Winstneming en verliesvoorziening vindt plaats op het niveau van de onderscheidenlijke grondexploitaties.

Vooruitbetaling

Vooruitbetaalde bedragen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende posten

Overlopende posten zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

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

Indien er sprake is van achterstallig onderhoud waarbij sprake is van kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties, wordt op basis van artikel 44 lid 1a BBV een voorziening gevormd. Het is niet langer toegestaan om bij onvoldoende financiële middelen een termijn van vier jaar te hanteren voor het vormen van de voorziening. De reden hiervoor is het effect op de financiële kengetallen.

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

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

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen.

Vlottende passiva

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

De netto-vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde

Borg- en garantstellingen

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

6.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

Boekwaarde ultimo	2023	2022
Kosten afsluiten geldleningen/saldo agio en disagio	181.209	275.003
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	337.323	359.362
Totaal	518.532	634.365

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

Verloopoverzicht	Boekwaarde 01-01-2023	Investering/ desinvestering	Bijdrage van derden	Afschrijving	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2023
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	275.003	-	-	93.794	-	181.209
Immateriële vaste activa: bijdrage aan activa in eigendom van derden	359.362	-	-	22.039	-	337.323
Totaal	634.365	-	-	115.833	-	518.532

De betaalde agio i.v.m. de aanschaf van obligaties wordt jaarlijks afgeschreven gedurende de looptijd van de obligatielening.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Boekwaarde ultimo	2023	2022
Investerings met een economisch nut (EN)	36.218.363	35.058.832
Investerings met EN, waarvoor ter bestrijd. van kst. een heffing kan worden geheven	42.481.189	39.600.018
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut (MN)	18.425.515	15.440.807
Totaal	97.125.067	90.099.657

Materiële vaste activa met economisch nut

Er heeft een herrubricering tussen de balansposten plaatsgevonden. Naast deze herrubriceringen van investeringen in economisch nut, heeft er ook een verschuiving van € 145.600 vanuit de categorie maatschappelijk nut plaatsgevonden.

	Boekwaarde 01-01-2023	Herrubricering 01-01-2023	Mutatie
Gronden en terreinen	627.123	1.682.651	1.055.529
Woonruimten	100.986	308.678	207.692
Bedrijfsgebouwen	28.188.533	27.626.017	-562.516
Machines, apparaten en installaties	3.037.214	2.726.466	-310.748
Grond-, weg- + waterbouwk. werken	41.987.066	41.681.471	-305.595
Overige materiële vaste activa	220.621	281.860	61.238
Totaal herrubricering economisch nut			145.600

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

	Boekwaarde 01-01-2023 na herrubricering	Investering	Bijdrage van derden	Des- investering	Afschrijving	Af- waardering	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	1.682.651	-	-	-	-	-	1.682.651
Woonruimten	308.678	15.106	-	-	21.929	-	301.855
Bedrijfsgebouwen	27.626.017	2.735.131	172.931	-	1.470.861	-	28.717.356
Grond-, weg- + waterbouwk. werk.	41.681.471	3.892.692	38.643	-	1.000.885	-	44.534.635
Vervoermiddelen	497.307	410.695	-	-	86.253	-	821.749
Machines, apparaten + installaties	2.726.466	158.687	1.498	-	464.285	-	2.419.370
Overige materiële vaste activa	281.860	-	-	-	59.924	-	221.936
Totaal	74.804.451	7.212.311	213.072	-	3.104.138	-	78.699.552

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

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

	Boekwaarde 01-01-2023	Investering	Bijdrage van derden	Des- investering	Afschrijving	Af- waardering	Boekwaarde 31-12-2023
Gemeentereiniging Maasgouw	8.160	-	-	-	974	-	7.186
Riolering Maasgouw	39.591.858	3.643.607	-	-	761.462	-	42.474.003
Totaal	39.600.018	3.643.607	-	-	762.436	-	42.481.189

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

Investerings 2023 economisch nut	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2023	Cumulatief besteed t/m 2023	Herrubr. investering 01-01-23	Bijdragen
Grondverwervingen <= boekjaar 2006				773.872	
Grondverwervingen 2019 + 2021				302.797	
Investerings bedrijfsgebouwen boekjaar <=2007				-21.140	
Totaal gronden en terreinen		-	-	1.055.529	-
Investerings woonruimten boekjaar 2017				207.692	
Woonwagen- en standplaatsen	50.000	15.106	30.466		
Totaal woonruimten		15.106		207.692	-
Andreashal inrichting ontmoetingsruimte	110.000	72.539	64.617		7.923
Andreashal verbouwing multifunctionele ruimte + ontmoetingsplek					27.834
Andreashal verbouwing springkuil					14.787
Balies publieksplein	75.000	34.381	53.924		
Cultuurhuis/Dorpshuis/MFA Wessem	2.595.060	1.954.927	1.954.926		
Gemeenschapsaccommodaties, diverse aanpassingen	325.000	25.000	25.000		
Grondverwervingen <= boekjaar 2006				-624.158	
Investerings bedrijfsgebouwen boekjaar <=2015				61.642	
Sporthal De Tump Wessem	1.619.500	648.284	1.013.568		116.130
Overige bedragen < € 5.000					6.257
Totaal bedrijfsgebouwen		2.735.131		-562.516	172.931
Aanpassingen diverse sportaccommodaties	80.400	38.099	81.373		7.265
Grondverwervingen 2019 + 2021				-302.797	
Relinen	526.700	280.217	520.863		
Riolering afkoppelen Maasstraat Linne	338.000	99.968	113.643		
Riolering Blauwe Ader Mgr. Savelberg Heel	688.900	117.189	169.648		
Riolering Elzenweg Brachterbeek	36.400	20.087	20.087		
Riolering gemalen mechanisch / elektrisch	41.300	32.375	32.375		
Riolering Notenbeemd Thorn	92.000	18.280	31.590		
Riolering oude kern Stevensweert	4.331.500	1.752.338	2.876.242		
Riolering Oude-Trambaan, Steegputstraat, Eind te Thorn	3.030.054	840.960	2.888.118		
Riolering Paardenbeemd Wessem	475.000	240.632	295.361		
Riolering randvoorzieningen mechanisch/elektrisch	52.900	33.355	33.355		
Riolering reconstructie Akkerwal Thorn	51.300	32.923	32.923		
Riolering Walburgisstraat Ohé en Laak afkoppeling	150.000	175.282	192.913		
Tennisbanen Park E9, vervangen kunstgras	113.900	129.750	115.882		15.723
Tennisvereniging Wessem, vervangen kunstgras	66.400	81.237	72.892		9.863
Overige bedragen < € 5.000				-2.798	5.792
Totaal Grond-, weg- en waterbouwkundige werken		3.892.692		-305.595	38.643
Electrische Heftruck Hyundai	35.000	33.306	33.306		
Ford Transit MCA 350	53.100	53.067	53.067		
Natzoutstrooier pickup Syntos B08-27	58.000	47.784	47.784		
Natzoutstrooier vrachtwagen Stratos B40-36	75.400	62.804	62.804		
Scania haakarmauto met kraan	258.600	213.734	258.553		
Totaal vervoermiddelen		410.695		-	-
Bluswatervoorziening Thorn	45.000	6.713	30.188		
Cultuurhuis Wessem	970.000	88.588	88.588		
Diverse investeringen <= boekjaar 2019				-310.748	
Sporthal De Tump Wessem	600.000	63.386	63.386		
Overige bedragen < € 5.000					1.498
Totaal Machines/apparaten en installaties		158.687		-310.748	1.498
Diverse investeringen < boekjaar 2019				61.238	
Totaal Overige materiële vaste activa		-	-	61.238	-
Totaal		7.212.311		145.600	213.072

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

Er heeft een herrubricering tussen de balansposten plaatsgevonden. Naast deze herrubriceringen van investeringen in maatschappelijk nut, heeft er ook een verschuiving van € 145.600 naar de categorie economisch nut plaatsgevonden.

	Boekwaarde 01-01-2023	Herrubricering 01-01-2023	Mutatie
Gronden en terreinen	-	21.464	21.464
Grond-, weg- + waterbouwk.werken	15.440.807	15.273.743	-167.064
Totaal herrubricering maatschappelijk nut			-145.600

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

	Boekwaarde 01-01-2023	Investering	Bijdrage van derden	Des- investering	Afschrijving	Af- waardering	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	21.464	-	-	-	-	-	21.464
Grond-,weg- + waterbouwk.werken	15.273.743	3.642.538	1.251	-	510.979	-	18.404.051
Totaal	15.295.207	3.642.538	1.251	-	510.979	-	18.425.515

Investeringen met maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. Deze verplichting geldt met ingang van 2017:

	Boekwaarde 01-01-2023	Boekwaarde 01-01-2023 na herrubricering	Investering	Bijdrage van derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Maatschappelijk nut vóór 2017	1.859.257	1.713.657	-	-	65.904	1.647.753
Maatschappelijk nut vanaf 2017	13.581.550	13.581.550	3.642.538	1.251	445.075	16.777.762
Totaal	15.440.807	15.295.207	3.642.538	1.251	510.979	18.425.515

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

Investeringen 2023 maatschappelijk nut	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2023	Cumulatief besteed t/m 2023	Herrubr. investering 01-01-23	Bijdragen
Grondverwervingen <= boekjaar 2006				21.464	
Totaal gronden en terreinen		-	-	21.464	-
Hondenspeelplaatsen	100.000	31.179	60.437		
De Tump en Cultuurhuis Wessem, infrawerken	350.000	155.348	155.348		
Grondverwervingen <= boekjaar 2006				-167.064	
Openbare ruimte/Leerkeven	758.680	258.578	304.209		
Parkaanleg herinrichting oud voetbalveld Brachterbeek	140.000	15.500	41.030		
Parkeerplaats Fun Beach Leerke Ven	702.750	41.628	426.753		
Parkeerplaatsen uitbreiding, verbouwing Andreashal	48.500	40.809	40.809		
Vervangen armaturen OV-plan	162.800	127.824	127.824		
Wegen Akkerwal Thorn	22.000	14.120	14.120		
Wegen Maasstraat Linne	389.100	79.478	103.180		
Wegen oude kern Stevensweert	3.958.507	1.487.127	3.167.497		1.251
Wegen Oude Maasweg Maasbracht	1.700.452	56.403	93.690		
Wegen Oude-Trambaan, Steegputstraat Thorn	1.347.994	371.395	1.275.484		
Wegen Schuttersweg Stevensweert	-	-12.252	-		
Wegen Walburgisstraat Ohé en Laak	1.050.000	969.537	1.012.793		
Overige bedragen < € 5.000		5.864			
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken		3.642.538	6.823.174	-167.064	1.251
Totaal		3.642.538		-167.064	1.251

Vanaf 2011 vindt de toepassing scenario V voor inzet opbrengst Essent-aandelen plaats door onderhavige bestemmingsreserve aan te wenden voor extra afschrijvingen op benoemde toekomstige investeringen vanaf 2009. Het gaat daarbij met name om investeringen volgens het Jaarlijks-Investerings-Plan en de bouw van de Brede Scholen Thorn en Maasbracht. Van deze voorgenomen investeringen was eind 2023 € 26.866.376 gerealiseerd, waarvan € 13.977.931 investeringen met maatschappelijk nut.

Vanaf 2017 zijn i.v.m. de nieuwe regelgeving de investeringen met een maatschappelijk nut toegevoegd aan een nieuw gevormde dekking kapitaallasten investeringen met maatschappelijk nut (stand per 31 december 2023 € 774.425). Het overige bedrag ad. € 12.888.445 heeft betrekking op investeringen met economisch nut (schoolgebouwen en vervoermiddelen), waarvan via de vorming van de reserves kapitaallasten hetzelfde budgettaire effect wordt bereikt als bij extra afschrijven.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2023 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Financiële vaste activa	Boekwaarde 01-01-2023	Investering	Des- investering	Aflossing/ afschrijving	Voorziening	Boekwaarde 31-12-2023
Kapitaalverstrekkingen aan:						
- deelnemingen	3.057.094	-	-	-	-	3.057.094
- gemeenschappelijke regelingen	24.079	-	-	-	-	24.079
Leningen aan:						
- woningbouwcorporaties	350.571	-	-	16.555	-	334.016
- deelnemingen	2.958.268	-	-	-	-	2.958.268
Overige langlopende leningen	3.466.023	245.625	-	69.865	-	3.641.783
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jr	8.753.432	-	-	1.220.000	-	7.533.432
Totaal	18.609.467	245.625	-	1.306.420	-	17.548.672

Aan de Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten zijn in 2023 bijdragen verstrekt ad € 200.000 voor startersleningen. Op grond van het BBV zijn startersleningen in de jaarrekening verantwoord onder de rubriek overige langlopende leningen. Boekwaarde startersleningen per 31 december 2023 bedraagt: € 1.000.000.

In het kader van het gemeentelijk zonnepanelenproject verstrekte de gemeente in de periode 2017-2021 ten behoeve van de aanschaf van zonnepanelen, annuïtaire geldleningen aan inwoners tegen gunstige voorwaarden. Vanaf 2022 is het project afgerond en zijn er geen leningen meer verstrekt. De aflossingen in 2023 bedragen € 62.273. De nominale waarde van de uitstaande geldleningen bedraagt per ultimo 2023 € 500.116. Voor de annuïtaire geldleningen is een rentepercentage van 1,2% van toepassing. De leningen kennen een looptijd van 15 jaren. De renteopbrengsten bedragen € 6.350.

In 2023 zijn uitgezette obligaties vrijgevallen voor een bedrag van € 1.220.000.

Vlottende activa

Voorraden

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

Boekwaarde ultimo	2023	2022
Onderhanden werk waaronder:		
Bouwgronden in exploitatie	391.893	26.721-
Totaal	391.893	26.721-

Van de gronden in exploitatie en de exploitatieovereenkomsten kan het verloop in 2023 als volgt worden weergegeven:

Gronden in exploitatie	Boekwaarde 1-1-2023	Lasten	Baten	Mutatie voorziening	Winstneming	Boekwaarde 31-12-2023
Bosserhofsveld	123.971	5.788	163.268	-	33.509	-
Linne Zuidoost	-302.106	120.792	201.749	-	50.418	-332.646
Nautische Boulevard	406.414	589.125	-	-	-	995.539
Nautische Boulevard - voorziening	-255.000	-	-	-16.000	-	-271.000
Totaal	-26.721	715.705	365.017	-16.000	83.927	391.893

Gronden in exploitatie	Geraamde kosten	Geraamde opbrengsten	Geraamd resultaat
Bosserhofsveld	-	-	-
Linne Zuidoost	224.987	-	107.659
Nautische Boulevard	2.064.451	2.788.990	-271.000

Een toelichting is opgenomen in paragraaf 5.6 grondbeleid. De grondexploitatie overzichten zijn opgenomen in het bijlagenboek.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Soort vordering	Boekwaarde 31-12-2023	Voorziening oninbaar	Balanswaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen:				
BTW-compensatiefonds, zie specificatie	6.539.026	-	6.539.026	5.456.646
BTW-belastingdienst, zie specificatie	-	-	-	-
Ov. vordering openbare lichamen	830.808	179.728	651.080	1.075.807
Totaal	7.369.834	179.728	7.190.106	6.532.453
Uitzettingen in 's Rijks schatkist				
Rijksschatkistbankieren	963.359	-	963.359	2.437.497
Overige vorderingen:				
Debiteuren Sociale Zaken	1.091.873	206.410	885.463	1.234.298
Debiteuren Maasgouw	701.733	202.100	499.633	1.244.347
Overige vorderingen	16.438	-	16.438	19.568
Totaal	1.810.044	408.510	1.401.534	2.498.213

BSGW: (opgenomen onder post Overige vordering openbare lichamen ad. € 830.808)		31-12-2023
Nog te ontvangen gemeentelijke belastingen 2023		160.517
Nog te ontvangen gemeentelijke belastingen 2022		240.391
Nog te ontvangen gemeentelijke belastingen 2021		25.625
Nog te ontvangen gemeentelijke belastingen 2020		18.201
Nog te ontvangen gemeentelijke belastingen 2019		7.019
Totaal BSGW		451.752

BTW-compensatiefonds:		31-12-2023
Aangifte boekjaar 2023 Compensabele btw		6.455.502
BTW nagekomen facturen na indienen aangifte 2023		83.524
Totaal BTW-compensatiefonds		6.539.026

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

Drempelbedrag

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er zijn echter een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor gemeente Maasgouw geldt een drempelbedrag van € 1.366.200.

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In 2023 hebben geen overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag.

In bijgevoegde tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2023 is geweest.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
Drempelbedrag	(1)	1.366	1.366	1.366	1.366
		Q1	Q2	Q3	Q4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	(2)	228	269	242	233
Ruimte onder het drempelbedrag	(3a) = (1) > (2)	1.138	1.098	1.124	1.133
Overschrijding van het drempelbedrag	(3b) = (2) > (1)	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
Begrotingstotaal verslagjaar	(4a)	68.308			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	(4b)	68.308			
Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	(4c)	-			
Drempelbedrag	(1) *	1.366	1.366	1.366	1.366
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Q1	Q2	Q3	Q4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	(5a)	20.505	24.437	22.254	21.415
Dagen in het kwartaal	(5b)	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	(2) - (5a) / (5b)	228	269	242	233

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

Liquide middelen

Boekwaarde ultimo	2023	2022
Kassaldi	1.506	1.204
Banksaldi	459.568	411.553
Totaal	461.074	412.757

Overlopende activa

Boekwaarde ultimo	2023	2022
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen:		
Vooruitbetaalde bedragen 2024	736.638	-
Vooruitbetaalde bedragen 2023	-	1.199.286
Nog te ontvangen bedragen 2023	4.377.817	-
Nog te ontvangen bedragen 2022	5.200	2.564.910
Nog te ontvangen bedragen 2021	-	55.257
Nog te ontvangen bedragen 2019	-	81.975
Nog te ontvangen bedragen 2015	-	12.713
Nog te ontvangen bedragen 2014	-	12.713
Kostenverhaal Op de Konie	376.606	72.981
Kostenverhaal Linne Zuidoost	1.179.715	913.863
Totaal	6.675.976	4.913.698

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Boekwaarde ultimo	2023	2022
Algemene reserve	27.051.370	24.323.398
Bestemmingsreserves	26.025.282	28.867.171
Gerealiseerd resultaat	6.377.783	4.410.949
Totaal	59.454.435	57.601.518

Verloop per reserve gedurende het boekjaar	Saldo 01-01-2023	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermind. ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve:						-
- Algemene reserve	24.323.398	2.869.146	4.552.123	4.410.949	-	27.051.370
Bestemmingsreserves:						
- Opstart Omgevingswet	68.259		31.572		-	36.687
- Ontwikkelingsbedrijf	947.928	152.400	311.070		-	789.258
- Bovenwijkse voorzieningen Maasgouw	21.093	9.083	-		-	30.176
- Stevolgelden	91.180		52.800		-	38.380
- Claims	6.087.737	2.856.812	4.820.357		-	4.124.192
- Voormalig personeel	102.517	400.000	103.872		-	398.645
- Kwaliteitsfonds RO	124.425		20.000		-	104.425
- Dekking kapitaallasten 45 (oude activa)	7.917.074		407.370		-	7.509.704
- Dek.kap.lst. Kleedlokalen Mortelskoel	23.040		-		2.880	20.160
- Dek.kap.lst. Peuterspeelzaal Linne	1.992		-		339	1.653
- Dek.kap.lst. Skatebaan Maasbracht	15.115		-		2.643	12.472
- Dek.kap.lst. Toegankelijkheid Scholen	3.131		-		524	2.607
- Dek.kap.lst. Aanpassingen gemeentehuizen	24.096		-		24.096	-
- Dek.kap.lst. Verlichting sportpark Mortelskoel	11.000		-		1.000	10.000
- Dek.kap.lst. Sportvelden Linne	1.311.151		-		121.052	1.190.099
- Dek.kap.lst. Vervangen kozijnen Breerke	38.458		-		9.615	28.843
- Dek.kap.lst. Hekwerk Basisschool Medardus	418		-		140	278
- Dek.kap.lst. Radiatoren/leiding BS St Martinus	7.126		-		375	6.751
- Dek.kap.lst. Bouw Brede School Stevensweert	1.019.389		29.594		18.467	971.328
- Dek.kap.lst. Vervangen CV-leidingen BS 't Breerke	41.635		-		2.775	38.860
- Dek.kap.lst. Uitbreiding ZMLK De Maaskei	521.004		-		17.367	503.637
- Dek.kap.lst. Tennisbanen Stevensweert	44.094		-		8.819	35.275
- Dek.kap.lst. Vouwwallen sporthal Heel	21.628		-		1.081	20.547
- Dek.kap.lst. Vouwwallen sporthal Mbr	22.703		-		1.135	21.568
- Dek.kap.lst. Vervangen stalen kozijnen pub.ctr .	43.784		-		2.085	41.699
- Dek.kap.lst. Kunststofbekleding bassins Eurobad	198.440		-		13.405	185.035
- Dek.kap.lst. Meetbord dosering chloor Eurobad	6.112		-		556	5.556
- Dek.kap.lst. Onderhoud Sportzaal De Tump	2.567		172		-	2.395
- Dek.kap.lst. Meterkast Sporthal Reutsdael	2.764		-		384	2.380
- Dek.kap.lst. Passagierssteiger Thon	154.713		-		17.171	137.542
- Dek.kap.lst. Tegelwerk/sanitair Sporthal Reutsdael	13.395		-6.343		7.131	12.607
- Dek.kap.lst. Sportzaal Linne voegwerk gevels	10.183		-		463	9.720
- Dek.kap.lst. Mercedes 903.6	9.996		-		3.332	6.664
- Dek.kap.lst. Passantensteiger Wessem	127.414		-		12.740	114.674
- Dek.kap.lst. Houten draagconstr SBO de Tump	5.345		-		891	4.454
- Dek.kap.lst. Eiland in de Maas	293.300		9.117		-	284.183
- Dek.kap.lst. Dekbedekking Triangel Linne	33.112		-		1.505	31.607
- Dek.kap.lst. Huisvesting Openbaar onderw.2005	60.806		-		3.308	57.498
- Dek.kap.lst. Sportpark Maasbracht/Br-Beek	220.000		20.000		-	200.000
- Dek.kap.lst. Anhangwagen Kipper	992		-		496	496
- Dek.kap.lst. Overname materieel WSW	11.406		-		5.000	6.406
- Dek.kap.lst. Breerpark buitenwanden dierenverb.	7.558		-		945	6.613
- Dek.kap.lst. Garagepoorten Sporthal Reutsdael	6.880		-		405	6.475
- Dek.kap.lst. Mortelskoel kleedlokalen/tegelwerk	33.300		-		1.761	31.539
- Dek.kap.lst. Dak Vaeszaal De Spil	43.552		-		2.292	41.260
- Dek.kap.lst. Renovatie sanitaire voorz Sportz Linne	41.818		-		2.324	39.494
- Dek.kap.lst. Herstellen muur begraafplaats	24.769		-		1.304	23.465
- Dek.kap.lst. Vervangen dakbedekking loods Mbr	52.446		-		2.185	50.261
- Dek.kap.lst. Overkapping gladheidsbestr. middel.	28.972		-		1.449	27.523
- Dek.kap.lst. Volkswagen LTA 46a 2015	15.610		-		3.902	11.708
- Dek.kap.lst. Tractor New Holland	19.311		-		6.437	12.874
- Dek.kap.lst. Volkswagen transporten 2015	13.355		-		3.339	10.016
- Dek.kap.lst. Bouw gemeentehuis vorming 2014	4.907.868		-15.380		303.511	4.619.737
- Dek.kap.lst. Tennis Stw verlichting/beregening	12.365		-		1.024	11.341
- Dek.kap.lst. Tennis Stw cultuurtech wzh/hekwerk	52.685		-		2.195	50.490
- Dek.kap.lst. Tennis Stw bouwkundige werkzaamh	217.674		-		6.402	211.272
- Dek.kap.lst. Voetbal Ohé/Laak verlicht/beregenin	69.368		-		4.955	64.413
- Dek.kap.lst. Voetb Ohé/Laak cultuurt wzh en hek	198.161		-		8.247	189.914
- Dek.kap.lst. Voetbal Ohé en Laak bouw werkzd.	624.375		-		18.320	606.055
- Dek.kap.lst. De Spil raad 51017	336.000		-19.255		35.255	320.000
- Dek.kap.lst. Huiskamerproject Beegden/Mbr	27.530		-		5.805	21.725
- Dek.kap.lst. Verplaatsen skatebaan	70.576		-		7.058	63.518
- Dek.kap.lst. Huisvesting verenigingen Wessem	478.615	257.644	-		-	736.259
- Dek.kap.lst. Woonwagen-standplaatsen MG	-		-		-	-
- Dek.kap.lst. Kasteeldomein Walburg	175.000		5.822		-	169.178
- Dek.kap.lst. WMO middelen	693.028		-		187.405	505.623
- Dek.kap.lst. Uitbr. woonwagen loc. Meers Thorn	-		-		-	-
- Dek.kap.lst. Uitbr. woonwagen. loc. Ohé en Laak	-		-		-	-
- Dek.kap.lst. Investerings ms nut Scen V afschr.	804.743		30.318		-	774.425
- Dek.kap.lst. MS nut Clauscentrale	60.942		-		11.985	48.957
- Dek.kap.lst. MS nut Natte bedrijventerreinen	26.984		-		999	25.985
- Dek.kap.lst. MS nut Leisure nautisch programma	38.448		-		3.495	34.953
- Dek.kap.lst. Nut parkeerterrein vm jeugdh Thorn	51.193		-		1.828	49.365
- Dek.kap.lst. Aanleg amfibienraster Baexemerweg	4.800		-		4.800	-
- Dek.kap.lst. Aanleg parkeerterrein Leerke Ven	66.613	195.770	-		-	262.383
- Dek.kap.lst. Aanleg parkeerplekken Linne	2.110		-		2.110	-
- Dek.kap.lst. Rollator pad Stevensweert	-		-		-	-
- Dek.kap.lst. OV 2024 stuw Linne	-		-		-	-
- Dek.kap.lst. OV 2025 slimme verlichting	-		-		-	-
- Dek.kap.lst. Verkeersplan oversteekpl. Voetgang.	-		-		-	-
Gerealiseerd resultaat:						
- Gerealiseerd resultaat 2022	4.410.949	-	-	-4.410.949	-	-
- Gerealiseerd resultaat 2023	-	-	-	6.377.783	-	6.377.783
Totaal	57.601.518	6.740.855	10.353.209	6.377.783	912.512	59.454.435

Toelichting reserves jaarrekening 2023								
Algemene reserves								
1 Algemene Reserve Maasgouw, reservenummer 1, grootboeknummer 7.910.00								
Doel:		Het beschikbaar hebben van een noodzakelijk geachte weerstandscapaciteit en het vervullen van de financieringsfunctie (bespaarde rente wordt ingezet als dekkingsmiddel).						
Juridische basis:		BBV art. 43 lid 1a						
Looptijd:		n.v.t.						
Plafondbedrag:		geen						
Voeding:		Jaarlijkse stortingen / voordelig jaarrekeningresultaat / vrijval bestemmingsreserves en voorzieningen						
Beschikking:		Nadelig jaarrekeningresultaat						
Wijze van vorming:		samenvoeging van reserves zoals genoemd						
		saldo per 31 december 2022						24.323.397,90
2023								
					geraamd	realisatie	aanwending 2024	
	Toename							
rbs 11 juli 2023	Jaarrekening 2022	Toevoeging batig saldo jaarrekening 2022			-	4.410.949,00	-	4.410.949,00
		Vrijval diverse claims Bestemmingsreserve vanuit jaarrekening 2022 en toevoeging aan Alg. reserve			2.629.146,00	2.629.146,00	-	2.629.146,00
rbs 19 dec 2023	2e prorap 2023	Bijdrage Provincie mbt ontsluitingsweg Clauscentrale			240.000,00	240.000,00	-	240.000,00
	Afname							
rbs 20 dec 2022		Afvalstoffenheffing 2023			239.000,00	239.000,00-		-239.000,00
rbs 18 apr 2023		Maatschappelijke ondersteuning verenigingen			176.000,00	46.110,00-	-	-46.110,00
		Claim Maatschappelijke ondersteuning verenigingen uit Algemene reserve overhevelen naar Bestemmingsreserve claims				129.890,00-	-	-129.890,00
rbs 12 jul 2022	1e prorap 2022	Onttrekking uit de algemene reserve € 581.000 t.b.v. sluitende jaarschijf 2022/1e prorap 2022						
		-Beregeningsinst. Tennispark E9 Mbr			12.000,00	12.000,00-	-	-12.000,00
		-Zorgplan Natuur en Landschap (claim €25.000 vrijval)				-	-	-
		-Gerechtelijke procedure AKD (claim € 15.000 vrijval)			15.000,00	-	-	-

rbs 11 jul 2023	Jaarrekening 2022	Overheveling naar BR claims/tbv budgetoverheveling	666.300,00	666.300,00-	-	-666.300,00
		Project innovatiekosten alg.voorzieningen Wmo Awbz				
		Sociaal wijkteam				
		Duurzame ontwikkeling-Groen Maasgouw				
		Haven : opstellen beleidsplan Nautische Voorzieningen				
		Klimaatadaptatie Groen				
		Actieplan Energie 2022				
		Onderhoud wegen				
		Nationaal Isolatieprogramma				
		Vakantieparken				
		Regiovisie toerisme en recreatie				
		Lean Green Belt				
		Verhuiskosten archief				
		Nieuwe koppeling GBI				
rbs 11 jul 2023	Jaarrekening 2022	Overheveling naar BR claims/tbv saldobestemming	1.198.500,00	1.198.500,00-	-	-1.198.500,00
		-Combinatiefuncties				
		-In te zetten tbv opvang vluchtelingen				
		-Raad 20dec2022: eenmalige bijdrage 2023 aan de RUD NL			-	-
		-Decembercirculaire 2022: Energietoeslag			-	-
		-Decembercirculaire 2022: Gezond in de stad			-	-
		-Decembercirculaire 2022: Versterken sociale basis			-	-
		Nautische Boulevard: vrijval voorziening (storting in BR claims)	57.500,00	57.500,00-	-	-57.500,00
		Toevoeging aan reserve Ontwikkelingsbedrijf:				-
		-Schoollocatie Ohé en Laak: verlies 2022	100.300,00-	100.300,00	-	100.300,00
		-Grex: Bosserhofsveld winstneming	13.300,00	13.300,00-	-	-13.300,00
		-Grex: Linne Zuidoost winstneming	24.200,00	24.200,00-	-	-24.200,00
		-Aanvulling reserve Ontwikkelingsbedrijf voor afdekking risico	114.900,00	114.900,00-	-	-114.900,00
					-	-
rbs 11 jul 2023		Standplaats woonwagenlocatie Priester Kooksweg Ohé en Laak tbv vorming reserve dekk.kap.In	100.000,00		-	-
		<i>Claim standplaats woonwagenlocatie Ohé en Laak uit Algemene reserve overhevelen naar Bestemmingsreserve claims</i>		100.000,00-	-	-100.000,00
						-
rbs 11 jul 2023		Uitbreiding woonwagenlocatie Meers Thorn	600.000,00	-	-	-
		<i>Claim standplaats woonwagenlocatie Thorn uit Algemene reserve overhevelen naar Bestemmingsreserve claims</i>		600.000,00-	-	-600.000,00
rbs 19 dec 2023	2e prorap 2023	Dekking saldo post onvoorzien structureel 2e prorap 2023	1.450.723,00	1.450.723,00-	-	-1.450.723,00
	Saldo	per 31 december 2023				27.051.369,90

Bestemmingsreserves						
12 Bestemmingsreserve opstart Omgevingswet (was: Bestemmingsreserve incidenteel 2009), reservenummer 12, grootboeknummer 791081						
Doel:	Zorgen dat gemeente Maasgouw gereed is voor de invoering van de Omgevingswet.					
Voeding:	Vrijval/herschikking bestemmingsreserves, gewenningsbijdrage en incidenteel overschot 2008					
Omvang:	€ 68.259					
Tijdspad besteding:	2021, 2022, 2023 en 2024 (invoering van de wet is per 1 januari 2024).					
	Saldo	per 31 december 2022				68.259,00
			raming	realisatie	aanwending 2024	
	toename					
	afname	Voortgang invoering Omgevingswet: (restant budget naar 2024)	67.300,00	31.572,00-	35.728,00	-31.572,00
	Saldo	per 31 december 2023				36.687,00
29 Reserve Ontwikkelingsbedrijf, reservenummer 29, grootboeknummer 7.910.53						
Doel:	De reserve vormt het weerstandsvermogen voor financiële risico's die voortvloeien uit de grondexploitaties en ruimtelijk-fysieke projecten.					
	Onverwachte tegenvallers die niet opgevangen kunnen worden uit deze reserve komen ten laste van de Algemene reserve.					
Voeding:	Resultaten planexploitaties en verkopen onroerend goed					
Omvang:	€ 947.928					
Plafond:	€ 1.000.000					
Tijdspad besteding:	2021 en volgende jaren					
	Saldo	per 31 december 2022				947.927,88
			raming	realisatie	aanwending 2024	
	toename	Tussentijdse winstnemingen grondexploitaties:				
		via saldo-bestemming jaarrekening 2022 raad 11 juli 2023 / zie mutatie in Algemene Reserve:				
		Grex: Bosserhofsveld winstneming	13.300,00	13.300,00	-	13.300,00
		Grex: Linne Zuidoost winstneming	24.200,00	24.200,00	-	24.200,00
		Aanvulling reserve Ontwikkelingsbedrijf voor afdekking risico	114.900,00	114.900,00	-	114.900,00
	2e prorap 2023	Storting in reserve ontw.bedrijf / verkoop gebouwen (Maaskei)	100.000,00	-	100.000,00	-
	afname	Tussentijdse winstnemingen grondexploitaties (via saldobestemming jaarrekening 2022):			-	-
		Schoollocatie Ohé en Laak: verlies 2022	100.300,00	100.300,00-	-	-100.300,00
		Storting in res.dekk.kap.ln / Aanleg parkeerterrein Leerkeven	195.770,00	195.770,00-	-	-195.770,00
		Tijdelijke huisvesting verenigingen Wessem € 95.000 (restant budget naar 2024)	95.000,00	15.000,00-	80.000,00	-15.000,00
		Herontwikkeling van vm instituutsterrein St Anna in Heel (restant budget naar 2024)	-	-	100.000,00	-
					-	-
	Saldo	per 31 december 2023				789.257,88

34 Reserve Bovenwijkse Voorzieningen, reservenummer 34, grootboeknummer 7.910.67							
Doel:	De Reserve Bovenwijkse Voorzieningen dient ter realisatie van infrastructurele werken en voorzieningen met een bestemmingsplan overschrijdende betekenis.						
Voeding:	De enige toevoegingen die nog plaatsvinden houden verband met de laatste grondverkopen binnen de plannen De Sleije en Krijtenberg.						
Omvang:	Gelet op de opzet van de huidige Structuurvisie 2030 vinden er geen nieuwe toevoegingen meer plaats aan de Reserve Bovenwijkse Voorzieningen.						
Tijdspad besteding:	Zodra de herinrichting vm VV Brachterbeek-verplaatsen skatebaan heeft plaatsgevonden wordt deze reserve worden opgeheven.						
	Saldo	per 31 december 2022					21.093,13
					raming	realisatie	aanwending 2024
	toename	Krijtenberg Beegden			-	5.481,00	-
		Sleydal Heel			-	3.601,50	-
	afname				-	-	-
	Saldo	per 31 december 2023					30.175,63
35 Reserve Stevolgelden, Programmanummer 35, grootboeknummer 7.910.69							
Doel:	Versterken van de sociaal economische structuur van het Eiland in de Maas						
Voeding:	Niet van toepassing.						
Omvang:	Niet van toepassing.						
Tijdspad besteding:	2021 t/m 2024						
	Saldo	per 31 december 2022					91.179,76
					raming	realisatie	aanwending 2024
	toename						-
	afname	Rollator pad Stevensweert (oude kern fase 1)			50.000,00	50.000,00-	-
		Recreatie en Toerisme Ohé en Laak (restant budget naar 2024)			10.135,00	2.800,00-	7.335,00
		Domicilia (restant budget over naar 2024)			10.940,00	-	10.940,00
		Accommodatie sportverenigingen (restant budget naar 2024)			20.000,00	-	20.000,00
	Saldo	per 31 december 2023					38.379,76

40 Bestemmingsreserve claims (voormalig Essentreserve), Reservennummer 40, grootboeknummer 7.910.83

Doel:	Reserveringen uit verkoopopbrengst Essent t.b.v. dekking incidentele uitgaven.				
Voeding:	verkoopopbrengst Essent / Deze reserve is gecreëerd door vanaf 2019 de claims uit de algemene reserve Maasgouw over te hevelen.				
Omvang:	Niet van toepassing				
Tijdspad besteding:	2021 en volgende jaren				
	Saldo	per 31 december 2022			6.087.736,10
			raming	realisatie	aanwending 2024
toename	<i>Batig saldo jaarrekening 2022 bestemd als volgt:</i>				
jaarrekening 2022	Overheveling AR naar Bestemmingsreserve claims/tbv saldobestemming		666.300,00	666.300,00	- 666.300,00
	Overheveling AR naar Bestemmingsreserve claims/tbv budgetoverheveling		1.198.500,00	1.198.500,00	- 1.198.500,00
	Toev. vanuit AR aan reserve Nautische Boulevard: vrijval voorziening		57.500,00	57.500,00	- 57.500,00
	Opvang vluchtelingen Oekraïne (SPUK) (-€378 vrijval)		105.000,00	104.622,00	- 104.622,00
	<i>Claims uit Algemene reserve overhevelen naar Bestemmingsreserve claims:</i>				
	Standplaats woonwagenlocatie Priester Kooksweg Ohé en Laak tbv vorming reserve dekking kap.lasten		-	100.000,00	- 100.000,00
	Uitbreiding woonwagenlocatie Meers Thorn tbv vorming reserve dekking kap.lasten		-	600.000,00	- 600.000,00
begroting 2023	Maatschappelijke ondersteuning verenigingen		-	129.890,00	- 129.890,00
afname					
jaarrekening 2022	Vrijval diverse claims Bestemmingsreserve vanuit jaarrekening 2022 en toevoeging aan Alg. reserve		2.629.146,00	2.629.146,00	- -2.629.146,00
	Uitvoering scenario V en V verlengd volgens afzonderlijk overzicht (restant budget naar 2024)		57.206,00	-	57.206,00 -
	Standplaats woonwagenlocatie Priester Kooksweg Ohé en Laak tbv vorming reserve dekking kap.lasten		-	-	100.000,00 -
	Uitbreiding woonwagenlocatie Meers Thorn tbv vorming reserve dekking kap.lasten		-	-	600.000,00 -
begroting 2023	Maatschappelijke ondersteuning verenigingen		-	-	129.890,00 -
rbs 14-12-17	Vorbereidingskrediet huisvesting verenigingen Wessem		257.644,00	257.644,00	- -257.644,00
begroting 2014	Herstructurering natte bedrijventerreinen:				
	Uit dit budget claim Chateau Heel € 150.000 (restant budget naar 2024)		-	-	150.000,00 -
begroting 2014	Impuls gebiedsontw. kernen Linne/Heel/Wessem (restant budget over naar 2024):				
	-Vorbereiding / onderzoeken reconstructie Heerbaan in relatie tot Daelzicht € 66.925		-	16.443,00	50.482,00 -16.443,00
	-Verdere onderzoeken voor de ontwikkeling van de overige locaties € 40.900		-	-	40.900,00 -
	- Kern Linne € 50.000		-	-	50.000,00 -
	-Realisatie van een botenhuis aan de passantenteister (€57.890 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve		57.890,00	-	-
	-Afspraken vanuit de verengingsaccommodatie € 304.000				304.000,00 -
	-Onderzoeken irt de invulling van de zwembadloc., het verzorgingshuis en de woningen van Wonen-Zuid. € 50.000			-	50.000,00 -
rbs 10-11-16	Cofinanciering waterrecreatie Maasplassen (€49.301 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)		91.600,00	42.299,00	- -42.299,00
rbs 9-11-17	Onderzoek alternatieve ontsluiting kern Maasbracht (€17.250 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)		34.550,00	17.300,00	- -17.300,00
	Kansenkaart herstructurering/hoogwaterplan Thorn (restant budget naar 2024)		1.000.000,00	-	1.000.000,00 -
	Kansenkaart herstructurering herbestemd voor project haven (restant bedrag naar 2024)		67.000,00	33.813,00	33.187,00 -33.813,00
	Kansenkaart herstructurering herbestemd voor project haven (inhuur)		3.300,00	3.300,00	- -3.300,00
rbs 6-06-19	Aanpassingen in het BP Schippersdock tbv Boulevard (restant budget naar 2024)		104.060,00	-	104.060,00 -
	Stimuleren innovatie en ondernemerschap lokaal (€10.000 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)		10.000,00	-	-
	Versterking ondernemerschap lokaal 2019 (€20.000 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)		20.000,00	-	-
rbs 9-11-17	Trajecten 2020 statushouders (€100.000 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)		100.000,00	-	-

jaarrekening 2020	<i>Bij saldo-bestemming jaarrekening 2020 raad 13 juli 2021 / tbv budgetoverheveling naar 2021</i>				
	Kerkenvisie (stads- en dorpsvernieuwing) (restant budget naar 2024)	25.000,00	17.900,00-	7.100,00	-17.900,00
	Maasresidentie Thorn (€15.870 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)	22.100,00	6.230,00-	-	-6.230,00
	Wet Nieuwe Inburgering (€25.218 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)	25.218,00	-	-	-
	1.000.000 Bomenplan (€7.205 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)	83.000,00	75.795,00-	-	-75.795,00
	Uitvoeringskosten TOZO claim € 101.616 (€1.017 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)	21.224,00	20.207,00-	-	-20.207,00
	Digitale toegankelijkheid website (€13.000 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)	13.000,00	-	-	-
	Opstellen ondernemers database (€11.696 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)	12.850,00	1.154,00-	-	-1.154,00
	<i>Bij saldo-bestemming jaarrekening 2021 raad 12 juli 2022 / tbv budgetoverheveling naar 2022</i>				
	Ondersteuning woonwagen project (€9.519 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)	13.000,00	3.481,00-	-	-3.481,00
	Vakantieparken / recreatieve ontwikkelingen (€7.880 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)	34.580,00	26.700,00-	-	-26.700,00
	Nieuw inburgeringsstelsel (€32.400 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)	32.400,00	-	-	-
	Coronagelden 2021 (€35.900 vrijval/overhevelen naar Algemene reserve)	35.900,00	-	-	-
	TONK (va 2022 voor inzet energie) (restant budget naar 2024)	198.610,00	90.177,00-	108.433,00	-90.177,00
	Uitkering participatiewet (€32.600 vrijval/overhevelen naar Alg.res. Restant budget over naar 2024)	67.600,00	-	35.000,00	-
	Corona crisis (€12.364 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)	74.000,00	61.636,00-	-	-61.636,00
	Corona crisis/huisvesting gem.huis Mbr aanpassing	38.060,00	38.060,00-	-	-38.060,00
	Nieuwe koppeling GBI	15.000,00	15.000,00-	-	-15.000,00
	<i>Bij saldo-bestemming jaarrekening 2021 raad 12 juli 2022 / tbv saldobestemming 2022</i>				
	Alg. uitkering (dec.cir.)/Nieuwe inburgeringswet (€16.700 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)	16.700,00	-	-	-
	Toev. vanuit AR aan reserve Nautische Boulevard: vrijval voorziening	-	-	237.500,00	-
Jaarrekening 2022	Nautische Boulevard: vrijval voorziening	-	-	57.500,00	-
	<i>Bij saldo-bestemming jaarrekening 2022 raad 11 juli 2022 / tbv budgetoverheveling naar 2023</i>				
	Project innovatiekosten alg.voorzieningen Wmo Awbz (€12.100 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)	12.100,00	-	-	-
	Sociaal wijkteam	11.500,00	11.500,00-	-	11.500,00-
	Duurzame ontwikkeling-Groen Maasgouw (restant budget over naar 2024)	91.300,00	1.200,00-	90.100,00	1.200,00-
	Haven : opstellen beleidsplan Nautische Voorzieningen (restant budget over naar 2024)	23.000,00	-	23.000,00	-
	Klimaatadaptatie Groen (€727 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)	25.000,00	24.273,00-	-	24.273,00-
	Actieplan Energie 2022 (restant budget over naar 2024)	217.900,00	-	217.900,00	-
	Onderhoud wegen	100.000,00	100.000,00-	-	100.000,00-
	Nationaal Isolatieprogramma	101.100,00	101.100,00-	-	101.100,00-
	Vakantieparken (€5.185 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)	14.400,00	9.215,00-	-	9.215,00-
	Regiovisie toerisme en recreatie (restant budget over naar 2024)	38.000,00	8.500,00-	29.500,00	8.500,00-
	Lean Green Belt	15.500,00	15.500,00-	-	15.500,00-
	Verhuiskosten archief (€2.096 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)	11.500,00	9.404,00-	-	9.404,00-
	Nieuwe koppeling GBI (€10 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)	5.000,00	4.990,00-	-	4.990,00-

			<i>Bij saldo-bestemming jaarrekening 2022 raad 11 juli 2022 / tbv saldobestemming 2023</i>				
			Combinatiefuncties	51.100,00	51.100,00-	-	51.100,00-
			In te zetten tbv opvang vluchtelingen	670.000,00	670.000,00-	-	670.000,00-
			Raad 20dec2022: eenmalige bijdrage 2023 aan de RUD NL	12.400,00	12.400,00-	-	12.400,00-
			Decembercirculaire 2022: Energietoeslag	435.000,00	435.000,00-	-	435.000,00-
			Decembercirculaire 2022: Gezond in de stad (€5.110 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)	10.000,00	4.890,00-	-	4.890,00-
			Decembercirculaire 2022: Versterken sociale basis (15.000 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)	20.000,00	5.000,00-	-	5.000,00-
			Opvang vluchtelingen Oekraïne (SPUK) (€105.000 vrijval/overhevelen naar Alg.reserve)	105.000,00	-	-	-
		Saldo	per 31 december 2023				4.124.191,10
64 Reserve voormalig personeel, Reservennummer 64, grootboeknummer 7.911.04							
Doel:	Opvangen van personele risico's						
Voeding:	Jaarlijks te bepalen op basis van inschatting (bij de jaarrekening)						
Omvang:							
Tijdspad							
besteding:	Nvt						
	Saldo	per 31 december 2022					102.517,00
				raming	realisatie	aanwending 2024	
	toename			400.000,00	400.000,00	-	400.000,00
	afname	Tbv dekking gewezen personeel		-	103.872,00-	-	-103.872,00
	Saldo	per 31 december 2023					398.645,00
71 Reserve Kwaliteitsfonds RO Grootboeknummer 7.911.07							
Doel:	Herstel van verdwenen natuur- en landschapskwaliteit						
Voeding:	Ruimtelijke ontwikkelingen in het buitengebied						
Omvang:	Afhankelijk van impact van een ruimtelijke ontwikkeling op natuur- en landschapskwaliteit						
Tijdspad							
besteding:	Binnen vijf jaar na vaststellen bestemmingsplannen de kwaliteitsverbeterende maatregelen benoemen en binnen tien jaar realiseren						
	Saldo	per 31 december 2022					124.425,00
				raming	realisatie	aanwending 2024	
	toename			-	-	-	-
	afname	Het 1.000.000 bomenplan		20.000,00	20.000,00-	20.000,00	-20.000,00
							-
	Saldo	per 31 december 2023					104.425,00

Reserves dekking kapitaallasten (zie afzonderlijke overzichten)

45 Diverse reserves dekking kapitaallasten 7.910.94

Naam:	Reserve dekking kapitaallasten diverse investeringen economisch nut				
Soort:	Bestemmingsreserve				
Doel:	jaarlijkse dekking kapitaallasten aangewezen activa				
Bestuurlijke basis:	raadsbesluit				
Looptijd:	diversen				
Plafondbedrag:	n.v.t.				
Voeding:	storting ineens vanuit de Essentreserve				
	Saldo	per 31 december 2022			7.917.073,81
			raming	realisatie	
	toename		-	-	
	afname	tgw exploitatie voor dekking afschrijvingslasten	407.369,00	407.369,00-	-407.369,00
	Saldo	per 31 december 2023			7.509.704,81

500-703 Diverse reserves dekking kapitaallasten

	Saldo	per 31 december 2022			13.506.959,73
			raming	realisatie	
	toename		-	453.414,00	453.414,00
	afname	tgw exploitatie voor dekking afschrijvingslasten		966.557,00-	966.557,00-
	Saldo	per 31 december 2023			12.993.816,73

Voorzieningen

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

Boekwaarde ultimo	2023	2022
Voor verplichtingen, verliezen en risico's (art.44.1a en 1b BBV):	3.248.537	3.286.198
Ter egalisering van kosten (art.44.1.c BBV):	1.621.629	1.199.575
Voor middelen van derden ww de bestem. gebond. is (art. 44.2 BBV):	3.503.066	4.350.283
Totaal	8.373.232	8.836.056

Het verloop van de voorzieningen gedurende het boekjaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Voorzieningen	Saldo 01-01-2023	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2023
Voor verplichtingen, verliezen en risico's (art.44.1a en 1b BBV):					
- Pensioen wethouders	2.865.030	24.038	51.491	148.910	2.688.667
- Wachtgeldverplichtingen wethouders	145.947	195.500	-	103.798	237.649
- Afwikkeling grondexploitaties	12.458	-	-	-	12.458
- Op de Konie	-	-	-	-	-
- Verlofsparen	116.680	26.500	-	-	143.180
- Overmatig verlof	146.083	20.500	-	-	166.583
Ter egalisering van kosten (art.44.1.c BBV):					
- Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.026.388	818.098		489.123	1.355.363
- Groot onderhoud kunstwerken (bruggen, duikers, ed)	87.864	92.100		1.725	178.239
- Onderhoud schoolgebouwen	85.323	62.155		59.451	88.027
Voor middelen van derden ww de bestem. gebond. is (art. 44.2 BBV):					
- Riolering	4.350.283		847.217		3.503.066
Totaal	8.836.056	1.238.891	898.708	803.007	8.373.232

Toelichting voorzieningen jaarrekening 2023									
Voorzieningen									
48 Voorziening dubieuze debiteuren Algemeen, Voorzieningsnummer 48, GRTBK ramingrekening 7.920.21									
Doel:	Waarderingsstechnisch is het uit voorzichtigheidsoogpunt verplicht om voor de openstaande debiteuren een voorziening te vormen om daarmee tot uitdrukking te laten komen dat bepaalde vorderingen mogelijk oninbaar (dubieus) zijn. Daartoe wordt het debiteurenbestand periodiek gescreend.								
	Per ultimo van ieder jaar wordt de definitieve stand van de voorziening bepaald o.b.v. het openstaand debiteurensaldo per balansdatum in relatie tot de genomen invorderingsmaatregelen.								
Voeding:	Daadwerkelijk oninbare vorderingen worden ten laste van de voorziening gebracht. Voeding van de voorziening vindt plaats via de exploitatie o.b.v. de vorderingen die als dubieus worden gekwalificeerd.								
Tijdspad besteding:	Niet van toepassing; permanent karakter.								
Benodigde omvang:	De benodigde omvang is afhankelijk van de mate van invorderbaarheid van openstaande vorderingen per balansdatum. Dit kan per jaar verschillen.								
	Saldo	per 31 december 2022							56.700,52
	toename						202.983,18		
									202.983,18
	afname								-
		naar exploitatie ter dekking kosten afgeboekte oninbare debiteuren					57.583,18-		57.583,18-
	Saldo	per 31 december 2023							202.100,52
49 Voorziening dubieuze debiteuren Soza Maasgouw, voorzieningsnummer 49, GRTBK ramingrekening 7.920.28									
Doel:	Waarderingsstechnisch is uit voorzichtigheidsprincipe een voorziening gevormd voor de openstaande vorderingen dubieuze debiteuren Soza.								
Voeding:	Jaarlijkse bijstelling op basis van de opgave van MER SD.								
Tijdspad besteding:	Niet van toepassing.								
Benodigde omvang:	De omvang is gelijk aan de openstaande dubieuze vorderingen per 31 december van het boekjaar.								
	Saldo	per 31 december 2022							210.913,13
	toename	actualisatie dubieuze debiteuren per 31 december 2022					13.358,90		
									13.358,90
	afname	actualisatie dubieuze debiteuren per 31 december 2022					17.862,50-		
									17.862,50-
	Saldo	per 31 december 2023							206.409,53

84 Voorziening dubieuze belastingdebiteuren BsGW, voorzieningnummer 84, GRTBK ramingrekening 7.920.56							
Doel:	Voorziening ter dekking van oninbare belastingdebiteuren.						
Voeding:	Jaarlijks op basis van ervaringscijfers uit het verleden.						
Tijdspad besteding:	2021 en volgende jaren.						
Benodigde omvang:	De omvang is gelijk aan de openstaande belastingdebiteuren per 31 december van het boekjaar.						
	Saldo	per 31 december 2022					114.377,46
	toename	actualisatie dubieuze debiteuren per 31 december 2022			77.000,00		
							77.000,00
	afname	actualisatie dubieuze debiteuren per 31 december 2022			11.649,43-		
							11.649,43-
	Saldo	per 31 december 2023					179.728,03
51 Voorziening pensioen wethouders, voorzieningnummer 51, GRTBK ramingrekening 7.920.33							
Doel:	Kunnen voldoen aan de pensioenverplichtingen van zittende en gewezen wethouders.						
Voeding:	Jaarlijkse bijstelling op basis van (actuariële) berekeningen						
Tijdspad besteding:	2021 en volgende jaren.						
Benodigde omvang:	Het bedrag van de verplichting bedraagt per 31-12-2022 totaal € 2.865.030						
	Saldo	per 31 december 2022					2.865.029,88
	toename	storting tlv exploitatie 2023			24.038,00		
							24.038,00
	afname	vrijval a.g.v. actualisatie pensioenbijdragen			51.491,30-		
		uitname t.g.v. exploitatie ter dekking uitkeringen 2023			148.909,38-		
							200.400,68-
	Saldo	per 31 december 2023					2.688.667,20

57 Voorziening riolering (vervanging en egalisatie), Voorzieningsnummer 63, GRTBK ramingrekening 7.920.44									
Doel:	Van het volume rioolheffing worden de kosten voor regulier beheer / onderhoud betaald en het saldo wordt gestort in de voorziening riolering.								
Voeding:	Verwezen wordt naar het GRP 2017-2021 en het nieuwe GRP 2022-2026 (vastgesteld in de raadsvergadering van 5 oktober 2021).								
Tijdspad besteding:	Kostendekkend tarief zal volgens nieuwe GRP 2022-2026 (scenario 3, tariefstijging 3% per jaar) in 2030 bereikt worden. De voorziening is dan leeg.								
Benodigde omvang:	Zie GRP 2017-2021 en GRP 2022-2026.								
	Saldo	per 31 december 2022							4.350.282,90
	toename	rentebijschrijving vanaf				-			-
	afname	beschikking tgv exploitatie				847.217,00-			-
	Saldo	per 31 december 2023							847.217,00-
									3.503.065,90
58 Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen, Voorzieningsnummer 58 GRTBK ramingrekening 7.920.47									
Doel:	De voorziening heeft tot doel de kosten te dekken van de onderhoudswerkzaamheden van de gemeentelijke gebouwen.								
Voeding:	Jaarlijkse toevoeging vanuit de exploitatie volgens het beheerplan bedraagt € 777.600.								
Tijdspad besteding:	2021-2024								
Benodigde omvang:	Volume en voeding moeten in overeenstemming zijn met het vastgestelde onderhoudsprogramma gemeentelijke gebouwen. Het saldo van de onderhoudsvoorziening in combinatie met de jaarlijkse toevoeging vanuit de exploitatie moet toereikend zijn om de toekomstige noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden te kunnen uitvoeren. In de raadsvergadering van 15 december 2020 is het beleidsplan onderhoud gemeentelijke gebouwen 2021-2024 vastgesteld.								
	Saldo	per 31 december 2022							1.026.387,96
	toename	volgens actualisatie beheerplan 2021-2024 rbs 15 dec 2020				777.540,00			
		SPUK bijdrage BTW groot onderhoud sportgebouwen				40.558,00			
									818.098,00
	afname	cf actualisatie jaarrekening 2023				489.123,25-			
	Saldo	per 31 december 2023							489.123,25-
									1.355.362,71

68 Voorziening groot onderhoud schoolgebouwen, Voorzieningnummer 68, GRTBK ramingrekening 7.920.53									
Doel:	De voorziening heeft tot doel de kosten te dekken van de onderhoudswerkzaamheden van de gemeentelijke schoolgebouwen.								
Voeding:	Jaarlijkse toevoeging vanuit de exploitatie volgens het beheerplan bedraagt € 62.200.								
Tijdspad besteding:	2021-2024								
Benodigde omvang:	Volume en voeding moeten in overeenstemming zijn met het vastgestelde onderhoudsprogramma gemeentelijke gebouwen. Het saldo van de onderhoudsvoorziening in combinatie met de jaarlijkse toevoeging vanuit de exploitatie moet toereikend zijn om de toekomstige noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden te kunnen uitvoeren. In de raadsvergadering van 15 december 2020 is het beleidsplan onderhoud gemeentelijke schoolgebouwen 2021-2024 vastgesteld.								
	Saldo	per 31 december 2022							85.322,77
	toename	volgens actualisatie beheerplan 2021-2024 rbs 15 dec 2020					62.155,00		62.155,00
	afname	cf actualisatie jaarrekening 2023					59.450,70-		59.450,70-
	Saldo	per 31 december 2023							88.027,06
59 Voorziening groot onderhoud civiele kunstwerken (bruggen, duikers etc.), Voorzieningnummer 59, GRTBK ramingrekening 7.920.13									
Doel:	De voorziening heeft tot doel de kosten te dekken van de onderhoudswerkzaamheden van de gemeentelijke civiele kunstwerken.								
Voeding:	Jaarlijkse toevoeging vanuit de exploitatie volgens het beheerplan bedraagt € 92.100.								
Tijdspad besteding:	2021-2024								
Benodigde omvang;	Volume en voeding moeten in overeenstemming zijn met het vastgestelde onderhoudsprogramma civiele kunstwerken. Het saldo van de onderhoudsvoorziening in combinatie met de jaarlijkse toevoeging vanuit de exploitatie moet toereikend zijn om de toekomstige noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden te kunnen uitvoeren. In de raadsvergadering van 15 december 2020 is het beleidsplan onderhoud civiele kunstwerken 2021-2024 vastgesteld.								
	Saldo	per 31 december 2022							87.864,15
	toename	volgens actualisatie beheerplan 2021-2024 rbs 15 dec 2020					92.100,00		92.100,00
	afname	cf actualisatie jaarrekening 2023					1.725,50-		1.725,50-
	Saldo	per 31 december 2023							178.238,65

60 Voorziening wachtgeldverplichtingen wethouders. Voorzieningsnummer 60, GRTBK ramingrekening 7.920.13									
Doel:	Kunnen voldoen aan de jaarlijks uit te betalen wachtgeldverplichtingen.								
Voeding:	Per persoon eenmalig bij het eerste recht op wachtgeld voor de gehele periode.								
Tijdspad besteding:	Duur van het recht op wachtgeld.								
Benodigde omvang;	Wordt bepaald op basis van berekeningen per persoon.								
	Saldo	per 31 december 2022							145.947,18
	toename	storting tlv exploitatie 2023					195.500,00		
									195.500,00
									-
	afname	uitname t.g.v. exploitatie ter dekking uitkeringen 2023					103.798,24-		
									103.798,24-
	Saldo	per 31 december 2023							237.648,94
82 Voorziening afwikkeling grondexploitatie voorzieningsnummer 82, GRTBK ramingrekening 7.920.61									
Doel:	De voorziening wordt gebruikt ter dekking van de uitgaven van de laatste ruimtelijk fysieke werkzaamheden binnen de grondexploitaties die reeds administratief zijn afgesloten.								
Voeding:	De mutaties in de voorziening afwikkeling grondexploitatie worden jaarlijks in beeld gebracht bij de jaarrekening.								
Tijdspad besteding:	De looptijd van de voorziening is afhankelijk van de looptijd van de grondexploitatie.								
Benodigde omvang:	Het saldo van ad € 12.458 is op dit moment primair bedoeld ter dekking van de laatste uitgaven binnen het project Bredeschool Maasbracht.								
	Saldo	per 31 december 2022							12.458,10
	toename								
									-
									-
	afname						-		
									-
	Saldo	per 31 december 2023							12.458,10

83 Voorziening grondexploitatie Nautische Boulevard Wessem, voorzieningnummer 83, GRTBK ramingrekening 7.920.62									
Doel:	Dekking verwacht tekort grondexploitatie Nautische Boulevard Wessem.								
Voeding:	Mutaties in de voorziening vinden plaats op basis van actualisatie van de grondexploitatie. De grondexploitatie wordt tweemaal per jaar geactualiseerd.								
Tijdspad besteding:	De looptijd van de voorziening is gelijk aan de looptijd van de grondexploitatie. De grondexploitatie heeft een geraamde looptijd t/m 2027.								
Benodigde omvang:	Op basis van laatste grondexploitatie.								
	Saldo	per 31 december 2022							255.000,00
	toename						16.000,00		
									16.000,00
									-
	afname								
									-
	Saldo	per 31 december 2023							271.000,00
86 Voorziening verlofsparen, voorzieningnummer 86, GRTBK ramingrekening 7.920.64									
Doel:	Dekking voor bovenwettelijk verlof dat een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen.								
Voeding:	Jaarlijkse bijstelling op basis van de opgave van HRM.								
Tijdspad besteding:	2022 en volgende jaren.								
Benodigde omvang:	Wordt bepaald op basis van berekeningen bovenwettelijke verlofuren per persoon.								
	Saldo	per 31 december 2022							116.680,00
	toename						26.500,00		
									26.500,00
									-
	afname	Vrijval voorziening / verwacht tekort grex					-		
									-
	Saldo	per 31 december 2023							143.180,00

87 Voorziening overmatige verlofsaldi voorzieningnummer 87, GRTBK ramingrekening 7.920.65									
Doel:	Dekking voor overmatig verlofsaldi dat een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen.								
Voeding:	Jaarlijkse bijstelling op basis van de opgave van HRM.								
Tijdspad besteding:	2022 en volgende jaren.								
Benodigde omvang:	Wordt bepaald op basis van berekeningen overmatige verlofuren per persoon.								
	Saldo	per 31 december 2022							146.083,00
	toename						20.500,00		
									20.500,00
									-
	afname	Vrijval voorziening / verwacht tekort grex					-		
									-
	Saldo	per 31 december 2023							166.583,00

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

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

Verloopoverzicht vaste schulden	Saldo 01-01-2023	Vermeer- deringen	Aflossing	Saldo 31-12-2023
Onderhandse leningen	42.306.139	-	1.369.829	40.936.309
Waarborgsommen	3.075	700	400	3.375
Totaal	42.309.214	700	1.370.229	40.939.684

De totale rentelast voor het jaar 2023 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 518.103.

De boekwaarde per 31-12-2023 van de Onderhandse leningen is onder te verdelen in een bedrag van € 33.436.309 verstrekt door Binnenlandse banken en € 7.500.000 verstrekt door Openbare Lichamen.

Vlottende passiva

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

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Boekwaarde ultimo	2023	2022
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	14.056.005	6.276.453
Overlopende passiva	9.348.157	10.706.155
Totaal	23.404.162	16.982.608

De in de balans opgenomen netto vlottende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Boekwaarde ultimo	2023	2022
Crediteuren Maasgouw		4.832.972
Nog te betalen bedragen SOZA	-	682.165
Crediteuren SOZA terugbetalingsverplichting Rijk	-	387.349
Crediteuren Jeugdhulp	-	373.967
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	7.500.000	-
Overige schulden	6.556.005	-
Totaal	14.056.005	6.276.453

De boekwaarden van crediteuren en nog te betalen bedragen welke in 2022 apart zijn vermeld, zijn in boekjaar 2023, conform BBV, ondergebracht in de rubriek 'overige schulden'.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Boekwaarde ultimo	2023	2022
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgende begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.145.096	4.831.255
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	3.123.218	1.690.669
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen van volgende begrotingsjaren	2.184.543	4.175.673
Overige overlopende passiva	-	8.558
Totaal	9.452.857	10.706.155

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

Boekwaarde ultimo	2023	2022
Nog te betalen bedragen 2020	105.205	148.079
Nog te betalen bedragen 2021	2.085	1.056.228
Nog te betalen bedragen 2022	317.284	3.626.948
Nog te betalen bedragen 2023	3.720.522	
Totaal	4.145.096	4.831.255

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

	Saldo 31-12-2022	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen	Terug- betalingen	Saldo 31-12-2023
Provincie					
2019: Nautische Boulevard Wessem	272.743	-	-	-	272.743
2020: Nautische Boulevard Wessem	163.646	-	-	-	163.646
2021: Nautische Boulevard Wessem	54.548	-	-	-	54.548
2022: RTC Limburg huisvestingoplossingen accommodaties Wessem	180.000	-	-	-	180.000
2022: Transformatiefonds MMK	2.000	-	-	2.000	-
2023: Verblifsrecreatie M-Limburg Vitaal en Onderscheidend	-	126.000	15.035	-	110.965
2023: Ontwikkeling aanpak niet vitale vakantieparken	-	67.500	-	-	67.500
Rijk					
2021: Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving (Covid)	97.133	-	1	97.132	-
2021: Ventilatie in scholen (SUVIS)	224.460	-	137.618	-	86.841
2021: NPO onderwijsgelden	37.308	-	-	-	37.308
2022: Middelen aanpak energie armoede	381.600	-	381.600	-	-
2022: NPO onderwijsgelden	81.271	-	-	-	81.271
2022: Nieuwe Wet Inburgering	84.338	-	67.613	16.725	-
2022: Onderwijsroute	13.055	-	-	13.055	-
2022: Preventieakkoord	2.107	-	2.107	-	-
2022: Stimulering maatregelen verkeersveiligheid	96.460	-	-	-	96.460
2023: Energiearmoede	-	287.792	-	-	287.792
2023: GALA Sport	-	31.875	-	-	31.875
2023: GALA Gezondheid	-	54.339	-	-	54.339
2023: GALA Ondersteunend	-	9.611	-	-	9.611
2023: Huisvesting aandachtsgroepen	-	34.000	-	-	34.000
2023: Nationaal Isolatieprogramma (rijksdienst Ond Ned)	-	1.161.672	-	-	1.161.672
2023: Nieuwe Wet Inburgering	-	99.495	-	-	99.495
2023: NPO Onderwijsgelden	-	43.699	-	-	43.699
2023: Opvang ontheemden Oekraïne	-	7.420	-	-	7.420
2023: Preventieakkoord	-	15.574	-	-	15.574
2023: Rijksgelden voor klimaat en Energietaken (CDOKE-gelden)	-	458.609	232.150	-	226.459
Totaal	1.690.669	2.397.586	836.124	128.912	3.123.218

Waarborg en garanties

Specificatie en het verloop van de gewaarborgde geldleningen:

Gewaarborgde geldleningen	Oorspronk. bedrag	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Woningcorporaties (achtervangpositie)				
WSW-Stg. Wonen Limburg	255.119.200	4,77%	12.178.100	5.678.200
WSW-Stg. Wonen Limburg	28.787.700	100,00%	22.008.600	22.441.500
WSW-Stg. Wonen Zuid	181.598.700	3,15%	5.729.200	3.195.200
WSW-Stg. Wonen Zuid	18.000.000	100,00%	18.000.000	18.000.000
WSW-Woonzorg Nederland	359.725.500	0,48%	1.690.700	988.600
WSW-Woonzorg Nederland	8.696.000	100,00%	4.430.800	4.964.000
Totaal	851.927.100		64.037.400	55.267.500

Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)

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

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

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

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

Specificatie en het verloop van garantstellingen:

Garantstellingen	Oorspronk. bedrag		Garantie-bedrag 31-12-2023	Garantie-bedrag 31-12-2022
ABN-AMRO	54.454		1.477	4.948
BLG Wonen	456.684		5.350	32.628
ING	138.403		925	7.687
Pensioenfonds ABP	176.571		1.989	9.664
Rabobank	68.143		19.450	32.396
REAAL levensverzekeringen	46.331		3.656	6.503
Regiobank	143.252		4.735	12.487
SNS	63.529		-	2.563
SRLEV N.V.	49.235		41.834	41.834
Gemeenschappelijke Reinigingsdienst Maasland	320.000		320.000	-
Totaal	1.516.602		399.416	150.710

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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

Operational lease-contracten

De gemeente heeft een (operational) lease-contract afgesloten met de firma Econocom. Dit contract betreft voornamelijk het leasen van ICT-producten met een looptijd van 4 jaren m.i.v. 01-01-21 voor een bedrag van € 340.680.

Europese aanbestedingen

Vervangen conventionele straatverlichting voor LED armaturen voor een bedrag van € 1.750.000.

Gebeurtenissen na balansdatum

In de paragraaf 5.1 Weerstandsvermogen en risicomanagement wordt aangegeven welke risico's we op dit moment zien. Er is momenteel geen reden om aan te nemen dat er gevolgen zijn voor de activa die de gemeente op de balans heeft staan.

6.6 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Geraamd was, tot en met de besluitvorming in de raadsvergadering van 19 december 2023, een saldo van € 0. Het saldo komt nu uit op € 6.522.700 voordelig. De analyses op hoofdlijnen (verschillen boven € 25.000), in de programmaverantwoording als onderdeel van het jaarverslag, geven hierover uitleg.

Analyse Saldo 2023		
Raming saldo per 19 december 2023	€	-
Verklaring saldo 2023	€	6.377.800
Werkelijk saldo 2023	€	6.377.800
Analyse verschillen boven € 25.000 welke invloed hebben gehad op het exploitatieresultaat:		
Programma Algemeen bestuur en bedrijfsvoering		
Bijdrage brandweer VRLN	€	-32.100
Gewezen wethouders	€	51.500
BSGW Samenwerkingsverband belastingen	€	-101.800
Programma Dienstverlening		
Verkiezingen (budgetoverheveling naar 2024)	€	40.400
Implementatie wet Open Overheid	€	58.400
Programma Sociaal Domein		
Algemeen Maatschappelijk Werk	€	33.000
Participatie	€	69.600
Sport projecten	€	32.900
Bijdrage stichting SMBM Menswel	€	81.400
Gemeenschapsaccommodaties (budgetoverheveling naar 2024)	€	29.900
Energietoeslag (budgetoverheveling naar 2024)	€	206.400
Huishoudelijke Hulp (WMO)	€	33.800
Maatwerkvoorz Natura materieel WMO	€	51.600
Omnibuzz vervoer Maatwerkvrz nat imm WMO	€	54.300
Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) - Combinatiefuncties	€	40.800
MER Sociaal Domein	€	-162.000
Beschermde Wonen/MO/B&P (saldobestemming)	€	486.700
Preventie arrangementen (budgetoverheveling Streetcare € 20.300 en POH/SOJ €17.800 naar 2024)	€	68.100
Leerlingenvervoer	€	-79.800
Onderwijsachterstandenbeleid/VVE	€	42.300
Basisonderwijs Huisvesting	€	-31.500
Speciaal (voortgezet) onderwijs huisvesting	€	766.900
Jeugdhulp	€	-165.900
Loonkosten SD	€	63.600
Vluchtelingen i.v.m. noodtoestand Oekraïne (saldobestemming)	€	3.514.100
Energiekosten totaal programma Sociaal Domein	€	57.900
Bijzondere bijstand	€	29.100
Vluchtelingenwerk	€	84.000

Programma Beheer openbare ruimte, infra en vastgoed		
Onderhoud wegen (budgetoverheveling naar 2024)	€	132.500
Uitbreiding bomenbestand (budgetoverheveling naar 2024)	€	50.000
Klimaatadaptatie Groen (budgetoverheveling naar 2024)	€	31.000
Maaien bermen (budgetoverheveling naar 2024)	€	27.300
Riolering 2023	€	66.700
Energiekosten totaal programma BOR, infra en vastgoed	€	28.600
Programma Leefomgeving, wonen en economie		
Verkoop schoolgebouw De Maaskei	€	-796.000
Waardevol toerisme (budgetoverheveling naar 2024)	€	37.200
Inzet personeel	€	42.100
Ondersteuning woonwagens (budgetoverheveling naar 2024)	€	30.000
Groenimpuls Maasgouw (budgetoverheveling naar 2024)	€	98.800
Haalbaarheidsstudie overdekte parkeerplaatsen (budgetoverheveling naar 2024)	€	30.000
Uitvoering Omgevingswet (budgetoverheveling naar 2024)	€	90.000
Haven Koeweide (budgetoverheveling naar 2024)	€	40.000
Economisch programma (budgetoverheveling naar 2024)	€	30.000
Doorbelasting uren grex projecten	€	-36.800
Winstneming Bosserhofsveld	€	33.500
Winstneming Linne Zuid oost	€	50.400
Energiekosten totaal programma Leefomgeving	€	35.600
Waboleges	€	-64.300
Programma Gebedsontwikkeling		
Vakantieparken Heel (budgetoverheveling naar 2024)	€	90.000
Gebiedsontwikkelingen algemeen (budgetoverheveling naar 2024)	€	279.000
Programma Algemene dekkingsmiddelen		
Deelneming Enexis	€	67.300
Algemene Uitkering	€	-54.600
Baten onroerende-zaakbelasting	€	83.200
Baten toeristenbelasting	€	-50.000
Forensenbelasting	€	28.800
Oninbaar verklaarde debiteuren	€	-174.600

Programma Overhead		
Onttrekking reserve voormalig personeel	€	103.900
Personeel/toevoeging aan voorziening verlofsparen	€	-47.000
Overige personeelslasten	€	-180.200
Salariskosten overhead	€	42.800
Tijdelijk personeel (€ 89.600 budgetoverheveling naar 2024)	€	97.300
Gegevensveiligheid	€	43.500
Dwangsommen onrechtmatige bewoning	€	153.400
ICT: Onderhoud software (€ 9.000 budgetoverheveling naar 2024)	€	30.200
Programma Vennootschapsbelasting	€	-
Programma Bedrag voor onvoorzien	€	-
Kapitaallasten (overig)	€	-
Verschillen > 25.000 (toelichting jaarverslag)	€	5.793.200
Verschillen > 5.000 en < € 25.000	€	401.400
Verschillen < € 5.000	€	183.200
Totaal analyse	€	6.377.800

6.7 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Doel van dit onderdeel van de jaarrekening is een analyse te geven over de begrotingsrechtmatigheid 2023. Zijn de baten en lasten tot stand gekomen conform de vastgestelde (en bijgestelde) begroting 2023? De analyse wordt verricht op verschillen van de gedane uitgaven en inkomsten per taakveld groter dan € 100.000.

Daar waar de uitgaven hoger zijn maar worden gecompenseerd door hogere inkomsten is dit toegelicht. Tevens is toegelicht of verwerking ten laste van reserves de overschrijdingen teniet doen aangezien in de analyse van de lasten sec hier geen rekening mee wordt gehouden.

Programma Algemeen bestuur en bedrijfsvoering

Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2023	Raming na wijziging 2023	Realisatie 2023	Vershil raming -/- realisatie 2023
Lasten					
0.1	Bestuur	1.288.957	1.618.266	1.707.079	-88.813
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.974.086	2.062.286	2.098.580	-36.294
1.2	Openbare orde en veiligheid	134.713	147.077	125.318	21.759
3.1	Economische ontwikkeling	14.500	38.500	38.000	500
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie		91.300	1.200	90.100
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	87.245	63.445	54.421	9.024
	Totaal lasten	3.499.501	4.020.874	4.024.598	-3.724
Baten					
0.1	Bestuur	0	24.038	75.979	51.941
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	76.032	62.032	61.870	-162
1.2	Openbare orde en veiligheid	20.660	20.660	11.936	-8.724
	Totaal baten	96.692	106.730	149.785	43.055
	Totaal saldo van baten en lasten	-3.402.809	-3.914.144	-3.874.812	39.332

Op totaalniveau is er sprake van een overschrijding voor lasten van € 3.700 en een overschrijding voor baten van € 43.100 ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid. Op taakveldniveau zijn er geen afwijkingen > € 100.000.

Programma Dienstverlening

Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2023	Raming na wijziging 2023	Realisatie 2023	Verschil raming -/- realisatie 2023
Lasten					
0.2	Burgerzaken	506.815	717.280	618.261	99.019
1.2	Openbare orde en veiligheid	9.000	9.000	854	8.146
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	141.574	142.887	131.480	11.407
	Totaal lasten	657.389	869.167	750.595	118.572
Baten					
0.2	Burgerzaken	220.415	257.695	289.017	31.322
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	83.054	85.654	91.598	5.944
	Totaal baten	303.469	343.349	380.615	37.266
	Totaal saldo van baten en lasten	-353.920	-525.818	-369.980	155.838

Op totaalniveau is er sprake van een onderschrijding voor lasten van € 118.600 en een overschrijding voor baten van € 37.300 ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid.

Lasten:

Op taakveld 0.2 Burgerzaken is sprake van een onderschrijding van € 99.000 op de uitgaven. Dit betreft lagere uitgaven van € 58.400 voor uitvoering wet WOO (zie paragraaf Openbaarheid) en € 40.400 voor verkiezingen. Het overige voordeel (uitgaven) van € 200 betreft kleinere afwijkingen op het taakveld Burgerzaken.

Programma Sociaal Domein

Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2023	Raming na wijziging 2023	Realisatie 2023	Verschil raming -/- realisatie 2023
Lasten					
3.4	Economische promotie	13.484	13.484	13.449	35
4.1	Openbaar basisonderwijs	54.903	54.903	47.982	6.921
4.2	Onderwijshuisvesting	919.738	1.682.038	944.082	737.956
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	841.038	957.689	965.052	-7.363
5.1	Sportbeleid en activering	1.684.715	2.148.429	1.901.648	246.781
5.2	Sportaccommodaties	1.380.460	1.518.871	1.493.123	25.748
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultu	510.168	657.232	519.604	137.628
5.6	Media	350.558	379.458	378.231	1.227
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	68.185	64.754	60.601	4.153
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	3.017.457	6.032.403	4.099.449	1.932.954
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.304.399	1.307.399	1.248.144	59.255
6.3	Inkomensregelingen	6.896.330	10.541.483	9.699.106	842.377
6.4	WSW en beschut werk	2.671.334	3.092.683	3.058.065	34.618
6.5	Arbeidsparticipatie	665.296	688.896	498.234	190.662
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.433.257	1.774.257	1.654.797	119.460
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	2.508.667	2.601.067	2.583.898	17.169
6.71B	Begeleiding (WMO)	1.359.700	1.216.850	1.240.699	-23.849
6.71C	Dagbesteding (WMO)		439.450	415.756	23.694
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	4.189.000	0	0	0
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	46.434	257.634	240.337	17.297
6.72B	Jeugdhulp behandeling		712.400	822.369	-109.969
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding		548.200	566.311	-18.111
6.73A	Pleegzorg		163.000	177.038	-14.038
6.73B	Gezinsgericht			26.141	-26.141
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig		564.800	924.717	-359.917
6.74A	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf		1.176.800	1.255.403	-78.603
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf		1.297.800	805.601	492.199
6.74C	Gesloten plaatsing		103.800	256.519	-152.719
6.81A	Beschermd wonen (WMO)	693.405	622.999	324.171	298.828
6.81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	30.000	30.000	16.738	13.262
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	591.000	0	0	0
6.82A	Jeugdbescherming	104.477	458.177	453.632	4.545
6.82B	Jeugdreclassering		43.500	33.697	9.803
7.1	Volksgezondheid	1.015.645	1.564.174	1.423.057	141.117
	Totaal lasten	32.349.650	42.714.630	38.147.649	4.566.981

Baten					
4.2	Onderwijshuisvesting	137.119	148.119	147.680	-439
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	133.548	245.499	212.201	-33.298
5.1	Sportbeleid en activering	614.331	905.187	821.089	-84.098
5.2	Sportaccommodaties	91.897	105.425	113.117	7.692
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultu	6.121	5.121	30.999	25.878
5.6	Media		23.900	23.863	-37
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	175.150	2.463.393	4.416.356	1.952.963
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen			73.428	73.428
6.3	Inkomensregelingen	4.140.302	5.073.158	4.673.391	-399.767
6.4	WSW en beschut werk		0	-1	-1
6.5	Arbeidsparticipatie			0	0
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	248.400	260.200	249.304	-10.896
6.81A	Beschermde wonen (WMO)	922.527	1.000.881	1.205.807	204.926
7.1	Volksgezondheid	12.200	289.129	242.466	-46.663
	Totaal baten	6.481.595	10.520.012	12.209.699	1.689.687
	Totaal saldo van baten en lasten	-25.868.055	-32.194.618	-25.937.950	6.256.668

Op totaalniveau is er sprake van een onderschrijding voor lasten van € 4.567.000 en een overschrijding voor baten van € 1.689.700 ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid. Afwijkingen (onder- en overschrijdingen) op taakveldniveau > € 100.000 zijn hieronder toegelicht.

Lasten:

Op taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting is sprake van een onderschrijding van € 738.000 op de uitgaven. Het schoolgebouw van ZMLK De Maaskei wordt sinds het schooljaar 2020-2021 niet meer als onderwijslocatie gebruikt. Het eigendom ging daarmee over naar de gemeente Maasgouw. In het budget van de kapitaallasten afschrijving 2023 is reeds de verkoop begroot maar deze vindt pas in 2024 plaats. Om deze reden zien we een afwijking in de afschrijving kapitaallasten in 2023. Deze valt echter budgettair neutraal weg in programma 5 Leefomgeving, wonen en economie.

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten begroot	Werkelijke lasten	Restant
	€	€	€
Speciaal (voortgezet) onderwijs huisvesting	853.700	86.800	766.900
Overige posten	828.300	857.200	-28.900
Totale lasten taakveld 4.2	1.682.000	944.000	738.000

Op taakveld 5.1 Sportbeleid en activering is sprake van een onderschrijding van € 246.800 op de uitgaven. Volgens de overeenkomst met SMBM worden de energiekosten op basis van de werkelijke kosten afgerekend. In de begroting is rekening gehouden met de enorme stijging van de energieprijzen en de realisatie laat zien dat dit meevalt.

De SPUK GALA sport gelden voor combinatiefuncties zijn niet volledig gebruikt. Omdat we in 2023 pas later in het jaar met de uitvoering van het GALA van start konden gaan en de projectleider daardoor ook later is begonnen, zijn de middelen in 2023 niet opgegaan.

Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	Lasten begroot	Werkelijke lasten	Restant
	€	€	€
Bijdrage stichting SMBM Menswel	1.558.700	1.407.100	151.600
SPUK GALA Sport: Combinatiefuncties	339.500	264.500	75.000
Overige posten	250.200	230.100	20.100
Totale lasten taakveld 5.1	2.148.400	1.901.600	246.800

Op taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie is sprake van een onderschrijding van € 137.600 op de uitgaven. Dit betreft de middelen die vrijgemaakt zijn voor de maatschappelijke ondersteuning verenigingen (dekking reserve Claims). Deze middelen zijn in 2023 nog niet volledig besteed en blijven in de reserve Claims beschikbaar voor uitgaven in 2024.

Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	Lasten begroot	Werkelijke lasten	Restant
	€	€	€
Maatschappelijke ondersteuning verenigingen	176.000	46.100	129.900
Overige posten	481.200	473.600	7.600
Totale lasten taakveld 5.3	657.200	519.600	137.600

Op taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie is sprake van een onderschrijding van € 1.933.000 op de uitgaven. De grootste post (€ 1.667.600) betreft de kosten vluchtelingen in verband met de noodtoestand in Oekraïne. Een uitvoerige toelichting op deze uitgaven wordt gegeven onder paragraaf 5.10 Vluchtelingen.

Daarnaast is bij Algemeen Maatschappelijk werk minder uitgegeven (€ 33.000) doordat de inzet lager is geweest dan begroot. Het project onderzoek gemeenschapsaccommodaties is nog niet afgerond en loopt over het jaar heen, waardoor er geld overblijft (€ 29.900) eind 2023. Dit bedrag wordt overgeheveld naar 2024.

Ten aanzien van energiekosten CC de Spil is sprake van een onderschrijding van € 54.900.

Bij buurt- en clubhuizen is sprake van een voordeel van € 60.400. Dit betreft met name lagere kosten voor sportvervoer vanuit Wessum naar andere sportaccommodaties in verband met verbouwing sportzaal de Tump in Wessum (dekking reserve Claims).

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten begroot	Werkelijke lasten	Restant
	€	€	€
Vluchtelingen i.v.m. noodtoestand Oekraïne	2.810.100	1.142.500	1.667.600
Algemeen Maatschappelijk Werk	346.600	313.600	33.000
Energiekosten SD	167.100	112.200	54.900
Onderzoek gemeenschapsaccommodaties	80.400	50.500	29.900
Buurt- en clubhuizen algemeen	144.400	84.000	60.400
Overige posten	2.483.800	2.396.600	87.200
Totale lasten taakveld 6.1	6.032.400	4.099.400	1.933.000

Op taakveld 6.3 Inkomensregelingen is sprake van een onderschrijding van € 842.400 op de uitgaven. Hier worden onder andere de kosten vanuit de gemeenschappelijke regeling MER Sociaal Domein verantwoord. Een uitvoerige toelichting op deze uitgaven wordt gegeven onder het programma Sociaal Domein.

Daarnaast worden de lasten van de uitkeringen (BBZ, Binnenvaart en TOZO) hier verantwoord. De uitgaven zijn ten opzichte van de inkomsten ook lager en zijn per saldo budgettair neutraal.

Op dit taakveld worden ook de lasten verantwoord van de SPUK nieuwe wet inburgering en de SPUK Middelen aanpak Energie armoede sociaal domein. In 2023 is minder uitgegeven en de restant bedragen van deze SPUK regelingen zijn opgenomen op de balans en worden ingezet in 2024. Dit is ook zichtbaar aan de batenkant.

De middelen die we vanuit het Rijk hebben ontvangen voor het betalen van de energietoeslag zijn niet volledig opgegaan in 2023. De wet op Energietoeslag is pas op 3 oktober 2023 aangenomen door de 1e Kamer. Daarna is er gestart met de ambtshalve verstrekkingen van de energietoeslag 2023. Vanaf

4 december 2023 kunnen inwoners die geen ambtshalve verstrekking hebben ontvangen een aanvraag indienen voor de energietoeslag 2023. Omdat de energietoeslag 2023 aangevraagd kan worden tot en met 31 mei 2024 is het noodzakelijk dat er middelen beschikbaar blijven. Deze resterende middelen worden ingezet voor de verstrekkingen en uitvoeringskosten van het Servicecentrum MER Sociaal Domein.

Bij de vaststelling van de begroting 2023 zijn extra middelen voor de bijzondere bijstand beschikbaar gesteld. Daarnaast heeft de gemeente extra middelen ontvangen van het Rijk via de meicirculaire 2023. Hierdoor was er voldoende budget om de bijzondere bijstand te kunnen dekken.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	Lasten begroot	Werkelijke lasten	Restant
	€	€	€
MER Sociaal Domein 3D's	2.126.500	2.287.500	-161.000
Bijstandsbesluit Zelfstandigen (BBZ)	81.800	-6.300	88.100
BBZ Startend (tlv inkomensdeel)	9.000	29.600	-20.600
Bijstandsbesluit Ondernemers Binnenvaart	58.000	-36.800	94.800
TOZO besluit bijstand zelfstandigen BBZ Corona	0	-42.900	42.900
SPUK Middelen Aanpak energiearmoede SD	331.600	212.400	119.200
SPUK Nieuwe wet inburgering	319.500	90.800	228.700
Energie-compensatie € 1300 toeslag	1.421.400	1.215.000	206.400
Extra middelen aanpak energiearmoede	122.600	14.200	108.400
Bijzondere bijstand	908.700	882.500	26.200
Overige posten	5.162.400	5.053.100	109.300
Totale lasten taakveld 6.3	10.541.500	9.699.100	842.400

Op taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie is sprake van een onderschrijding van € 190.700 op de uitgaven. Hier worden de kosten ontwikkeling participatiewet verantwoord. In 2023 is onderzocht op welke manier invulling wordt gegeven aan het realiseren van de opgaven en ambities met betrekking tot deze doorontwikkeling. Het bedrag dat via de reserve beschikbaar was, valt hierdoor grotendeels vrij in 2023. Een uitvoerige toelichting op deze uitgaven wordt gegeven onder het programma Sociaal Domein.

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten begroot	Werkelijke lasten	Restant
	€	€	€
Re-integratie& participatievz: Participatiewet	627.900	448.500	179.400
Overige posten	61.000	49.700	11.300
Totale lasten taakveld 6.5	688.900	498.200	190.700

Op taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO) is sprake van een onderschrijding van € 119.500 op de uitgaven. Op dit taakveld zijn de afwijkingen van de maatwerkvoorzieningen natura materieel Wmo en van de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz zichtbaar. Bij de 2e programmarapportage is incidenteel bijgeraamd omdat de kosten van woonvoorzieningen zijn gestegen vanwege een wereldwijde stijging van materiaalkosten en stijging van de loonkosten. Daarnaast zijn drie duurdere woningaanpassingen gerealiseerd. Toch blijft er eind 2023 nog een bedrag over. Dit komt doordat de kosten voor trapliften deels vanuit de SPUK GALA bekostigd konden worden.

Door het grillige vervoersvolume na corona was geen betrouwbare inschatting mogelijk voor de toekomstige vervoersvraag. In plaats daarvan is Omnibuzz uitgegaan van het gerealiseerde volume in 2019 waarop een opslagpercentage is toegepast. Het aantal ritten per maand in 2023 ligt nog onder het niveau van 2019 waardoor er minder kosten zijn gerealiseerd.

Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Lasten begroot	Werkelijke lasten	Restant
	€	€	€
Maatwerkvoorzieningen natura materieel WMO	1.090.500	1.039.000	51.500
Omnibuzz	614.100	546.700	67.400
Overige posten	69.700	69.100	600
Totale lasten taakveld 6.6	1.774.300	1.654.800	119.500

Op onderstaande taakvelden is per saldo sprake van een overschrijding van € 130.400 op de uitgaven. Op deze taakvelden worden de kosten jeugdzorg verantwoord. Er is hier sprake van een open einde regeling. De budgetten in dit taakveld zijn gebaseerd op de prognose die MLO heeft afgegeven in de 2^e kwartaalrapportage. Een uitvoerige toelichting op deze uitgaven wordt gegeven onder het programma Sociaal Domein.

Taakvelden	Lasten begroot	Werkelijke lasten	Restant
	€	€	€
6.72B Jeugdhulp behandeling	712.400	822.400	-110.000
6.73C Jeugdhulp met verblijf	564.800	924.700	-359.900
6.74B Crisis/LTA/GGZ verblijf	1.297.800	805.600	492.200
6.74C Gesloten plaatsing zonder verblijf	103.800	256.500	-152.700
Totale lasten taakvelden jeugd	2.678.800	2.809.200	-130.400

Op taakveld 6.81A Beschermd Wonen is sprake van een onderschrijding van € 298.800 op de uitgaven.

Hier worden de kosten Beschermd Wonen verantwoord. Er zijn in 2023 minder lokale kosten uitgegeven dan het budget dat beschikbaar is gesteld vanuit het Rijk. Een uitvoerige toelichting op deze uitgaven wordt gegeven onder het programma Sociaal Domein.

Op taakveld 7.1 Volksgezondheid is sprake van een onderschrijding van € 141.100 op de uitgaven. Hier worden onder andere de kosten preventie arrangementen en SPUK GALA verantwoord. Omdat we in 2023 pas later in het jaar met de uitvoering van het GALA van start konden gaan zijn de middelen in 2023 niet opgegaan.

Taakveld 7.1 Volksgezondheid	Lasten begroot	Werkelijke lasten	Restant
	€	€	€
Preventie-arrangementen	345.500	277.400	68.100
SPUK GALA	214.600	176.200	38.400
Overige posten	1.004.100	969.500	34.600
Totale lasten taakveld 7.1	1.564.200	1.423.100	141.100

Baten:

Op taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie is sprake van een overschrijding van € 1.953.000 op de inkomsten. Dit betreft de inkomsten van de SPUK Oekraïne. In de Sisa verantwoording is zichtbaar geworden dat de gemeente recht heeft op een veel hogere vergoeding dan aanvankelijk gedacht.

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Baten begroot	Werkelijke baten	Restant
	€	€	€
Vluchtelingen i.v.m. noodtoestand Oekraïne	2.183.000	4.134.100	1.951.100
Overige posten	280.400	282.300	1.900
Totale baten taakveld 6.1	2.463.400	4.416.400	1.953.000

Op taakveld 6.3 Inkomensregelingen is sprake van een onderschrijding van € 399.800 op de inkomsten. Op dit taakveld worden de baten verantwoord van SPUK nieuwe wet inburgering en de SPUK Middelen aanpak Energie armoede. In 2023 is minder uitgegeven en restant bedragen van deze SPUK regelingen zijn opgenomen op de balans en worden ingezet in 2024. Daarnaast worden de baten van de uitkeringen (BBZ, Binnenvaart en TOZO) hier verantwoord. De uitgaven zijn ten opzichte van de inkomsten ook lager zijn per saldo budgettair neutraal.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	Baten begroot	Werkelijke baten	Restant
	€	€	€
Bijstandsbesluit Zelfstandigen (BBZ)	81.800	-4.200	-86.000
BBZ Startend (tlv inkomensdeel)	0	21.300	21.300
Bijstandsbesluit Ondernemers Binnenvaart	58.000	-36.800	-94.800
TOZO besluit bijstand zelfstandigen BBZ Corona	0	-42.900	-42.900
SPUK Middelen Aanpak energiearmoede SD	381.600	262.200	-119.400
SPUK Nieuwe wet inburgering	319.500	220.000	-99.500
Overige posten	4.232.300	4.253.800	21.500
Totale baten taakveld 6.3	5.073.200	4.673.400	-399.800

Op taakveld 6.81A Beschermd Wonen is sprake van een overschrijding van € 204.900 op de inkomsten. Hier worden de baten Beschermd Wonen verantwoord. In 2023 heeft de gemeente vanuit de gemeenschappelijke regeling MGR SD meer ontvangen dan aanvankelijk begroot. De totale kosten 2023 van Beschermd Wonen waren lager dan verwacht, waardoor per saldo meer geld is overgebleven dan opgenomen in de begroting 2023. Een uitvoerige toelichting op deze inkomsten wordt gegeven onder het programma Sociaal Domein.

Programma Beheer openbare ruimte, infra en vastgoed

Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2023	Raming na wijziging 2023	Realisatie 2023	Vershil raming -/- realisatie 2023
Lasten					
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	109.742	109.742	107.922	1.820
2.1	Verkeer en vervoer	4.057.934	4.185.579	3.968.071	217.508
2.2	Parkeren	22.559	22.559	21.377	1.182
2.4	Economische havens en waterwegen	61.803	81.084	74.293	6.791
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	311	311	380	-69
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.990.490	2.045.931	1.902.046	143.885
7.2	Riolering	1.938.028	1.979.531	1.861.949	117.582
7.4	Milieubeheer	7.669	7.669	4.295	3.374
	Totaal lasten	8.188.536	8.432.406	7.940.333	492.073
Baten					
2.1	Verkeer en vervoer	40.500	422.500	438.743	16.243
2.4	Economische havens en waterwegen	500	500	18.500	18.000
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1	1	1.001	1.000
7.2	Riolering	4.245.883	4.283.021	4.225.971	-57.050
7.4	Milieubeheer	319	319		-319
	Totaal baten	4.287.203	4.706.341	4.684.216	-22.125
	Totaal saldo van baten en lasten	-3.901.333	-3.726.065	-3.256.117	469.948

Op totaalniveau is er sprake van een onderschrijding voor lasten van € 492.100 en een onderschrijding voor baten van € 22.100 ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid. Afwijkingen (onder- en overschrijdingen) op taakveldniveau > € 100.000 zijn hieronder toegelicht.

Lasten:

Op taakveld 2.1 Verkeer en vervoer is sprake van een onderschrijding van € 217.500 op de uitgaven. Voor onderhoud wegen (voordeel € 132.500) en maaien bermen (voordeel € 27.300) is sprake van een onderschrijding. Door slechte weersomstandigheden laatst 2023 zijn enkele werkzaamheden pas begin 2024 uitgevoerd en vindt budgetoverheveling naar 2024 plaats.

Ten aanzien van energiekosten Openbare verlichting is sprake van een onderschrijding van € 25.700. Het overige voordeel (uitgaven) van € 32.000 betreft kleinere afwijkingen op het taakveld Verkeer en vervoer.

Op taakveld 5.7 Openbaar groen is sprake van een onderschrijding van € 143.900 op de uitgaven. Voor projecten groen, uitbreiding bomenbestand (voordeel € 50.000) en klimaatadaptatie groen (voordeel € 31.000) is sprake van een onderschrijding. Enkele werkzaamheden worden nog in 2024 uitgevoerd. Voornoemde restant budgetten worden derhalve overgeheveld naar 2024. Ten aanzien van leasekosten bedrijfsauto's Werkbedrijf is sprake van een onderschrijding van € 24.700. Enkele (nieuwe) lease auto's zijn pas in 2024 geleverd. Het overige voordeel (uitgaven) van € 38.200 betreft kleinere afwijkingen op het taakveld Openbaar groen.

Op taakveld 7.2 Riolering is sprake van een onderschrijding van € 117.600 op de uitgaven. Dit verschil betreft lagere uitgaven (ten opzichte van raming) van € 117.600 ten gunste van de exploitatie riolering. Riolering is een gesloten systeem. Bij de baten exploitatie riolering is per saldo sprake van een overschot van € 54.900. De lagere uitname uit de voorziening Riolering bedraagt in totaal € 105.800. Per saldo is sprake van een voordeel op riolering van € 66.700. Dit betreft met name hogere doorbelasting van overheadkosten aan riolering ten gunste van de exploitatie 2023.

Specificatie voordeel Riolering:		
Saldo baten en lasten exploitatie riolering	€	195.900
Lagere opbrengsten rioolheffing	€	-23.400
Lagere uitname voorziening Riolering	€	-105.800
Voordeel tgv exploitatie 2023*	€	66.700

* Toelichting voordeel:		
Hogere toerekening BTW	€	5.700
Hogere doorbelasting overhead	€	69.700
Correctie mutatie voorziening begrot. wijziging bijstelling energiekosten	€	-8.700
Voordeel tgv exploitatie 2023	€	66.700

Programma Leefomgeving, wonen en economie

Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2023	Raming na wijziging 2023	Realisatie 2023	Vershil raming -/- realisatie 2023
Lasten					
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	122.234	140.706	139.695	1.011
2.1	Verkeer en vervoer	265.912	300.348	294.018	6.330
2.3	Recreatieve havens	100.084	117.947	103.480	14.467
2.4	Economische havens en waterwegen	61.193	61.193	19.529	41.664
3.1	Economische ontwikkeling	364.781	394.787	325.287	69.500
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	73.779	55.930	37.505	18.425
3.4	Economische promotie	868.006	920.197	767.597	152.600
5.4	Musea	168.702	180.502	181.973	-1.471
5.5	Cultureel erfgoed	175.023	240.453	215.429	25.024
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	509.279	600.988	416.709	184.279
7.3	Afval	2.622.097	2.843.097	2.827.832	15.265
7.4	Milieubeheer	267.839	2.044.139	386.787	1.657.352
8.1	Ruimte en leefomgeving	866.487	988.512	914.336	74.176
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-84.900	-84.900	3.484.948	-3.569.848
8.3	Wonen en bouwen	3.787.614	3.933.741	3.753.289	180.452
	Totaal lasten	10.168.130	12.737.640	13.868.415	-1.130.775
Baten					
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	69.320	1.013.550	123.687	-889.863
0.63	Parkeerbelasting	105.000	90.000	113.575	23.575
2.3	Recreatieve havens	25.240	25.240	23.935	-1.305
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	28.050	28.050	33.965	5.915
3.4	Economische promotie	25.750	15.250	16.694	1.444
5.4	Musea	8.700	8.700	9.402	702
5.5	Cultureel erfgoed	5	5	5	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	50.050	56.895	52.579	-4.316
7.3	Afval	3.172.650	3.084.650	3.032.331	-52.319
7.4	Milieubeheer	2.867	1.462.867	134.707	-1.328.160
8.1	Ruimte en leefomgeving	10.000	20.000	37.384	17.384
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)			3.610.145	3.610.145
8.3	Wonen en bouwen	405.391	542.391	477.850	-64.541
	Totaal baten	3.903.023	6.347.598	7.666.259	1.318.661
	Totaal saldo van baten en lasten	-6.265.107	-6.390.042	-6.202.156	187.886

Op totaalniveau is er sprake van een overschrijding voor lasten van € 1.130.800 en een overschrijding voor baten van € 1.318.700 ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid. Afwijkingen (onder- en overschrijdingen) op taakveldniveau > € 100.000 zijn hieronder toegelicht.

Lasten:

Op taakveld 3.4 Economische promotie is sprake van een onderschrijding van € 152.600 op de uitgaven. Er zijn lagere uitgaven voor de cofinanciering waterrecreatie ad. € 91.600 (voor eenzelfde bedrag ook lagere onttrekking uit de reserve) en lagere uitgaven voor nieuw beleid Waardevol Toerisme ad. € 37.500. Overschot voor regiovisie Toerisme bedraagt € 23.500 (dekking uit reserve Claims).

Op taakveld 5.7 Openbaar Groen en openlucht recreatie is sprake van een onderschrijding van € 184.300 op de uitgaven. Er zijn lagere uitgaven voor project Groenimpuls Maasgouw ad. € 98.800 en voor het regulier budget ad. € 15.300. Er is een onderschrijding van de lasten op diverse projecten in Stevensweert (dekking vanuit de reserve Stevol gelden) ad. € 41.100 en lagere kosten Zorgplan Natuur en Landschap ad. € 8.500. De energiekosten voor gebruik evenementen terreinen zijn € 20.600 lager.

Op taakveld 7.4 Milieubeheer is er sprake van een onderschrijding van de lasten van € 1.657.400. Op dit taakveld worden de lasten van SPUK-gelden ten aanzien van duurzaamheid verantwoord. In 2023 is minder uitgegeven (€ 1.331.600). Restant bedragen van deze SPUK regelingen zijn opgenomen op de balans en worden ingezet in 2024 en volgende jaren. Zie onderstaand overzicht van baten en lasten 2023.

Taakveld 7.4 Milieubeheer	Baten / lasten begroot exploitatie	Werkelijke baten / lasten exploitatie	Restant
	€	€	€
<i>Baten SPUK gelden:</i>			-
NIP-gelden 2023	836.000	0	836.000
NIP-gelden 2022 (correctie 2022 naar balans)		-101.100	-101.100
CDOKE-gelden 2023	458.600	232.100	-226.500
Middelen aanpak energie armoede	168.000	0	-168.000
TOTAAL BATEN	1.462.600	131.000	-1.331.600
<i>Lasten SPUK gelden:</i>			
NIP-gelden 2023	836.000	0	836.000
NIP-gelden 2022 (correctie 2022 naar balans)	101.100	0	101.100
CDOKE-gelden 2023	458.600	232.100	226.500
Middelen aanpak energie armoede	168.000	0	168.000
TOTAAL LASTEN	1.563.700	232.100	1.331.600
Saldo baten en lasten taakveld 7.4	-101.100	-101.100	0

Het overige verschil in de lasten komt door een lagere doorbelasting van salariskosten van € 42.000. De voorziene uitgaven van € 217.900 voor het actieplan energie 2023 (dekking uit reserve Claims) en haalbaarheidsstudie overdekte parkeerplaatsen ad. € 30.000 schuiven door naar 2024. Het overige verschil (overschot) van € 35.900 betreft kleinere afwijkingen op het taakveld Milieubeheer.

Op taakveld 8.2 Grondexploitatie lijkt op totaalniveau sprake van een overschrijding ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid van € 3.569.800 op de uitgaven. De overschrijdingen (lasten zijn niet begroot) op dit taakveld zijn (nagenoeg) geheel te classificeren als een kostenoverschrijding die gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten).

Uitgaven 2023 bestemmingsplan Bosserhofsveld bedragen € 163.300. Gerelateerde baten 2023 bedragen € 196.800. Er is sprake van een tussentijdse winstneming van € 33.500. Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die geheel gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten).

Uitgaven 2023 bestemmingsplan Linne Zuidoost bedragen € 2.461.100. Gerelateerde baten 2023 bedragen € 2.511.500. Er is sprake van een tussentijdse winstneming van € 50.400. Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die geheel gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten).

Uitgaven 2023 bestemmingsplan Op de Konie Stevensweert bedragen € 303.600. Gerelateerde baten 2023 bedragen ook € 303.600. Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die geheel gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten).

Uitgaven 2023 Nautische Boulevard bedragen € 605.100. Gerelateerde baten 2023 bedragen € 589.100. Verschil van € 16.000 betreft storting in de voorziening 'Nautische Boulevard' (dekking vanuit reserve Claims). Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die geheel gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten).

Het overige nadeel (uitgaven) van € 36.700 betreft minder toerekening van interne uren aan grondexploitatie projecten op het taakveld Grondexploitatie.

Zie onderstaand overzicht van baten en lasten 2023 Grondexploitaties:

Taakveld 8.2 Grondexploitaties	Baten / lasten begroot exploitatie	Werkelijke baten / lasten exploitatie	Restant
	€	€	€
Grondexploitaties:			
Bosserhofsveld	0	163.300	-163.300
Linne Zuid Oost	0	2.461.100	-2.461.100
Op de Konie	0	303.600	-303.600
Nautische Boulevard	0	605.100	-605.100
Toerekening interne uren	-84.900	-48.200	-36.700
TOTAAL LASTEN	-84.900	3.484.900	-3.569.800
Bosserhofsveld	0	196.800	196.800
Linne Zuid Oost	0	2.511.500	2.511.500
Op de Konie	0	303.600	303.600
Nautische Boulevard	0	589.100	589.100
Bijdragen bovenwijkse voorzieningen	0	9.100	9.100
TOTAAL BATEN	0	3.610.100	3.610.100
Saldo baten en lasten taakveld 8.2		125.200	40.300

Op taakveld 8.3 Wonen en bouwen is sprake van een onderschrijding van € 180.500 op de uitgaven. Er zijn lagere uitgaven voor € 125.700 omdat de invoering van de omgevingswet één jaar is opgeschoven. Ook zijn er lagere uitgaven op het project nieuwe standplaatsen woonwagens van € 43.700. Het overige verschil van € 11.100 betreft kleinere afwijkingen op dit taakveld.

Baten:

Op taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden is sprake van een onderschrijding van € 889.900 op de inkomsten. Verkoop schoolgebouw de Maaskei was voorzien in 2023 maar vindt nu plaats in 2024. De geplande boekwinst is ook niet gestort in de reserve 'Ontwikkelingsbedrijf'. Bij het programma Sociaal Domein, taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting, is sprake van een voordeel in kapitaallasten.

Op taakveld 7.4 Milieubeheer is sprake van een onderschrijding van € 1.328.200 op de inkomsten. Op dit taakveld worden de baten verantwoord van ontvangen SPUK-gelden ten aanzien van duurzaamheid. In 2023 is minder uitgegeven (€ 1.331.600) en restant bedragen van deze SPUK regelingen zijn opgenomen op de balans en worden ingezet in 2024 en volgende jaren. Zie ook bovenstaand overzicht bij toelichting onderschrijding lasten 2023 taakveld 7.4. Het overige voordeel (inkomsten) van € 3.400 betreft kleinere afwijkingen op het taakveld Milieubeheer.

Op taakveld 8.2 Grondexploitatie is sprake van een overschrijding van € 3.610.100 op de inkomsten. Baten grondexploitaties zijn niet begroot. Zie ook bovenstaand overzicht bij toelichting overschrijding lasten 2023 taakveld 8.2.

Programma Gebiedsontwikkelingen

Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2023	Raming na wijziging 2023	Realisatie 2023	Verschil raming -/- realisatie 2023
Lasten					
2.4	Economische havens en waterwegen	0	32.000	0	32.000
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	243.497	63.497	64.753	-1.256
8.3	Wonen en bouwen	390.000	1.625.080	227.200	1.397.880
	Totaal lasten	633.497	1.720.577	291.953	1.428.624
Baten					
8.3	Wonen en bouwen	0	0	0	0
	Totaal baten	0	0	0	0
	Totaal saldo van baten en lasten	-633.497	-1.720.577	-291.953	1.428.624

Op totaalniveau is er sprake van een overschrijding voor lasten van € 1.428.600 ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid. Afwijkingen (onder- en overschrijdingen) op taakveldniveau > € 100.000 zijn hieronder toegelicht.

Lasten:

Op taakveld 8.3 Wonen en Bouwen is sprake van een overschrijding van € 1.397.900 op de uitgaven. Er zijn lagere uitgaven voor het project Meers-Meersveld-Wessem ad € 1.000.000. Deze uitgaven worden volledig uit een reserve afgedekt. Maar er hebben zich nog geen uitgaven op dit project voorgedaan.

Voor de gebiedsontwikkeling vakantieparken is € 90.000 begroot voor ondersteuning niet uitgegeven in afwachting van verdere ontwikkelingen. Een bedrag van € 13.000 is niet besteed vanuit bestaande projecten die uit reserves werden afgedekt.

Van het in de begroting 2023 beschikbaar gestelde budget van € 500.000 voor gebiedsontwikkelingen is in totaal maar € 221.00 besteed. De overschrijding van € 279.000 wordt overgeheveld naar 2024. Het overige voordeel (inkomsten) van € 15.900 betreft kleinere afwijkingen op het taakveld Wonen en bouwen.

Programma Algemene Dekkingsmiddelen

Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2023	Raming na wijziging 2023	Realisatie 2023	Verschil raming -/- realisatie 2023
Lasten					
0.5	Treasury	536.500	688.300	670.627	17.673
0.61	OZB woningen	193.233	212.737	212.748	-11
0.64	Belastingen overig	3.000	108.400	283.577	-175.177
	Totaal lasten	732.733	1.009.437	1.166.952	-157.515
Baten					
0.5	Treasury	1.222.279	1.986.847	2.057.713	70.866
0.61	OZB woningen	2.922.475	2.955.475	2.867.149	-88.326
0.62	OZB niet-woningen	1.680.500	2.080.900	2.252.466	171.566
0.64	Belastingen overig	138.924	138.924	131.431	-7.493
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen ger	42.900.722	46.307.230	46.252.593	-54.637
3.4	Economische promotie	881.800	886.291	865.040	-21.251
	Totaal baten	49.746.700	54.355.667	54.426.393	70.726
	Totaal saldo van baten en lasten	49.013.967	53.346.230	53.259.441	-86.789

Op totaalniveau is er sprake van een overschrijding voor lasten van € 157.500 en een overschrijding voor baten van € 70.700 ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid. Afwijkingen (onder- en overschrijdingen) op taakveldniveau > € 100.000 zijn hieronder toegelicht.

Lasten:

Op taakveld 0.64 Belastingen overig is sprake van een overschrijding van € 175.200 op de uitgaven. Bij de jaarrekening 2023 is € 174.600 meer gestort dan geraamd in de voorziening dubieuze debiteuren. De hogere storting komt met name voort uit de opboeking van een zestal dwangsommen voor onrechtmatige bewoning op vakantieparken die in programma Overhead als extra opbrengsten (€ 153.400) staan verantwoord. Gezien de beperkte aflossingstermijn van deze dwangsommen is voor hetzelfde bedrag een voorziening gevormd omdat de invorderbaarheid als dubieus wordt gekwalificeerd. Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die gedeeltelijk gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten). Restant van € 21.200 hogere storting voorziening betreft het saldo van overige dubieuze debiteuren. Het overige nadeel (uitgaven) op het taakveld Belastingen overig betreft kleinere afwijkingen van € 600.

Baten:

Op taakveld 0.62 OZB niet woningen is sprake van een overschrijding van € 171.600 op de inkomsten. Dit betreft hogere opbrengsten OZB niet woningen ten opzichte van de raming.

Programma Overhead

Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2023	Raming na wijziging 2023	Realisatie 2023	Verschil raming -/- realisatie 2023
Lasten					
0.4	Overhead	10.982.129	12.073.328	12.133.849	-60.521
	Totaal lasten	10.982.129	12.073.328	12.133.849	-60.521
Baten					
0.4	Overhead	245.300	412.800	654.152	241.352
	Totaal baten	245.300	412.800	654.152	241.352
	Totaal saldo van baten en lasten	-10.736.829	-11.660.528	-11.479.697	180.831

Op totaalniveau is er sprake van een overschrijding voor lasten van € 60.500 en een overschrijding voor baten van € 241.400 ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid. Afwijkingen (onder- en overschrijdingen) op taakveldniveau > € 100.000 zijn hieronder toegelicht.

Baten:

Op taakveld 0.4 Overhead is sprake van een overschrijding van € 241.400 op de inkomsten. Dit betreft hogere opbrengsten dwangsommen ad. € 153.400. Eenzelfde bedrag is aan de voorziening Dubieuze debiteuren toegevoegd. Vanuit de personeelskosten is voor € 85.000 minder doorbelast aan overhead. Het overige voordeel (inkomsten) van € 3.000 betreft kleinere afwijkingen op het taakveld Overhead.

Programma Vennootschapsbelasting

Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2023	Raming na wijziging 2023	Realisatie 2023	Verschil raming -/- realisatie 2023
Lasten					
0.9	Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
	Totaal lasten	0	0	0	0
Baten					
0.9	Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
	Totaal baten	0	0	0	0
	Totaal saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Op totaalniveau is er geen sprake van een overschrijding voor lasten en een onderschrijding voor baten ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid.

Programma Bedrag voor onvoorzien

Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2023	Raming na wijziging 2023	Realisatie 2023	Vershil raming -/- realisatie 2023
Lasten					
0.8	Overige baten en lasten	696.037	0	-290	290
	Totaal lasten	696.037	0	-290	290
Baten					
0.8	Overige baten en lasten	0	0	5.852	5.852
	Totaal baten	0	0	5.852	5.852
	Totaal saldo van baten en lasten	-696.037	0	6.142	6.142

Op totaalniveau is er sprake van een onderschrijding voor lasten van € 300 en een overschrijding voor baten van € 5.900 ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid. Op taakveldniveau zijn er geen afwijkingen > € 100.000.

Algemeen Dekkingsmiddel

Omschrijving:	Begroting 2023:	Begroting 2023 na wijziging:	Realisatie 2023:
Lokale heffingen	12.493.200	12.905.400	12.944.000
Algemene Uitkeringen Algemeen	40.662.400	43.786.500	43.731.900
Algemene Uitkeringen Soc. Domein	2.238.300	2.520.700	2.520.700
Dividend	962.200	1.637.600	1.704.100
Saldo financieringsfunctie (betaalde rente)	516.300	518.100	518.100
Algemeen dekkingsmiddel (bespaarde rente)	23.900	23.900	23.900
Totaal 2023	56.896.300	61.392.200	61.442.700

Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Gemeente Maasgouw. Het voor Gemeente Maasgouw toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (Algemeen Bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	C.M. Keersmaekers	G.H. Bakkes	
Functiegegevens	Algemeen Directeur/Gemeentesecretaris	Raadsgriffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.754	82.450	
Beloningen betaalbaar op termijn	17.060	13.984	
<i>Subtotaal</i>	<i>125.814</i>	<i>96.434</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	125.814	96.434	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2022			
bedragen x € 1	W.R.J.H. Ploeg	G.H. Bakkes	C.M. Keersmaekers
Functiegegevens	Algemeen Directeur/Gemeentesecretaris	Raadsgriffier	Algemeen Directeur/Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 14/10	01/01 t/m 31/12	01/10 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.534	78.995	25.942
Beloningen betaalbaar op termijn	17.389	14.843	4.760
<i>Subtotaal</i>	<i>115.923</i>	<i>93.838</i>	<i>30.702</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	169.841	216.000	54.444
Bezoldiging	115.923	93.838	30.702

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

6.8 Bijlage SiSa-verantwoordingsinformatie

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024								
Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			Aard controle R Indicator: A16/01	Aard controle R Indicator: A16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/03	Aard controle R Indicator: A16/04	Aard controle R Indicator: A16/05	Aard controle R Indicator: A16/06
			€ 3.806.297			€ 188.134	€ 0	€ 21.287
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)		
			Aard controle R Indicator: A16/07	Aard controle R Indicator: A16/08	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10		
			€ 2.457	€ 11.340	€ 4.029.515	€ 5.086.547		

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)
			Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06
			0	11	0	0	Ja	Ja
			Wijziging keuze per (2023/2024)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10		
			N.V.T.	Nee				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11 € 1.923	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12 € 1.923	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/14	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/15	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/16
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18 € 4.180	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22 € 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24 € 12.000	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25 € 1.200	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/26 € 1.200	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/27 € 3.123	

BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikkingnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
		Gemeenten						
			1 SUVIS21-01737059	€ 33.033	€ 33.033	Ja		Ja
			2 SUVIS21-2-02276217	€ 68.801	€ 68.801	Ja		Ja
			3 SUVIS21-2-02276830	€ 35.785	€ 35.785	Ja		Ja
		Kopie Beschikkingnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)				
		Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07	Aard controle D2 Indicator: C32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09				
		1 SUVIS21-01737059	Ja					
		2 SUVIS21-2-02276217	Ja					
		3 SUVIS21-2-02276830	Ja					
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Aard controle R Indicator: C55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Aard controle R Indicator: C55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06
			125	€ 146.564	€ 147.695	58	€ 63.117	€ 63.117
		Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten				
		Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Aard controle R Indicator: C55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09				
		152	€ 52.492	€ 64.527				
		Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen	
		Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15	
		69	128	0	289	0	0	

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 135	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 23.863	€ 0	4	30	2	
BZK	C94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T)	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...]	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C94/01	Aard controle R Indicator: C94/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/03	Aard controle R Indicator: C94/04	Aard controle R Indicator: C94/05	Aard controle R Indicator: C94/06
			1 LA/23-03539127	€ 0	0	0	0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)		
			Aard controle R Indicator: C94/07	Aard controle R Indicator: C94/08	Aard controle R Indicator: C94/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/10		
			1	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	

BZK	C209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkningsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C209/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/02	Aard controle R Indicator: C209/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/04	Aard controle D2 Indicator: C209/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/06
			1 RHA2023-03501011	Uitbreiding woonwagenstandplaatsen gemeente Maasgouw	€ 0	€ 0	€ 0	1
			Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C209/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/09	Aard controle R Indicator: C209/10		
			1 Uitbreiding woonwagenstandplaatsen gemeente Maasgouw	0	Ja	Ja		
		Eindverantwoording (Ja/Nee)						
		Aard controle n.v.t. Indicator: C209/11						
		Nee						
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 222.559	€ 86.000	€ 19.757	€ 2.121	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09		
		1						

OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	
			€ 532	€ 0	€ 8.000	€ 0	€ 118.579	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09		
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
			1 060983 Gemeente Venlo	5000005386	€ 71.104	€ 71.104	€ 437.268	€ 437.268
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
			1 060983 Gemeente Venlo	5000005386	Nee			
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13		
			1 060983 Gemeente Venlo	5000005386	Zaaknummer 31182563	Nee		

lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08		
			1 341 Links afslaan verbieden door aanleg doorgetrokken middengeleider/aantal in Stuks	Nee	0			
EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	2 346 Voetgangersoversteekplaats (VOP) in gebiedsontsluitingsweg 50 km/h/aantal in Stuks	Nee	0			
			Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: F28/01	Aard controle R Indicator: F28/02	Aard controle R Indicator: F28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F28/04	Aard controle R Indicator: F28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: F28/06
			€ 50.000	€ 12.774	€ 0	€ 62.774	€ 169.376	€ 169.376
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: F28/07					
			Nee					

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i>
			€ 4.032.382	€ 64.082	€ 122.714	€ 1.569	€ 90.575	€ 140
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/12</i>
			€ 29.564 Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	€ 21.259 Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>	€ 0	€ 444.111	€ 0	€ 0
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i>
			-€ 664	€ 0	-€ 1.435	€ 0	€ 52.310	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	-€ 2.372	€ 38.561	€ 1.297
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 152
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.805	€ 182
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 569	€ 47
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	-€ 2.372	€ 42.935	€ 1.678
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6 Totaal	0	0	N.v.t.		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kijwtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kijwt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kijwtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6 Totaal	0	0	0		

SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03			
			€ 219.986	€ 0	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 35.098	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 504.443	€ 369.923				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 753227 Tennisclub Heel. CV ketel vervangen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 753230 Vervangen kunstgras tennisbanen TV Wessem	€ 14.216	€ 14.216	€ 0	€ 0	
			3 753231 Vervang. kunstgras+afastering tennisbanen Park E9	€ 19.892	€ 19.892	€ 0	€ 0	
			4 753231 Vervang. kunstgras+afastering tennisbanen Park E9	€ 2.814	€ 2.814	€ 0	€ 0	Niet opgenomen in de SPUK aanvraag. Betreft artikel 13
			5 753842 Aanpassingen diverse buitensportaccommodaties	€ 5.729	€ 5.729	€ 0	€ 0	
			6 753842 Aanpassingen diverse buitensportaccommodaties	€ 939	€ 939	€ 0	€ 0	Niet opgenomen in de SPUK aanvraag. Betreft artikel 13
			7 753509 Inrichting ontmoetingsruimte Andreashal	€ 11.514	€ 11.514	€ 0	€ 0	
			8 Sportzaal Wessem (de Tump)	€ 168.758	€ 168.758	€ 0	€ 0	
			9 Groot onderhoud gebouwen sport / 792047	€ 42.528	€ 42.528	€ 0	€ 0	
			10 Exploitatie buitensportaccommodaties / 653001	€ 40.809	€ 0	€ 40.809	€ 0	
11 Exploitatie binnensportaccommodaties sportbedrijf Stichting Menswel Beheer Maasgouw / 653001	€ 48.328	€ 0	€ 0	€ 48.328				
12 Mengpercentage	€ 14.395	€ 0	€ 0	€ 14.395				

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>
			1 1038947	€ 85.142	€ 0	€ 19.231	€ 0	€ 85.142
			2 1042058	€ 37.717	€ 0	€ 19.231	€ 0	€ 37.717
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>				
			1 1038947	Ja				
			2 1042058	Ja				
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/04</i>		
			€ 6.533	€ 26.873	Ja	Nee		

VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06				
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 19.721	€ 15.000	€ 3.944	€ 15.000	Ja				
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 135.770	€ 108.616	€ 27.154	€ 108.616	Ja				
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 30.340	€ 21.974	€ 6.068	€ 21.974	Ja				
			4 Kansrijke Start	€ 22.755	€ 37.244	€ 0	€ 37.244	Ja				
			5 Mentale Gezondheid	€ 10.619	€ 11.616	€ 0	€ 11.616	Ja				
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 26.547	€ 22.224	€ 4.323	€ 22.224	Ja				
			7 Valpreventie	€ 78.125	€ 55.375	€ 15.624	€ 55.375	Ja				
			8 Leefomgeving	€ 15.170	€ 9.865	€ 3.034	€ 9.865	Ja				
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 3.793	€ 3.198	€ 595	€ 3.198	Ja				
			10 Versterken sociale basis	€ 55.370	€ 45.923	€ 9.447	€ 45.923	Ja				
			11 Mantelzorg	€ 15.169	€ 6.191	€ 3.034	€ 6.191	Ja				
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 15.170	€ 11.872	€ 3.033	€ 11.872	Ja				
			13 Welzijn op recept	€ 8.343	€ 1.580	€ 1.669	€ 1.580	Ja				
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 3.792	€ 3.792	€ 0	€ 3.792	Ja				
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 13.501	€ 3.890	€ 2.700	€ 3.890	Ja				
			Kopie naam onderdeel	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?								
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08								
			1 Lokaal Sportakkoord	N.v.t.								
			2 Brede regeling combinatiefuncties	N.v.t.								
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	N.v.t.								
			4 Kansrijke Start	N.v.t.								
			5 Mentale Gezondheid	N.v.t.								
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	N.v.t.								
			7 Valpreventie	N.v.t.								
			8 Leefomgeving	N.v.t.								
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	N.v.t.								
			10 Versterken sociale basis	N.v.t.								
			11 Mantelzorg	N.v.t.								
			12 Eén tegen eenzaamheid	N.v.t.								
			13 Welzijn op recept	N.v.t.								
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	N.v.t.								
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	N.v.t.								
			Eindverantwoording (Ja/Nee)									
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09									
			Nee									

VWS	H32	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) <i>Automatisch berekend</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen <i>Automatisch berekend</i>		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/03</i>		
			<i>MEOZ23086</i>	€ 43.232	€ 43.232		
			Naam zwembad	Totale verlening per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee)	Toelichting
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H32/06</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: H32/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/08</i>
1			<i>Eurobad Maasbracht</i>	€ 32.725	€ 32.725	Ja	
2			<i>Weerderhof</i>	€ 10.507	€ 10.507	Ja	

6.9 Bijlage overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Lasten	Overzicht programma's	Primitieve raming 2023	Raming na wijziging 2023	Realisatie 2023	Verschil raming -/- realisatie 2023
01 - Algemeen bestuur en bedrijfsvoering		3.499.501	4.020.874	4.024.598	-3.724
	0.1 - Bestuur	1.288.957	1.618.266	1.707.079	-88.813
	1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	1.974.086	2.062.286	2.098.580	-36.294
	1.2 - Openbare orde en veiligheid	134.713	147.077	125.318	21.759
	3.1 - Economische ontwikkeling	14.500	38.500	38.000	500
	5.7 - Openb.groen en (openlucht) recr	-	91.300	1.200	90.100
	6.1 - Samenkracht en burgerpart.	87.245	63.445	54.421	9.024
02 - Dienstverlening		657.389	869.167	750.595	118.572
	0.2 - Burgerzaken	506.815	717.280	618.261	99.019
	1.2 - Openbare orde en veiligheid	9.000	9.000	854	8.146
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	141.574	142.887	131.480	11.407
03 - Sociaal Domein		32.349.650	42.714.630	38.147.649	4.566.981
	3.4 - Economische promotie	13.484	13.484	13.449	35
	4.1 - Openbaar basisonderwijs	54.903	54.903	47.982	6.921
	4.2 - Onderwijshuisvesting	919.738	1.682.038	944.082	737.956
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenz.	841.038	957.689	965.052	-7.363
	5.1 - Sportbeleid en activering	1.684.715	2.148.429	1.901.648	246.781
	5.2 - Sportaccommodaties	1.380.460	1.518.871	1.493.123	25.748
	5.3 - Cultuurpres, -prod. en -part.	510.168	657.232	519.604	137.628
	5.6 - Media	350.558	379.458	378.231	1.227
	5.7 - Openb.groen en (openlucht) recr	68.185	64.754	60.601	4.153
	6.1 - Samenkracht en burgerpart.	3.017.457	6.032.403	4.099.449	1.932.954
	6.2 - Toegang + eerstelijnsvoorziening	1.304.399	1.307.399	1.248.144	59.255
	6.3 - Inkomensregelingen	6.896.330	10.541.483	9.699.106	842.377
	6.4 - WSW en beschut werk	2.671.334	3.092.683	3.058.065	34.618
	6.5 - Arbeidsparticipatie	665.296	688.896	498.234	190.662
	6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.433.257	1.774.257	1.654.797	119.460
	6.71a - Hulp bij huishouden (WMO)	2.508.667	2.601.067	2.583.898	17.169
	6.71b - Begeleiding (WMO)	1.359.700	1.216.850	1.240.699	-23.849
	6.71c - Dagbesteding (WMO)	-	439.450	415.756	23.694
	6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	4.189.000	-	-	-
	6.72a - Jeugdhulp begeleiding	46.434	257.634	240.337	17.297
	6.72b - Jeugdhulp behandeling	-	712.400	822.369	-109.969
	6.72c - Jeugdhulp dagbesteding	-	548.200	566.311	-18.111
	6.73a - Pleegzorg	-	163.000	177.038	-14.038
	6.73b - Gezinsgericht	-	-	26.141	-26.141
	6.73c - Jeugdhulp met verblijf overig	-	564.800	924.717	-359.917
	6.74a - Jeugdhulp GGZ zonder verblijf	-	1.176.800	1.255.403	-78.603
	6.74b - Jeugdhulp cr./LTA/GGZ-verblijf	-	1.297.800	805.601	492.199
	6.74c - Gesloten plaatsing	-	103.800	256.519	-152.719
	6.81a - Beschermde wonen (WMO)	693.405	622.999	324.171	298.828
	6.81b - Maatsch. en vrouwenopvang	30.000	30.000	16.738	13.262
	6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	591.000	-	-	-
	6.82a - Jeugdbescherming	104.477	458.177	453.632	4.545
	6.82b - Jeugdreclassering	-	43.500	33.697	9.803
	7.1 - Volksgezondheid	1.015.645	1.564.174	1.423.057	141.117
04 - Beheer openbare ruimte, infra en vastgoed		8.188.536	8.432.406	7.940.333	492.073
	0.3 - Beheer ov. gebouwen en grond.	109.742	109.742	107.922	1.820
	2.1 - Verkeer en vervoer	4.057.934	4.185.579	3.968.071	217.508
	2.2 - Parkeren	22.559	22.559	21.377	1.182
	2.4 - Economische havens en waterw.	61.803	81.084	74.293	6.791
	3.3 - Bedrijvenloket + bedrijfsregeling.	311	311	380	-69
	5.7 - Openb.groen en (openlucht) recr	1.990.490	2.045.931	1.902.046	143.885
	7.2 - Riolering	1.938.028	1.979.531	1.861.949	117.582
	7.4 - Milieubeheer	7.669	7.669	4.295	3.374
05 - Leefomgeving, wonen en economie		10.168.130	12.737.640	13.868.415	-1.130.775
	0.3 - Beheer ov. gebouwen en grond.	122.234	140.706	139.695	1.011
	2.1 - Verkeer en vervoer	265.912	300.348	294.018	6.330
	2.3 - Recreatieve havens	100.084	117.947	103.480	14.467
	2.4 - Economische havens en waterw.	61.193	61.193	19.529	41.664
	3.1 - Economische ontwikkeling	364.781	394.787	325.287	69.500
	3.3 - Bedrijvenloket + bedrijfsregeling.	73.779	55.930	37.505	18.425
	3.4 - Economische promotie	868.006	920.197	767.597	152.600
	5.4 - Musea	168.702	180.502	181.973	-1.471
	5.5 - Cultureel erfgoed	175.023	240.453	215.429	25.024
	5.7 - Openb.groen en (openlucht) recr	509.279	600.988	416.709	184.279
	7.3 - Afval	2.622.097	2.843.097	2.827.832	15.265
	7.4 - Milieubeheer	267.839	2.044.139	386.787	1.657.352
	8.1 - Ruimte en leefomgeving	866.487	988.512	914.336	74.176
	8.2 - Grondexpl.(niet bedrijventerrein)	-84.900	-84.900	3.484.948	-3.569.848
	8.3 - Wonen en bouwen	3.787.614	3.933.741	3.753.289	180.452
06 - Gebiedsontwikkelingen		633.497	1.720.577	291.953	1.428.624
	2.4 - Economische havens en waterw.	-	32.000	-	32.000
	8.2 - Grondexpl.(niet bedrijventerrein)	243.497	63.497	64.753	-1.256
	8.3 - Wonen en bouwen	390.000	1.625.080	227.200	1.397.880
07 - Algemene dekkingsmiddelen		732.733	1.009.437	1.166.952	-157.515
	0.5 - Treasury	536.500	688.300	670.627	17.673
	0.61 - OZB woningen	193.233	212.737	212.748	-11
	0.64 - Belastingen overig	3.000	108.400	283.577	-175.177
	0.8 - Overige baten en lasten	-	-	-	-
08 - Overhead		10.982.129	12.073.328	12.133.849	-60.521
	0.4 - Overhead	10.982.129	12.073.328	12.133.849	-60.521
10 - Onvoorzien		696.037	-	-290	290
	0.8 - Overige baten en lasten	696.037	-	-290	290
Totaal Lasten		67.907.602	83.578.059	78.324.054	5.254.005

Baten	Overzicht programma's	Primitieve raming 2023	Raming na wijziging 2023	Realisatie 2023	Verschil raming -/realisatie 2023
01 - Algemeen bestuur en bedrijfsvoering		96.692	106.730	149.785	43.055
	0.1 - Bestuur	-	24.038	75.979	51.941
	1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	76.032	62.032	61.870	-162
	1.2 - Openbare orde en veiligheid	20.660	20.660	11.936	-8.724
02 - Dienstverlening		303.469	343.349	380.615	37.266
	0.2 - Burgerzaken	220.415	257.695	289.017	31.322
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	83.054	85.654	91.598	5.944
03 - Sociaal Domein		6.481.595	10.520.012	12.209.699	1.689.687
	4.2 - Onderwijshuisvesting	137.119	148.119	147.680	-439
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenz.	133.548	245.499	212.201	-33.298
	5.1 - Sportbeleid en activering	614.331	905.187	821.089	-84.098
	5.2 - Sportaccommodaties	91.897	105.425	113.117	7.692
	5.3 - Cultuurpres, -prod. en -part.	6.121	5.121	30.999	25.878
	5.6 - Media	-	23.900	23.863	-37
	6.1 - Samenkracht en burgerpart.	175.150	2.463.393	4.416.356	1.952.963
	6.2 - Toegang + eerstelijnsvoorziening	-	-	73.428	73.428
	6.3 - Inkomensregelingen	4.140.302	5.073.158	4.673.391	-399.767
	6.4 - WSW en beschut werk	-	-	-1	-1
	6.5 - Arbeidsparticipatie	-	-	-	-
	6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	248.400	260.200	249.304	-10.896
	6.81a - Beschermd wonen (WMO)	922.527	1.000.881	1.205.807	204.926
	7.1 - Volksgezondheid	12.200	289.129	242.466	-46.663
04 - Beheer openbare ruimte, infra en vastgoed		4.287.203	4.706.341	4.684.216	-22.125
	2.1 - Verkeer en vervoer	40.500	422.500	438.743	16.243
	2.4 - Economische havens en waterw.	500	500	18.500	18.000
	5.7 - Openb.groen en (openlucht) recr	1	1	1.001	1.000
	7.2 - Riolering	4.245.883	4.283.021	4.225.971	-57.050
	7.4 - Milieubeheer	319	319	-	-319
05 - Leefomgeving, wonen en economie		3.903.023	6.347.598	7.666.259	1.318.661
	0.3 - Beheer ov. gebouwen en grond.	69.320	1.013.550	123.687	-889.863
	0.63 - Parkeerbelasting	105.000	90.000	113.575	23.575
	2.3 - Recreatieve havens	25.240	25.240	23.935	-1.305
	3.3 - Bedrijvenloket + bedrijfsregeling.	28.050	28.050	33.965	5.915
	3.4 - Economische promotie	25.750	15.250	16.694	1.444
	5.4 - Musea	8.700	8.700	9.402	702
	5.5 - Cultureel erfgoed	5	5	5	-
	5.7 - Openb.groen en (openlucht) recr	50.050	56.895	52.579	-4.316
	7.3 - Afval	3.172.650	3.084.650	3.032.331	-52.319
	7.4 - Milieubeheer	2.867	1.462.867	134.707	-1.328.160
	8.1 - Ruimte en leefomgeving	10.000	20.000	37.384	17.384
	8.2 - Grondexpl.(niet bedrijventerrein)	-	-	3.610.145	3.610.145
	8.3 - Wonen en bouwen	405.391	542.391	477.850	-64.541
06 - Gebiedsontwikkelingen		-	-	-	-
	8.3 - Wonen en bouwen	-	-	-	-
07 - Algemene dekkingsmiddelen		49.746.700	54.355.667	54.426.393	70.726
	0.5 - Treasury	1.222.279	1.986.847	2.057.713	70.866
	0.61 - OZB woningen	2.922.475	2.955.475	2.867.149	-88.326
	0.62 - OZB niet-woningen	1.680.500	2.080.900	2.252.466	171.566
	0.64 - Belastingen overig	138.924	138.924	131.431	-7.493
	0.7 - Alg. en overige uitk. Gem.fonds	42.900.722	46.307.230	46.252.593	-54.637
	3.4 - Economische promotie	881.800	886.291	865.040	-21.251
08 - Overhead		245.300	412.800	654.152	241.352
	0.4 - Overhead	245.300	412.800	654.152	241.352
10 - Onvoorzien		-	-	5.852	5.852
	0.8 - Overige baten en lasten	-	-	5.852	5.852
Totaal Baten		65.063.982	76.792.497	80.176.971	3.384.474
Totaal Saldo van baten en lasten		-2.843.620	-6.785.562	1.852.917	8.638.479
Mutaties reserves					
	Toevoegingen	400.000	2.208.510	1.302.119	906.392
	Onttrekkingen	3.243.620	8.994.072	5.826.985	-3.167.087
Totaal Mutaties reserves		2.843.620	6.785.562	4.524.867	-2.260.695
SALDO		-	-	6.377.783	6.377.783

6.10 Bijlage Incidentele baten en lasten

INCIDENTELE LASTEN:	Raming 2023	Realisatie 2023	Toelichting
Programma 1 Algemeen bestuur en bedrijfsvoering			
BR Claims: Maatregelen Corona	€ 12.364	€ -	Extra corona middelen. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
Programma 2 Dienstverlening			
Programma 3 Sociaal Domein			
BR claims: Subsidie gemeenschapshuis Don Bosco	€ 13.336	€ 13.336	Betreft subsidie gemeenschapshuis Don Bosco.
BR claims: Opvang vluchtelingen / storting in claims reserve	€ 105.000	€ 104.622	Betreft afrekening SPUK Oekraïne 2022.
BR claims: Opvang vluchtelingen / uitgaven 2023	€ 105.000	€ -	Bedrag is niet uitgegeven. Valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Nieuw inburgeringsstelsel	€ 32.400	€ -	Betreft kosten voor de nieuwe inburgeringswet. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Trajecten 2020 statushouders	€ 100.000	€ -	Betreft doorontwikkeling Participatiewet. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
Reserve Ontwikkelingsbedrijf: Tijdelijke huisvesting verenigingen Wessem	€ 95.000	€ 15.000	Betreft vervoerskosten schoolonderwijs bij de verbouwing sporthal Wessem. Over naar 2024.
BR claims: Uitvoeringskosten TOZO	€ 21.224	€ 20.207	Betreft de uitvoeringskosten TOZO. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Versterken sociale basis	€ 20.000	€ 5.000	Betreft kosten woon/zorgvisie. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
Algemene reserve: BeregeningsinstallatieTennispark E9 Mbr	€ 12.000	€ 12.000	Betreft aanleg beregeningsinstallatie tennispark.
BR claims: TONK (va 2022 voor inzet energie)	€ 198.610	€ 90.177	Betreft extra inzet middelen energie armoede. Over naar 2024.
BR claims: Uitkering participatiewet	€ 67.600	€ -	Betreft doorontwikkeling Participatiewet. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Nieuwe inburgeringswet	€ 16.700	€ -	Betreft kosten de nieuwe inburgeringswet. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Sociaal wijkteam	€ 11.500	€ 11.500	Betreft de uitvoering van het plan doorontwikkeling van het Sociaal wijkteam.
BR claims: Combinatiefuncties	€ 51.100	€ 51.100	Betreft kosten combinatiefuncties (Wel.kom).
BR claims: Opvang vluchtelingen	€ 670.000	€ 670.000	Betreft opvang vluchtelingen Oekraïne.
BR claims: Energietoeslag	€ 435.000	€ 435.000	Betreft energietoeslag (minima te compenseren voor de energiekosten).
BR claims: Gezond in de stad	€ 10.000	€ 4.890	Betreft kosten kansrijke start. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Wet Nieuwe Inburgering	€ 25.218	€ -	Betreft kosten de nieuwe inburgeringswet. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Project innovatiekosten alg. voorzieningen Wmo Awbz	€ 12.100	€ -	Betreft bekostiging van Movisie. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
Algemene reserve: Maatschappelijke ondersteuning verenigingen	€ 176.000	€ 46.110	Betreft de uitvoering van het plan van aanpak ondersteuning verenigingen tijdens de energiecrisis. Over naar 2024.
Toekomstbestendige zorg	€ 105.000	€ 85.000	De sociale basis verstevigen door extra aandacht voor de kwaliteit en het bereik van voorliggende voorzieningen.
Versterken sociale basisinfrastructuur	€ 67.500	€ 67.500	Betreft versterken van sociale basisinfrastructuur. Wel.kom heeft middelen gekregen voor extra formatie voor de inzet van expertise.
Dorpscontactpersoon	€ 78.500	€ 53.000	Betreft inzet van dorpscontactpersoon.
Inclusie	€ 75.500	€ 75.500	Tijdelijke uitbreiding van de formatie.
Sport; aanleg jeu de boules baan Linne en omvorming sportveld MBC 13	€ 21.000	€ 16.500	De jeu de boules baan in Linne is gerealiseerd. Omvorming regulier sportveld MBC 13 is gedeeltelijk gerealiseerd.
Bibliotheek	€ 29.000	€ 29.000	Betreft het realiseren een bibliotheekvoorziening voor de inwoners.
Beleidsmedewerker lokaal preventief jeugdbeleid en onderwijs (begroting 2022	€ 83.700	€ 83.700	Betreft inzet personeel
Cultuurbeleid (begroting 2022)	€ 7.500	€ 7.500	Bijdrage Cultuurregio Noord Limburg 2023

INCIDENTELE LASTEN:	Raming 2023	Realisatie 2023	Toelichting
Programma 4 Beheer openbare ruimte, infra en vastgoed			
BR claims: Opstellen beleidsplan Nautische Voorzieningen	€ 23.000	€ -	Betreft het opstellen van het beleidsplan Nautische Voorzieningen. Over naar 2024.
BR claims: Klimaatadaptatie Groen	€ 25.000	€ 24.274	Betreft het vergroenen i.h.k.v. bestrijding hitte stress. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Onderhoud wegen	€ 100.000	€ 100.000	Betreft onderhoud wegen/asfaltwerkzaamheden.
BR Stevolgelden: Rollator pad Stevensweert	€ 50.000	€ 50.000	Betreft aanleg rollator pad herinrichting oude kern Stevensweert fase 1.
BR claims: Onderzoeken reconstructie Heerbaan in relatie tot Daelzicht	€ -	€ 16.443	Betreft een bijdrage aan reconstructie Heerbaan.
Nieuw beleidsplan openbare verlichting	€ 15.000	€ 12.000	In de raadsvergadering van 19dec2023 is het nieuwe beleidplan Openbare verlichting 2024-2028 vastgesteld.
Indexatie energiekosten	€ 420.000	€ 293.400	Indexatie energiekosten.
Programma 5 Leefomgeving, wonen en economie			
Algemene reserve: Afvalstoffenheffing 2023	€ 239.000	€ 239.000	Betreft de mindereopbrengsten voor aantal ledigingen en voor containervolume.
BR claims: Ondersteuning woonwagen project	€ 9.500	€ -	Betreft inzet tijdelijke ondersteuning project woonwagens. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Actieplan Energie 2022	€ 217.900	€ -	Betreft de verdere uitwerking van het Actieplan Energie. Over naar 2024.
BR claims: Aanpassingen in het bestemmingsplan Schippersdock tbv Boulevard	€ 104.060	€ -	Betreft Planologische aanpassingen Nautische Boulevard. Over naar 2024.
BR opstart Omgevingswet: Voortgang invoering Omgevingswet	€ 67.300	€ 31.572	Betreft de kosten van invoering Omgevingswet. Over naar 2024.
BR claims: 1.000.000 Bomenplan	€ 83.000	€ 75.795	Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
GKM reserve: Het 1.000.000 bomenplan	€ 20.000	€ 20.000	Het project is in 2023 afgerond.
BR claims: Kerkenvisie (stads- en dorpsvernieuwing)	€ 25.000	€ 17.900	Betreft het opstellen van een kerkenvisie. Over naar 2024.
BR claims: Nationaal Isolatieprogramma	€ 101.100	€ 101.100	Betreft reservering van gelden voor het Nationale Isolatieprogramma.
BR claims: Onderzoek alternatieve ontsluiting kern Maasbracht	€ 34.550	€ 17.300	Betreft onderzoek alternatieve ontsluiting kern Maasbracht. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Bijdrage aan de RUD NL 2023	€ 12.400	€ 12.400	Betreft eenmalige bijdrage aan RUD.
BR claims: Regiovisie toerisme en recreatie	€ 38.000	€ 8.500	Betreft het opstellen van uitvoeringsprogramma R&T. Over naar 2024.
BR claims: Stimuleren innovatie en ondernemerschap lokaal	€ 10.000	€ -	Betreft het opstellen van een ondernemersplan. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Versterking ondernemerschap lokaal 2019	€ 20.000	€ -	Betreft het opstellen van een ondernemersplan. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Cofinanciering waterrecreatie Maasplassen	€ 91.600	€ 42.299	Betreft ondersteuning toeristische initiatieven. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
Reserve Stevolgelden: Accommodatie in Stevensweert	€ 20.000	€ -	Renovatie ontmoetingsruimte in Stevensweert
Reserve Stevolgelden: Domicilia	€ 10.940	€ -	Betreft een bijdrage aan Stg. Domicilia renovatie gebouw. Over naar 2024.
Reserve Stevolgelden: Recreatie en toerisme Ohe en Laak	€ 10.135	€ 2.800	Betreft een bijdrage aan het opwaarderen van een wandelroute. Over naar 2024.
Extra taken MER-OD	€ 135.000	€ 135.000	In overleg met MER OD een Uitvoeringsprogramma 2023 geformuleerd.
Groenimpuls Maasgouw	€ 100.000	€ 1.200	Betreft verhogen van het aandeel "groen" binnen de gemeentegrenzen van Maasgouw.
Communicatie duurzaamheid	€ 80.000	€ 25.000	Betreft extra personele capaciteit.
Woonwagenstandplaatsen	€ 30.000	€ -	Betreft uitbreiding van het aantal standplaatsen en overdracht van standplaatsen met toekomstperspectief.
Regionale verkeersplannen	€ 24.000	€ 24.000	Betreft regionaal, effectief en duurzaam wegen en weggebruik op elkaar afstemmen.
Economisch uitvoeringsprogramma (personeel)	€ 80.000	€ 80.000	Betreft inzet personele capaciteit.
Economisch uitvoeringsprogramma (overige kosten)	€ 30.000	€ -	Betreft het zorgen voor werkgelegenheid en welvaard door het faciliteren van economische ontwikkelingen.
Revitalisering industriehaven Koeweide Maasbracht	€ 50.000	€ 10.000	Betreft een toekomstbestendig bedrijventerrein Koeweide Maasbracht.
Waardevol Toerisme Maasgouw	€ 75.000	€ 37.800	Betreft een nieuw beleid met een uitvoeringsprogramma binnen de filosofie "waardevol toerisme".

INCIDENTELE LASTEN:	Raming 2023	Realisatie 2023	Toelichting
Programma 6 Gebiedsontwikkelingen			
BR claims: Kansenkaart herstructurering herbestemd voor project haven	€ 32.000	€ -	Betreft ondersteuning projecten haven. Over naar 2024.
BR claims: Kansenkaart herstructurering/hoogwaterplan Thorn	€ 1.000.000	€ -	Betreft bijdrage aan gebiedsontwikkeling Thorn Wessem. Over naar 2024.
BR claims: Maasresidentie Thorn	€ 22.100	€ 6.230	Betreft gebiedsontwikkeling omgeving Maasresidentie Thorn. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Vakantieparken / recreatieve ontwikkelingen	€ 34.580	€ 26.700	Betreft verkeersonderzoek Maasresidentie. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Vakantieparken	€ 14.400	€ 9.215	Betreft inzet vitaliteitsmanager vakantieparken. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
Gecoördineerde aanpak van gebiedsontwikkelingen (personeel)	€ 200.000	€ 36.000	Betreft gecoördineerde aanpak van de zes grootschalige gebiedsontwikkelingen.
Gecoördineerde aanpak van gebiedsontwikkelingen (advies en overige kosten)	€ 300.000	€ 185.000	Betreft gecoördineerde aanpak van de zes grootschalige gebiedsontwikkelingen.
Gebiedsontwikkeling vakantieparken	€ 90.000	€ -	Betreft externe advieskosten voor de drie vakantieparken in Maasgouw: Heelderpeel, Boschmolenplas en Porta Isola.
Programma 8 Overhead			
Reserve voormalig personeel: Storting in reserve (voormalig) personeel	€ 400.000	€ 400.000	Dotatie reserve.
Reserve voormalig personeel: Ontslagvergoeding	€ -	€ 103.872	Betreft onttrekking uit de reserve voormalig personeel i.v.m. ontslagvergoeding.
BR claims: Inhuur tijdelijk personeel	€ 90.100	€ 88.894	Betreft tijdelijke inhuur ondersteuning op het sociaal en- fysiek domein.
BR claims: Nieuwe koppeling GBI	€ 20.000	€ 19.990	Betreft realiseren koppeling GBI.
BR claims: Lean Green Belt	€ 15.500	€ 15.500	Betreft Lean Green Belt opleiding.
Algemene reserve: Gerechtelijke procedure AKD	€ 15.000	€ -	Betreft juridische advieskosten. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Huisvesting gemeentehuis Mbr aanpassing	€ 38.060	€ 38.060	Betreft aanpassingen in het gemeentehuis.
BR claims: Digitale toegankelijkheid website	€ 13.000	€ -	Betreft het beter toegankelijk maken website. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Opstellen ondernemers database	€ 12.850	€ 1.154	Het opstellen van een ondernemersdatabase. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR Claims: Verhuiskosten archief	€ 11.500	€ 9.404	Betreft verhuiskosten archief. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
Aanschaf persoonlijke internet pagina (PIP)	€ 10.000	€ -	Betreft het implementeren van een PIP om inwoners digitaal van dienst te kunnen zijn.
Aanschaf e-dienst huwelijk- en geregistreerd partnerschap	€ 9.000	€ -	Betreft het optimaliseren digitale toegankelijkheid door het huwelijk en het geregistreerd partnerschap digitaal aan te bieden aan inwoners.
Totaal raming incidentele lasten	7.337.427	4.214.444	

INCIDENTELE BATEN	Raming 2023	Realisatie 2023	Toelichting
Programma 1 Algemeen bestuur en bedrijfsvoering			
BR Claims: Maatregelen Corona	€ 12.364	€ -	Extra corona middelen. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
Programma 3 Sociaal Domein			
BR claims: Opvang vluchtelingen / inkomst provincie.	€ 105.000	€ 104.622	Nabetaling declaratie over 2022
BR claims: Subsidie gemeenschapshuis Don Bosco	€ 13.336	€ 13.336	Betreft subsidie gemeenschapshuis Don Bosco.
BR claims: Opvang vluchtelingen / dekking van uitgaven 2023	€ 105.000	€ -	Bedrag is niet uitgegeven. Valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Nieuw inburgeringsstelsel	€ 32.400	€ -	Betreft kosten voor de nieuwe inburgeringswet. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Trajecten 2020 statushouders	€ 100.000	€ -	Betreft doorontwikkeling Participatiewet. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
Reserve Ontwikkelingsbedrijf: Tijdelijke huisvesting verenigingen Wessem	€ 95.000	€ 15.000	Betreft vervoerskosten schoolonderwijs bij de verbouwing sporthal Wessem. Over naar 2024.
BR claims: Uitvoeringskosten TOZO	€ 21.224	€ 20.207	Betreft de uitvoeringskosten TOZO. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Versterken sociale basis	€ 20.000	€ 5.000	Betreft kosten woon/zorgvisie. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
Algemene reserve: BeregeningsinstallatieTennispark E9 Mbr	€ 12.000	€ 12.000	Betreft aanleg beregeningsinstallatie tennispark.
BR claims: TONK (va 2022 voor inzet energie)	€ 198.610	€ 90.177	Betreft extra inzet middelen energie armoede. Over naar 2024.
BR claims: Uitkering participatiewet	€ 67.600	€ -	Betreft doorontwikkeling Participatiewet. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Nieuwe inburgeringswet	€ 16.700	€ -	Betreft kosten de nieuwe inburgeringswet. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Sociaal wijkteam	€ 11.500	€ 11.500	Betreft de uitvoering van het plan doorontwikkeling van het Sociaal wijkteam.
BR claims: Combinatiefuncties	€ 51.100	€ 51.100	Betreft kosten combinatiefuncties (Wel.kom).
BR claims: Opvang vluchtelingen	€ 670.000	€ 670.000	Betreft opvang vluchtelingen Oekraïne.
BR claims: Energietoeslag	€ 435.000	€ 435.000	Betreft energietoeslag (minima te compenseren voor de energiekosten).
BR claims: Gezond in de stad	€ 10.000	€ 4.890	Betreft kosten kansrijke start. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Wet Nieuwe Inburgering	€ 25.218	€ -	Betreft kosten de nieuwe inburgeringswet. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Project innovatiekosten alg. voorzieningen Wmo Awbz	€ 12.100	€ -	Betreft bekostiging van Movisie. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
Algemene reserve: Maatschappelijke ondersteuning verenigingen	€ 176.000	€ 46.110	Betreft de uitvoering van het plan van aanpak ondersteuning verenigingen tijdens de energiecrisis. Over naar 2024.
Programma 4 Beheer openbare ruimte, infra en vastgoed			
Algemene reserve: Clauscentrale (bijdrage Provincie)	€ 240.000	€ 240.000	Afrekening subsidie ontsluitingsweg Clauscentrale
BR claims: Opstellen beleidsplan Nautische Voorzieningen	€ 23.000	€ -	Betreft het opstellen van het beleidsplan Nautische Voorzieningen. Over naar 2024.
BR claims: Klimaatadaptatie Groen	€ 25.000	€ 24.274	Betreft het vergroenen i.h.k.v. bestrijding hitte stress. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Onderhoud wegen	€ 100.000	€ 100.000	Betreft onderhoud wegen/asfaltwerkzaamheden.
BR Stevolgelden: Rollator pad Stevensweert	€ 50.000	€ 50.000	Betreft aanleg rollator pad herinrichting oude kern Stevensweert fase 1.
BR claims: Onderzoeken reconstructie Heerbaan in relatie tot Daelzicht	€ -	€ 16.443	Betreft een bijdrage aan reconstructie Heerbaan.

INCIDENTELE BATEN	Raming 2023	Realisatie 2023	Toelichting
Programma 5 Leefomgeving, wonen en economie			
Algemene reserve: Afvalstoffenheffing 2023	€ 239.000	€ 239.000	Betreft de minderopbrengsten voor aantal ledigingen en voor containervolume.
BR claims: Ondersteuning woonwageng project	€ 9.500	€ -	Betreft inzet tijdelijke ondersteuning project woonwagens. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Actieplan Energie 2022	€ 217.900	€ -	Betreft de verdere uitwerking van het Actieplan Energie. Over naar 2024.
BR claims: Aanpassingen in het bestemmingsplan Schippersdock tbv Boulevard	€ 104.060	€ -	Betreft Planologische aanpassingen Nautische Boulevard. Over naar 2024.
BR opstart Omgevingswet: Voortgang invoering Omgevingswet	€ 67.300	€ 31.572	Betreft de kosten van invoering Omgevingswet. Over naar 2024.
BR claims: 1.000.000 Bomenplan	€ 83.000	€ 75.795	Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
GKM reserve: Het 1.000.000 bomenplan	€ 20.000	€ 20.000	Het project is in 2023 afgerond.
BR claims: Kerkervisie (stads- en dorpsvernieuwing)	€ 25.000	€ 17.900	Betreft het opstellen van een kerkervisie. Over naar 2024.
BR claims: Nationaal Isolatieprogramma	€ 101.100	€ 101.100	Betreft reservering van gelden voor het Nationale Isolatieprogramma.
BR claims: Onderzoek alternatieve ontsluiting kern Maasbracht	€ 34.550	€ 17.300	Betreft onderzoek alternatieve ontsluiting kern Maasbracht. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Bijdrage aan de RUD NL 2023	€ 12.400	€ 12.400	Betreft eenmalige bijdrage aan RUD.
BR claims: Regiovisie toerisme en recreatie	€ 38.000	€ 8.500	Betreft het opstellen van uitvoeringsprogramma R&T. Over naar 2024.
BR claims: Stimuleren innovatie en ondernemerschap lokaal	€ 10.000	€ -	Betreft het opstellen van een ondernemersplan. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Versterking ondernemerschap lokaal 2019	€ 20.000	€ -	Betreft het opstellen van een ondernemersplan. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Cofinanciering waterrecreatie Maasplassen	€ 91.600	€ 42.299	Betreft ondersteuning toeristische initiatieven. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
Reserve Stevolgelden: Accommodatie in Stevensweert	€ 20.000	€ -	Renovatie ontmoetingsruimte in Stevensweert
Reserve Stevolgelden: Domicilia	€ 10.940	€ -	Betreft een bijdrage aan Stg. Domicilia renovatie gebouw. Over naar 2024.
Reserve Stevolgelden: Recreatie en toerisme Ohe en Laak	€ 10.135	€ 2.800	Betreft een bijdrage aan het opwaarderen van een wandelroute. Over naar 2024.
Grondexploitatie winstnemingen	€ -	€ 83.900	Zie paragraaf Grondbeleid
Programma 6 Gebiedsontwikkelingen			
BR claims: Kansentaart herstructurering herbestemd voor project haven	€ 32.000	€ -	Betreft ondersteuning projecten haven. Over naar 2024.
BR claims: Kansentaart herstructurering/hoogwaterplan Thorn	€ 1.000.000	€ -	Betreft bijdrage aan gebiedsontwikkeling Thorn Wessem. Over naar 2024.
BR claims: Maasresidentie Thorn	€ 22.100	€ 6.230	Betreft gebiedsontwikkeling omgeving Maasresidentie Thorn. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Vakantieparken / recreatieve ontwikkelingen	€ 34.580	€ 26.700	Betreft verkeersonderzoek Maasresidentie. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Vakantieparken	€ 14.400	€ 9.215	Betreft inzet vitaliteitsmanager vakantieparken. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
Programma 8 Overhead			
Reserve voormalig personeel: Ontslagvergoeding	€ -	€ 103.872	Betreft onttrekking uit de reserve voormalig personeel i.v.m. ontslagvergoeding.
BR claims: Inhuur tijdelijk personeel	€ 90.100	€ 88.894	Betreft tijdelijke inhuur ondersteuning op het sociaal en- fysiek domein.
BR claims: Nieuwe koppeling GBI	€ 20.000	€ 19.990	Betreft realiseren koppeling GBI.
BR claims: Lean Green Belt	€ 15.500	€ 15.500	Betreft Lean Green Belt opleiding.
Algemene reserve: Gerechtelijke procedure AKD	€ 15.000	€ -	Betreft juridische advieskosten. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Huisvesting gemeentehuis Mbr aanpassing	€ 38.060	€ 38.060	Betreft aanpassingen in het gemeentehuis.
BR claims: Digitale toegankelijkheid website	€ 13.000	€ -	Betreft het beter toegankelijk maken website. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR claims: Opstellen ondernemersdatabase	€ 12.850	€ 1.154	Het opstellen van een ondernemersdatabase. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
BR Claims: Verhuiskosten archief	€ 11.500	€ 9.404	Betreft verhuiskosten archief. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2023.
Totaal raming incidentele baten	5.061.727	2.881.244	