Jaarrekening 2024

Deel B

GEMEENTE MAASGOUW.

6. Jaarrekening 2024 Pagina

Inhoudsopgave

6. Jaarrekening 2024 3
6.1 Balans 4
6.2 Overzicht van baten en lasten 6
6.3 Rechtmatigheidsverantwoording 7
6.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 8
6.5 Toelichting op de balans 14
6.6 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 29
6.7 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid 30
6.8 Bijlage SiSa-verantwoordingsinformatie 47
6.9 Bijlage overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld 58
6.10 Bijlage Incidentele baten en lasten 60
6.11 Bijlage overzichten bouwgronden in exploitatie 65

6. Jaarrekening 2024

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 2024 gerealiseerde beleid.



6.1 Balans

Posten met zowel per 31 december 2024 als per 31 december 2023 een saldo € 0 en geen mutaties in 2023 en 2024 worden niet vermeld.

ACTIVA	Ultimo 2024		Ultimo 2023	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa		**444.915**		**518.532**
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	128.796		181.209	
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	316.119		337.323	
Materiële vaste activa		**106.384.560**		**97.125.067**
- Investeringen met een economisch nut	38.512.723		36.218.363	
- Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven	44.641.455		42.481.189	
- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	23.230.382		18.425.515	
Financiële vaste activa		**14.215.699**		**17.548.672**
- Kapitaalverstrekkingen aan:				
- deelnemingen	3.057.093		3.057.094	
- gemeenschappelijke regelingen	24.079		24.079	
- Leningen aan:				
- woningbouwcorporaties	316.676		334.016	
- deelnemingen	2.958.268		2.958.268	
- Overige langlopende leningen	3.626.151		3.641.783	
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	4.233.432		7.533.432	
Totaal vaste activa		**121.045.174**		**115.192.271**
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden		**532.403**		**391.893**
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	532.403		391.893	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**14.789.442**		**9.554.999**
- Vorderingen op openbare lichamen	7.884.240		7.190.106	
- Overige vorderingen	1.880.989		1.401.534	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.024.213		963.359	
Liquide middelen		**500.165**		**461.074**
- Kassaldi	1.793		1.506	
- Banksaldi	498.372		459.568	
Overlopende activa		**4.450.871**		**6.675.976**
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:				
- het Rijk	561.283		1.999.958	
- overige Nederlandse overheidslichamen	1.745.596		1.823.114	
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	2.143.992		2.852.904	
Totaal vlottende activa		**20.272.881**		**17.083.942**
TOTAAL ACTIVA		**141.318.056**		**132.276.213**

PASSIVA	Ultimo 2024		Ultimo 2023	
	€	€	€	€
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen		**62.405.056**		**59.454.435**
- Algemene reserve	24.508.661		27.051.370	
- Bestemmingsreserves	35.725.996		26.025.282	
- Gerealiseerd resultaat	2.170.399		6.377.783	
Voorzieningen		**8.099.177**		**8.373.232**
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.739.665		3.248.537	
- Voorzieningen ter egalisering van kosten	1.668.989		1.621.629	
- Voorziening voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	2.690.523		3.503.066	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		**54.567.834**		**40.939.684**
- Onderhandse leningen van:				
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	32.364.159		33.436.309	
- Openbare Lichamen	22.200.000		7.500.000	
- Waarborgsommen	3.675		3.375	
Totaal vaste passiva		**125.072.067**		**108.767.351**
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**3.968.982**		**14.056.005**
- Overige kasgeldleningen	-		7.500.000	
- Overige schulden	3.968.982		6.556.005	
Overlopende passiva		**12.277.006**		**9.452.857**
- 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	5.497.402		4.145.096	
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:				
- het Rijk	4.388.762		2.273.816	
- overige Nederlandse overheidslichamen	887.741		849.402	
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.503.101		2.184.543	
Totaal vlottende passiva		**16.245.988**		**23.508.862**
TOTAAL PASSIVA		**141.318.056**		**132.276.213**
Gewaarborgde geldleningen		**71.325.000**		**64.037.400**
Garantstellingen		**340.147**		**399.415**

6.2 Overzicht van baten en lasten

In de onderstaande tabel wordt de recapitulatie per programma weergegeven.
De analyse van de afwijkingen tussen begroting na wijziging en het overzicht van baten en lasten 2024 is opgenomen in het jaarverslag.

Programma	Lasten / Baten	Primitieve raming 2024	Raming na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil raming -/- realisatie 2024
01 - Algemeen bestuur en bedrijfsvoering	Lasten	3.993.316	4.051.974	4.492.043	-440.069
	Baten	82.692	273.027	272.112	-915
	Saldo	**-3.910.624**	**-3.778.947**	**-4.219.931**	**-440.984**
02 - Dienstverlening					
	Lasten	967.410	1.182.283	1.164.557	17.726
	Baten	436.069	633.014	642.664	9.650
	Saldo	**-531.341**	**-549.269**	**-521.893**	**27.376**
03 - Sociaal Domein					
	Lasten	33.400.475	43.676.875	42.908.440	768.435
	Baten	6.673.840	15.492.449	16.214.205	721.756
	Saldo	**-26.726.635**	**-28.184.426**	**-26.694.236**	**1.490.190**
04 - Beheer openbare ruimte, infra en vastgoed					
	Lasten	8.569.502	9.044.020	8.552.795	491.225
	Baten	4.571.146	4.777.801	4.491.403	-286.398
	Saldo	**-3.998.356**	**-4.266.219**	**-4.061.392**	**204.827**
05 - Leefomgeving, wonen en economie					
	Lasten	11.384.718	12.356.232	14.215.928	-1.859.696
	Baten	4.537.584	6.869.250	9.130.544	2.261.294
	Saldo	**-6.847.134**	**-5.486.982**	**-5.085.384**	**401.598**
06 - Gebiedsontwikkelingen					
	Lasten	-152.475	314.975	224.217	90.758
	Baten	-	17.360	17.360	-
	Saldo	**152.475**	**-297.615**	**-206.857**	**90.758**
Subtotaal programma's					
	Lasten	**58.162.946**	**70.626.359**	**71.557.980**	**-931.621**
	Baten	**16.301.331**	**28.062.901**	**30.768.288**	**2.705.387**
	Saldo	**-41.861.615**	**-42.563.458**	**-40.789.691**	**1.773.767**
07 - Algemene dekkingsmiddelen					
Lok. heffingen, waarvan besteding niet gebonden is	Lasten	197.399	197.399	195.739	-1.660
Algemene uitkeringen	Lasten	-	-	-	-
Dividend	Lasten	-	-	-	-
Saldo van de financieringsfunctie	Lasten	1.359.900	1.076.300	1.077.073	773
Overige algemene dekkingsmiddelen	Lasten	56.000	80.000	108.113	28.113
	Lasten	1.613.299	1.353.699	1.380.925	-27.226
Lok. heffingen, waarvan besteding niet gebonden is	Baten	6.716.899	6.640.790	6.428.273	-212.517
Algemene uitkeringen	Baten	47.520.786	48.860.660	49.214.789	354.129
Dividend	Baten	238.049	436.050	436.504	454
Saldo van de financieringsfunctie	Baten	606.091	655.601	696.509	40.908
Overige algemene dekkingsmiddelen	Baten	3.000	3.000	34.068	31.068
	Baten	55.084.825	56.596.101	56.810.143	214.042
	Saldo	**53.471.526**	**55.242.402**	**55.429.218**	**186.816**
08 - Overhead					
	Lasten	11.446.352	12.792.198	12.185.624	606.574
	Baten	259.000	352.900	486.734	133.834
	Saldo	**-11.187.352**	**-12.439.298**	**-11.698.890**	**740.408**
09 - Vennootschapsbelasting	Lasten	-	-	-	-
	Baten	-	-	-	-
	Saldo	**-**	**-**	**-**	**-**
10 - Onvoorzien					
	Lasten	1.992.374	-	-	-
	Baten	-	-	9.985	9.985
	Saldo	**-1.992.374**	**-**	**9.985**	**9.985**
Gerealiseerd totaalsaldo lasten		**73.214.971**	**84.772.256**	**85.124.529**	**-352.273**
Gerealiseerd totaalsaldo baten		**71.645.156**	**85.011.902**	**88.075.151**	**3.063.249**
Resultaat vóór mutaties reserve		**-1.569.815**	**239.646**	**2.950.621**	**2.710.975**
Reserveringen in programma's en overige	Toevoegingen aan reserves	9.654.000	15.890.284	13.866.559	2.023.725
	Onttrekkingen aan reserves	11.223.815	15.650.638	13.086.336	-2.564.302
	Saldo mutaties reserves	**1.569.815**	**-239.646**	**-780.223**	**-540.577**
Gerealiseerd resultaat		**-**	**-**	**2.170.399**	**2.170.399**

6.3 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit 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 3 juni 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.970.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 3.561.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 2.970.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 2.327.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Begrotingscriterium	
1a. Overschrijding lasten programma's	€ 2.327.000
1b. Overschrijding investeringskredieten	€ 13.000
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	**€ 2.340.000**
2. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheid dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid.	€ 2.327.000
De niet acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de paragraaf Rechtmatigheid toegelicht.	€ 13.000
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	€ 1.221.000
M&O criterium	
Geen bevindingen	
Totaal onrechtmatigheden	**€ 3.561.000**
Waarvan acceptabel	€ 2.327.000
Waarvan niet acceptabel	€ 1.234.000

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

6.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het **B**esluit **B**egroting en **V**erantwoording 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 septembercirculaire 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals de ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en de overlopende vakantiegeldaanspraken.

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. vervaardigingprijs, 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. 10 oktober 2023 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 vervaardigingprijs. 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.

Activa met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen van activa met economisch nut worden afgeschreven in:

- maximaal 70 jaar: rioleringen;
- 40 jaar: nieuwbouw woonruimten en schoolgebouwen;
- 40 jaar: nieuwbouw kantoren en bedrijfsgebouwen;
- 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop woonruimten en schoolgebouwen;
- 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop kantoren en bedrijfsgebouwen;
- 25 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen;
- 15 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen;
- maximaal 5 jaar: automatiseringsapparatuur (hardware);
- 5 jaar: software;
- 10 jaar: kantoormeubilair en schoolmeubilair;
- 10 jaar: aanhangwagens, personenauto's en lichte motorvoertuigen.

Activa met maatschappelijk nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen van activa met maatschappelijk nut worden afgeschreven in:

- maximaal 30 jaar: parken, sportvelden en groenvoorzieningen;
- maximaal 30 jaar: wegen, pleinen en rotondes;
- maximaal 30 jaar: tunnels, viaducten en bruggen;
- maximaal 40 jaar: openbare verlichting;
- maximaal 10 jaar: straatmeubilair.

In uitzonderingsgevallen is het college bevoegd om afwijkende afschrijvingstermijnen vast te stellen. Dit zal met name aan de orde zijn als de economische levensduur van het betreffende actief afwijkt van de bovengenoemde afschrijvingstermijnen. Afschrijvingen vinden lineair plaats.

Het startmoment van de afschrijvingen is vastgelegd in de door de raad vastgestelde financiële verordening d.d. 10 oktober 2023. 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.

Investeringen 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.

Investeringen 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.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investeringen 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.

Vlottende activa

Voorraden

Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingprijs 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 voortgangspercentage van de grondexploitatie wordt bepaald op basis van de procentuele voortgang van de opbrengsten vermenigvuldigd met de procentuele voorgang 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 vervaardigingkosten in mindering gebracht. Verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend zijn. Winstneming en verliesvoorziening vindt plaats op het niveau van de onderscheidenlijke grondexploitaties.

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 gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa

Overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

Voorzieningen
Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Voorzieningen zijn gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen 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 balanstelling 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	2024	2023
Kosten afsluiten geldleningen/saldo agio en disagio	128.796	181.209
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	316.119	337.323
Totaal	**444.915**	**518.532**

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2024:

Verloopoverzicht	Boekwaarde 01-01-2024	Investering/ desinvestering	Bijdrage van derden	Afschrijving	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2024
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	181.209	-	-	52.413	-	128.796
Immateriële vaste activa: bijdrage aan activa in eigendom van derden	337.323	-	-	21.204	-	316.119
Totaal	**518.532**	**-**	**-**	**73.617**	**-**	**444.915**

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Boekwaarde ultimo	2024	2023
Investeringen met een economisch nut (EN)	38.512.723	36.218.363
Investeringen met EN, waarvoor ter bestrijd. van kst. een heffing kan worden geheven	44.641.455	42.481.189
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut (MN)	23.230.382	18.425.515
Totaal	**106.384.560**	**97.125.067**

Materiële vaste activa met economisch nut

Er heeft een herrubricering tussen enkele balansposten plaatsgevonden. Naast deze herrubriceringen van investeringen in economisch nut, heeft er ook een verschuiving van € 43.962 vanuit de categorie maatschappelijk nut plaatsgevonden.

	Boekwaarde 01-01-2024	Herrubricering 01-01-2024	Mutatie
Bedrijfsgebouwen	28.717.356	28.749.676	32.320
Grond-, weg- + waterbouwkundige werken	44.534.635	44.546.277	11.642
Totaal herrubricering economisch nut			**43.962**

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

	Boekwaarde 01-01-2024 (na herrubricering)	Investering	Bijdrage van derden	Des-investering	Afschrijving	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	1.682.651	786.980	-	-	-	-	2.469.631
Woonruimten	301.855	5.717	-	-	21.929	-	285.643
Bedrijfsgebouwen	28.749.676	3.202.589	190.509	-	2.155.660	-	29.606.096
Grond-, weg- + waterbouwk. werk.	44.546.277	3.376.648	269.352	-	1.093.023	-	46.560.550
Vervoermiddelen	821.749	138.198	-	-	131.805	-	828.142
Machines, apparaten + installaties	2.419.370	1.267.217	103.369	-	427.486	-	3.155.732
Overige materiële vaste activa	221.936	40.424	-	-	13.976	-	248.384
Totaal	**78.743.514**	**8.817.773**	**563.230**	**-**	**3.843.879**	**-**	**83.154.178**

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 01-01-2024	Investering	Bijdrage van derden	Des-investering	Afschrijving	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2024
Gemeentereiniging Maasgouw	7.186	-	-	-	973	-	6.213
Riolering Maasgouw	42.474.003	3.253.273	248.549	-	843.484	-	44.635.242
Totaal	**42.481.189**	**3.253.273**	**248.549**	**-**	**844.457**	**-**	**44.641.455**

Investeringen worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur van maximaal 70 jaar afgeschreven. De afschrijvingen starten vanaf het boekjaar volgend op het jaar waarin het kapitaalgoed gereedkomt/verworven wordt.

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

Investeringen 2024 economisch nut	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2024	Cumulatief besteed t/m 2024	Herrubricering investering per 01-01-24
Perceel Grotestraat 9 Linne (Harmoniezaal)	230.000	230.000	230.000	
Perceel Panheelderweg Wessem-Heel	200.000	190.890	190.890	
Perceel Parkeerterrein Leerke-ven	292.134	7.134	292.134	
Perceel Steegputstraat 2-4 Thorn (Aod Thoear)	315.000	315.000	315.000	
Percelen Klaverstraat Maasbracht (vergroening)	40.000	43.956	43.956	
Totaal gronden en terreinen		**786.980**		
Woonwagens en standplaatsen	50.000	5.717	36.183	
Totaal woonruimten		**5.717**		
Andreashal inrichting ontmoetingsruimte	102.077	6.528	71.145	
Cultuurhuis/Dorpshuis/MFA Wessem	3.144.210	1.214.676	3.169.603	
't Leuke ontmoetingsruimte	325.000	300.000	325.000	
Pand Aod Thoear Thorn	360.000	360.000	360.000	
Pand Harmoniezaal Linne	495.000	495.000	495.000	
Sporthal De Tump Wessem	1.303.370	635.876	1.649.443	
Herrubricering diverse investeringen 2016-2018				32.320
Totaal bedrijfsgebouwen		**3.012.080**		**32.320**
Begraafplaatsen Maasbracht herinrichting	109.000	83.295	101.659	
Riolering afkoppelen scholen, klimaatregelen	44.600	39.495	39.495	
Riolering Blauwe Ader fase 2	63.200	27.874	27.874	
Riolering Blauwe Ader fase 1	2.424.900	493.337	662.986	
Riolering gemalen mechanisch / elektrisch	41.300	7.170	39.545	
Riolering Maasstraat Linne	338.000	215.245	328.888	
Riolering Notenbeemd Thorn	61.590	5.484	37.074	
Riolering oude kern Stevensweert	4.880.500	1.734.275	4.610.517	
Riolering Paardenbeemd Wessem	375.000	43.712	339.073	
Riolering randvoorzieningen mechanisch/elektrisch	27.900	26.000	26.000	
Riolering reconstructie Akkerwal Thorn	590.700	198.520	231.442	
Riolering relinen	277.600	262.159	262.159	
Riolering Walburgisstraat Ohé en Laak afkoppeling	150.000	-48.547	144.366	
Tennisbanen Park E9, vervangen kunstgras + afrastering	115.883	-7.079	108.803	
Voetbal Mortelskoel Maasbracht, sportveldverlichting	90.000	32.866	32.867	
Herrubricering diverse investeringen 2016-2018				11.642
Overige bedragen < € 5.000		-6.510		
Totaal Grond-, weg- en waterbouwkundige werken		**3.107.296**		**11.642**
Aanhangwagens	43.000	23.952	23.952	
Aanschaf Ford Transit V-10-HGF	50.400	56.305	56.305	
Aanschaf Ford Transit V-16-HGF	50.400	57.941	57.941	
Totaal vervoermiddelen		**138.198**		-
Bluswatervoorziening	45.000	5.523	5.523	
Cultuurhuis Wessem	445.450	377.991	466.579	
Cultuurhuis Wessem energievoorziening (accu)	187.400	187.395	187.395	
De Tump Wessem energievoorziening (accu)	169.800	141.582	141.582	
Speeltoestellen vervangen Wessem/Linne	85.000	18.894	55.711	
Sporthal De Tump Wessem	502.500	366.293	429.679	
Stroomkasten woonboten haven Wessem	65.000	56.248	56.248	
Tennisclub Helios Heel CV-ketel	10.000	9.922	9.922	
Totaal Machines/apparaten en installaties		**1.163.848**		
Vervangen diverse watertonnen	40.425	40.424	40.424	
Totaal Overige materiële vaste activa		**40.424**		-
Totaal investeringen -/- bijdragen van derden		**8.254.543**		

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 € 43.962 naar de categorie economisch nut plaatsgevonden.

	Boekwaarde 01-01-2024	Herrubricering 01-01-2024	Mutatie
Gronden en terreinen	21.464	21.464	-
Grond-, weg- + waterbouwkundige werken	18.404.051	18.360.089	-43.962
Totaal herrubricering maatschappelijk nut			**-43.962**

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

	Boekwaarde 01-01-2024 na herrubricering	Investering	Bijdrage van derden	Des-investering	Afschrijving	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	21.464	-	-	-	-	-	21.464
Grond-,weg- + waterbouwk.werken	18.360.089	5.592.444	74.850	-	668.765	-	23.208.918
Totaal	**18.381.553**	**5.592.444**	**74.850**	**-**	**668.765**	**-**	**23.230.382**

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

	Boekwaarde 01-01-2024	Boekwaarde 01-01-2024 na herrubricering	Investering	Bijdrage van derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024
Maatschappelijk nut vóór 2017	1.647.753	1.647.753	-	-	65.798	1.581.955
Maatschappelijk nut vanaf 2017	16.777.762	16.733.800	5.592.444	74.850	602.967	21.648.427
Totaal	**18.425.515**	**18.381.553**	**5.592.444**	**74.850**	**668.765**	**23.230.382**

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

Investeringen 2024 maatschappelijk nut	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2024	Cumulatief besteed t/m 2024	Herrubricering investering per 01-01-24
De Tump en Cultuurhuis Wessem, infrawerken	390.850	235.503	390.851	
Don Bosco verlichting armaturen	38.000	10.138	13.739	
Don Bosco verlichting masten	77.000	20.276	25.236	
Fietspad Heerbaan Thorn OV-oriëntatieverlichting	89.000	89.050	89.050	
Openbare ruimte/Leerkeven	677.500	372.941	677.150	
Parkeerplaats Fun Beach Leerke Ven	926.596	490.912	917.665	
Stuwe Linne openbare verlichting	41.500	41.380	41.380	
Vervangen armaturen (amendement 2022)	1.200.000	762.036	762.036	
Vervangen lichtmasten OV-plan	146.900	99.783	99.783	
Vervangen lichtmasten stabiliteitsmeting	43.000	42.570	42.570	
Vervangen VRI Napoleonsbaan	54.100	54.110	54.110	
Wegen Akkerwal Thorn	253.100	125.796	139.916	
Wegen Maasstraat Linne	389.100	277.128	380.308	
Wegen oude kern Stevensweert	4.880.756	1.443.125	4.610.621	
Wegen Oude Maasweg Maasbracht	1.700.452	1.436.613	1.530.303	
Wegen Walburgisstraat Ohé en Laak	1.050.000	7.632	1.020.425	
Herrubricering diverse investeringen 2016-2018				-43.962
Overige bedragen < € 5.000		8.601		
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken		**5.517.594**		**-43.962**
Totaal investeringen -/- bijdragen van derden		**5.517.594**		

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2024 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Financiële vaste activa	Boekwaarde 01-01-2024	Investering	Des-investering	Aflossing/ afschrijving	Voorziening	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekkingen aan:						
- deelnemingen	3.057.094	-	-	1	-	3.057.093
- gemeenschappelijke regelingen	24.079	-	-	-	-	24.079
Leningen aan:						
- woningbouwcorporaties	334.016	-	-	17.340	-	316.676
- deelnemingen	2.958.268	-	-	-	-	2.958.268
Overige langlopende leningen	3.641.783	44.700	-	60.332	-	3.626.151
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jr	7.533.432	-	-	3.300.000	-	4.233.432
Totaal	**17.548.672**	**44.700**	**-**	**3.377.673**	**-**	**14.215.699**

Op grond van het BBV zijn startersleningen in de jaarrekening verantwoord onder de rubriek overige langlopende leningen. Boekwaarde startersleningen per 31 december 2024 bedraagt: € 1.000.000.

Aan Cultuurhuis Wessem is een lening van € 44.700 verstrekt voor de looptijd van 20 jaar.

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. Sinds 2022 is het project afgerond en zijn er geen leningen meer verstrekt. De aflossingen in 2024 bedragen € 52.376. De nominale waarde van de uitstaande geldleningen bedraagt per ultimo 2024 € 447.740. Voor de annuïtaire geldleningen is een rentepercentage van 1,2% van toepassing. De leningen kennen een looptijd van 15 jaren. De renteopbrengsten bedragen € 5.690.

In 2024 zijn uitgezette obligaties vrijgevallen voor een bedrag van € 3.300.000.

Vlottende activa

Voorraden

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

Boekwaarde ultimo	2024	2023
Onderhanden werk waaronder:		
Bouwgronden in exploitatie	532.403	391.893
Totaal	**532.403**	**391.893**

Van de gronden in exploitatie en de exploitatieovereenkomsten kan het verloop in 2024 als volgt worden weergegeven:

Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 1-1-2024	Investeringen	Opbrengsten	Mutatie voorziening	Winstuitname	Boekwaarde 31-12-2024
Linne Zuidoost	-332.646	49.829	15.314	-	32.947	-265.184
Nautische Boulevard	995.539	82.048	-	-	-	1.077.587
Nautische Boulevard - voorziening	-271.000	-	-	-9.000	-	-280.000
Totaal	**391.893**	**131.877**	**15.314**	**-9.000**	**32.947**	**532.403**

Bouwgronden in exploitatie	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat
Linne Zuidoost	175.942	-	-89.242
Nautische Boulevard	2.000.841	2.517.588	560.840

Een toelichting is opgenomen in paragraaf 5.6 grondbeleid. De overzichten bouwgronden in exploitatie zijn opgenomen in paragraaf 6.11.

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 31-12-2024	Voorziening oninbaar	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen:				
BTW-compensatiefonds	6.814.061	-	6.814.061	6.539.026
Overige vordering openbare lichamen	1.258.944	188.765	1.070.179	651.080
	8.073.005	**188.765**	**7.884.240**	**7.190.106**
Uitzettingen in 's Rijks schatkist				
Rijksschatkistbankieren	**5.024.213**	**-**	**5.024.213**	**963.359**
Overige vorderingen:				
Debiteuren Sociale Zaken	909.773	200.363	709.410	885.463
Debiteuren Maasgouw	1.371.220	245.700	1.125.520	499.633
Overige vorderingen	46.059	-	46.059	16.438
Totaal	**2.327.052**	**446.063**	**1.880.989**	**1.401.534**

De boekwaarde van de vorderingen wordt gecorrigeerd met een bedrag voor verwachte oninbaarheid:
- De vorderingen op ‘openbare lichamen’ zijn opgebouwd uit openstaande belastingaanslagen voor gemeentelijke belastingen.
- De vorderingen op ‘Debiteuren Sociale Zaken’ ontstaan vanuit diverse soorten inkomensregelingen. Jaarlijks wordt het percentage dubieus berekend op basis van gemiddelde saldi per regeling op basis van ervaringen vanaf het jaar 2017. De belangrijkste oorzaken voor oninbaarheid zijn terugvorderingen van inkomensregelingen en geldleningen.
- De vorderingen op de reguliere ‘Debiteuren Maasgouw’ bestaan voornamelijk uit dwangsommen opgenomen voor handhaving onrechtmatige bewoning vakantieparken en afgegeven vergunningen. Ten aanzien van het totale debiteurensaldo is 9,6 % per ultimo 2024 als dubieus gekwalificeerd.

BSGW: (opgenomen onder post Overige vordering openbare lichamen ad. € 1.258.944)		31-12-2024
Nog te ontvangen gemeentelijke belastingen 2024		422.870
Nog te ontvangen gemeentelijke belastingen 2023		120.693
Nog te ontvangen gemeentelijke belastingen 2022		33.719
Nog te ontvangen gemeentelijke belastingen 2021		20.245
Nog te ontvangen gemeentelijke belastingen 2020		792
Totaal BSGW		**598.319**

BTW-compensatiefonds:		31-12-2024
Aangifte boekjaar 2024 Compensabele btw		6.807.457
BTW nagekomen facturen en correcties na indienen aangifte 2024		-8.302
Aangifte boekjaar 2023 Compensabele btw-suppletie		14.906
Totaal BTW-compensatiefonds		**6.814.061**

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 € 1.657.400.

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 2024 hebben geen overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag.

In de onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2024 is geweest.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
Drempelbedrag	(1)	**1.657**	**1.657**	**1.657**	**1.657**
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	(2)	**220**	**315**	**296**	**354**
Ruimte onder het drempelbedrag	(3a) = (1) > (2)	**1.438**	**1.343**	**1.361**	**1.303**
Overschrijding van het drempelbedrag	(3b) = (2) > (1)	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
Begrotingstotaal verslagjaar	(4a)	82.869			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	(4b)	82.869			
Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	(4c)	-			
Drempelbedrag	(1) *	1.657	1.657	1.657	1.657
(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)	19.993	28.628	27.234	32.591
Dagen in het kwartaal	(5b)	91	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	(2) - (5a) / (5b)	220	315	296	354

(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	2024	2023
Kassaldi	1.793	1.506
Banksaldi	498.372	459.568
Totaal	**500.165**	**461.074**

Overlopende activa

Boekwaarde ultimo	2024	2023
Overheidslichamen:		
De van EU en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:		
- Het Rijk	561.283	1.999.958
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.745.596	1.823.114
Niet overheidslichamen:		
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren	1.506.420	1.296.583
- Kostenverhaal Linne Zuidoost	637.572	1.179.715
- Kostenverhaal Op de Konie	-	376.606
Totaal	**4.450.871**	**6.675.976**

De in de balans opgenomen voorschotbedragen die nog van de EU, het Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen moeten worden ontvangen en die zijn ontstaan door de voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Saldo 31-12-2023	Toe-voegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2024
Rijk				
Sisa G3-Besluit bijstandsverlening zelfstandigen	1.575	-	-	1.575
Sisa M16-Bekostigingsregeling Oekraïne	1.956.484	-	1.956.484	-
Bommenregeling, Maasstraat Linne	26.095	-	-	26.095
Bommenregeling, Eind Thorn	5.200	-	5.200	-
Bommenregeling, Walburgisstraat Ohé en Laak	5.841	-	5.841	-
Bommenregeling, Paardenbeemd Wessem	4.763	-	4.763	-
Bommenregeling, Maasstraat Linne	-	13.591	-	13.591
Bommenregeling, Akkerwal Thorn	-	12.968	-	12.968
Sisa H4-Stimulering Sport	-	105.065	-	105.065
Sisa M16-Bekostigingsregeling Oekraïne	-	332.980	-	332.980
SZW BUIG vangnetuitkering	-	69.009	-	69.009
Overige Nederlandse overheidslichamen				
UWV uitkering ziektewet	889	-	889	-
Veiligheidsregio	2.127	-	2.127	-
Modulaire Gemeenschappelijke Regeling	309.450	-	309.450	-
WABO-leges	3.300	-	3.300	-
BsGW Toeristenbelasting 2023	427.500	-	427.500	-
BsGW Diftar/ledigingen 2023	735.000	-	735.000	-
Omnibuzz vervoer 2023	50.612	-	50.612	-
Stichting Menswel	81.320	-	81.320	-
SVB WMO BG-HH-Jeugdwet 2023	12.000	-	12.000	-
Gemeenschappelijke Regeling RD Maasland	19.750	-	19.750	-
Gemeenschappelijke Regeling MER 2023	63.904	-	63.904	-
Bureau Jeugdzorg Limburg	54.096	-	54.096	-
William Schrikker Stichting Jeugd	63.166	-	63.166	-
BsGW Toeristenbelasting 2024	-	351.000	-	351.000
BsGW Diftar/ledigingen 2023	-	720.000	-	720.000
Provincie Limburg, afvaldumpingen	-	28.369	-	28.369
Modulaire Gemeenschappelijke Regeling	-	478.771	-	478.771
Gemeente Roermond	-	6.148	-	6.148
Stichting Menswel	-	5.002	-	5.002
Omnibuzz vervoer 2024	-	33.604	-	33.604
SVB WMO BG-HH-Jeugdwet 2023	-	16.900	-	16.900
Gemeenschappelijke Regeling MER 2024	-	105.802	-	105.802
Totaal	**3.823.072**	**2.279.209**	**3.795.402**	**2.306.879**

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

Boekwaarde ultimo	2024	2023
Algemene reserve	24.508.661	27.051.370
Bestemmingsreserves	35.725.996	26.025.282
Gerealiseerd resultaat	2.170.399	6.377.783
Totaal	**62.405.056**	**59.454.435**

Verloop per reserve gedurende het boekjaar	Saldo 01-01-2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermind. ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve:						
- Algemene reserve	27.051.370	4.208.278	13.128.770	6.377.783	-	24.508.661
Bestemmingsreserves:						
- Opstart Omgevingswet	36.687	-	36.687		-	-
- Ontwikkelingsbedrijf	789.258	465.175	254.433		-	1.000.000
- Bovenwijkse voorzieningen Maasgouw	30.176	-	30.176		-	-
- Stevolgelden	38.380	-	38.380		-	-
- Claims	4.124.192	11.677.000	1.752.532		-	14.048.660
- Aanpak t.b.v. vluchtelingen	-	1.314.000	300.000		-	1.014.000
- Voormalig personeel	398.645	-	243.769		-	154.876
- Verbetering lokale basis en preventie binnen SD	-	486.700	-		-	486.700
- Kwaliteitsfonds RO	104.425	-	10.130		-	94.295
- Dekking kapitaallasten 45 (oude activa)	7.509.704	-	396.302		-	7.113.402
- Dek.kap.lst. Kleedlokalen Mortelskoel	20.160	-	-		2.880	17.280
- Dek.kap.lst. Peuterspeelzaal Linne	1.653	-	-		339	1.314
- Dek.kap.lst. Skatebaan Maasbracht	12.472	-	-		2.643	9.829
- Dek.kap.lst. Toegankelijkheid Scholen	2.607	-	-		524	2.083
- Dek.kap.lst. Verlichting sportpark Mortelskoel	10.000	-	-		1.000	9.000
- Dek.kap.lst. Sportvelden Linne	1.190.099	-	-		121.052	1.069.047
- Dek.kap.lst. Vervangen kozijnen Breerke	28.843	-	-		9.615	19.228
- Dek.kap.lst. Hekwerk Basisschool Medardus	278	-	-		140	138
- Dek.kap.lst. Radiatoren/leiding BS St Martinus	6.751	-	-		375	6.376
- Dek.kap.lst. Bouw Brede School Stevensweert	971.328	-	29.594		18.467	923.267
- Dek.kap.lst. Vervangen CV-leidingen BS 't Breerke	38.860	-	-		2.776	36.084
- Dek.kap.lst. Uitbreiding ZMLK De Maaskei	503.637	-	17.367		486.270	-
- Dek.kap.lst. Tennisbanen Stevensweert	35.275	-	-		8.819	26.456
- Dek.kap.lst. Vouwwanden sporthal Heel	20.547	-	-		1.082	19.465
- Dek.kap.lst. Vouwwanden sporthal Mbr	21.568	-	-		1.135	20.433
- Dek.kap.lst. Vervangen stalen kozijnen pub.ctr .	41.699	-	1.654		2.085	37.960
- Dek.kap.lst. Kunststofbekleding bassins Eurobad	185.035	-	-		13.405	171.630
- Dek.kap.lst. Meetbord dosering chloor Eurobad	5.556	-	-		555	5.001
- Dek.kap.lst. Onderhoud Sportzaal De Tump	2.395	-	172		-	2.223
- Dek.kap.lst. Meterkast Sporthal Reutsdael	2.380	-	-		384	1.996
- Dek.kap.lst. Passagierssteiger Thon	137.542	-	-		17.171	120.371
- Dek.kap.lst. Tegelwerk/sanitair Sporthal Reutsdal	12.607	-	-6.344		7.131	11.820
- Dek.kap.lst. Sportzaal Linne voegwerk gevels	9.720	-	-		463	9.257
- Dek.kap.lst. Mercedes 903.6	6.664	-	-		3.332	3.332
- Dek.kap.lst. Passantensteiger Wessem	114.674	-	-		12.740	101.934
- Dek.kap.lst. Houten draagconstr SBO de Tump	4.454	-	-		891	3.563
- Dek.kap.lst. Eiland in de Maas	284.183	-	9.117		-	275.066
- Dek.kap.lst. Dekbedekking Triangel Linne	31.607	-	-		1.505	30.102
- Dek.kap.lst. Huisvesting Openbaar onderw.2005	57.498	-	-		3.309	54.189
- Dek.kap.lst. Sportpark Maasbracht/Br-Beek	200.000	-	20.000		-	180.000
- Dek.kap.lst. Anhangwagen Kipper	496	-	-		496	-
- Dek.kap.lst. Overname materieel WSW	6.406	-	-		5.000	1.406
- Dek.kap.lst. Breerpark buitenwanden dierenverbl	6.613	-	-		945	5.668
- Dek.kap.lst. Garagepoorten Sporthal Reutsdael	6.475	-	-		405	6.070
- Dek.kap.lst. Mortelskoel kleedlokalen/tegelwerk	31.539	-	-		1.761	29.778
- Dek.kap.lst. Dak Vaeszaal De Spil	41.260	-	-		2.292	38.968
- Dek.kap.lst. Renovatie sanitaire voorz Sportz Linne	39.494	-	-		2.323	37.171
- Dek.kap.lst. Herstellen muur begraafplaats	23.465	-	-		1.304	22.161
- Dek.kap.lst. Vervangen dakbedekking loods Mbr	50.261	-	-		2.185	48.076
- Dek.kap.lst. Overkapping gladheidsbestr. middel.	27.523	-	-		1.449	26.074
- Dek.kap.lst. Volkswagen LTA 46a 2015	11.708	-	-		3.903	7.805
- Dek.kap.lst. Tractor New Holland	12.874	-	-		6.437	6.437
- Dek.kap.lst. Volkswagen transporten 2015	10.016	-	-		3.339	6.677
- Dek.kap.lst. Bouw gemeentehuis vorming 2014	4.619.737	-	-3.227		291.358	4.331.606
- Dek.kap.lst. Tennis Stw verlichting/beregening	11.341	-	-		1.023	10.318
- Dek.kap.lst. Tennis Stw cultuurtech wzh/hekwerk	50.490	-	-		2.195	48.295
- Dek.kap.lst. Tennis Stw bouwkundige werkzaamh.	211.272	-	-		6.402	204.870
- Dek.kap.lst. Voetbal Ohé/Laak verlicht/beregening	64.413	-	-		4.955	59.458
- Dek.kap.lst. Voetb Ohé/Laak cultuurt wzh en hekw	189.914	-	-		8.246	181.668
- Dek.kap.lst. Voetbal Ohé en Laak bouwk werkzd.	606.055	-	-		18.301	587.754
- Dek.kap.lst. De Spil raad 51017	320.000	-	-19.255		35.255	304.000
- Dek.kap.lst. Huiskamerproject Beegden/Mbr	21.725	-	-		5.804	15.921
- Dek.kap.lst. Verplaatsen skatebaan	63.518	-	-		7.057	56.461
- Dek.kap.lst. Huisvesting verenigingen Wessem	736.259	-	-		-	736.259
- Dek.kap.lst. Kasteeldomein Walburg	169.178	-	-		5.823	163.355
- Dek.kap.lst. WMO middelen	505.623	-	-		170.502	335.121
- Dek.kap.lst. Investeringen ms nut Scen V afschr.	774.425	-	30.918		-	743.507
- Dek.kap.lst. MS nut Clauscentrale	48.957	-	-		11.985	36.972
- Dek.kap.lst. MS nut Natte bedrijventerreinen	25.985	-	-		999	24.986
- Dek.kap.lst. MS nut Leisure nautisch programma	34.953	-	-		3.495	31.458
- Dek.kap.lst. Nut parkeerterrein vm jeugdh Thorn	49.365	-	-		1.828	47.537
- Dek.kap.lst. Aanleg parkeerterrein Leerke Ven	262.383	-	-		-	262.383
- Dek.kap.lst. OV 2024 stuw Linne	-	40.000	-		-	40.000
- Dek.kap.lst. accubatterij nieuw/verbouw Wessem	-	187.400	-		-	187.400
Gerealiseerd resultaat:						
- Gerealiseerd resultaat 2023	6.377.783	-	-	-6.377.783	-	-
- Gerealiseerd resultaat 2024	-	-		2.170.399	-	2.170.399
Totaal	**59.454.435**	**18.378.553**	**16.271.175**	**2.170.399**	**1.327.155**	**62.405.056**

Toelichting reserves jaarrekening 2024

res.nr.	Algemene reserves
1	**Algemene Reserve Maasgouw** Doel: Het beschikbaar hebben van een noodzakelijk geachte weerstandscapaciteit en het vervullen van de financieringsfunctie (bespaarde rente wordt ingezet als dekkingsmiddel).

res.nr.	Bestemmingsreserves
12	**Bestemmingsreserve opstart Omgevingswet** Doel: Zorgen dat gemeente Maasgouw gereed is voor de invoering van de Omgevingswet.
29	**Reserve Ontwikkelingsbedrijf** 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.
34	**Reserve Bovenwijkse Voorzieningen** Doel: De Reserve Bovenwijkse Voorzieningen dient ter realisatie van infrastructurele werken en voorzieningen met een bestemmingsplan overschrijdende betekenis.
35	**Reserve Stevolgelden** Doel: Versterken van de sociaal economische structuur van het Eiland in de Maas
40	**Bestemmingsreserve claims** Doel: Reserveringen uit verkoopopbrengst Essent t.b.v. dekking incidentele uitgaven. Deze claims zijn vanaf 2019 overgeheveld van de algemene reserve naar deze reserve.
45	**Diverse reserves dekking kapitaallasten** Doel: Reserve dekking kapitaallasten voor diverse investeringen met economisch nut
62	**Reserve aanpak t.b.v. vluchtelingen** Doel: Aanpak van de problematiek m.b.t. de doelgroepen asielzoekers, alleenstaande minderjarige vreemdelingen, statushouders en ontheemden uit de Oekraïne.
64	**Reserve voormalig personeel** Doel: Opvangen van personele risico's
65	**Reserve verbetering lokale basis en preventie binnen Sociaal Domein** Doel: Het overschot van regionale middelen inzetten voor eigen lokale initiatieven ter verbetering van de lokale basis en preventie.
71	**Reserve Kwaliteitsfonds RO** Doel: Herstel van verdwenen natuur- en landschapskwaliteit
500-715	**Reserves dekking kapitaallasten** Doel: Reserve dekking kapitaallasten voor diverse investeringen met economisch of maatschappelijk nut

Voorzieningen

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

Boekwaarde ultimo	2024	2023
Voor verplichtingen, verliezen en risico's (art.44.1a en 1b BBV):	3.739.665	3.248.537
Ter egalisering van kosten (art.44.1.c BBV):	1.668.989	1.621.629
Voor middelen van derden wv de bestem. gebond. is (art. 44.2 BBV):	2.690.523	3.503.066
Totaal	**8.099.177**	**8.373.232**

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

Voorzieningen	Saldo 01-01-2024	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2024
Voor verplichtingen, verliezen en risico's (art.44.1a en 1b BBV):					
- Pensioen wethouders	2.688.667	507.393	-	184.523	3.011.537
- Wachtgeldverplichtingen wethouders	237.649	-	161.275	50.875	25.499
- Afwikkeling grondexploitaties	12.458	-	-	-	12.458
- Verlofsparen	143.180	99.376	-	-	242.556
- Overmatig verlof	166.583	124.588	-	-	291.171
- RVU-regeling	-	156.444	-	-	156.444
Ter egalisering van kosten (art.44.1.c BBV):					
- Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.355.363	853.318		856.409	1.352.272
- Groot onderhoud kunstwerken (bruggen, duikers, ed)	178.239	92.100		87.877	182.462
- Onderhoud schoolgebouwen	88.027	62.155		15.927	134.255
Voor middelen van derden wv de bestem. gebond. is (art. 44.2 BBV):					
- Riolering	3.503.066		812.543		2.690.523
Totaal	**8.373.232**	**1.895.374**	**973.818**	**1.195.611**	**8.099.177**

Toelichting voorzieningen jaarrekening 2024

voorz.nr	Voorzieningen

48 **Voorziening dubieuze debiteuren Algemeen**

Doel: Waarderingstechnisch 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.

49 **Voorziening dubieuze debiteuren Soza Maasgouw**

Doel: Waarderingstechnisch is uit voorzichtigheidsprincipe een voorziening gevormd voor de openstaande vorderingen dubieuze debiteuren Soza.

51 **Voorziening pensioen wethouders**

Doel: Kunnen voldoen aan de pensioenverplichtingen van zittende en gewezen wethouders.

57 **Voorziening riolering (vervanging en egalisatie)**

Doel: Van het volume rioolheffing worden de kosten voor regulier beheer / onderhoud betaald en het saldo wordt gestort in de voorziening riolering.

58 **Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen**

Doel: De voorziening heeft tot doel de kosten te dekken van de onderhoudswerkzaamheden van de gemeentelijke gebouwen.

59 **Voorziening groot onderhoud civiele kunstwerken (bruggen, duikers etc.)**

Doel: De voorziening heeft tot doel de kosten te dekken van de onderhoudswerkzaamheden van de gemeentelijke civiele kunstwerken.

60 **Voorziening wachtgeldverplichtingen wethouders**

Doel: Kunnen voldoen aan de jaarlijks uit te betalen wachtgeldverplichtingen.

68 **Voorziening groot onderhoud schoolgebouwen**

Doel: De voorziening heeft tot doel de kosten te dekken van de onderhoudswerkzaamheden van de gemeentelijke schoolgebouwen.

82 **Voorziening afwikkeling grondexploitatie**

Doel: De voorziening wordt gebruikt ter dekking van de uitgaven van de laatste ruimtelijk fysieke werkzaamheden binnen de grondexploitaties die reeds administratief zijn afgesloten.

83 **Voorziening grondexploitatie Nautische Boulevard Wessem**

Doel: Dekking verwacht tekort grondexploitatie Nautische Boulevard Wessem.

84 **Voorziening dubieuze belastingdebiteuren BsGW**

Doel: Voorziening ter dekking van oninbare belastingdebiteuren.

86 **Voorziening verlofsparen**

Doel: Dekking voor bovenwettelijk verlof dat een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen.

87 **Voorziening overmatige verlofsaldi**

Doel: Dekking voor overmatig verlofsaldi dat een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen.

88 **Voorziening RVU-regeling**

Doel: Dekking van de kosten voor medewerkers die gebruik hebben gemaakt van de Regeling Vervroegde Uittreding.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden in het jaar 2024:

Verloopoverzicht vaste schulden	Saldo 01-01-2024	Vermeer-deringen	Aflossing	Saldo 31-12-2024
Onderhandse leningen Openbare Lichamen	7.500.000	15.000.000	300.000	22.200.000
Onderhandse leningen binnenlandse banken en overige financiële instellingen	33.436.309	-	1.072.150	32.364.159
Waarborgsommen	3.375	400	100	3.675
Totaal	**40.939.684**	**15.000.400**	**1.372.250**	**54.567.834**

In 2024 werd een lening van € 15,0 miljoen aangetrokken om aan de reguliere betalingsverplichtingen te kunnen voldoen en om kortlopende aflopende financieringen af te dekken. De totale rentelasten voor het jaar 2024 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedragen € 898.222.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Boekwaarde ultimo	2024	2023
Netto-vlottende schulden met een rentypische looptijd korter dan één jaar	3.968.982	14.056.005
Overlopende passiva	12.953.278	9.452.857
Totaal	**16.922.260**	**23.508.862**

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

De in de balans opgenomen netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Boekwaarde ultimo	2024	2023
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	-	7.500.000
Overige schulden	3.968.982	6.556.005
Totaal	**3.968.982**	**14.056.005**

De daling van de netto vlottende schulden per ultimo 2024 wordt verklaard door het aflossen van de kortlopende geldleningen. Hiervoor in plaats is een langlopende geldlening aangetrokken onder de vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar.

De overige schulden bestaan met name uit nog openstaande crediteuren.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Boekwaarde ultimo	2024	2023
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	5.497.402	4.145.096
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	5.276.503	3.123.218
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen van volgende begrotingsjaren	1.503.101	2.184.543
Totaal	**12.277.006**	**9.452.857**

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

	Saldo 31-12-2023	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen	Terug-betalingen	Saldo 31-12-2024
Rijk					
2021: Ventilatie in scholen (SUVIS)	86.841	-	-	86.841	-
2021: NPO onderwijsgelden	37.308	-	-	-	37.308
2022: NPO onderwijsgelden	81.271	-	1.904	-	79.367
2022: Stimulering maatregelen verkeersveiligheid	96.460	-	-	-	96.460
2023: Energiearmoede	287.792	-	264.005	-	23.787
2023: GALA Sport	31.875	-	31.098	-	777
2023: GALA Gezondheid	54.339	-	46.826	-	7.513
2023: GALA Ondersteunend	9.611	-	2.700	-	6.911
2023: Huisvesting aandachtsgroepen	34.000	-	-	-	34.000
2023: Nationaal Isolatieprogramma (NIP)	1.161.672	-	101.051	-	1.060.621
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)	226.459	-	-	-	226.459
2024: Nationaal Isolatieprogramma (NIP)	-	2.074.426	-	-	2.074.426
2024: Rijksgelden voor klimaat en Energietaken (CDOKE-gelden)	-	89.083	-	-	89.083
2024: Inburgeringsvoorzieningen	-	411.078			411.078
2024: GALA Ondersteunend	-	14.236			14.236
2024: GALA Gezondheid	-	14.768			14.768
2024: Lokale bibliotheekvoorzieningen	-	87.942			87.942
2024: Meerkosten energie openbare zwembaden (MEOZ)	-	17.631			17.631
2024: Onderwijsroute	-	3.259			3.259
2024: Vroegsignalering in wijken (beschermd wonen WMO)	-	95.715			95.715
Overige Nederlandse overheidslichamen					
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
2023: Verblijfsrecreatie M-Limburg Vitaal en Onderscheidend	110.965	-	3.238	-	107.727
2023: Ontwikkeling aanpak niet vitale vakantieparken	67.500	-	-	-	67.500
2024: Reparatie wegen (WML)	-	38.838	-	-	38.838
2024: SROI-projecten	-	2.740	-	-	2.740
Totaal	**3.123.218**	**2.849.716**	**609.590**	**86.841**	**5.276.503**

Waarborg en garanties

Specificatie en het verloop van de gewaarborgde geldleningen:

Gewaarborgde geldleningen	Oorspronk. bedrag	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Woningcorporaties (achtervangpositie)				
WSW-Stg. Wonen Limburg	381.863.000	4,60%	17.735.000	12.178.100
WSW-Stg. Wonen Limburg	28.508.000	100,00%	21.567.000	22.008.600
WSW-Stg. Wonen Zuid	252.581.000	3,10%	7.793.000	5.729.200
WSW-Stg. Wonen Zuid	18.000.000	100,00%	18.000.000	18.000.000
WSW-Woonzorg Nederland	500.702.000	0,50%	2.332.000	1.690.700
WSW-Woonzorg Nederland	8.696.000	100,00%	3.898.000	4.430.800
Totaal	**1.190.350.000**		**71.325.000**	**64.037.400**

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 mei 2024 is een nieuwe achtervangovereenkomst in werking getreden. Deze achtervangovereenkomst vervangt alle vóór 1 mei 2024 tussen WSW en gemeenten gesloten achtervangovereenkomsten. Als gevolg hiervan wordt geen onderscheid meer gemaakt tussen de rechten en verplichtingen van gemeenten en WSW van vóór en vanaf 1 augustus 2021. De enige uitzondering hierop is de te hanteren verdeelsleutel (percentage borgstelling) voor gemeenten.

Specificatie en het verloop van garantstellingen:

Garantstellingen	Oorspronk. bedrag		Garantie-bedrag 31-12-2024	Garantie-bedrag 31-12-2023
ABN-AMRO	54.454		-	1.477
BLG Wonen	150.882		-	5.350
Dynamic Credit Financieringen BV (voorheen REAAL levensverzekeringen)	46.331		740	3.656
Dynamic Credit Financieringen BV (voorheen SRLEV N.V.)	49.235		41.834	41.834
ING	61.260		-	925
Pensioenfonds ABP	79.008		-	1.989
Rabobank	68.143		9.573	19.450
Regiobank	120.563		-	4.735
Gemeenschappelijke Reinigingsdienst Maasland	320.000		288.000	320.000
Totaal	**949.876**		**340.147**	**399.416**

Niet in de balans opgenomen rechten en 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:

Categorie	Omschrijving categorie	Bedrag per jaar	Looptijd tot
Huurovereenkomst	Noodopvang vluchtelingen Oekraïne diverse locaties	146.000	03-2025
Huurovereenkomst	Noodopvang vluchtelingen Oekraïne diverse locaties	23.400	05-2025
Huurovereenkomst	Noodopvang vluchtelingen Oekraïne diverse locaties	15.300	07-2025
Huurovereenkomst	Noodopvang vluchtelingen Oekraïne diverse locaties	30.200	10-2025
Huurovereenkomst	Noodopvang vluchtelingen Oekraïne diverse locaties	146.000	12-2025
Huurovereenkomst	Noodopvang vluchtelingen Oekraïne diverse locaties	136.100	10-2026
Huurovereenkomst	Noodopvang vluchtelingen Oekraïne Porta Isola	561.600	onbepaalde tijd
Overeenkomst van opdracht	Ignite Group BV - Subsidie advies	27.600	12-2025
Overeenkomst van opdracht	Joint Cash & Card Software BV - JCC klant / betalen	14.000	10-2028
Licentie	SIMgroep BV - website gemeente	22.100	06-2026
Lease	Econocom - ICT producten	90.200	07-2028
Lease	Zuidlease - operationele lease voertuigen	126.000	06-2026
Beheerovereenkomst	Coöp. Bosgroep - Bos- en natuurterreinen	100.000	12-2032
Leveringsovereenkomst	Vattenfall - levering gas/electra	724.100	12-2028
Onderhoudsovereenkomst	Asfaltbouw - onderhoud verhardingen	295.900	12-2026
Onderhoudsovereenkomst	SPIE Infratechniek BV - onderhoud openbare verlichting	371.400	12-2026
Onderhoudsovereenkomst	Hamers Leidingtechniek - relining riolering	250.000	12-2026
Onderhoudsovereenkomst	Nissen Boomverzorging & Hovenier	50.000	12-2028
Europese aanbesteding	Brandverzekering gemeente Maasgouw	260.000	12-2027
Overeenkomst van opdracht	R.S.M. Netherlands Accountants	68.800	12-2026
Beheerovereenkomst	Stichting Menswel Beheer Maasgouw	2.034.200	12-2027
Europese aanbesteding	Stichting Wel.kom Maasgouw	1.161.900	06-2026

Categorie	Omschrijving categorie	Bedrag	
Europese aanbesteding	LED armaturen - vervangen conventionele straatverlichting	1.750.000	

6.6 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Geraamd was, tot en met de besluitvorming in de raadsvergadering van 17 december 2024, een saldo van € 0. Het saldo komt nu uit op € 2.170.400 voordelig. De analyses op hoofdlijnen (verschillen boven € 100.000) in de programmaverantwoording als onderdeel van het jaarverslag geven hierover uitleg.

Analyse Saldo 2024		
Raming saldo per 17 december 2024	€	-
Verklaring saldo 2024	€	2.170.400
Werkelijk saldo 2024	**€**	**2.170.400**
Analyse verschillen boven € 100.000 welke invloed hebben gehad op het exploitatieresultaat:		
Programma Algemeen bestuur en bedrijfsvoering		
Toevoeging aan Voorziening gewezen wethouders	€	-507.400
Programma Dienstverlening		
	€	-
Programma Sociaal Domein		
Incidenteel vrijval dekkingsreserve verkoop De Maaskei	€	498.900
Vluchtelingen i.v.m. noodtoestand Oekraïne	€	566.800
Jeugd	€	-250.600
Saldo regoinale begroting (saldobestemming)	€	157.800
Participatie	€	118.100
Inhuur t.b.v. Sociaal Domein	€	-242.600
Programma Beheer openbare ruimte, infra en vastgoed		
Onderhoud wegen (budgetoverheveling naar 2025)	€	106.000
Inhuur t.b.v. beleid Verkeer en beheer Openbare Verlichting (zie toelichting progran	€	-162.200
Programma Leefomgeving, wonen en economie		
Opbrengsten bouwleges	€	-259.800
Opstellen div. verkeersplannen / uitvoeren projecten strategisch verkeersplan (budgetoverheveling naar 2025)	€	139.100
Winstneming Op de Konie (storting in reserve Ontwikkelingsbedrijf)	€	117.400
Waardevol Toerisme Maasgouw (budgetoverheveling naar 2025)	€	100.000
Inhuur t.b.v. Fysiek Domein (zie toelichting programma SD)	€	-147.300
Programma Gebiedsontwikkeling		
	€	-
Programma Algemene dekkingsmiddelen		
Algemene uitkering	€	354.100
Baten toeristenbelasting	€	-119.100
Programma Overhead		
Toevoeging aan voorziening verlofsparen	€	-99.400
Toevoeging aan voorziening overmatige verlofsaldi	€	-124.600
Inhuur tijdelijk personeel (zie toelichting programma SD)	€	687.400
Programma Vennootschapsbelasting	**€**	**-**
Programma Bedrag voor onvoorzien	**€**	**-**
Kapitaallasten (overig)	€	-
Verschillen > 100.000 (toelichting jaarverslag)	**€**	**932.600**
Verschillen > €25.000 en < € 100.000	€	556.300
Verschillen < € 25.000	€	681.500
Totaal analyse	**€**	**2.170.400**

6.7 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Doel van dit onderdeel van de jaarrekening is een analyse te geven over de begrotingsrechtmatigheid 2024. Zijn de baten en lasten tot stand gekomen conform de vastgestelde (en bijgestelde) begroting 2024? 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 2024	Raming na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil raming -/- realisatie 2024
Lasten					
0.1	Bestuur	1.408.900	1.541.330	1.992.343	-451.013
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	2.340.501	2.178.864	2.168.706	10.158
1.2	Openbare orde en veiligheid	136.128	160.993	163.936	-2.943
3.1	Economische ontwikkeling	14.500	39.000	39.000	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	0	0	0
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	93.287	131.787	128.059	3.728
	Totaal lasten	**3.993.316**	**4.051.974**	**4.492.043**	**-440.069**
Baten					
0.1	Bestuur	0	160.470	161.275	805
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	62.032	67.032	66.385	-647
1.2	Openbare orde en veiligheid	20.660	45.525	44.452	-1.073
	Totaal baten	**82.692**	**273.027**	**272.112**	**-915**
	Totaal saldo van baten en lasten	**-3.910.624**	**-3.778.947**	**-4.219.931**	**-440.984**

Op totaalniveau is er sprake van een overschrijding voor lasten van € 440.100 en een onderschrijding voor baten van € 900 ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid.
Afwijkingen (onder- en overschrijdingen) op taakveldniveau > € 100.000 zijn hieronder toegelicht.

Lasten:
Op taakveld 0.1 Bestuur is sprake van een overschrijding van € 451.000 op de uitgaven.

Er heeft een aanvullende storting van € 507.400 aan de voorziening ‘Pensioenvoorziening gewezen wethouders’ plaatsgevonden in 2024.

Voor het opstellen van een nieuwe strategische visie is in de begroting 2024 een budget van € 75.000 (dekking Algemene reserve) opgenomen. In 2024 zijn hiervoor geen uitgaven gedaan en is de algemene reserve hiervoor niet aangewend. Bedrag van € 75.000 blijft in de algemene reserve beschikbaar voor uitgaven in 2025. Door een administratieve overboeking van inhuur personeel toe te rekenen aan taakveld 0.1 Bestuur is sprake van een nadeel van € 48.500.

Het overige voordeel (uitgaven) van € 29.900 betreft kleinere afwijkingen op het taakveld Bestuur.

Programma Dienstverlening

Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2024	Raming na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil raming -/- realisatie 2024
Lasten					
0.2	Burgerzaken	807.219	1.026.586	1.026.403	183
1.2	Openbare orde en veiligheid	9.000	9.000	3.520	5.480
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	151.191	146.697	134.634	12.063
	Totaal lasten	**967.410**	**1.182.283**	**1.164.557**	**17.726**
Baten					
0.2	Burgerzaken	350.415	557.360	561.907	4.547
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	85.654	75.654	80.757	5.103
	Totaal baten	**436.069**	**633.014**	**642.664**	**9.650**
	Totaal saldo van baten en lasten	**-531.341**	**-549.269**	**-521.893**	**27.376**

Op totaalniveau is er sprake van een onderschrijding voor lasten van € 17.700 en een overschrijding voor baten van € 9.700 ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid.
Op taakveldniveau zijn er geen afwijkingen > € 100.000.

Programma Sociaal Domein

Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2024	Raming na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil raming -/- realisatie 2024
Lasten					
3.4	Economische promotie	13.484	13.484	12.572	912
4.1	Openbaar basisonderwijs	54.903	54.903	49.754	5.149
4.2	Onderwijshuisvesting	911.603	1.657.435	1.669.155	-11.720
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	911.605	1.270.118	1.209.887	60.231
5.1	Sportbeleid en activering	1.773.535	2.017.186	2.005.664	11.522
5.2	Sportaccommodaties	1.467.422	1.540.306	1.515.075	25.231
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurpart.	531.985	691.425	526.988	164.437
5.6	Media	363.354	492.459	492.519	-60
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	21.392	17.971	14.287	3.684
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	3.357.389	5.897.990	5.641.766	256.224
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.243.066	1.742.124	1.773.478	-31.354
6.3	Inkomensregelingen	7.191.598	10.304.382	10.184.541	119.841
6.4	WSW en beschut werk	2.654.790	2.706.192	2.701.546	4.646
6.5	Arbeidsparticipatie	641.069	798.747	679.739	119.008
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.573.524	1.542.612	1.548.995	-6.383
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	2.343.430	2.762.830	2.760.615	2.215
6.71B	Begeleiding (WMO)	1.266.850	1.278.050	1.260.211	17.839
6.71C	Dagbesteding (WMO)	499.450	484.450	460.832	23.618
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	6.099	-6.099
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	278.115	470.915	477.225	-6.310
6.72B	Jeugdhulp behandeling	46.800	1.370.100	1.377.687	-7.587
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	519.000	537.800	508.827	28.973
6.73A	Pleegzorg	201.300	196.500	189.629	6.871
6.73B	Gezinsgericht		75.700	71.482	4.218
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	625.800	829.586	899.267	-69.681
6.74A	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	1.957.000	1.220.700	1.365.871	-145.171
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	503.600	914.500	537.055	377.445
6.74C	Gesloten plaatsing	230.000	336.300	405.162	-68.862
6.81A	Beschermd wonen (WMO)	585.333	166.513	207.206	-40.693
6.81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	30.000	30.000	5.523	24.477
6.82A	Jeugdbescherming	539.633	512.533	594.470	-81.937
6.82B	Jeugdreclassering	60.000	24.200	60.577	-36.377
7.1	Volksgezondheid	1.003.445	1.718.864	1.694.732	24.132
	Totaal lasten	**33.400.475**	**43.676.875**	**42.908.440**	**768.435**

Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2024	Raming na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil raming -/- realisatie 2024
Baten					
4.2	Onderwijshuisvesting	131.619	148.119	150.890	2.771
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	133.548	449.178	332.900	-116.278
5.1	Sportbeleid en activering	808.331	870.016	908.675	38.659
5.2	Sportaccommodaties	99.370	117.720	122.290	4.570
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	6.121	10.084	10.083	-1
5.6	Media	0	111.805	111.805	0
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	175.990	6.124.978	6.505.056	380.078
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	42.587	46.169	3.582
6.3	Inkomensregelingen	4.140.302	5.961.208	6.164.915	203.707
6.4	WSW en beschut werk	0	2.000	2.000	0
6.5	Arbeidsparticipatie	0	136.929	137.022	93
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	259.900	267.500	267.067	-433
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	0	0	4.167	4.167
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0	76	76
6.81A	Beschermd wonen (WMO)	918.659	1.002.456	1.200.925	198.469
7.1	Volksgezondheid		247.869	250.167	2.298
	Totaal baten	**6.673.840**	**15.492.449**	**16.214.205**	**721.756**
	Totaal saldo van baten en lasten	**-26.726.635**	**-28.184.426**	**-26.694.236**	**1.490.190**

Op totaalniveau is er sprake van een onderschrijding voor lasten van € 768.400 en een overschrijding voor baten van € 721.800 ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid. Afwijkingen (onder- en overschrijdingen) op taakveldniveau > € 100.000 zijn hieronder toegelicht.

Lasten:

Op taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie is er sprake van een onderschrijding van € 164.400 op de uitgaven. Dit betreft de middelen die vrijgemaakt zijn voor de maatschappelijke ondersteuning verenigingen (dekking reserve claims). Deze middelen zijn in 2024 niet volledig besteed en vallen vrij.

Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -part.	Lasten begroot	Werkelijke lasten	Restant
Maatschappelijke ondersteuning verenigingen	131.000	4.700	126.300
Overige posten	560.400	522.300	38.100
Totale lasten taakveld 5.3	691.400	527.000	164.400

Op taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie is sprake van een onderschrijding van € 256.300 op de uitgaven. Het betreft lagere kosten (€ 208.400) opvang vluchtelingen in verband met de noodtoestand in Oekraïne. Een uitvoerige toelichting op deze uitgaven wordt gegeven onder paragraaf 5.9 Vluchtelingen. Bij welzijnswerk zijn er minder uitgaven (€ 58.400) geweest dan begroot vanwege een deel dat kon worden gedekt vanuit de SPUK GALA. Daarnaast is het project onderzoek gemeenschapsaccommodaties afgerond, maar hebben de nieuwe stichtingen behoefte aan ondersteuning. Om deze reden wordt het restantbedrag € 29.700 overgeheveld naar 2025.

Als gevolg van de verkoop van het schoolgebouw de Maaskei heeft er een afrekening (terugontvangst € 73.300) van de energiekosten plaatsgevonden. Bij de nieuwbouw van Dörpshoes D'n Driehook in Wessem zijn tijdelijke maatregelen genomen. Dit om het gebouw van een juiste stroomvoorziening te kunnen voorzien. In de 1e Prorap 2024 is een incidenteel budget van € 52.000 hiervoor begroot. Van dit budget is € 12.500 besteed en de tijdelijke kosten lopen door in 2025 totdat de nieuwe elektriciteitsaansluiting door Enexis wordt aangesloten. Het restantbudget van € 39.500 wordt overgeheveld naar 2025. Door een administratieve overboeking van inhuur personeel toe te rekenen aan taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie is sprake van een nadeel van € 242.600.

Het overige voordeel (uitgaven) van € 89.600 betreft kleinere afwijkingen op het taakveld Samenkracht en burgerparticipatie.

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten begroot	Werkelijke lasten	Restant
	€	€	€
Vluchtelingen i.v.m. noodtoestand Oekraïne	2.577.700	2.369.300	208.400
Welzijnswerk	794.700	736.300	58.400
Onderzoek gemeenschapsaccommodaties	110.000	80.300	29.700
Buurt- en clubhuizen algemeen	136.400	23.600	112.800
Overige posten	2.279.200	2.189.600	89.600
Inhuur Sociaal Domein	0	242.600	-242.600
Totale lasten taakveld 6.1	5.898.000	5.641.700	256.300

Op taakveld 6.3 Inkomensregelingen is sprake van een onderschrijding van € 119.800 op de uitgaven. De lasten van de uitkeringen worden hier verantwoord. De uitgaven (BBZ, Binnenvaart, TOZO en IOAW) zijn ten opzichte van de inkomsten ook lager en zijn per saldo nagenoeg budgettair neutraal. De uitgaven m.b.t. WWB bijstand <65 zijn per saldo lager doordat er minder uitkeringen zijn verstrekt. Daarnaast was de loonkostensubsidie hoger dan begroot.
Het restant voor bijzondere bijstand is ontstaan doordat er per saldo minder aan uitkeringen bijzondere bijstand zijn uitgekeerd. Daarnaast is er minder uitgegeven aan subsidieverstrekkingen aan de partners in het maatschappelijk middenveld die een bijdrage leveren aan het armoedebeleid, doordat de subsidies die betrekking hadden op Oekraïense vluchtelingen zijn belast op het budget Oekraïne.

In het armoedebeleid is er minder uitgegeven vanwege minder uitkeringen m.b.t. de regeling meerkosten chronisch zieken. Als gevolg hiervan zijn de uitvoeringskosten ook lager uitgevallen dan begroot. Daarnaast zijn er middelen bespaard doordat de kosten van het Volwassenenfonds vanuit de SPUK GALA konden worden bekostigd in 2024.
Voor de aanpak van energiearmoede waren er vanuit 2023 extra middelen gereserveerd. Deze middelen waren ruim voldoende om alle kosten te kunnen dekken. Het restant van deze reserve valt vrij.
De SPUK voor de aanpak energiearmoede zijn volledig besteed. Het restant bedrag valt weg tegen salariskosten.
Op dit taakveld worden ook de lasten verantwoord van de SPUK nieuwe wet inburgering. In 2024 is minder uitgegeven en het restantbedrag van deze SPUK regeling is opgenomen op de balans en wordt ingezet in 2025. Dit is ook zichtbaar aan de batenkant.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	Lasten begroot	Werkelijke lasten	Restant
WWB (inkom.deel)/bijstand thuisw.pers < 65	4.671.900	5.303.300	-631.400
Bijstandsbesluit Zelfstandigen (BBZ)	81.800	-200	82.000
Bijstandsbesluit Ondernemers Binnenvaart	58.000	-800	58.800
TOZO besluit bijstand zelfstandigen BBZ Corona	0	-36.200	36.200
IOAW	88.800	132.500	-43.700
Bijzondere bijstand	885.200	800.300	84.900
Armoedebeleid	175.300	124.300	51.000
Extra middelen aanpak energiearmoede	108.400	51.300	57.100
SPUK Aanpak energiearmoede	119.400	92.800	26.600
SPUK Nieuwe wet inburgering	704.300	293.300	411.000
Overige posten	3.411.300	3.424.100	-12.700
Totale lasten taakveld 6.3	10.304.400	10.184.700	119.800

Op Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie is sprake van een onderschrijding van € 119.000 op de uitgaven. Hier worden de kosten ontwikkeling participatiewet verantwoord. De lagere uitgaven op prioritering caseload werk en de doorontwikkeling van de Participatiewet zorgen voor deze onderschrijding. Dit budget dat via de reserve beschikbaar was, is niet volledig uitgeput. Dit restant valt vrij in 2024.

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten begroot	Werkelijke lasten	Restant
Re-integratie& participatievz: Participatiewet	727.700	623.900	103.800
Overige posten	71.000	55.800	15.200
Totale lasten taakveld 6.5	798.700	679.700	119.000

Op onderstaande taakvelden is per saldo sprake van een onderschrijding van € 232.200 op de uitgaven. Op deze taakvelden worden de kosten jeugdzorg verantwoord. De budgetten in dit taakveld zijn gebaseerd op de prognose die MLO heeft afgegeven in de 2e kwartaalrapportage 2024. Een uitvoerige toelichting op deze uitgaven wordt gegeven onder het programma Sociaal Domein.

Taakvelden	Lasten begroot	Werkelijke lasten	Restant
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	1.220.700	1.365.900	-145.200
6.74B Crisis/LTA/GGZ verblijf	914.500	537.100	377.400
Totale lasten taakvelden jeugd	2.135.200	1.903.000	232.200

Baten:

Op taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken is sprake van een onderschrijding van € 116.300 op de inkomsten. Op de SPUK Nationaal Programma Onderwijs is minder uitgegeven en het restantbedrag van deze SPUK regeling is opgenomen op de balans en wordt ingezet in 2025.

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten begroot	Werkelijke baten	Restant
SPUK Nationaal Programma Onderwijs	162.300	45.600	-116.700
Overige posten	286.900	287.300	400
Totale baten taakveld 4.3	449.200	332.900	-116.300

Op taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie is sprake van een overschrijding van € 380.100 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 hogere vergoeding dan aanvankelijk gedacht.

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Baten begroot	Werkelijke baten	Restant
Vluchtelingen i.v.m. noodtoestand Oekraïne	5.816.100	6.174.500	358.400
Overige posten	308.900	330.600	21.700
Totale baten taakveld 6.1	6.125.000	6.505.100	380.100

Op taakveld 6.3 Inkomensregelingen is sprake van een onderschrijding van € 203.700 op de inkomsten. Hier worden de baten van de uitkeringen (WWB uitkeringen <65, BBZ, Binnenvaart, TOZO en IOAW) verantwoord. De uitgaven zijn ten opzichte van de inkomsten ook lager en per saldo nagenoeg budgettair neutraal. Op dit taakveld worden ook de baten verantwoord van SPUK nieuwe wet inburgering. In 2024 is minder uitgegeven en restant bedragen van deze SPUK regelingen zijn opgenomen op de balans en worden ingezet in 2025.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	Baten begroot	Werkelijke baten	Restant
WWB (inkom.deel)/bijstand thuisw.pers < 65	49.200	771.200	722.000
Bijstandsbesluit Zelfstandigen (BBZ)	81.800	0	-81.800
Bijstandsbesluit Ondernemers Binnenvaart	58.000	0	-58.000
TOZO besluit bijstand zelfstandigen BBZ Corona	0	-39.200	-39.200
IOAW	0	55.100	55.100
SPUK Nieuwe wet inburgering	704.300	293.300	-411.000
Overige posten	5.067.900	5.084.500	16.600
Totale baten taakveld 6.3	5.961.200	6.164.900	203.700

Op taakveld 6.81A Beschermd Wonen is sprake van een overschrijding van € 198.500 op de inkomsten.
Hier worden de baten Beschermd Wonen verantwoord. In 2024 heeft de gemeente vanuit de gemeenschappelijke regeling MGR SD meer ontvangen dan aanvankelijk begroot. De uitgaven vanuit de gemeenschappelijke regeling waren bij het opstellen van de jaarrekening lager dan verwacht, waardoor het restant regionaal saldo hoger uitviel dan begroot. Een uitvoerige toelichting op deze inkomsten wordt gegeven onder het programma Sociaal Domein.

Taakveld 6.81A	Baten begroot	Werkelijke baten	Restant
Beschermd Wonen/MO/B&P	1.002.500	1.201.000	198.500
Totale baten taakveld 6.81A	1.002.500	1.201.000	198.500

Programma Beheer openbare ruimte, infra en vastgoed

Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2024	Raming na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil raming -/- realisatie 2024
Lasten					
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	119.812	119.812	120.434	-622
2.1	Verkeer en vervoer	4.131.504	4.329.270	4.412.425	-83.155
2.2	Parkeren	23.152	23.152	18.036	5.116
2.4	Economische havens en waterwegen	58.795	91.306	88.977	2.329
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	311	800	771	29
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.143.597	2.303.523	2.067.044	236.479
7.2	Riolering	2.084.662	2.168.807	1.838.081	330.726
7.4	Milieubeheer	7.669	7.350	7.026	324
	Totaal lasten	**8.569.502**	**9.044.020**	**8.552.795**	**491.225**
Baten					
2.1	Verkeer en vervoer	40.500	193.100	203.071	9.971
2.4	Economische havens en waterwegen	500	5.500	2.381	-3.119
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1	1	1	0
7.2	Riolering	4.529.826	4.579.200	4.285.950	-293.250
7.4	Milieubeheer	319	0		0
	Totaal baten	**4.571.146**	**4.777.801**	**4.491.403**	**-286.398**
	Totaal saldo van baten en lasten	**-3.998.356**	**-4.266.219**	**-4.061.392**	**204.827**

Op totaalniveau is er sprake van een onderschrijding voor lasten van € 491.200 en een onderschrijding voor baten van € 286.400 ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid. Afwijkingen (onder- en overschrijdingen) op taakveldniveau > € 100.000 zijn hieronder toegelicht.

Lasten:

Op taakveld 5.7 Openbaar groen is sprake van een onderschrijding van € 236.500 op de uitgaven. Voor projecten groen, uitbreiding bomenbestand (voordeel € 79.000) en klimaatadaptatie groen (voordeel € 55.000) is sprake van een onderschrijding. Enkele werkzaamheden worden nog in 2025 uitgevoerd. Voornoemde restant budgetten worden derhalve overgeheveld naar 2025.
Ten aanzien van salariskosten Wijkteam is sprake van een onderschrijding van € 58.200. Betreft met name een incidentele besparing op loonkosten in verband met later (vanaf 2025) in dienst nemen van personen met loonkostensubsidie. Het overige voordeel (uitgaven) van € 44.300 betreft kleinere afwijkingen op het taakveld Openbaar groen.

Op taakveld 7.2 Riolering is sprake van een onderschrijding van € 330.700 op de uitgaven en € 293.300 op de inkomsten. Het betreft lagere uitgaven (ten opzichte van raming) van € 326.900 (incl. correctie 1/3 hogere kosten vegen wegen € 3.800 TV 2.1 Verkeer) ten gunste van de exploitatie riolering. Riolering is een gesloten systeem. Bij de baten exploitatie riolering is per saldo sprake van een onderschrijding van € 27.500.

De lagere uitname uit de voorziening Riolering bedraagt in totaal € 265.800 (nadeel inkomsten). Per saldo is sprake van een voordeel op riolering van € 33.600. Dit betreft met name hogere doorbelasting van overheadkosten aan riolering ten gunste van de exploitatie 2024.

Specificatie voordeel Riolering:		
Saldo baten en lasten exploitatie riolering	€	312.200
Lagere opbrengsten rioolheffing	€	-12.800
Lagere uitname voorziening Riolering	€	-265.800
Voordeel tgv exploitatie 2024*	**€**	**33.600**

*** Toelichting voordeel:**		
Hogere toerekening BTW	€	7.500
Hogere doorbelasting overhead	€	26.100
Voordeel tgv exploitatie 2024	**€**	**33.600**

Programma Leefomgeving, wonen en economie

Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2024	Raming na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil raming -/- realisatie 2024
Lasten					
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	114.413	205.730	213.629	-7.899
2.1	Verkeer en vervoer	344.923	304.423	148.656	155.767
2.3	Recreatieve havens	96.911	105.211	87.701	17.510
2.4	Economische havens en waterwegen	11.193	50.000	22.397	27.603
3.1	Economische ontwikkeling	221.467	246.467	216.728	29.739
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	70.944	35.932	40.523	-4.591
3.4	Economische promotie	1.109.164	818.033	709.433	108.600
5.4	Musea	173.512	188.912	187.578	1.334
5.5	Cultureel erfgoed	183.078	223.958	210.695	13.263
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	398.186	598.653	445.067	153.586
7.3	Afval	2.656.041	2.998.941	3.002.645	-3.704
7.4	Milieubeheer	847.122	1.136.518	982.622	153.896
8.1	Ruimte en leefomgeving	932.930	958.895	937.161	21.734
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-84.900	-84.900	2.245.699	-2.330.599
8.3	Wonen en bouwen	4.309.734	4.569.459	4.765.394	-195.935
	Totaal lasten	**11.384.718**	**12.356.232**	**14.215.928**	**-1.859.696**
Baten					
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	69.320	1.182.450	1.193.641	11.191
0.63	Parkeerbelasting	90.000	110.000	118.951	8.951
2.3	Recreatieve havens	25.240	26.900	24.269	-2.631
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	28.050	28.720	38.905	10.185
3.4	Economische promotie	25.980	14.250	70.701	56.451
5.4	Musea	8.700	8.700	11.457	2.757
5.5	Cultureel erfgoed	5	5	5	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	50.050	50.050	63.440	13.390
7.3	Afval	3.157.381	3.485.011	3.507.627	22.616
7.4	Milieubeheer	667.467	773.363	705.940	-67.423
8.1	Ruimte en leefomgeving	10.000	85.000	139.676	54.676
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)			2.408.160	2.408.160
8.3	Wonen en bouwen	405.391	1.104.801	847.774	-257.027
	Totaal baten	**4.537.584**	**6.869.250**	**9.130.544**	**2.261.294**
	Totaal saldo van baten en lasten	**-6.847.134**	**-5.486.982**	**-5.085.384**	**401.598**

Op totaalniveau is er sprake van een overschrijding voor lasten van € 1.859.700 en een overschrijding voor baten van € 2.261.300 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 € 155.800 op de uitgaven. Diverse projecten Verkeer (Verkeers- en parkeerplan Thorn, opstellen GVVP en projecten strategisch verkeersplan) opgestart in 2024 worden in 2025 verder opgepakt. Totaal restantbedrag van € 139.100 wordt overgeheveld naar 2025. Het overige voordeel (uitgaven) van € 16.700 betreft kleinere afwijkingen op het taakveld Verkeer en vervoer.

Op taakveld 3.4 Economische promotie is sprake van een onderschrijding van € 108.600 op de uitgaven. Het budget voor Waardevol Toerisme ad. € 100.000 is niet uitgegeven in 2024 en wordt

overgeheveld naar 2025. Het overige voordeel (uitgaven) van € 8.600 betreft kleinere afwijkingen op het taakveld Economische promotie.

Op taakveld 5.7 Openbaar Groen en openlucht recreatie is sprake van een onderschrijding van € 153.600 op de uitgaven. Ten behoeve van Groenimpuls en duurzame ontwikkeling Groen Maasgouw is in totaal € 188.900 aan budget beschikbaar in 2024 (dekking vanuit de reserve Claims). Er zijn geen uitgaven gedaan in 2024, voor eenzelfde bedrag heeft ook geen onttrekking uit de reserve plaatsgevonden. Het overige nadeel (uitgaven) van € 35.300 betreft kleinere afwijkingen op het taakveld Openbaar Groen en openlucht recreatie.

Op taakveld 7.4 Milieubeheer is er sprake van een onderschrijding van de lasten van € 153.900.
Op dit taakveld worden de lasten van SPUK-gelden ten aanzien van duurzaamheid verantwoord. In 2024 is minder uitgegeven (€ 155.100). Restant bedragen van deze SPUK regelingen zijn opgenomen op de balans en worden ingezet in 2025 en volgende jaren. Zie onderstaand overzicht van baten en lasten 2024.
Het overige nadeel (uitgaven) van € 1.200 betreft kleinere afwijkingen op het taakveld Milieubeheer.

Taakveld 7.4 Milieubeheer	Baten / lasten begroot exploitatie	Werkelijke baten / lasten exploitatie	Restant
Baten:			
NIP-gelden	269.400	245.600	-23.800
Milieubeheer	300	5.200	4.900
CDOKE-gelden	503.700	455.200	-48.500
TOTAAL BATEN	**773.400**	**706.000**	**-67.400**
Lasten:			
NIP-gelden	444.400	387.100	57.300
Milieubeheer	188.400	139.100	49.300
CDOKE-gelden	503.700	455.200	48.500
TOTAAL LASTEN	**1.136.500**	**981.400**	**155.100**
Saldo baten en lasten taakveld 7.4	-363.100	-275.400	87.700

Op taakveld 8.2 Grondexploitaties is er sprake van een overschrijding van de lasten van € 2.330.600.

Uitgaven 2024 bestemmingsplan Linne Zuidoost bedragen € 1.975.000. Gerelateerde baten 2024 bedragen € 2.008.000. Er is sprake van een tussentijdse winstneming van € 33.000. Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die geheel gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten).

Uitgaven 2024 bestemmingsplan Op de Konie Stevensweert bedragen € 179.900. Gerelateerde baten 2024 bedragen € 297.200. Er is sprake van een tussentijdse winstneming van € 117.300. Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die geheel gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten).

Uitgaven 2024 Nautische Boulevard bedragen € 105.000. Gerelateerde baten 2024 bedragen € 96.000. Verschil van € 9.000 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 verschil (nadeel uitgaven) van € 70.700 betreft minder toerekening van interne uren aan grondexploitatie projecten voor € 66.900 en een administratieve overboeking van inhuur personeel toe te rekenen aan taakveld 8.2 Grondexploitaties van € 3.800.

Zie onderstaand overzicht van baten en lasten 2024 Grondexploitaties:

Taakveld 8.2 Grondexploitaties	Baten / lasten begroot exploitatie	Werkelijke baten / lasten exploitatie	Restant
Grondexploitaties:			
Linne Zuid Oost	0	1.975.000	-1.975.000
Op de Konie	0	179.900	-179.900
Nautische Boulevard	0	105.000	-105.000
Toerekening interne uren	-84.900	-18.000	**-66.900**
TOTAAL LASTEN	**-84.900**	**2.241.900**	**-2.326.800**
Linne Zuid Oost	0	2.008.000	2.008.000
Op de Konie	0	297.200	297.200
Nautische Boulevard	0	96.000	96.000
Bijdragen bovenwijkse voorzieningen	0	7.000	**7.000**
TOTAAL BATEN	**0**	**2.408.200**	**2.408.200**
Totale baten taakveld 8.2		166.300	81.400

Op taakveld 8.3 Wonen en bouwen is sprake van een overschrijding van € 195.900 op de uitgaven. De MER-OD bijdrage 2024 is € 21.900 lager dan geraamd. Voor tijdelijk inhuur voor volkshuisvesting is € 66.700 minder uitgegeven dan geraamd. Voor eenzelfde bedrag heeft geen onttrekking uit de reserve plaatsgevonden.
Er zijn lagere uitgaven voor € 35.000 ten aanzien van invoering nieuwe omgevingswet. Ook zijn er lagere uitgaven op het project nieuwe standplaatsen woonwagens van € 25.500. Voor eenzelfde bedrag heeft geen onttrekking uit de reserve plaatsgevonden.
Door een administratieve overboeking van inhuur personeel toe te rekenen aan taakveld 8.3 Wonen en bouwen is sprake van meerkosten van € 337.600. Dekking hiervoor vanuit diverse reserves bedraagt in totaal € 214.400. Per saldo een nadeel van € 123.300. Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die gedeeltelijk gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten).
Het overige verschil (nadeel uitgaven) van € 7.400 betreft kleinere afwijkingen op dit taakveld.

Baten:

Op taakveld 8.2 Grondexploitatie is sprake van een overschrijding van € 2.408.200 op de inkomsten. Baten grondexploitaties zijn niet begroot. Zie ook bovenstaand overzicht bij toelichting overschrijding lasten 2024 taakveld 8.2.

Op taakveld 8.3 Wonen en bouwen is er sprake van een onderschrijding van de baten van € 257.000. De opbrengsten bouwleges 2024 bedragen € 259.800 lager dan geraamd. Het overige voordeel (baten) van € 2.800 betreft kleinere afwijkingen op het taakveld Wonen en bouwen.

Programma Gebiedsontwikkelingen

Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2024	Raming na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil raming -/- realisatie 2024
Lasten					
2.4	Economische havens en waterwegen			0	0
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	47.525	71.025	71.090	-65
8.3	Wonen en bouwen	-200.000	243.950	153.127	90.823
	Totaal lasten	**-152.475**	**314.975**	**224.217**	**90.758**
Baten					
8.3	Wonen en bouwen		17.360	17.360	0
	Totaal baten		**17.360**	**17.360**	**0**
	Totaal saldo van baten en lasten	**152.475**	**-297.615**	**-206.857**	**90.758**

Op totaalniveau is er sprake van een onderschrijding voor lasten van € 90.800 ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid. Op taakveldniveau zijn er geen afwijkingen > € 100.000.

Programma Algemene Dekkingsmiddelen

Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2024	Raming na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil raming -/- realisatie 2024
Lasten					
0.5	Treasury	1.359.900	1.076.300	1.077.073	-773
0.61	OZB woningen	197.399	197.399	195.739	1.660
0.64	Belastingen overig	56.000	80.000	108.113	-28.113
	Totaal lasten	**1.613.299**	**1.353.699**	**1.380.925**	**-27.226**
Baten					
0.5	Treasury	844.140	1.091.651	1.133.013	41.362
0.61	OZB woningen	3.198.775	3.169.525	3.196.431	26.906
0.62	OZB niet-woningen	2.127.000	2.130.250	2.040.681	-89.569
0.64	Belastingen overig	138.924	138.924	161.310	22.386
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen	47.520.786	48.860.660	49.214.789	354.129
3.4	Economische promotie	1.255.200	1.205.091	1.063.919	-141.172
	Totaal baten	**55.084.825**	**56.596.101**	**56.810.143**	**214.042**
	Totaal saldo van baten en lasten	**53.471.526**	**55.242.402**	**55.429.218**	**186.816**

Op totaalniveau is er sprake van een overschrijding voor lasten van € 27.200 en een overschrijding voor baten van € 214.000 ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid.
Afwijkingen (onder- en overschrijdingen) op taakveldniveau > € 100.000 zijn hieronder toegelicht.

Baten:

Op taakveld 0.7 Algemene uitkeringen gemeentefonds is sprake van een overschrijding van € 354.100 op de inkomsten. Dit betreft hogere bijdragen Algemene uitkering van het Rijk (waarvan € 196.900 een nabetaling over 2022 en 2023) ten opzichte van de raming.

Op taakveld 3.4 Economische promotie is sprake van een onderschrijding van € 141.200 op de inkomsten. Dit betreft lagere opbrengsten toeristenbelasting (€ 119.100) en lagere opbrengsten forensenbelasting (€ 22.100) ten opzichte van de raming.

Programma Overhead

Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2024	Raming na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil raming -/- realisatie 2024
Lasten					
0.4	Overhead	11.446.352	12.792.198	12.185.624	606.574
	Totaal lasten	**11.446.352**	**12.792.198**	**12.185.624**	**606.574**
Baten					
0.4	Overhead	259.000	352.900	486.734	133.834
	Totaal baten	**259.000**	**352.900**	**486.734**	**133.834**
	Totaal saldo van baten en lasten	**-11.187.352**	**-12.439.298**	**-11.698.890**	**740.408**

Op totaalniveau is er sprake van een onderschrijding voor lasten van € 606.600 en een overschrijding voor baten van € 133.800 ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid.
Afwijkingen (onder- en overschrijdingen) op taakveldniveau > € 100.000 zijn hieronder toegelicht.

Lasten:

Op taakveld 0.4 Overhead is sprake van een onderschrijding van € 606.600 op de uitgaven. Aan de voorziening Verlofsparen (€ 99.400) en de voorziening Overmatige verlofsaldi (€ 124.600) is in 2024 in totaal € 224.000 toegevoegd (nadeel). Ook is er een voorziening RVU-regeling gevormd voor € 156.500 (nadeel).
De MER-BV bijdrage 2024 is in 2024 € 28.000 hoger dan geraamd.
Het budget van opleidingen personeel is in 2024 met € 55.400 overschreden.
Op het budget van gegevensveiligheid is € 49.600 minder uitgegeven.
Door administratieve overboekingen van inhuur personeel toe te rekenen aan andere taakvelden i.p.v. aan taakveld Overhead is sprake van minderkosten van € 1.008.300. Mutaties overboeking dekking kosten inhuur vanuit diverse reserves naar andere taakvelden bedragen in totaal € 295.800 (nadeel). Per saldo een voordeel van € 712.400.
Het overige voordeel (uitgaven) van € 12.600 betreft kleinere afwijkingen op het taakveld Overhead.

Baten:

Op taakveld 0.4 Overhead is sprake van een overschrijding van € 133.800 op de inkomsten. Dit betreft hogere opbrengsten dwangsommen ad. € 24.200. De post bijdragen/inkomsten derden ten aanzien van personeelskosten is € 105.300 hoger dan geraamd. Het overige voordeel (inkomsten) van € 4.300 betreft kleinere afwijkingen op het taakveld Overhead.

Programma Vennootschapsbelasting

Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2024	Raming na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil raming -/- realisatie 2024
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 2024	Raming na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil raming -/- realisatie 2024
Lasten					
0.8	Overige baten en lasten	1.992.374	0		0
	Totaal lasten	**1.992.374**	**0**		**0**
Baten					
0.8	Overige baten en lasten			9.985	9.985
	Totaal baten			**9.985**	**9.985**
	Totaal saldo van baten en lasten	**-1.992.374**	**0**	**9.985**	**9.985**

Op totaalniveau is er sprake van geen overschrijding voor lasten en een overschrijding voor baten van € 10.000 ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid. Op taakveldniveau zijn er geen afwijkingen > € 100.000.

Algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving:	Begroting 2024:	Begroting 2024 na wijziging:	Realisatie 2024:
Lokale heffingen, waarvan besteding niet gebonden is	6.519.500	6.443.400	6.232.500
Algemene Uitkeringen Algemeen	45.099.100	46.405.000	46.759.200
Algemene Uitkeringen Soc. Domein	2.421.700	2.455.600	2.455.600
Dividend	238.000	436.100	436.500
Saldo financieringsfunctie	-753.800	-420.700	-380.600
Overige algemene dekkingsmiddelen	-53.000	-77.000	-74.000
Totaal 2024	**53.471.500**	**55.242.400**	**55.429.200**

Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Gemeente Maasgouw. Het voor Gemeente Maasgouw toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (algemene bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	**C. M. Keersmaekers**	**G.H. Bakkes**	
Functiegegevens	Algemeen Directeur/Gemeentesecretaris	Raadsgriffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	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	€ 119.961	€ 93.139	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.402	€ 15.009	
Subtotaal	*€ 138.364*	*€ 108.148*	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 233.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 138.364	€ 108.148	
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 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	
Subtotaal	*€ 125.814*	*€ 96.434*	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000	€ 223.000	
Bezoldiging	€ 125.814	€ 96.434	

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

6.8 Bijlage SiSa-verantwoordingsinformatie

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/03*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			2	2	Ja	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: B2/06*	**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: B2/07*				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**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: B2/13*
			€5.281	€ 7.204			€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**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: B2/19*
			€1.564	€5.744	€7.138	€7.138	€1.847	€1.847
			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: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/24*	
			€12.348	€24.348	€824	€ 2.024	€29.002	

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 *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*					
			€ 133	Nee					
BZK	**C92**	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*		
			€ 23.863	€ 0	5	47	5		
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05* *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D8/06*	
			€ 272.266	€ 86.000	€ 21.580	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*			
		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 *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	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 *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*			
			€ 34.352	€ 0	€ 11.251			
			Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	Opgebouwde reserve (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*		
			€ 0	€ 162.278	€ 116.675	Nee		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/10*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/11*		
		1						
OCW	**D23**	**Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen**	Beschikkingsnummer/referentienummer *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/01*	Aard van de activiteit besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D23/03*	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025. *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/04*	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/06*
		1	SB230018	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 87.942	€ 87.942	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 87.942
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/07*					
		1	Nee					

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 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/02*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/04*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/05*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*	
			1 060983 Gemeente Venlo	5000005386	€ 45.563	€ 116.667	€ 325.806	€ 763.074	
			2 060983 Gemeente Venlo	5000006738	€ 131.882	€ 131.882	€ 575.474	€ 575.474	
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*				
			1 060983 Gemeente Venlo	5000005386	Nee				
			2 060983 Gemeente Venlo	5000006738	Nee				
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/10*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/11*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/12*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/13*			
			1 060983 Gemeente Venlo	5000005386	Zaaknummer 31182563	Ja			
			2 060983 Gemeente Venlo	5000006738	Zaaknummer 31197793	Nee			
IenW	**E84**	**Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/04*			
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee			
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/08*			
			1 341 Links afslaan verbieden door aanleg doorgetrokken middengeleider|aantal in Stuks	Nee	0				
			2 346 Voetgangersoversteekplaats (VOP) in gebiedsontsluitingsweg 50 km/h|aantal in Stuks	Nee	0				

SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024** 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**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 4.185.359	€ 73.071	€ 77.590	€ 148	€ 53.227	€ 604
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 48.677	€ 2.679	€ 0	€ 507.764	€ 5.014	€ 1.192
			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**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 1.192	Ja				
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024** **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 *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 440	€ 0	€ 0	€ 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 *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024** 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? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 30.912	€ 1.182
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.380	€ 204
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.200	€ 131
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 964	€ 31
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 36.456	€ 1.548

		Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		0	0	Ja
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		0	0	Ja
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		0	0	Ja
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		0	0	Ja
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		0	0	Ja
6	Totaal		0	0	N.v.t.

		Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
6	Totaal		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

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

SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024** 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) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*			
			€ 293.253	€ 0	Ja			
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024** 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 Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2024** 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) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 18.416	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

VWS	H4	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende uitkering *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 326.967	€ 429.451				
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Dienstverlening door derden** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	753227 Tennisclub Heel CV ketel vervangen	€ 2.178	€ 2.178	€ 0	€ 0	
		2	753509 Inrichting ontmoetingsruimte Andreashal	€ 2.005	€ 2.005	€ 0	€ 0	
		3	753843 Sportveldverlichting voetbal Mortelskoel Maasbracht	€ 7.215	€ 7.215	€ 0	€ 0	
		4	767006 Sporthal De Tump Wessem bestaande bouw	€ 92.273	€ 92.273	€ 0	€ 0	
		5	767007 Sporthal De Tump Wessem nieuwbouw	€ 39.847	€ 39.847	€ 0	€ 0	
		6	767009 Sporthal De Tump Wessem bestaande bouw installatie	€ 46.088	€ 46.088	€ 0	€ 0	
		7	767010 Sporthal De Tump Wessem nieuwbouw installatie	€ 26.893	€ 26.893	€ 0	€ 0	
		8	767013 Sporthal De Tump Wessem energievoorz. accubatterij	€ 28.209	€ 28.209	€ 0	€ 0	
		9	Groot onderhoud gebouwen sport/792047	€ 62.515	€ 62.515	€ 0	€ 0	
		10	Exploitatie buitensportaccommodaties/653001	€ 47.465	€ 0	€ 47.465	€ 0	
		11	Exploitatie binnensportaccommodaties sportbedrijf Stichting Menswel Beheer Maasgouw/653001	€ 74.763	€ 0	€ 0	€ 74.763	
VWS	**H12**	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/02*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*			
			€ 15.574	€ 42.447	Ja			

VWS	H30	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**	Naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/02*	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
		1	Lokaal Sportakkoord	€ 20.543	€ 23.500	€ 38.500	Ja	N.v.t.
		2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 140.640	€ 361.471	€ 470.087	Ja	N.v.t.
		3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 31.605	€ 37.774	€ 59.748	Ja	N.v.t.
		4	Kansrijke Start	€ 25.284	€ 21.097	€ 58.341	Ja	N.v.t.
		5	Mentale Gezondheid	€ 7.901	€ 16.096	€ 27.712	Ja	N.v.t.
		6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 27.655	€ 13.456	€ 35.680	Ja	N.v.t.
		7	Valpreventie	€ 75.062	€ 91.188	€ 146.563	Ja	N.v.t.
		8	Leefomgeving	€ 15.803	€ 25.128	€ 34.993	Ja	N.v.t.
		9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 3.950	€ 4.545	€ 7.743	Ja	N.v.t.
		10	Versterken sociale basis	€ 56.889	€ 66.343	€ 112.266	Ja	N.v.t.
		11	Mantelzorg	€ 15.803	€ 18.870	€ 25.061	Ja	N.v.t.
		12	Eén tegen eenzaamheid	€ 15.803	€ 18.930	€ 30.802	Ja	N.v.t.
		13	Welzijn op recept	€ 15.012	€ 16.788	€ 18.368	Ja	N.v.t.
		14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 3.950	€ 3.950	€ 7.742	Ja	N.v.t.
		15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 11.536	€ 0	€ 3.890	Ja	N.v.t.
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*					
			Nee					

VWS	H35B	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H35B/02*
		1	060983 Gemeente Venlo	€ 124.000

VRO	J55	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/06*
			18	€ 79.241	€ 226.936	79	€ 304.125	€ 367.242
			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. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/09*			
			152	€ 26.725	€ 91.252			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/15*
			7	59	50	240	38	0
VRO	**J94**	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/01*	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst *Aard controle R* *Indicator: J94/02*	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a *Aard controle D1* *Indicator: J94/03*	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 *Aard controle D1* *Indicator: J94/04*	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2). *Aard controle R* *Indicator: J94/05*	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 *Aard controle R* *Indicator: J94/06*
		1	*LAI23-03539127*	€ 0	0	0	0	€ 0
		2	*LAI24-03739424*	€ 0	0	0	0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/07*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/08*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/09*			
		1	€ 0	€ 0	Nee			
		2	€ 0	€ 0	Nee			

VRO	**J209**	**Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/01*	Projectnaam *Aard controle n.v.t* *Indicator: J209/02*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: J209/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/04*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project *Aard controle D2* *Indicator: J209/05*	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/06*
			1 *RHA2023-03501011*	*Uitbreiding woonwagenstandplaatsen gemeente Maasgouw*	€ 5.718	€ 17.158	€ 0	4
			Kopie Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/07*	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/08*	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/09*	Zelfstandige uitvoering (ja/nee) *Aard controle R.* *Indicator: J209/10*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J209/11*	
			1 *Uitbreiding woonwagenstandplaatsen gemeente Maasgouw*	0	Ja	Ja	Nee	
KGG	**K28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: K28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: K28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/06*
			€ 139.100	€ 52.779	€ 0	€ 254.653	€ 263.272	€ 432.648
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/07*					
			Nee					
AenM	**M16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne**	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) Gemeenten *Aard controle R* *Indicator: M16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: M16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: M16/04*	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie *Aard controle R* *Indicator: M16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) *Aard controle R* *Indicator: M16/06*
			€ 5.639.816			€ 243.120	€ 0	€ 243.441
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/07*	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/08*	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/09*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/10*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/11*	
			€ 24.357	€ 3.312	€ 0	€ 6.154.046	€ 12.299.625	

6.9 Bijlage overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Lasten	Overzicht programma's	Primitieve raming 2024	Raming na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil raming -/- realisatie 2024
01 - Algemeen bestuur en bedrijfsvoering		**3.993.316**	**4.051.974**	**4.492.043**	**-440.069**
	0.1 - Bestuur	1.408.900	1.541.330	1.992.343	-451.013
	1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	2.340.501	2.178.864	2.168.706	10.158
	1.2 - Openbare orde en veiligheid	136.128	160.993	163.936	-2.943
	3.1 - Economische ontwikkeling	14.500	39.000	39.000	-
	5.7 - Openb.groen en (openlucht) recr	-	-	-	-
	6.1 - Samenkracht en burgerpart.	93.287	131.787	128.059	3.728
02 - Dienstverlening		**967.410**	**1.182.283**	**1.164.557**	**17.726**
	0.2 - Burgerzaken	807.219	1.026.586	1.026.403	183
	1.2 - Openbare orde en veiligheid	9.000	9.000	3.520	5.480
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	151.191	146.697	134.634	12.063
03 - Sociaal Domein		**33.400.475**	**43.676.875**	**42.908.440**	**768.435**
	3.4 - Economische promotie	13.484	13.484	12.572	912
	4.1 - Openbaar basisonderwijs	54.903	54.903	49.754	5.149
	4.2 - Onderwijshuisvesting	911.603	1.657.435	1.669.155	-11.720
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	911.605	1.270.118	1.209.887	60.231
	5.1 - Sportbeleid en activering	1.773.535	2.017.186	2.005.664	11.522
	5.2 - Sportaccommodaties	1.467.422	1.540.306	1.515.075	25.231
	5.3 - Cultuurpres, -prod. en -part.	531.985	691.425	526.988	164.437
	5.6 - Media	363.354	492.459	492.519	-60
	5.7 - Openb.groen en (openlucht) recr	21.392	17.971	14.287	3.684
	6.1 - Samenkracht en burgerpart.	3.357.389	5.897.990	5.641.766	256.224
	6.2 - Toegang + eerstelijnsvoorziening	1.243.066	1.742.124	1.773.478	-31.354
	6.3 - Inkomensregelingen	7.191.598	10.304.382	10.184.541	119.841
	6.4 - WSW en beschut werk	2.654.790	2.706.192	2.701.546	4.646
	6.5 - Arbeidsparticipatie	641.069	798.747	679.739	119.008
	6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.573.524	1.542.612	1.548.995	-6.383
	6.71a - Hulp bij huishouden (WMO)	2.343.430	2.762.830	2.760.615	2.215
	6.71b - Begeleiding (WMO)	1.266.850	1.278.050	1.260.211	17.839
	6.71c - Dagbesteding (WMO)	499.450	484.450	460.832	23.618
	6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	6.099	-6.099
	6.72a - Jeugdhulp begeleiding	278.115	470.915	477.225	-6.310
	6.72b - Jeugdhulp behandeling	46.800	1.370.100	1.377.687	-7.587
	6.72c - Jeugdhulp dagbesteding	519.000	537.800	508.827	28.973
	6.73a - Pleegzorg	201.300	196.500	189.629	6.871
	6.73b - Gezinsgericht	-	75.700	71.482	4.218
	6.73c - Jeugdhulp met verblijf overig	625.800	829.586	899.267	-69.681
	6.74a - Jeugdhulp beh. GGZ z. verblijf	1.957.000	1.220.700	1.365.871	-145.171
	6.74b - Jeugdhulp cris./LTA/GGZ-verbl	503.600	914.500	537.055	377.445
	6.74c - Gesloten plaatsing	230.000	336.300	405.162	-68.862
	6.81a - Beschermd wonen (WMO)	585.333	166.513	207.206	-40.693
	6.81b - Maatsch.- en vrouwenopvang	30.000	30.000	5.523	24.477
	6.82a - Jeugdbescherming	539.633	512.533	594.470	-81.937
	6.82b - Jeugdreclassering	60.000	24.200	60.577	-36.377
	7.1 - Volksgezondheid	1.003.445	1.718.864	1.694.732	24.132
04 - Beheer openbare ruimte, infra en vastgoed		**8.569.502**	**9.044.020**	**8.552.795**	**491.225**
	0.3 - Beheer ov. gebouwen en grond.	119.812	119.812	120.434	-622
	2.1 - Verkeer en vervoer	4.131.504	4.329.270	4.412.425	-83.155
	2.2 - Parkeren	23.152	23.152	18.036	5.116
	2.4 - Economische havens en waterw.	58.795	91.306	88.977	2.329
	3.3 - Bedrijvenloket + bedrijfsregeling.	311	800	771	29
	5.7 - Openb.groen en (openlucht) recr	2.143.597	2.303.523	2.067.044	236.479
	7.2 - Riolering	2.084.662	2.168.807	1.838.081	330.726
	7.4 - Milieubeheer	7.669	7.350	7.026	324
05 - Leefomgeving, wonen en economie		**11.384.718**	**12.356.232**	**14.215.928**	**-1.859.696**
	0.3 - Beheer ov. gebouwen en grond.	114.413	205.730	213.629	-7.899
	2.1 - Verkeer en vervoer	344.923	304.423	148.656	155.767
	2.3 - Recreatieve havens	96.911	105.211	87.701	17.510
	2.4 - Economische havens en waterw.	11.193	50.000	22.397	27.603
	3.1 - Economische ontwikkeling	221.467	246.467	216.728	29.739
	3.3 - Bedrijvenloket + bedrijfsregeling.	70.944	35.932	40.523	-4.591
	3.4 - Economische promotie	1.109.164	818.033	709.433	108.600
	5.4 - Musea	173.512	188.912	187.578	1.334
	5.5 - Cultureel erfgoed	183.078	223.958	210.695	13.263
	5.7 - Openb.groen en (openlucht) recr	398.186	598.653	445.067	153.586
	7.3 - Afval	2.656.041	2.998.941	3.002.645	-3.704
	7.4 - Milieubeheer	847.122	1.136.518	982.622	153.896
	8.1 - Ruimte en leefomgeving	932.930	958.895	937.161	21.734
	8.2 - Grondexpl.(niet bedrijventerrein)	-84.900	-84.900	2.245.699	-2.330.599
	8.3 - Wonen en bouwen	4.309.734	4.569.459	4.765.394	-195.935
06 - Gebiedsontwikkelingen		**-152.475**	**314.975**	**224.217**	**90.758**
	2.4 - Economische havens en waterw.	-	-	-	-
	8.2 - Grondexpl.(niet bedrijventerrein)	47.525	71.025	71.090	-65
	8.3 - Wonen en bouwen	-200.000	243.950	153.127	90.823
07 - Algemene dekkingsmiddelen		**1.613.299**	**1.353.699**	**1.380.925**	**-27.226**
	0.5 - Treasury	859.900	1.076.300	1.077.073	-773
	0.61 - OZB woningen	197.399	197.399	195.739	1.660
	0.64 - Belastingen overig	56.000	80.000	108.113	-28.113
	0.8 - Overige baten en lasten	500.000	-	-	-
08 - Overhead		**11.446.352**	**12.792.198**	**12.185.624**	**606.574**
	0.4 - Overhead	11.446.352	12.792.198	12.185.624	606.574
10 - Onvoorzien		**1.992.374**	**-**	**-**	**-**
	0.8 - Overige baten en lasten	1.992.374	-	-	-
Totaal Lasten		**73.214.971**	**84.772.256**	**85.124.529**	**-352.273**

Baten	Overzicht programma's	Primitieve raming 2024	Raming na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil raming -/- realisatie 2024
01 - Algemeen bestuur en bedrijfsvoering		**82.692**	**273.027**	**272.112**	**-915**
	0.1 - Bestuur	-	160.470	161.275	805
	1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	62.032	67.032	66.385	-647
	1.2 - Openbare orde en veiligheid	20.660	45.525	44.452	-1.073
02 - Dienstverlening		**436.069**	**633.014**	**642.664**	**9.650**
	0.2 - Burgerzaken	350.415	557.360	561.907	4.547
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	85.654	75.654	80.757	5.103
03 - Sociaal Domein		**6.673.840**	**15.492.449**	**16.214.205**	**721.756**
	4.2 - Onderwijshuisvesting	131.619	148.119	150.890	2.771
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenz.	133.548	449.178	332.900	-116.278
	5.1 - Sportbeleid en activering	808.331	870.016	908.675	38.659
	5.2 - Sportaccommodaties	99.370	117.720	122.290	4.570
	5.3 - Cultuurpres, -prod. en -part.	6.121	10.084	10.083	-1
	5.6 - Media	-	111.805	111.805	-
	6.1 - Samenkracht en burgerpart.	175.990	6.124.978	6.505.056	380.078
	6.2 - Toegang + eerstelijnsvoorziening	-	42.587	46.169	3.582
	6.3 - Inkomensregelingen	4.140.302	5.961.208	6.164.915	203.707
	6.4 - WSW en beschut werk	-	2.000	2.000	-
	6.5 - Arbeidsparticipatie	-	136.929	137.022	93
	6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	259.900	267.500	267.067	-433
	6.71a - Hulp bij huishouden (WMO)	-	-	4.167	4.167
	6.74b - Jeugdhulp cris./LTA/GGZ-verbl	-	-	76	76
	6.81a - Beschermd wonen (WMO)	918.659	1.002.456	1.200.925	198.469
	7.1 - Volksgezondheid	-	247.869	250.167	2.298
04 - Beheer openbare ruimte, infra en vastgoed		**4.571.146**	**4.777.801**	**4.491.403**	**-286.398**
	2.1 - Verkeer en vervoer	40.500	193.100	203.071	9.971
	2.4 - Economische havens en waterw.	500	5.500	2.381	-3.119
	5.7 - Openb.groen en (openlucht) recr	1	1	1	-
	7.2 - Riolering	4.529.826	4.579.200	4.285.950	-293.250
	7.4 - Milieubeheer	319	-		-
05 - Leefomgeving, wonen en economie		**4.537.584**	**6.869.250**	**9.130.544**	**2.261.294**
	0.3 - Beheer ov. gebouwen en grond.	69.320	1.182.450	1.193.641	11.191
	0.63 - Parkeerbelasting	90.000	110.000	118.951	8.951
	2.3 - Recreatieve havens	25.240	26.900	24.269	-2.631
	3.3 - Bedrijvenloket + bedrijfsregeling.	28.050	28.720	38.905	10.185
	3.4 - Economische promotie	25.980	14.250	70.701	56.451
	5.4 - Musea	8.700	8.700	11.457	2.757
	5.5 - Cultureel erfgoed	5	5	5	-
	5.7 - Openb.groen en (openlucht) recr	50.050	50.050	63.440	13.390
	7.3 - Afval	3.157.381	3.485.011	3.507.627	22.616
	7.4 - Milieubeheer	667.467	773.363	705.940	-67.423
	8.1 - Ruimte en leefomgeving	10.000	85.000	139.676	54.676
	8.2 - Grondexpl.(niet bedrijventerrein)	-	-	2.408.160	2.408.160
	8.3 - Wonen en bouwen	405.391	1.104.801	847.774	-257.027
06 - Gebiedsontwikkelingen		**-**	**17.360**	**17.360**	**-**
	8.3 - Wonen en bouwen	-	17.360	17.360	-
07 - Algemene dekkingsmiddelen		**55.084.825**	**56.596.101**	**56.810.143**	**214.042**
	0.5 - Treasury	844.140	1.091.651	1.133.013	41.362
	0.61 - OZB woningen	3.198.775	3.169.525	3.196.431	26.906
	0.62 - OZB niet-woningen	2.127.000	2.130.250	2.040.681	-89.569
	0.64 - Belastingen overig	138.924	138.924	161.310	22.386
	0.7 - Alg. en overige uitk. Gem.fonds	47.520.786	48.860.660	49.214.789	354.129
	3.4 - Economische promotie	1.255.200	1.205.091	1.063.919	-141.172
08 - Overhead		**259.000**	**352.900**	**486.734**	**133.834**
	0.4 - Overhead	259.000	352.900	486.734	133.834
10 - Onvoorzien		**-**	**-**	**9.985**	**9.985**
	0.8 - Overige baten en lasten	-	-	9.985	9.985
Totaal Baten		**71.645.156**	**85.011.902**	**88.075.151**	**3.063.249**
Totaal Saldo van baten en lasten		**-1.569.815**	**239.646**	**2.950.621**	**2.710.975**
Mutaties reserves					
	Toevoegingen	9.654.000	15.890.284	13.866.559	2.023.725
	Onttrekkingen	11.223.815	15.650.638	13.086.336	-2.564.302
Totaal Mutaties reserves		**1.569.815**	**-239.646**	**-780.223**	**-540.577**
SALDO		**0**	**0**	**2.170.399**	**2.170.399**

6.10 Bijlage Incidentele baten en lasten

INCIDENTELE LASTEN:	Raming 2024	Realisatie 2024	Toelichting
Programma 1 Algemeen bestuur en bedrijfsvoering			
Agemene reserve: Strategische visie	€ 75.000	€ -	Betreft het opstellen van een nieuwe Strategische Visie. Over naar 2025.
Opleiding wethouders	€ 5.900	€ 4.345	Betreft opleiding van wethouder.
Verhuiskosten/huisvestingskosten	€ 28.600	€ 28.600	Betreft incidentele verhuiskosten en tijdelijke huisvestingskosten bestuur.
Afscheid wethouder	€ 5.000	€ 5.000	Betreft kosten afscheid wethouder.
Promotiefilm Maasgouw als werkgever	€ 16.500	€ 16.500	Betreft HR promotiefilm.
Programma 2 Dienstverlening			
Algemene reserve: Dienstverlening algemeen	€ 50.000	€ 6.035	Betreft het verder digitaliseren van de dienstverlening. Over naar 2025.
BR claims: Inzet personeel	€ -	€ 49.300	Betreft tijdelijke inhuur ondersteuning Dienstverlening. (begroting: zie programma Overhead).
Programma 3 Sociaal Domein			
Algemene reserve: Klantmanger WMO MER SD	€ 40.000	€ 40.000	Betref inhuur tijdelijk personen voor aanvragen Wmo maatwerkvoorzieningen.
Algemene reserve: 2e dorpscontactpersoon	€ 55.300	€ 47.000	Betreft inzet van dorpscontactpersoon. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2024.
Algemene reserve: Prioritering caseload werk	€ 80.000	€ 39.763	Betreft extra FTE klantmanager participatie doelgroepen. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2024.
Algemene reserve: Maatschappelijke ondersteuning verenigingen	€ 129.890	€ 3.559	Betreft de uitvoering ondersteuning verenigingen tijdens de energiecrisis. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2024.
BR claims: Gemeenschapsaccommodaties	€ 5.000.000	€ -	Betreft beleid t.a.v. ontwikkeling en aankoop en realiseren van de gemeenschapsaccommodaties.
BR claims: Huisvesting onderwijs	€ 2.224.000	€ -	Betreft beleid t.a.v. aankoop nieuwbouw van de basisschool in Wessem.
BR claims: Subsidie gemeenschapshuis Don Bosco	€ 29.900	€ 29.900	Betreft investeringssubsidie voor gemeenschapshuis Don Bosco.
BR claims: Streetcare	€ 20.300	€ 20.300	Betreft een project voor preventie jeugd.
BR claims: Praktijkondersteuning huisarten (POH)	€ 17.800	€ 17.800	Betreft een project voor preventie jeugdproblematiek.
BR claims: Drainagesysteem Voetbal Mortelskoel Maasbracht	€ 9.000	€ -	Betreft aanbrengen van het drainagesysteem voetbalterreing Mortelskoel Maasbracht. Over naar 2025.
BR claims: Reparatie 2024 kunstwerk haven Maasbracht	€ 18.300	€ -	Betreft schade kunstwerk haven Maasbracht. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2024.
Reserve Ontwikkelingsbedrijf: Tijdelijke huisvesting verenigingen Wessem	€ -	€ 12.975	Betreft vervoerskosten schoolonderwijs bij de verbouwing sporthal Wessem. Over naar 2025.
BR claims: Uitvoeringskosten TOZO	€ 21.224	€ 7.295	Betreft de uitvoeringskosten TOZO. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2024.
BR claims: TONK (va 2022 voor inzet energie)	€ 108.442	€ 51.397	Betreft extra inzet middelen energie armoede. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2024.
BR claims: Uitkering participatiewet	€ 35.000	€ 22.217	Betreft doorontwikkeling Participatiewet. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2024.
BR claims: Energietoeslag	€ 206.400	€ 129.416	Betreft energietoeslag (minima te compenseren voor de energiekosten). Het restant valt vrij in de jaarrekening 2024.
Jeugdhulp behandeling individueel (buiten contract)	€ 442.000	€ 442.000	Betreft kosten jeugdhulp die buiten contract lopen.
Jeugdhulp met verblijf overig (wonen) (buiten contract)	€ 50.000	€ 50.000	Betreft kosten jeugdhulp die buiten contract lopen.
Uitvoeringskosten segment	€ 23.800	€ 27.324	Betreft uitvoeringskosten segment 1 Jeugd.
Continuiteitssteun Mutsaersstichting	€ 262.218	€ 261.217	Betreft continuiteitssteun Mutsaersstichting.
Project wmo inkoop	€ 7.000	€ 7.000	Betreft project wmo inkoop.
Inclusie uit begroting 2023	€ 75.500	€ 75.500	Betreft inzet tijdelijke ambtelijke capaciteit voor visie en planvorming voor 2023 en 2024.
Bibliotheek begroting 2023	€ 29.000	€ 29.000	Betreft de community librarian voor 2023 en 2024.
Cultuurbeleid (begroting 2022) t.l.v. post onvoorzien	€ 7.500	€ 7.500	Betreft het regionale cultuurprogramma voor de cultuurregio Noord voor 2022 t/m 2024.

INCIDENTELE LASTEN:	Raming 2024	Realisatie 2024	Toelichting
Programma 4 Beheer openbare ruimte, infra en vastgoed			
BR claims: Maaien bermen	€ 27.300	€ 27.300	Betreft het maaien van bermen.
BR claims: Uitbreiding bomenbestand	€ 50.000	€ 50.000	Betref uitbeiding van bestaand bomenbestand.
BR claims: Onderhoud wegen	€ 132.500	€ 132.500	Betreft onderhoud wegen/asfaltwerkzaamheden.
BR claims: Opstellen beheerplan Nautische Voorzieningen	€ 23.000	€ 23.000	Betreft het opstellen van een beheerplan Nautische Voorzieningen 2025-2029.
BR claims: Onderzoeken reconstructie Heerbaan in relatie tot Daelzicht	€ -	€ 40.570	Betreft voorbereidingskosten reconstructie Heerbaan.
BR claims: Klimaatadaptatie groen	€ 31.000	€ 20.822	Betreft hittestress bestrijding en vergroenen voortuinen.
BR claims: Beleidsplan OV stuw Linne	€ 40.000	€ 40.000	Betreft vorming dekkingsreserve kapitaallasten.
Programma 5 Leefomgeving, wonen en economie			
Algemene reserve: MER OD uitvoeringsprogramma	€ 135.000	€ 135.000	Betreft extra bijdrage aan MER OD personeel.
Algemene reserve: Uitvoering plan van aanpak woonwagen- en	€ 1.000.000		Betreft uitbreiding woonwagenlocaties. Over naar 2025.
BR claims: Duurzame ontwikkeling Groen Maasgouw	€ 90.100	€ -	Betreft ontwikkelen van groene corridors. Over naar 2025.
BR claims: Inzet reserve energietransitie 2022-2023 ad 175.000	€ 175.000	€ 141.487	Betreft energieplan 2022-2023 voor het aanbrengen van isolatiemaatregelen. Over naar 2025.
BR claims: Medewerker volkshuisvesting	€ 65.950	€ -	Betreft inzet personele capaciteit. Over naar 2025.
BR claims: Kerkenvisie (stads- en dorpsvernieuwing)	€ 7.100	€ 5.813	Betreft het opstellen van een kerkenvisie. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2025.
BR claims: Regiovisie toerisme en recreatie	€ 29.500	€ 8.285	Betreft het opstellen van uitvoeringsprogramma R&T. Over naar 2025.
Reserve Stevolgelden: Domicilia	€ 10.940	€ 9.490	Betreft een bijdrage aan Stichting Domicilia renovatie gebouw. Over naar 2025.
Reserve Stevolgelden: Recreatie en toerisme Ohe en Laak	€ 7.335	€ 7.335	Betreft een bijdrage aan het opwaarderen van een wandelroute.
BR claims: Groenimpuls Maasgouw	€ 98.800	€ -	Betreft verhogen van het aandeel "groen" binnen de gemeentegrenzen van Maasgouw. Over naar 2025.
BR claims: Woonwagenstandplaatsen	€ 25.400	€ -	Betreft uitbreiding van standplaatsen en overdracht van standplaatsen met toekomstperspectief. Over naar 2025.
BR claims: Haalbaarheidsstudie zonnepanelen	€ 30.000	€ -	Betreft onderzoek naar zonnepanelen nabij monumenten. Over naar 2025.
BR claims: Economisch uitvoeringsprogramma (overige kosten)	€ 30.000	€ -	Betreft het zorgen voor werkgelegenheid en welvaard door het faciliteren van economische ontwikkelingen. Over naar 2025.
BR claims: Revitalisering industriehaven Koeweide Maasbracht	€ 40.000	€ -	Betreft een toekomstbestendig bedrijventerreing Koeweide Maasbracht. Over naar 2025.
BR claims: Waardevol Toerisme Maasgouw	€ 37.200	€ 23.788	Betreft een nieuw beleid binnen project "waardevol toerisme". Het restant valt vrij in de jaarrekening 2024.
Reseve opstart Omgevingswet: Inhuur tijdelijk personeel	€ -	€ 36.687	Betreft tijdelijke inhuur ondersteuning op het fysiek domein (begroot: zie programma Overhead).
BR claims: Inhuur tijdelijk personeel	€ -	€ 195.925	Betreft tijdelijke inhuur ondersteuning op het fysiek domein (begroting: zie programma Overhead).
GKM reserve: Aanleg bossen natuurterreinen	€ 6.500	€ 10.130	Betreft aanleg bossen natuurterrein i.v.m. natuurcompensatie.
Economisch uitvoeringsprogramma personeel (begroting 2023)	€ 80.000	€ 80.000	Betreft tijdelijk inhuur binnen het taakveld economie.
Waardevol Toerisme Maasgouw (Fin.foto 2024)	€ 400.000	€ -	Betreft nieuwe beleid project "Waardevol toerisme 2025-2028".
Stategisch plan Verkeersveiligheid	€ 85.000	€ 51.700	Betreft aanbrengen diverse verkeersveiligere maatregelen. Restant over naar 2025.
Opstellen van het GVVP	€ 45.000	€ 1.800	Betreft het opstellen van een nieuw GVVP. Over naar 2025.
Opstellen verkeer- en parkeerplan Thorn	€ 60.000	€ -	Betreft het opstellen van een verkeer- en parkeerplan in Thorn. Over naar 2025.
Notariskosten voor aankoop Aod Thoear	€ -	€ 4.120	Betreft notariskosten aankoop gemeenschapsaccommodatie.
Notariskosten aankoop Harmoniezaal Linne	€ -	€ 1.380	Betreft notariskosten aankoop gemeenschapsaccommodatie.

INCIDENTELE LASTEN:	Raming 2024	Realisatie 2024	Toelichting
Programma 6 Gebiedsontwikkelingen			
Algemene reserve: Ontwikkeling dorpscentrum Heel	€ 1.000.000		Betreft ontwikkeling dorpscentrum Heel. Over naar 2025.
BR claims: Gebiedsontwikkeling algemeen	€ 78.945	€ 25.090	Betreft inzet voor de gebiedsontwikkelingen. Over naar 2025.
BR claims: Gebiedsontwikkeling vakantieparken	€ 90.000	€ 12.058	Betreft advieskosten drie vakantieparken in Maasgouw: Heelderpeel, Boschmolenplas en Porta Isola. Over naar 2025.
BR claims: Inzet voor de gebiedsontwikkelingen	€ -	€ 40.900	Betreft inzet voor de gebiedsontwikkelingen.
Programma 8 Overhead			
Reserve voormalig personeel: Vorming voorziening RVU regeling	€ -	€ 156.444	Betreft onttrekking uit de reserve voormalig personeel i.v.m de vorming voorziening RVU regeling.
Reserve voormalig personeel: Ontslagvergoeding	€ -	€ 87.325	Betreft onttrekking uit de reserve voormalig personeel i.v.m. ontslagvergoeding.
BR claims: Inzet personeel	€ 130.000	€ 64.050	Betreft tijdelijke inzet eigen personeel (restant realisatie: zie programma Dienstverlening).
BR claims: Inhuur tijdelijk personeel	€ 211.837	€ -	Betreft tijdelijke inhuur ondersteuning op het fysiek domein (realisatie: zie programma Leefomgeving, wonen en economie).
Reseve opstart Omgevingswet: Inhuur tijdelijk personeel	€ 36.687	€ -	Betreft tijdelijke inhuur ondersteuning op het fysiek domein (realisatie: zie programma Leefomgeving, wonen en economie).
BR claims: Aanschaf e-dienst huwelijk- en geregistreerd partnerschap	€ 9.000	€ 9.000	Betreft optimaliseren digitale toegankelijkheid door het huwelijk en het geregistreerd partnerschap digitaal aan te bieden aan inwoners.
Juridische ondersteuning ivm herziening Algemene subsidieverordening	€ 31.900	€ -	Betreft kosten inhuur juridische ondersteuning ivm herziening Algemene subsidieverordening.
Totaal raming incidentele lasten	**13.424.568**	**2.872.942**	

INCIDENTELE BATEN	Raming 2024	Realisatie 2024	Toelichting
Programma 1 Algemeen bestuur en bedrijfsvoering			
Agemene reserve: Strategische visie	€ 75.000	€ -	Betreft het opstellen van een nieuwe Strategische Visie. Over naar 2025.
Programma 2 Dienstverlening			
Algemene reserve: Dienstverlening algemeen	€ 50.000	€ 6.035	Betreft het verder digitaliseren van de dienstverlening. Over naar 2025.
BR claims: Inzet personeel	€ -	€ 49.300	Betreft tijdelijke inhuur ondersteuning Dienstverlening. (begroting: zie programma Overhead).
Programma 3 Sociaal Domein			
Algemene reserve: Klantmanger WMO MER SD	€ 40.000	€ 40.000	Betref inhuur tijdelijk personeen voor aanvragen Wmo maatwerkvoorzieningen.
Algemene reserve: 2e dorpscontactpersoon	€ 55.300	€ 47.000	Betreft inzet van dorpscontactpersoon. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2024.
Algemene reserve: Prioritering caseload werk	€ 80.000	€ 39.763	Betreft extra FTE klantmanager participatie doelgroepen. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2024.
Algemene reserve: Maatschappelijke ondersteuning verenigingen	€ 129.890	€ 3.559	Betreft de uitvoering ondersteuning verenigingen tijdens de energiecrisis. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2024.
BR claims: Gemeenschapsaccommodaties	€ 5.000.000	€ -	Betreft beleid t.a.v. ontwikkeling en aankoop en realiseren van de gemeenschapsaccommodaties.
BR claims: Huisvesting onderwijs	€ 2.224.000	€ -	Betreft beleid t.a.v. aankoop nieuwbouw van de basisschool in Wessem.
BR claims: Subsidie gemeenschapshuis Don Bosco	€ 29.900	€ 29.900	Betreft investeringsssubsidie voor gemeenschapshuis Don Bosco.
BR claims: Streetcare	€ 20.300	€ 20.300	Betreft een project voor preventie jeugd.
BR claims: Praktijkondersteuning huisarten (POH)	€ 17.800	€ 17.800	Betreft een project voor preventie.
BR claims: Drainagesysteem Voetbal Mortelskoel Maasbracht	€ 9.000	€ -	Betreft aanbrengen van het drainagesysteem voetbalterreing Mortelskoel Maasbracht. Over naar 2025.
BR claims: Reparatie 2024 kunstwerk haven Maasbracht	€ 18.300	€ -	Betreft schade kunstwerk haven Maasbracht. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2024.
Reserve Ontwikkelingsbedrijf: Tijdelijke huisvesting verenigingen Wessem	€ -	€ 12.975	Betreft vervoerskosten schoolonderwijs bij de verbouwing sporthal Wessem. Over naar 2025.
BR claims: Uitvoeringskosten TOZO	€ 21.224	€ 7.295	Betreft de uitvoeringskosten TOZO. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2024.
BR claims: TONK (va 2022 voor inzet energie)	€ 108.442	€ 51.397	Betreft extra inzet middelen energie armoede. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2024.
BR claims: Uitkering participatiewet	€ 35.000	€ 22.217	Betreft doorontwikkeling Participatiewet. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2024.
BR claims: Energietoeslag	€ 206.400	€ 129.416	Betreft energietoeslag (minima te compenseren voor de energiekosten). Het restant valt vrij in de jaarrekening 2024.
Programma 4 Beheer openbare ruimte, infra en vastgoed			
BR claims: Maaien bermen	€ 27.300	€ 27.300	Betreft het maaien van bermen.
BR claims: Uitbreiding bomenbestand	€ 50.000	€ 50.000	Betref uitbeiding van bestaand bomenbestand.
BR claims: Onderhoud wegen	€ 132.500	€ 132.500	Betreft onderhoud wegen/asfaltwerkzaamheden.
BR claims: Opstellen beleidsplan Nautische Voorzieningen	€ 23.000	€ 23.000	Betreft het opstellen van een beheerplan Nautische Voorzieningen 2025-2029.
BR claims: Onderzoeken reconstructie Heerbaan in relatie tot Daelzicht	€ -	€ 40.570	Betreft voorbereidingskosten reconstructie Heerbaan.
BR claims: Klimaatadaptatie groen	€ 31.000	€ 20.822	Betreft hittestress bestrijding en vergroenen voortuinen.
BR claims: Beleidsplan OV stuw Linne	€ 40.000	€ 40.000	Betreft vorming dekkingsreserve kapitaallasten.

INCIDENTELE BATEN	Raming 2024	Realisatie 2024	Toelichting
Programma 5 Leefomgeving, wonen en economie			
Algemene reserve: MER OD uitvoeringsprogramma	€ 135.000	€ 135.000	Betreft extra bijdrage aan MER OD personeel.
Algemene reserve: Uitvoering plan van aanpak woonwagen- en standplaatsenbele	€ 1.000.000		Betreft uitbreiding woonwagenlocaties. Over naar 2025.
BR claims: Duurzame ontwikkeling Groen Maasgouw	€ 90.100	€ -	Betreft ontwikkelen van groene corridors. Over naar 2025.
BR claims: Inzet reserve energietransitie 2022-2023 ad 175.000	€ 175.000	€ 141.487	Betreft energieplan 2022-2023 voor het aanbrengen van isolatiemaatregelen. Over naar 2025.
BR claims: Medewerker volkshuisvesting	€ 65.950	€ -	Betreft inzet personele capaciteit. Over naar 2025.
BR claims: Kerkenvisie (stads- en dorpsvernieuwing)	€ 7.100	€ 5.813	Betreft het opstellen van een kerkenvisie. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2025.
BR claims: Regiovisie toerisme en recreatie	€ 29.500	€ 8.285	Betreft het opstellen van uitvoeringsprogramma R&T. Over naar 2025.
Reserve Stevolgelden: Domicilia	€ 10.940	€ 9.490	Betreft een bijdrage aan Stg. Domicilia renovatie gebouw. Over naar 2025.
Reserve Stevolgelden: Recreatie en toerisme Ohe en Laak	€ 7.335	€ 7.335	Betreft een bijdrage aan het opwaarderen van een wandelroute.
BR claims: Groenimpuls Maasgouw	€ 98.800	€ -	Betreft verhogen van het aandeel "groen" binnen de gemeentegrenzen van Maasgouw. Over naar 2025.
BR claims: Woonwagenstandplaatsen	€ 25.400	€ -	Betreft uitbreiding van het aantal standplaatsen en overdracht van standplaatsen met toekomstperspectief. Over naar 2025.
BR claims: Haalbaarheidsstudie zonnepanelen	€ 30.000	€ -	Betreft onderzoek naar zonnepanelen nabij monumenten. Over naar 2025.
BR claims: Economisch uitvoeringsprogramma (overige kosten)	€ 30.000	€ -	Betreft het zorgen voor werkgelegenheid en welvaard door het faciliteren van economische ontwikkelingen. Over naar 2025.
BR claims: Revitalisering industriehaven Koeweide Maasbracht	€ 40.000	€ -	Betreft een toekomstbestendig bedrijventerreing Koeweide Maasbracht. Over naar 2025.
BR claims: Waardevol Toerisme Maasgouw	€ 37.200	€ 23.788	Betreft een nieuw beleid binnen project "waardevol toerisme". Het restant valt vrij in de jaarrekening 2024.
GKM reserve: Aanleg bossen natuurterreinen	€ 6.500	€ 10.130	Betreft aanleg bossen natuurterrein i.v.m. natuurcompensatie.
Reseve opstart Omgevingswet: Inhuur tijdelijk personeel	€ -	€ 36.687	Betreft tijdelijke inhuur ondersteuning op het fysiek domein (begroot: zie programma Overhead)
BR claims: Inhuur tijdelijk personeel	€ -	€ 195.925	Betreft tijdelijke inhuur ondersteuning op het fysiek domein (begroting: zie programma Overhead).
Grondexploitatie winstnemingen	€ -	€ 150.300	Betreft de winstneming grexen van Op de Konie en Linne Zuid Oost (Zie paragraaf Grondbeleid).
Programma 6 Gebiedsontwikkelingen			
Algemene reserve: Ontwikkeling dorpscentrum Heel	€ 1.000.000		Betreft ontwikkeling dorpscentrum Heel. Over naar 2025.
BR claims: Gebiedsontwikkeling algemeen	€ 78.945	€ 25.090	Betreft inzet voor de gebiedsontwikkelingen. Over naar 2025.
BR claims: Gebiedsontwikkeling vakantieparken	€ 90.000	€ 12.058	Betreft externe advieskosten voor de drie vakantieparken in Maasgouw: Heelderpeel, Boschmolenplas en Porta Isola. Over naar 2025.
BR claims: Inzet voor de gebiedsontwikkelingen	€ -	€ 40.900	Betreft inzet voor de gebiedsontwikkelingen.
Programma 8 Overhead			
Reserve voormalig personeel: Vorming voorziening RVU regeling	€ -	€ 156.444	Betreft onttrekking uit de reserve voormalig personeel i.v.m de vorming voorziening RVU regeling.
Reserve voormalig personeel: Ontslagvergoeding	€ -	€ 87.325	Betreft onttrekking uit de reserve voormalig personeel i.v.m. ontslagvergoeding.
BR claims: Inzet personeel	€ 130.000	€ 64.050	Betreft tijdelijke inzet eigen personeel. Het restant valt vrij in de jaarrekening 2024.
BR claims: Inhuur tijdelijk personeel	€ 211.837	€ -	Betreft tijdelijke inhuur ondersteuning op het fysiek domein (realisatie: zie programma Leefomgeving, wonen en economie).
Reseve opstart Omgevingswet: Inhuur tijdelijk personeel	€ 36.687	€ -	Betreft tijdelijke inhuur ondersteuning op het fysiek domein (realisatie: zie programma Leefomgeving, wonen en economie).
BR claims: Aanschaf e-dienst huwelijk- en geregistreerd partnerschap	€ 9.000	€ 9.000	Betreft optimaliseren digitale toegankelijkheid door het huwelijk en het geregistreerd partnerschap digitaal aan te bieden aan inwoners.
Totaal raming incidentele baten	**11.769.650**	**1.930.256**	

6.11 Bijlage overzichten bouwgronden in exploitatie

Grondexploitatie Linne Zuidoost

Omschrijving	Geraamd in dienstjaar	Verantwoord in dienstjaar	Totaal tot en met dienstjaar verantwoord	Restantbedrag van de aangegane verplichtingen	Raming voor uitgevoerde of nog in uitvoering zijnde plannen	Totaal raming obv laatst vastgestelde herziening grex / jaarrekening	Calculatiever-schillen kol.5-4-4a)	Nog beschikbaar volgens laatste voorcalculatie (kol.6-5)	Vermoedelijk nog te besteden/ont-vangen
1	2	3	4	4a	5	6	7	8	9
Inbrengwaarde gronden en opstallen	€ -	€ -	€ 75.992	€ -	€ 75.992	€ 99.873	€ -	€ 23.881	€ 23.881
Kosten vrijmaken van gronden	€ -	€ -	€ 261	€ -	€ 261	€ 261	€ -	€ -	€ -
Sloopkosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Kosten van onderzoek	€ -	€ -	€ 350	€ -	€ 350	€ 350	€ -	€ -	€ -
Bodemsanering en grondwerken	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Voorzieningen binnen plangebied	€ -	€ 32.936	€ 162.837	€ -	€ 162.837	€ 271.574	€ -	€ 108.737	€ 108.737
Maatregelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Voorzieningen buiten plangebied	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Voorzieningen toekomstige locaties	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Plankosten	€ -	€ 16.109	€ 74.172	€ -	€ 74.172	€ 114.567	€ -	€ 40.395	€ 40.395
Planschade	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Niet terugvorderbare btw	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.929	€ -	€ 2.929	€ 2.929
Rentekosten	€ -	€ 784	€ 3.461	€ -	€ 3.461	€ 3.461	€ -	€ -	€ -
Tussentijdse winstneming 2021	€ -	€ -	€ 53.223	€ -	€ 53.223	€ 53.223	€ -	€ -	€ -
Tussentijdse winstneming 2022	€ -	€ -	€ 24.239	€ -	€ 24.239	€ 24.239	€ -	€ -	€ -
Tussentijdse winstneming 2023	€ -	€ -	€ 50.418	€ -	€ 50.418	€ 50.418	€ -	€ -	€ -
Tussentijdse winstneming 2024	€ -	€ 32.947	€ 32.947	€ -	€ 32.947	€ 32.947	€ -	€ -	€ -
Totaal	**€ -**	**€ 82.776**	**€ 477.900**	**€ -**	**€ 477.900**	**€ 653.842**	**€ -**	**€ 175.942**	**€ 175.942**
Gronduitgifte uitgeefbaar gebied	€ -	€ 15.314	€ 743.084	€ -	€ 743.084	€ 743.084	€ -	€ -	€ -
Totaal	**€ -**	**€ 15.314**	**€ 743.084**	**€ -**	**€ 743.084**	**€ 743.084**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Totaal-generaal	**€ -**	**€ 67.462**	**€ -265.184**	**€ -**	**€ -265.184**	**€ -89.242**	**€ -**	**€ 175.942**	**€ 175.942**

Grondexploitatie Nautische Boulevard

Omschrijving	Geraamd in dienstjaar	Verantwoord in dienstjaar	Totaal tot en met dienstjaar verantwoord	Restantbedrag van de aangegane verplichtingen	Raming voor uitgevoerde of nog in uitvoering zijnde plannen	In totaal	Calculatiever-schillen (kol.5-4-4a)	Nog beschikbaar volgens laatste voorcalculatie (kol.6-5)	Vermoedelijk nog te besteden/ont-vangen
1	2	3	4	4a	5	6	7	8	9
Grondverwervingskosten									
Grondverwerving	€ -	€ -	€ 1.335.837	€ -	€ 1.335.837	€ 3.100.747	€ -	€ 1.764.910	€ 1.764.910
Ontwikkelingskosten			€ -						
Beheer terreinen en opstallen	€ -	€ -10.960	€ 82.668	€ -	€ 82.668	€ 113.927	€ -	€ 31.259	€ 31.259
Kosten plan en ontwerp	€ -	€ 26.317	€ 109.288	€ -	€ 109.288	€ 115.677	€ -	€ 6.389	€ 6.389
Realisatiekosten	€ -	€ 3.788	€ 144.962	€ -	€ 144.962	€ 176.036	€ -	€ 31.074	€ 31.074
Verkoopkosten	€ -	€ 3.564	€ 4.253	€ -	€ 4.253	€ 84.000	€ -	€ 79.747	€ 79.747
Projectmanagement	€ -	€ 16.422	€ 148.634	€ -	€ 148.634	€ 172.500	€ -	€ 23.866	€ 23.866
Onvoorziene kosten	€ -	€ 34.355	€ 61.742	€ -	€ 61.742	€ 65.661	€ -	€ 3.919	€ 3.919
Plan- en apparaatskosten									
Inflatiecorrectie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 41.290	€ -	€ 41.290	€ 41.290
Financieringslasten									
Rente	€ -	€ 8.562	€ 23.598	€ -	€ 23.598	€ 41.984	€ -	€ 18.386	€ 18.386
Totaal	**€ -**	**€ 82.048**	**€ 1.910.981**	**€ -**	**€ 1.910.981**	**€ 3.911.822**	**€ -**	**€ 2.000.841**	**€ 2.000.841**
Opbrengst uit verkopen	€ -	€ -	€ 658.750	€ -	€ 658.750	€ 3.054.287	€ -	€ 2.395.537	€ 2.395.537
Overige baten uit tijdelijke verhuur	€ -	€ -	€ 174.644	€ -	€ 174.644	€ 175.110	€ -	€ 466	€ 466
Subsidie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 560.840	€ -	€ 560.840	€ 560.840
Opbrengstcorrectie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 121.586	€ -	€ 121.586	€ 121.586
Totaal	**€ -**	**€ -**	**€ 833.394**	**€ -**	**€ 833.394**	**€ 3.911.823**	**€ -**	**€ 3.078.428**	**€ 3.078.428**
Totaal-generaal	**€ -**	**€ 82.048**	**€ 1.077.587**	**€ -**	**€ 1.077.587**	**€ -0**	**€ -**	**€ -1.077.587**	**€ -1.077.587**

Grondexploitatie Op de Konie

Omschrijving	Geraamd in dienstjaar	Verantwoord in dienstjaar	Totaal tot en met dienstjaar verantwoord	Restantbedrag van de aangegane verplichtingen	Raming voor uitgevoerde of nog in uitvoering zijnde plannen	In totaal	Calculatiever-schillen (kol.5-4-4a)	Nog beschikbaar volgens laatste voorcalculatie (kol.6-5)	Vermoedelijk nog te besteden/ont-vangen
1	2	3	4	4a	5	6	7	8	9
Inbrengwaarde									
Inbrengwaarde gronden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bouw- en woonrijpmaken									
Opstakel vrij maken, bodemonderzoek en sanering	€ -	€ -	€ 8.960	€ -	€ 8.960	€ 8.960	€ -	€ -	€ -
Verharding	€ -		€ 619.139	€ -	€ 619.139	€ 619.139	€ -	€ -	€ -
Groen	€ -	€ -	€ 36.680	€ -	€ 36.680	€ 36.680	€ -	€ -	€ -
Diversen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Algemene kosten	€ -	€ 42.062	€ 48.014	€ -	€ 48.014	€ 54.014	€ -	€ 6.000	€ 6.000
Plan- en apparaatskosten									
Taxatiekosten	€ -	€ -	€ 7.955	€ -	€ 7.955	€ 7.955	€ -	€ -	€ -
Bestemmings- en exploitatieplan	€ -	€ -	€ 90.209	€ -	€ 90.209	€ 90.209	€ -	€ -	€ -
Planontwikkeling en -economie	€ -	€ -	€ 36.602	€ -	€ 36.602	€ 36.602	€ -	€ -	€ -
Voorbereiding, toezicht en directievoering	€ -	€ -	€ 86.962	€ -	€ 86.962	€ 86.962	€ -	€ -	€ -
Projectmanagement	€ -	€ 101	€ 43.477	€ -	€ 43.477	€ 43.477	€ -	€ -	€ -
Overige kosten	€ -	€ -	€ 23.977	€ -	€ 23.977	€ 23.977	€ -	€ -	€ -
Rente	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Kostenstijgingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	**€ -**	**€ 42.163**	**€ 1.001.975**	**€ -**	**€ 1.001.975**	**€ 1.007.975**	**€ -**	**€ 6.000**	**€ 6.000**
Bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Per saldo totaal	**€ -**	**€ 42.163**	**€ 1.001.975**	**€ -**	**€ 1.001.975**	**€ 1.007.975**	**€ -**	**€ 6.000**	**€ 6.000**
Exploitatiebijdragen gronden derden	€ -	€ 179.895	€ 1.023.190	€ -	€ 1.023.190	€ 1.023.190	€ -	€ -	€ -
Activering uitgaven speeltuin (MVA)	€ -	€ -	€ 102.225	€ -	€ 102.225	€ 102.225	€ -	€ -	€ -
Aanwending reserve ontwikkelingsbedrijf	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Opbrengstenstijgingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	**€ -**	**€ 179.895**	**€ 1.125.415**	**€ -**	**€ 1.125.415**	**€ 1.125.415**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Totaal-generaal	**€ -**	**€ -137.732**	**€ -123.440**	**€ -**	**€ -123.440**	**€ -117.439**	**€ -**	**€ 6.000**	**€ 6.000**