

A photograph of a dirt path winding through a forest. Sunlight filters through the trees, creating a bright starburst effect in the upper left and casting long shadows on the path. The ground is covered with fallen leaves and pine needles.

Volop
aandacht voor
samen leven



Financiële begroting 2024

Inhoud

Deel II Financiële begroting

1.	Inleiding financiële begroting	3
2.	Overzicht van baten en lasten	7
3.	De incidentele baten en lasten	11
3.1	Incidentele baten en lasten	13
3.2	Beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen uit de reserves	23
3.3	Recapitulatie begrotingsoverzicht	25
4.	De investeringen	27
4.1	Investeringsplan	29
4.2	Staat van investeringen	31
5.	Financiering	39
5.1	Geprognosticeerde balans	41
5.2	Berekening EMU-saldo	42
5.3	Staat van langlopende schulden	43
5.4	Staat van gewaarborgde geldleningen	44
5.5	Staat van reserves	45
5.6	Staat van voorzieningen	52
6.	Taakvelden per programma	55
7.	Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	61

1. Inleiding financiële begroting

Financiële begroting 2024

Inleiding financiële begroting

Algemeen

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

De overzichten, die zijn opgenomen in dit onderdeel, zijn cijfermatig van aard.

Opzet van de overzichten

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

2. Overzicht van baten en lasten

Financiële begroting 2024

Overzicht baten en lasten per programma in de begroting 2024

Programmanaam	Baten rekening 2022	Lasten rekening 2022	Saldo rekening 2022	Baten begroting 2023	Lasten begroting 2023	Saldo begroting 2023	Baten begroting 2024	Lasten begroting 2024	Saldo begroting 2024
Bevolking en Bestuur	845.959	7.307.744	-6.461.785	408.769	8.599.392	-8.190.623	990.269	8.415.896	-7.425.627
Openbare orde en veiligheid	161.300	3.059.619	-2.898.319	91.744	3.281.522	-3.189.778	91.744	3.353.132	-3.261.388
Beheer openbare ruimte	11.879.414	17.264.491	-5.385.077	10.219.915	19.367.720	-9.147.805	9.404.224	16.103.135	-6.698.911
Onderwijs	886.867	2.679.191	-1.792.324	765.732	2.428.410	-1.662.678	639.449	2.171.963	-1.532.514
Cultuur & Sport	938.759	6.013.188	-5.074.429	742.564	5.191.536	-4.448.972	504.761	4.657.674	-4.152.913
Sociaal Domein	34.065.956	45.283.266	-11.217.310	30.248.709	47.880.207	-17.631.498	26.699.444	44.309.787	-17.610.343
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	226.773	1.152.759	-925.986	190.494	2.161.438	-1.970.944	127.909	1.180.694	-1.052.785
Omgevingsrecht	2.112.080	3.581.470	-1.469.390	1.707.508	4.412.798	-2.705.290	958.508	3.871.795	-2.913.287
Economische Zaken en grondexploitaties	2.460.731	2.547.544	-86.813	7.875.768	9.693.218	-1.817.450	5.577.389	5.802.184	-224.795
Subtotaal programma's	53.577.838	88.889.272	-35.311.433	52.251.203	103.016.241	-50.765.038	44.993.697	89.866.260	-44.872.563
Overhead									
Personeel	595.742	5.271.243	-4.675.501	58.991	5.433.229	-5.374.238	58.991	5.469.928	-5.410.937
Huisvesting	7.387	1.480.896	-1.473.509	41.734	2.117.221	-2.075.487	41.734	1.725.382	-1.683.648
Financiën	1.428	1.577	-150	7.000	5.000	2.000	7.000	5.000	2.000
Kabinet	0	162.144	-162.144	0	242.405	-242.405	0	169.330	-169.330
Innovatie, ontwikkeling en control	110.176	142.542	-32.366	0	373.762	-373.762	0	282.649	-282.649
Bestuursondersteuning	0	9.630	-9.630	0	15.342	-15.342	0	15.342	-15.342
Beheer buiten	1.133	421.578	-420.445	0	624.378	-624.378	0	498.974	-498.974
Subtotaal overhead	715.866	7.489.610	-6.773.744	107.725	8.811.337	-8.703.612	107.725	8.166.605	-8.058.880
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene uitkeringen	42.953.689	105.888	42.847.801	46.440.724	10.644	46.430.080	47.557.986	10.417	47.547.569
Dividend	418.204	0	418.204	686.700	0	686.700	286.200	0	286.200
Lokale heffingen	7.974.933	407.069	7.567.864	8.191.881	545.965	7.645.916	8.736.881	509.207	8.227.674
Overige algemene dekkingsmiddelen	81.022	53.372	27.650	88.000	2.506.054	-2.418.054	88.000	1.495.901	-1.407.901
Saldo financieringsfunctie	95.599	208.874	-113.275	310.570	162.561	148.009	59.562	162.938	-103.376
Vennootschapsbelasting	0	466.644	-466.644	0	0	0	0	0	0
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	51.523.446	1.241.848	50.281.599	55.717.875	3.225.224	52.492.651	56.728.629	2.178.463	54.550.166
Onvoorzien									
Onvoorziene lasten	0	0	0	0	103.500	-103.500	0	103.500	-103.500
Subtotaal onvoorzien	0	0	0	0	103.500	-103.500	0	103.500	-103.500
Geraamde totaal van saldo baten en lasten	105.817.151	97.620.729	8.196.422	108.076.803	115.156.302	-7.079.499	101.830.051	100.314.828	1.515.223
Storting en onttrekking reserves per programma									
Bevolking en Bestuur	62.366	31.000	31.366	14.000	21.000	-7.000	14.000	16.000	-2.000
Beheer openbare ruimte	123.154	205.315	-82.161	847.725	113.240	734.485	0	0	0
Cultuur & Sport	92.000	46.037	45.963	25.000	0	25.000	25.000	0	25.000
Sociaal Domein	1.469.405	3.445.957	-1.976.552	561.761	1.039.471	-477.710	10.500	151.901	-141.401
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	7.123	282.903	-275.780	25.000	0	25.000	0	0	0
Omgevingsrecht	1.546.005	1.138.834	407.171	80.000	39.556	40.444	80.000	0	80.000
Economische Zaken en grondexploitaties	953.320	337.666	615.654	1.603.748	1.394.353	209.395	181.333	714.510	-533.177
Algemene dekkingsmiddelen	8.692.450	12.715.578	-4.023.128	10.842.706	4.308.418	6.534.288	1.626.304	154.436	1.471.868
Subtotaal storting en onttrekking reserves	12.945.822	18.203.291	-5.257.468	13.999.940	6.916.038	7.083.902	1.937.137	1.036.847	900.290
Geraamde resultaat	0	2.938.953	-2.938.953	0	4.403	-4.403	0	2.415.513	-2.415.513
TOTAAL	118.762.973	118.676.269	0	122.076.743	122.024.947	0	103.767.188	103.767.188	0

Overzicht baten en lasten per programma in de begroting 2024

Programmanaam	Baten begroting 2025	Lasten begroting 2025	Saldo begroting 2025	Baten begroting 2026	Lasten begroting 2026	Saldo begroting 2026	Baten begroting 2027	Lasten begroting 2027	Saldo begroting 2027
Bevolking en Bestuur	997.269	8.319.415	-7.322.146	1.067.269	8.286.060	-7.218.791	1.097.269	8.304.010	-7.206.741
Openbare orde en veiligheid	91.744	3.360.970	-3.269.226	91.744	3.346.821	-3.255.077	91.744	3.346.117	-3.254.373
Beheer openbare ruimte	9.411.683	15.423.882	-6.012.199	8.781.171	14.877.910	-6.096.739	8.783.840	14.887.993	-6.104.153
Onderwijs	639.449	2.230.983	-1.591.534	639.449	2.284.674	-1.645.225	639.449	2.340.452	-1.701.003
Cultuur & Sport	504.761	4.677.164	-4.172.403	504.761	4.674.023	-4.169.262	504.761	4.702.065	-4.197.304
Sociaal Domein	26.483.870	42.222.676	-15.738.806	25.694.256	41.454.822	-15.760.566	26.694.256	42.452.608	-15.758.352
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	125.201	1.204.119	-1.078.918	122.362	1.108.701	-986.339	119.387	1.105.726	-986.339
Omgevingsrecht	959.508	3.872.795	-2.913.287	960.508	3.873.795	-2.913.287	961.508	3.851.795	-2.890.287
Economische Zaken en grondexploitaties	7.729.304	7.261.072	468.232	2.112.630	2.770.760	-658.130	4.728.171	5.078.766	-350.595
Subtotaal programma's	46.942.789	88.573.076	-41.630.287	39.974.150	82.677.566	-42.703.416	43.620.385	86.069.532	-42.449.147
Overhead									
Personeel	58.991	5.612.641	-5.553.650	58.991	5.373.711	-5.314.720	58.991	5.373.711	-5.314.720
Huisvesting	41.734	1.698.524	-1.656.790	41.734	1.697.650	-1.655.916	41.734	1.696.778	-1.655.044
Financiën	7.000	5.000	2.000	7.000	5.000	2.000	7.000	5.000	2.000
Kabinet	0	169.330	-169.330	0	169.330	-169.330	0	169.330	-169.330
Innovatie, ontwikkeling en control	0	295.549	-295.549	0	292.949	-292.949	0	292.949	-292.949
Bestuursondersteuning	0	15.342	-15.342	0	15.342	-15.342	0	15.342	-15.342
Beheer buiten	0	500.295	-500.295	0	501.615	-501.615	0	501.597	-501.597
Subtotaal overhead	107.725	8.296.681	-8.188.956	107.725	8.055.597	-7.947.872	107.725	8.054.707	-7.946.982
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene uitkeringen	47.505.499	10.672	47.494.827	44.513.026	10.220	44.502.806	41.575.266	10.220	41.565.046
Dividend	286.200	0	286.200	286.200	0	286.200	286.200	0	286.200
Lokale heffingen	9.166.881	528.372	8.638.509	9.672.169	545.538	9.126.631	9.968.908	558.870	9.410.038
Overige algemene dekkingsmiddelen	88.000	4.657.485	-4.569.485	88.000	1.318.502	-1.230.502	88.000	1.287.855	-1.199.855
Saldo financieringsfunctie	58.554	96.274	-37.720	57.545	40.664	16.881	56.537	-14.754	71.291
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	57.105.134	5.292.803	51.812.331	54.616.940	1.914.924	52.702.016	51.974.911	1.842.191	50.132.720
Onvoorzien									
Onvoorzien lasten	0	103.500	-103.500	0	103.500	-103.500	0	103.500	-103.500
Subtotaal onvoorzien	0	103.500	-103.500	0	103.500	-103.500	0	103.500	-103.500
Geraamde totaal van saldo baten en lasten	104.155.648	102.266.060	1.889.588	94.698.815	92.751.587	1.947.228	95.703.021	96.069.930	-366.909
Storting en onttrekking reserves per programma									
Bevolking en Bestuur	14.000	16.000	-2.000	22.000	16.000	6.000	14.000	16.000	-2.000
Beheer openbare ruimte	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cultuur & Sport	25.000	0	25.000	25.000	0	25.000	25.000	0	25.000
Sociaal Domein	10.500	143.872	-133.372	0	143.872	-143.872	0	143.872	-143.872
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Omgevingsrecht	80.000	0	80.000	0	0	0	0	0	0
Economische Zaken en grondexploitaties	142.779	1.404.577	-1.261.798	23.000	123.045	-100.045	23.000	430.580	-407.580
Algemene dekkingsmiddelen	934.304	150.866	783.438	364.935	138.497	226.438	358.658	139.220	219.438
Subtotaal storting en onttrekking reserves	1.206.583	1.715.315	-508.732	434.935	421.414	13.521	420.658	729.672	-309.014
Geraamde resultaat	0	1.380.856	-1.380.856	0	1.960.749	-1.960.749	0	-675.923	675.923
TOTAAL	105.362.231	105.362.231	0	95.133.750	95.133.750	0	96.123.679	96.123.679	0

3. Incidentele baten en lasten

Financiële begroting 2024

3.1 Incidentele baten en lasten

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

Baten	2024	2025	2026	2027
Programma 3: Beheer openbare ruimte				
SPUK regeling CDOKE	625.722	631.347		
Totaal programma 3	625.722	631.347	0	0
Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties				
Grondexploitatie de Loop	660.000			
Grondexploitatie Businesspark Midden-Limburg	100.000	89.165		
Grondexploitatie Livar Experience Centre	280.850			
Grondexploitatie Livar Experience Centre (toename boekwaarde)	125.206			
Grondexploitatie Livar Experience Centre (verliesneming)	26.965			
Grondexploitatie uitbreiding bedrijventerrein de Berk III	2.842.480	5.515.560		3.721.060
Grondexploitatie uitbreiding bedrijventerrein de Berk III (toename boekwaarde)			1.412.331	
Grondexploitatie bedrijvenpark de Loop Echt	5.190	2.632		
Grondexploitatie bedrijvenpark de Loop Echt (toename boekwaarde)	159.254	803.160		
Grondexploitatie Bocage	45.000	45.000	45.000	45.000
Grondexploitatie RvR Weijenpasweg	480	464		
Grondexploitatie RvR Weijenpasweg (toename boekwaarde)	2.520	70.216		
Inbrengwaarde eigen grond (algemene dienst) inzake uitbreiding bedrijventerrein de Berk III	314.224	547.808		306.812
Inbrengwaarde eigen grond (algemene dienst) inzake Livar Experience Centre	234.521			
Totaal programma 9	4.796.690	7.074.005	1.457.331	4.072.872
Algemene reserve	36.594	33.024	20.655	21.378
Reserve algemeen jeugdbeleid	10.500	10.500		

Baten	2024	2025	2026	2027
Reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid	58.333			
Reserve personeel & bestuur	500.000			
Reserve vermindering kapitaallasten	556.000	50.000		
Reserve majeure projecten	75.000	75.000		
Reserve bedrijfsvoering	50.000	500.000		
Reserve verkiezingen	14.000	14.000	22.000	14.000
Reserve sc MER OD	80.000	80.000		
Reserve SC MER Bedrijfsvoering	125.430			
Reserve welzijn en cultuur	25.000	25.000	25.000	25.000
Reserve BTW-compensatiefonds	49.800	42.800	35.800	28.800
Algemene reserve Grondbeleid	48.000	67.779	23.000	23.000
Totaal onttrekkingen reserves	1.628.657	898.103	126.455	112.178
Totaal generaal baten	7.051.069	8.603.455	1.583.786	4.185.050

Toelichting incidentele baten

Programma 3: Beheer openbare ruimte

SPUK Regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)

Op 27 februari 2023 is de Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) gepubliceerd. Het kabinet trekt tot en met 2025 € 1,04 miljard uit om gemeenten en provincies te ondersteunen bij hun rol in de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid, zodat zij kunnen beschikken over de benodigde kennis, expertise én uitvoeringscapaciteit.

De bedragen per gemeente en provincie zijn vastgesteld. Gemeenten en provincies kunnen de uitkering voor uitvoeringskosten voor het klimaatbeleid tussen 3 en 28 april 2023 aanvragen bij de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO). Onze gemeente heeft de aanvraag tijdig ingediend en begin mei 2023 is de beschikking van toekenning ontvangen.

Voor onze gemeente is toegekend:

2023 € 620.097

2024 € 625.722

2025 € 631.347

De bedragen moeten verantwoord worden via de Sisa-bijlage bij de jaarrekening. Middelen die niet besteed zijn, moeten aan het rijk worden terugbetaald. In de begroting 2024 zijn de bedragen van 2024 € 625.722 en 2025 € 631.347 opgenomen als incidentele baten.

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

Grondexploitaties

Mutaties inzake grondexploitaties zijn incidenteel. Hierbij is de toename van de boekwaarde separaat in bovenstaand overzicht van incidentele baten weergegeven. In 2024 is de verliesneming inzake het complex "Livar Experience Centre van € 26.965 geraamd.

Onderstaand een specificatie van de (overige) baten:

- "de Loop", verkoop bouwterrein (€ 660.000 in 2024)
- "Businesspark Midden Limburg", bijdrage in bovenwijkse voorzieningen (€ 100.000 in 2024 en € 89.165 in 2025)
- "Livar Experience Centre", rente (€ 850 in 2024) opbrengst verkoop grond (€ 280.000 in 2024)

- “uitbreiding bedrijventerrein de Berk III”, verkoop bouwterrein (€ 2.798.280 in 2024, € 5.515.560 in 2025 en € 3.676.860 in 2027), suppletie-uitkering explosieven (€ 44.200 in 2024 en € 44.200 in 2027)
- “bedrijvenpark de Loop Echt”, rente (€ 5.190 in 2024 en 2.632 in 2025)
- “Bocage”, bijdrage in bovenwijkse voorzieningen (€ 45.000 voor de jaren 2024 t/m 2027)
- “RvR Weijenpasweg”, rente (€ 480 in 2024 en € 464 in 2025)

Inbrengwaarde grond (Algemene dienst)

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

Toelichting incidentele onttrekkingen reserves

Algemene reserve

De in de algemene reserve gestorte bedragen inzake de door de Algemene Dienst ontvangen vergoedingen voor ambtelijke uren inzake de grondexploitaties worden ook weer onttrokken aan deze reserve en toegevoegd aan de reserve majeure projecten. Verwezen wordt naar de nota reserves en voorzieningen.

Reserve algemeen jeugdbeleid

In de jaren 2024 en 2025 is voor de pilot Steunouder in Echt-Susteren incidenteel € 10.500 nodig. Deze worden gedekt uit de reserve algemeen jeugdbeleid.

Reserve recreatief toeristisch beleid

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

Reserve personeel en bestuur

Dakpanconstructie 2024

Voor de jaren 2024 en 2025 is een budget nodig van € 500.000 voor incidentele personeelskosten, denk aan tijdelijk inhuur en dakpanconstructies in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd van medewerkers. Het bedrag van 2024 wordt gedekt door de reserve personeel en bestuur. Voor de dekking van 2025 zie de reserve bedrijfsvoering.

Reserve vermindering kapitaallasten

In dienstjaar 2024 en 2025 is € 50.000 onttrokken aan deze reserve voor dekking van het voorbereidingsbudget gebiedsontwikkeling. Verder hebben er in 2024 onttrekkingen plaatsgevonden inzake de bijdrage aan Rijkswaterstaat inzake de verbreding A2 dwarsverbindingen (€ 406.000) en herinrichting groen Corneliushof Dieteren (€ 100.000).

Reserve majeure projecten

Ten behoeve van het programmaplan centrum Echt zijn in de jaren 2024 en 2025 € 75.000 aan planvoorbereidingskosten geraamd, deze worden gedekt door de reserve majeure projecten.

Reserve bedrijfsvoering

Organisatie-ontwikkeling

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

Dakpanconstructie 2025

Voor de jaren 2024 en 2025 is een budget nodig van € 500.000 voor incidentele personeelskosten, denk aan tijdelijk inhuur en dakpanconstructies in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd van medewerkers. Het bedrag van 2025 wordt gedekt door de reserve bedrijfsvoering. Voor de dekking van 2024 zie de reserve personeel en bestuur.

Reserve verkiezingen

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

Reserve SC MER OD

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

Reserve SC MER Bedrijfsvoering

In de begrotingswijziging 2022-2 en 2023-1 van het SC MER zijn posten opgenomen die verwerkt moeten worden in de gemeentelijke begroting. Ten behoeve van verbeterplan informatiebeheer 2024 is de bijdrage verhoogd met € 125.430. Deze wordt gedekt uit de reserve bedrijfsvoering SC MER.

Reserve welzijn en cultuur

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

Reserve BTW-compensatiefonds

Bij de invoering van het BTW-compensatiefonds heeft onze gemeente er niet voor gekozen om de activa af te waarderen, maar is een bedrag in de reserve gestort van waaruit jaarlijks een onttrekking plaatsvindt. Voor een verdere toelichting zie de nota reserves en voorzieningen. Voor 2024 t/m 2027 bedraagt de onttrekking € 49.800, € 42.800, € 35.800 en € 28.800.

Algemene reserve Grondbeleid

In de jaren 2024 t/m 2027 is € 23.000 geraamd voor representatiekosten en algemene kosten grondbedrijf. Deze representatie- en algemene kosten worden gedekt uit de Algemene reserve Grondbedrijf. Verder worden de incidentele kosten inzake de versterking economische structuur (€ 25.000 voor de jaren 2024 en 2025) gedekt uit deze reserve.

Daarnaast wordt in 2025 € 19.779 overgeheveld van de Algemene reserve Grondbedrijf naar de reserve deelneming OML BV. Het betreft hier het restresultaat inzake de met betrekking tot Businesspark Midden-Limburg ontvangen bovenwijkse voorzieningen. Verwezen wordt naar de nota reserves en voorzieningen 2021.

Lasten	2024	2025	2026	2027
Programma 1: Bevolking en bestuur				
Bijdrage SC MER bedrijfsvoering	125.430			
Totaal programma 1	125.430	0	0	0
Programma 3: Beheer openbare ruimte				
Garantstelling verbreding A2 dwars-verbindingen	406.000			
Openbaar Groen Corneliushof (65600002/34043)	100.000			
SPUK regeling CDOKE	625.722	631.347		
Totaal programma 3	1.131.722	631.347	0	0
Programma 5: Cultuur & Sport				
Projecten welzijn en cultuur	25.000	25.000	25.000	25.000
Totaal programma 5	25.000	25.000	25.000	25.000
Programma 6: Sociaal Domein				
Pilot Steunouder	10.500	10.500		
Totaal programma 6	10.500	10.500	0	0
Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties				
Grondexploitatie de Loop	25.500			
Grondexploitatie de Loop (afname boekwaarde)	607.719			
Grondexploitatie Businesspark Mid-den-Limburg (afname boekwaarde)	100.000	69.386		
Grondexploitatie Livar Experience Centre	433.021			
Grondexploitatie uitbreiding bedrijven-terrein de Berk III	1.585.307	2.873.623	1.412.331	2.371.629
Grondexploitatie uitbreiding bedrijven-terrein de Berk III (afname boekwaarde)	1.257.173	2.641.937		1.349.431
Grondexploitatie bedrijvenpark de Loop Echt	164.444	164.445		
Grondexploitatie RvR Weijenasweg	3.000	30.230		
Representatie en algemene kosten grondbedrijf	23.000	23.000	23.000	23.000

Lasten	2024	2025	2026	2027
Versterking economische structuur	25.000	25.000		
Programmaplan centrum Echt	75.000	75.000		
Totaal programma 9	4.299.164	5.902.621	1.435.331	3.744.060
Algemene reserve	36.594	33.024	20.655	21.378
Reserve WMO	151.901	143.872	143.872	143.872
Reserve bedrijfsvoering	24.200	24.200	24.200	24.200
Reserve vermindering kapitaallasten	93.642	93.642	93.642	93.642
Reserve deelneming OML BV		19.779		
Reserve majeure projecten	585.339	580.832	20.655	328.190
Reserve verkiezingen	16.000	16.000	16.000	16.000
Reserve winst grondexploitatie	1.980	1.980	1.980	1.980
Algemene reserve Grondbedrijf	127.191	801.986	100.410	100.410
Totaal stortingen reserves	1.036.847	1.715.315	421.414	729.672
Totaal generaal lasten	6.628.663	8.284.783	1.881.745	4.498.732

Toelichting incidentele lasten

Programma 1: Bevolking en bestuur

Bijdrage SC MER Bedrijfsvoering

In de begrotingswijziging 2022-2 en 2023-1 van het SC MER zijn posten opgenomen die verwerkt moeten worden in de gemeentelijke begroting. Ten behoeve van verbeterplan informatiebeheer 2024 is de bijdrage verhoogd met € 125.430. Deze wordt gedekt uit de reserve bedrijfsvoering SC MER.

Programma 3: Beheer openbare ruimte

Garantstelling verbreding A2 dwarsverbindingen

Ten behoeve de aan Rijkswaterstaat verschuldigde bijdrage inzake de garantstelling verbreding A2 dwarsverbindingen, is in 2024 een budget in de begroting opgenomen van € 406.000. Dekking vindt plaats middels de reserve vermindering kapitaallasten.

Projectontwikkelingen Dieteren

Ontwikkelingen in Dieteren zijn onder andere het herinrichten van het openbaar groen Corneliushof. Benodigd budget in 2024 is € 100.000. Dekking vindt plaats middels de reserve vermindering kapitaallasten.

SPUK Regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)

Op 27 februari 2023 is de Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) gepubliceerd. Het kabinet trekt tot en met 2025 € 1,04 miljard uit om gemeenten en provincies te ondersteunen bij hun rol in de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid, zodat zij kunnen beschikken over de benodigde kennis, expertise én uitvoeringscapaciteit.

De bedragen per gemeente en provincie zijn vastgesteld. Gemeenten en provincies kunnen de uitkering voor uitvoeringskosten voor het klimaatbeleid tussen 3 en 28 april 2023 aanvragen bij de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO). Onze gemeente

heeft de aanvraag tijdig ingediend en begin mei 2023 is de beschikking van toekenning ontvangen. Voor onze gemeente is toegekend:

2023 € 620.097

2024 € 625.722

2025 € 631.347

De bedragen moeten verantwoord worden via de Sisa-bijlage bij de jaarrekening. Middelen die niet besteed zijn, moeten aan het rijk worden terugbetaald. In de begroting 2024 zijn de bedragen van 2024 € 625.722 en 2025 € 631.347 opgenomen als incidentele lasten.

Programma 5: Cultuur & Sport

Projecten welzijn en cultuur

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

Programma 6: Sociaal domein

Pilot Steunouder

Voor de pilot Steunouder in Echt-Susteren is vanuit de reserve algemeen jeugdbeleid in 2024 en 2025 incidenteel budget beschikbaar van € 10.500.

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

Grondexploitaties

Mutaties inzake grondexploitaties zijn incidenteel. Hierbij is de afname van de boekwaarde separaat in bovenstaand overzicht van incidentele lasten weergegeven. De geraamde winstnemingen/(rest)resultaten met betrekking tot de complexen zijn toegevoegd aan de Algemene reserve Grondbedrijf.

Onderstaand een specificatie van de overige lasten:

- “de Loop”, rente (€ 4.400 in 2024) interne uren (€ 3.600 in 2024), planontwikkelingskosten (€ 10.000) en realisatiekosten (€ 7.500 in 2024)
- “Livar Experience Centre”, grondverwerving algemene dienst (€ 234.521 in 2024), planontwikkelingskosten (€ 3.500 in 2024) en inpassingssubsidie (€ 195.000 in 2024)
- “uitbreiding bedrijventerrein de Berk III”,

Uitbreiding bedrijventerrein De Berk III	2024	2025	2026	2027
Rente	18.132	2.855	6.758	16.496
Interne uren	19.282	19.957	20.655	21.378
Grondverwerving algemene dienst	314.224	547.808		306.812
			1.229.352	
planontwikkelingskosten	4.248	4.397	4.551	4.710
Bouw- en woonrijp maken	1.121.501	2.040.409	142.531	1.813.451
Algemene verkoopkosten en acquisitie	7.920	8.197	8.484	8.782
planschade	100.000	50.000		
Project onvoorziene kosten		200.000		200.000
Totaal	1.585.307	2.873.623	1.412.331	2.371.629

- “bedrijvenpark de Loop Echt”, interne uren (€ 10.712 voor 2024 en € 10.712 voor 2025), woonrijp maken (€ 136.482 in 2024 en € 136.482 in 2025), grondverwerving (€ 1 in 2025) en planontwikkelingskosten (€ 17.250 in 2024 en € 17.250 in 2025)

- “Ruimte voor Ruimte Weijenasweg”, interne uren (€ 3.000 in 2024 en € 2.355 in 2025) en exploitatiebijdrage (€ 27.875 in 2025).

Representatie en algemene kosten Grondbedrijf

Ten behoeve van representatie en algemene kosten Grondbedrijf, is structureel een budget van € 23.000 in de begroting geraamd. Deze kosten worden gedekt vanuit de algemene reserve grondbedrijf.

Versterking economische structuur

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

Programmaplan centrum Echt

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

Toelichting incidentele stortingen reserves

Algemene reserve

De stortingen hebben betrekking op de door de Algemene Dienst ontvangen vergoedingen voor ambtelijke uren inzake de grondexploitaties.

Reserve WMO

De stortingen (€ 151.901 in 2024 en € 143.872 vanaf 2025) hebben betrekking op de aanvulling van de reserve om deze op peil te houden en bestaan uit incidentele overschotten. Hiermee kunnen tegenvallers in de uitvoering van de WMO incidenteel gedekt worden. Deze reserve is vanaf 2015 opgebouwd uit overschotten op het gebied van de Wmo.

Reserve bedrijfsvoering

De gemeentelijke Gemnet-aansluiting is opgegaan in een gezamenlijke Gemnet-aansluiting in MER verband. De lokale abonnementskosten voor deze noodzakelijke aansluiting zijn daarmee komen te vervallen. Dit budget is daarmee structureel overbodig geworden en structureel gestort in de reserve bedrijfsvoering voor een bedrag van € 24.200. Middels de bijstelling van de nota reserves en voorzieningen 2023, wordt deze structurele storting in de reserve teruggedraaid.

Reserve vermindering kapitaallasten

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

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

Reserve deelneming OML BV

Conform nota reserves en voorzieningen 2021 wordt het restresultaat inzake de met betrekking tot Businesspark Midden-Limburg ontvangen bijdragen bovenwijkse voorzieningen toegevoegd aan de reserve deelneming OML BV. Voor 2025 een bedrag van € 19.779.

Reserve majeure projecten

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

- de door de Algemene Dienst ontvangen inbrengwaarden van de (historische) grond met betrekking tot grondexploitatie “Livar Experience Centre” (€ 234.521 in 2024) en grondexploitatie “Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” (€ 314.224 in 2024 € 547.808 in 2025 en € 306.812 in 2027);
- de door de door de Algemene Dienst ontvangen vergoeding voor ambtelijke uren met betrekking tot de grondexploitaties “Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” (€ 19.282 voor 2024, € 19.957 voor 2025, € 20.655 voor 2026 en € 21.378 voor 2027), de Loop (€ 3.600 voor 2024), “RvR Weijenasweg” (€ 3.000 voor 2024 en € 2.355 voor 2025) en bedrijvenpark de Loop Echt (€ 10.712 voor 2024 en € 10.712 voor 2025).

Reserve verkiezingen

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

Reserve winst grondexploitaties

De geraamde rente toevoeging aan de reserve winst grondexploitaties bedraagt € 1.980, verwezen wordt naar de paragraaf Grondbeleid van de begroting 2024.

Algemene reserve Grondbedrijf

De geraamde rente toevoeging voor de jaren 2024 t/m 2027 aan de Algemene reserve Grondbedrijf bedraagt € 55.410. Verder worden de projectresultaten van de grondexploitaties “de Loop” (€ 26.781 in 2024), , “RvR Weijenasweg” (€ 40.450 voor 2025), “Bedrijvenpark de Loop Echt” (€ 641.347 in 2025) en de geraamde te ontvangen vergoeding bovenwijkse voorzieningen inzake “Bocage” (€ 45.000 voor de jaren 2024 t/m 2027) en “Businesspark Midden-Limburg” (€ 19.779 restresultaat in 2025) toegevoegd aan deze reserve. Verwezen wordt tevens naar de paragraaf Grondbeleid van de begroting 2024.

3.2 Beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

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

Baten	2024	2025	2026	2027
Programma 3: Beheer openbare ruimte				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake fietspad Heerdstraat	6.853	6.853	6.853	6.853
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake programma Centrum Echt	10.440	10.440	10.440	10.440
Totaal programma 3	17.293	17.293	17.293	17.293
Programma 5: Cultuur & Sport				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake voetbalvelden kunstgras	6.933	6.933	6.933	6.933
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake cultureel centrum Plats 1	84.649	84.649	84.649	84.649
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake aankoop pand Bandertlaan 13	5.331	5.331	5.331	5.331
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake turnhal in de Bandert	29.875	29.875	29.875	29.875
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake verbouwing Bandertlaan 13 (De Ballon)	23.250	23.250	23.250	23.250
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake aanvulling verbouwing Bandertlaan 13 (De Ballon)	6.465	6.465	6.465	6.465
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake aanpassingen Albertzaal Roosteren	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal programma 5	166.503	166.503	166.503	166.503
Programma 6: Sociaal Domein				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake jongerenvoorziening de Bandert	16.098	16.098	16.098	16.098
Onttrekking reserve afschrijvingslas-	5.325	5.325	5.325	5.325

Baten	2024	2025	2026	2027
ten investeringen inzake aanpassingen Peijerhoaf				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake uitbreiding gemeenschapshuis Oos Heem	14.333	14.333	14.333	14.333
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake ontvechting school/MFC Roosteren	7.050	7.050	7.050	7.050
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake verduurzaming MFC Roosteren	38.002	38.002	38.002	38.002
Totaal programma 6	80.808	80.808	80.808	80.808
Overhead				
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen inzake verduurzaming gemeentehuis	43.876	43.876	43.876	43.876
Totaal overhead	43.876	43.876	43.876	43.876
Totaal generaal baten	308.480	308.480	380.480	308.480

3.3 Recapitulatie begrotingsoverzicht 2024						
	Begroting 2024			Begroting 2025		
	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel
Lasten Beheer openbare ruimte	16.103.135	1.131.722	14.971.413	15.423.882	631.347	14.792.535
Lasten Bevolking en Bestuur	8.415.896	125.430	8.290.466	8.319.415		8.319.415
Lasten Cultuur & Sport	4.657.674	25.000	4.632.674	4.677.164	25.000	4.652.164
Lasten Economische Zaken en grondexploitaties	5.802.184	4.299.164	1.503.020	7.261.072	5.902.621	1.358.451
Lasten Omgevingsrecht	3.871.795		3.871.795	3.872.795		3.872.795
Lasten Onderwijs	2.171.963		2.171.963	2.230.983		2.230.983
Lasten Openbare orde en veiligheid	3.353.132		3.353.132	3.360.970		3.360.970
Lasten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	1.180.694		1.180.694	1.204.119		1.204.119
Lasten Sociaal Domein	44.309.787	10.500	44.299.287	42.222.676	10.500	42.212.176
Totaal lasten programma's	89.866.260	5.591.816	84.274.444	88.573.076	6.569.468	82.003.608
Baten Beheer openbare ruimte	9.404.224	625.722	8.778.502	9.411.683	631.347	8.780.336
Baten Bevolking en Bestuur	990.269		990.269	997.269		997.269
Baten Cultuur & Sport	504.761		504.761	504.761		504.761
Baten Economische Zaken en grondexploitaties	5.577.389	4.796.690	5.451.989	7.729.304	7.074.005	655.299
Baten Omgevingsrecht	958.508		958.508	959.508		959.508
Baten Onderwijs	639.449		639.449	639.449		639.449
Baten Openbare orde en veiligheid	91.744		91.744	91.744		91.744
Baten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	127.909		127.909	125.201		125.201
Baten Sociaal Domein	26.699.444		26.699.444	26.483.870		26.483.870
Totaal baten programma's	44.993.697	5.422.412	39.571.285	46.942.789	7.705.352	39.237.437
Saldo van lasten en baten programmas	44.872.563	169.404	44.703.159	41.630.287	-1.135.884	42.766.171
Lasten algemene dekkingsmiddelen	2.178.463		2.178.463	5.292.803		5.292.803
Lasten overhead	8.166.605		8.166.605	8.296.681		8.296.681
Lasten vennootschapsbelasting	0		0	0		0
Lasten onvoorzien	103.500		103.500	103.500		103.500
Totaal lasten diversen	10.448.568	0	10.448.568	13.692.984	0	13.692.984
Baten algemene dekkingsmiddelen	56.728.629		56.728.629	57.105.134		57.105.134
Baten overhead	107.725		107.725	107.725		107.725
Baten vennootschapsbelasting	0		0	0		0
Baten onvoorzien	0		0	0		0
Totaal baten diversen	56.836.354	0	56.836.354	57.212.859	0	57.212.859
Saldo van diversen	-46.387.786	0	-46.387.786	-43.519.875	0	-43.519.875
Saldo van lasten en baten programmas en diversen	-1.515.223	169.404	-1.684.627	-1.889.588	-1.135.884	-753.704
Onttrekkingen reserves	1.937.137	1.628.657	308.480	1.206.583	898.103	308.480
Storting reserves	1.036.847	1.036.847	0	1.715.315	1.715.315	0
Saldo reserves	-900.290	-591.810	-308.480	508.732	817.212	-308.480
Geraamd resultaat	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten	101.351.675	6.628.663	94.723.012	103.981.375	8.284.783	95.696.592
Totaal baten	103.767.188	7.051.069	96.716.119	105.362.231	8.603.455	96.758.776
TOTAAL	2.415.513	422.406	1.993.107	1.380.856	318.672	1.062.184

3.3 Recapitulatie begrotingsoverzicht 2024						
	Begroting 2026			Begroting 2027		
	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel
Lasten Beheer openbare ruimte	14.877.910		14.877.910	14.887.993		14.887.993
Lasten Bevolking en Bestuur	8.286.060		8.286.060	8.304.010		8.304.010
Lasten Cultuur & Sport	4.674.023	25.000	4.649.023	4.702.065	25.000	4.677.065
Lasten Economische Zaken en grondexploitaties	2.770.760	1.435.331	1.335.429	5.078.766	3.744.060	1.334.706
Lasten Omgevingsrecht	3.873.795		3.873.795	3.851.795		3.851.795
Lasten Onderwijs	2.284.674		2.284.674	2.340.452		2.340.452
Lasten Openbare orde en veiligheid	3.346.821		3.346.821	3.346.117		3.346.117
Lasten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	1.108.701		1.108.701	1.105.726		1.105.726
Lasten Sociaal Domein	41.454.822		41.454.822	42.452.608		42.452.608
Totaal lasten programma's	82.677.566	1.460.331	81.217.235	86.069.532	3.769.060	82.300.472
Baten Beheer openbare ruimte	8.781.171		8.781.171	8.783.840		8.783.840
Baten Bevolking en Bestuur	1.067.269		1.067.269	1.097.269		1.097.269
Baten Cultuur & Sport	504.761		504.761	504.761		504.761
Baten Economische Zaken en grondexploitaties	2.112.630	1.457.331	655.299	4.728.171	4.072.872	655.299
Baten Omgevingsrecht	960.508		960.508	961.508		961.508
Baten Onderwijs	639.449		639.449	639.449		639.449
Baten Openbare orde en veiligheid	91.744		91.744	91.744		91.744
Baten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	122.362		122.362	119.387		119.387
Baten Sociaal Domein	25.694.256		25.694.256	26.694.256		26.694.256
Totaal baten programma's	39.974.150	1.457.331	38.516.819	43.620.385	4.072.872	39.547.513
Saldo van lasten en baten programmas	42.703.416	3.000	42.700.416	42.449.147	-303.812	42.752.959
Lasten algemene dekkingsmiddelen	1.914.924		1.914.924	1.842.191		1.842.191
Lasten overhead	8.055.597		8.055.597	8.054.707		8.054.707
Lasten vennootschapsbelasting	0		0	0		0
Lasten onvoorzien	103.500		103.500	103.500		103.500
Totaal lasten diversen	10.074.021	0	10.074.021	10.000.398	0	10.000.398
Baten algemene dekkingsmiddelen	54.616.940		54.616.940	51.974.911		51.974.911
Baten overhead	107.725		107.725	107.725		107.725
Baten vennootschapsbelasting	0		0	0		0
Baten onvoorzien	0		0	0		0
Totaal baten diversen	54.724.665	0	54.724.665	52.082.636	0	52.082.636
Saldo van diversen	-44.650.644	0	-44.650.644	-42.082.238	0	-42.082.238
Saldo van lasten en baten programmas en diversen	-1.947.228	3.000	-1.950.228	366.909	-303.812	670.721
Onttrekkingen reserves	434.935	126.455	308.480	420.658	112.178	308.480
Stortingen reserves	421.414	421.414	0	729.672	729.672	0
Saldo reserves	-13.521	294.959	-308.480	309.014	617.494	-308.480
Geraamd resultaat	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten	93.173.001	1.881.745	91.291.256	96.799.602	4.498.732	92.300.870
Totaal baten	95.133.750	1.583.786	93.549.964	96.123.679	4.185.050	91.938.629
TOTAAL	1.960.749	-297.959	2.258.708	-675.923	-313.682	-362.241

4. De investeringen

Financiële begroting 2024

4.1 Investeringsplan 2024 - 2027

Omschrijving van de investering	economisch ¹⁾ maatschappelijk	vervangings- investering	bedrag	bijdragen	netto investering	afschr. termijn	jaar Inv.	kap lasten 2025	kap lasten 2026	kap lasten 2027	kap lasten 2028
2024											
Renovatie schoolgebouwen basisonderwijs	economisch nut	ja	1.000.000		1.000.000	25	2024	60.000	59.200	58.400	57.600
Algemene verkeerstechnische aanpassingen	maatschappelijk nut	nee	250.000		250.000	15	2024	21.667	21.333	21.000	20.667
Gebiedsvisie Peij f3 wegen	maatschappelijk nut	ja	500.000		500.000	50	2024	20.000	19.800	19.600	19.400
Gebiedsvisie Peij f3 riool	economisch nut	ja	500.000		500.000	60	2024	18.333	18.167	18.000	17.833
Susteren west wegen	maatschappelijk nut	ja	800.000		800.000	50	2024	32.000	31.680	31.360	31.040
Susteren west riool	economisch nut	ja	1.500.000		1.500.000	60	2024	55.000	54.500	54.000	53.500
Gebiedsvisie Roosteren f3 wegen	maatschappelijk nut	ja	1.000.000		1.000.000	50	2024	40.000	39.600	39.200	38.800
Gebiedsvisie Roosteren f3 riool	economisch nut	ja	1.000.000		1.000.000	60	2024	36.667	36.333	36.000	35.667
Dieteren wegen	maatschappelijk nut	ja	300.000		300.000	50	2024	12.000	11.880	11.760	11.640
Aanleg infrastructuur projectontwikkeling Dieteren	maatschappelijk nut	ja	400.000		400.000	50	2024	16.000	15.840	15.680	15.520
Grondvererving projectontwikkeling Dieteren	economisch nut	ja	350.000		350.000	0	2024	7.000	7.000	7.000	7.000
Nieuwstadt f6 wegen	maatschappelijk nut	ja	220.000		220.000	50	2024	8.800	8.712	8.624	8.536
Nieuwstadt f6 riool	economisch nut	ja	500.000		500.000	60	2024	18.333	18.167	18.000	17.833
Gemeenschapshuizen	maatschappelijk nut	ja	460.000		460.000	40	2024	20.700	20.470	20.240	20.010
Renovatie sportterreinen	maatschappelijk nut	ja	310.000		310.000	10	2024	37.200	36.580	35.960	35.340
Totalen investeringen 2024			9.090.000	0	9.090.000			403.700	399.262	394.824	390.386
2025											
Renovatie schoolgebouwen basisonderwijs	economisch nut	ja	1.000.000		1.000.000	25	2025		60.000	59.200	58.400
Centrum Echt f3 wegen (aanvulling 2021)	maatschappelijk nut	ja	175.794		175.794	50	2025		7.032	6.961	6.891
Centrum Echt f3 riool	economisch nut	ja	400.000		400.000	60	2025		14.667	14.533	14.400
Gebiedsvisie Peij f4 wegen	maatschappelijk nut	ja	1.000.000		1.000.000	50	2025		40.000	39.600	39.200
Gebiedsvisie Peij f4 riool	economisch nut	ja	1.000.000		1.000.000	60	2025		36.667	36.333	36.000
Susteren west f2 wegen	maatschappelijk nut	ja	500.000		500.000	50	2025		20.000	19.800	19.600
Susteren west f2 riool	economisch nut	ja	1.800.000		1.800.000	60	2025		66.000	65.400	64.800
Stationstraat Susteren fase 1 wegen	maatschappelijk nut	ja	200.000		200.000	50	2025		8.000	7.920	7.840
Stationstraat Susteren fase 1 riool	economisch nut	ja	550.000		550.000	60	2025		20.167	19.983	19.800
Nieuwstadt f7 riool	economisch nut	ja	80.000		80.000	60	2025		2.933	2.907	2.880
Gemeenschapshuizen	maatschappelijk nut	ja	2.250.000		2.250.000	40	2025		101.250	100.125	99.000
Renovatie sportterreinen	maatschappelijk nut	ja	310.000		310.000	10	2025		37.200	36.580	35.960
Totalen investeringen 2025			9.265.794	0	9.265.794				413.915	409.343	404.771
2026											
Renovatie schoolgebouwen basisonderwijs	economisch nut	ja	1.000.000		1.000.000	25	2026			60.000	59.200
Centrum Echt f4 wegen	maatschappelijk nut	ja	500.000		500.000	50	2026			20.000	19.800
Centrum Echt f4 riool	economisch nut	ja	500.000		500.000	60	2026			18.333	18.167
Gebiedsvisie Peij f5 wegen	maatschappelijk nut	ja	600.000		600.000	50	2026			24.000	23.760
Gebiedsvisie Peij f5 riool	economisch nut	ja	600.000		600.000	60	2026			22.000	21.800
Susteren west wegen	maatschappelijk nut	ja	300.000		300.000	50	2026			12.000	11.880
Susteren west riool	economisch nut	ja	2.000.000		2.000.000	60	2026			73.333	72.667
Stationstraat Susteren fase 2 wegen	maatschappelijk nut	ja	750.000		750.000	50	2026			30.000	29.700
Renovatie sportterreinen	maatschappelijk nut	ja	310.000		310.000	10	2026			37.200	36.580
Totalen investeringen 2026			6.560.000	0	6.560.000					296.867	293.553
2027											
Renovatie schoolgebouwen basisonderwijs	economisch nut	ja	1.000.000		1.000.000	25	2027				60.000
Susteren riool	economisch nut	ja	1.000.000		1.000.000	60	2027				36.667
Susteren wegen	maatschappelijk nut	ja	1.000.000		1.000.000	50	2027				40.000
St. Joost riool	economisch nut	ja	617.875		617.875	60	2027				22.655
St. Joost wegen	maatschappelijk nut	ja	617.875		617.875	50	2027				24.715
Gebiedsvisie Pey riool	economisch nut	ja	1.100.000		1.100.000	60	2027				40.333
Gebiedsvisie Pey wegen	maatschappelijk nut	ja	1.100.000		1.100.000	50	2027				44.000
Algemene verkeerstechnische aanpassingen	maatschappelijk nut	nee	250.000		250.000	50	2027				10.000
Renovatie sportterreinen	maatschappelijk nut	ja	310.000		310.000	10	2027				37.200
Totalen investeringen 2027			6.995.750	0	6.995.750						315.570
Totalen			31.911.544	0	31.911.544			403.700	813.177	1.101.034	1.404.281
¹ Investerings met een economisch nut zijn alle investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven (bv. door de kosten ervan in tarieven te verwerken, zoals afschrijvingskosten in rioolrecht) en/of die verhandelbaar zijn. Het gaat hierbij nadrukkelijk om de <i>mogelijkheid</i> middelen te verwerven.											
² Een vervangingsinvestering = de sloop en vervanging van een deel van het bestaande rioleringsstelsel/weg, inclusief maatregelen ter verbetering van het functioneren van het bestaande rioleringsstelsel/wegennet (n.b. het aantal aansluitingen van riool wijzigt als gevolg van deze investeringen niet).											

4.2 STAAT VAN INVESTERINGEN MEERJARENBEGROTING 2024

Pagina 1L

Totaal generaal	Jaar	Aanschaf- waarde 1/1	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Aanschaf- waarde 31/12	Afschrijving 1/1	Afschrij- ingen
Saldo							
10	Kosten van onderzoek en ontwikkeling						
	2024	434.932,08	100.000,00	0,00	534.932,08	0,00	0,00
	2025	534.932,08	100.000,00	0,00	634.932,08	0,00	0,00
	2026	634.932,08	100.000,00	0,00	734.932,08	0,00	0,00
	2027	734.932,08	100.000,00	0,00	834.932,08	0,00	0,00
	2028	834.932,08	100.000,00	0,00	934.932,08	0,00	0,00
18	Bijdrage activa in eigendom van derden						
	2024	822.352,48	0,00	0,00	822.352,48	258.549,63	32.654,28
	2025	822.352,48	0,00	0,00	822.352,48	291.203,91	32.654,28
	2026	822.352,48	0,00	0,00	822.352,48	323.858,19	32.654,28
	2027	822.352,48	0,00	0,00	822.352,48	356.512,47	32.654,28
	2028	822.352,48	0,00	0,00	822.352,48	389.166,75	32.654,28
30	Gronden en terreinen						
	2024	4.914.392,16	0,00	0,00	4.914.392,16	883.822,94	18.318,39
	2025	4.914.392,16	0,00	0,00	4.914.392,16	902.141,33	16.950,48
	2026	4.914.392,16	0,00	0,00	4.914.392,16	919.091,81	16.950,48
	2027	4.914.392,16	0,00	0,00	4.914.392,16	936.042,29	16.950,48
	2028	4.914.392,16	0,00	0,00	4.914.392,16	952.992,77	16.950,48
50	Bedrijfsgebouwen						
	2024	55.352.514,75	100.000,00	0,00	55.452.514,75	20.143.059,01	1.435.630,68
	2025	55.452.514,75	100.000,00	0,00	55.552.514,75	21.578.689,69	1.435.630,68
	2026	55.552.514,75	100.000,00	0,00	55.652.514,75	23.014.320,37	1.435.630,68
	2027	55.652.514,75	100.000,00	0,00	55.752.514,75	24.449.951,05	1.435.630,68
	2028	55.752.514,75	100.000,00	0,00	55.852.514,75	25.885.581,73	1.433.019,14
60	Grond/weg- en waterbouwkundige werken (ec. Nut)						
	2024	2.517.730,94	0,00	0,00	2.517.730,94	952.537,71	61.972,96
	2025	2.517.730,94	0,00	0,00	2.517.730,94	1.014.510,67	61.972,96
	2026	2.517.730,94	0,00	0,00	2.517.730,94	1.076.483,63	61.972,96
	2027	2.517.730,94	0,00	0,00	2.517.730,94	1.138.456,59	61.972,96
	2028	2.517.730,94	0,00	0,00	2.517.730,94	1.200.429,55	61.972,96
61	Grond/weg en wtbk,werken maat.nut						
	2024	47.672.015,05	187.500,00	37.500,00	47.822.015,05	7.755.603,21	1.060.210,32
	2025	47.822.015,05	150.000,00	0,00	47.972.015,05	8.815.813,53	1.060.210,32
	2026	47.972.015,05	150.000,00	0,00	48.122.015,05	9.876.023,85	1.060.201,42
	2027	48.122.015,05	150.000,00	0,00	48.272.015,05	10.936.225,27	1.057.450,99
	2028	48.272.015,05	150.000,00	0,00	48.422.015,05	11.993.676,26	1.048.182,00

4.2 STAAT VAN INVESTERINGEN MEERJARENBEGROTING 2024

Pagina 1R

	Aflossing 1/1	Aflossingen	Afwaardering 1/1	Afwaarderingen	Boekwaarde 1/1	Boekwaarde 31/12	Toege-rekende rentelasten	Totaal kapitaal-lasten
10	Kosten van onderzoek en ontwikkeling							
	0,00	0,00	0,00	0,00	434.932,08	534.932,08	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	534.932,08	634.932,08	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	634.932,08	734.932,08	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	734.932,08	834.932,08	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	834.932,08	934.932,08	0,00	0,00
18	Bijdrage activa in eigendom van derden							
	0,00	0,00	27.012,94	0,00	536.789,91	504.135,63	1.825,08	34.479,36
	0,00	0,00	27.012,94	0,00	504.135,63	471.481,35	1.713,96	34.368,24
	0,00	0,00	27.012,94	0,00	471.481,35	438.827,07	1.603,08	34.257,36
	0,00	0,00	27.012,94	0,00	438.827,07	406.172,79	1.491,96	34.146,24
	0,00	0,00	27.012,94	0,00	406.172,79	373.518,51	1.380,96	34.035,24
30	Gronden en terreinen							
	0,00	0,00	2.176,61	0,00	4.028.392,61	4.010.074,22	13.696,44	32.014,83
	0,00	0,00	2.176,61	0,00	4.010.074,22	3.993.123,74	13.634,16	30.584,64
	0,00	0,00	2.176,61	0,00	3.993.123,74	3.976.173,26	13.576,44	30.526,92
	0,00	0,00	2.176,61	0,00	3.976.173,26	3.959.222,78	13.518,96	30.469,44
	0,00	0,00	2.176,61	0,00	3.959.222,78	3.942.272,30	13.461,24	30.411,72
50	Bedrijfsgebouwen							
	0,00	0,00	517.363,71	0,00	34.692.092,03	33.356.461,35	138.445,08	1.574.075,76
	0,00	0,00	517.363,71	0,00	33.356.461,35	32.020.830,67	132.658,80	1.568.289,48
	0,00	0,00	517.363,71	0,00	32.020.830,67	30.685.199,99	126.871,92	1.562.502,60
	0,00	0,00	517.363,71	0,00	30.685.199,99	29.349.569,31	121.085,16	1.556.715,84
	0,00	0,00	517.363,71	0,00	29.349.569,31	28.016.550,17	115.298,04	1.548.317,18
60	Grond/weg- en waterbouwkundige werken (ec. Nut)							
	0,00	0,00	12.100,20	0,00	1.553.093,03	1.491.120,07	5.280,48	67.253,44
	0,00	0,00	12.100,20	0,00	1.491.120,07	1.429.147,11	5.069,76	67.042,72
	0,00	0,00	12.100,20	0,00	1.429.147,11	1.367.174,15	4.859,04	66.832,00
	0,00	0,00	12.100,20	0,00	1.367.174,15	1.305.201,19	4.648,44	66.621,40
	0,00	0,00	12.100,20	0,00	1.305.201,19	1.243.228,23	4.437,60	66.410,56
61	Grond/weg en wtbk,werken maat.nut							
	0,00	0,00	680.574,83	0,00	39.235.837,01	38.325.626,69	132.892,44	1.193.102,76
	0,00	0,00	680.574,83	0,00	38.325.626,69	37.415.416,37	129.287,64	1.189.497,96
	0,00	0,00	680.574,83	0,00	37.415.416,37	36.505.214,95	125.682,24	1.185.883,66
	0,00	0,00	680.574,83	0,00	36.505.214,95	35.597.763,96	122.077,68	1.179.528,67
	0,00	0,00	680.574,83	0,00	35.597.763,96	34.699.581,96	118.482,36	1.166.664,36

4.2 STAAT VAN INVESTERINGEN MEERJARENBEGROTING 2024

Pagina 2L

Totaal generaal	Jaar	Aanschaf- waarde 1/1	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Aanschaf- waarde 31/12	Afschrijving 1/1	Afschrij- ingen
Saldo							
62	Riool economisch nut heffing						
	2024	45.602.718,29	0,00	0,00	45.602.718,29	11.569.417,39	790.741,92
	2025	45.602.718,29	0,00	0,00	45.602.718,29	12.360.159,31	777.730,53
	2026	45.602.718,29	0,00	0,00	45.602.718,29	13.137.889,84	770.056,52
	2027	45.602.718,29	0,00	0,00	45.602.718,29	13.907.946,36	768.270,17
	2028	45.602.718,29	0,00	0,00	45.602.718,29	14.676.216,53	763.783,87
63	Afval economisch nut heffing						
	2024	1.141.710,00	0,00	0,00	1.141.710,00	1.122.385,83	0,00
	2025	1.141.710,00	0,00	0,00	1.141.710,00	1.122.385,83	0,00
	2026	1.141.710,00	0,00	0,00	1.141.710,00	1.122.385,83	0,00
	2027	1.141.710,00	0,00	0,00	1.141.710,00	1.122.385,83	0,00
	2028	1.141.710,00	0,00	0,00	1.141.710,00	1.122.385,83	0,00
68	Begraafplaats economisch nut heffing						
	2024	572.263,20	0,00	0,00	572.263,20	471.876,98	10.892,52
	2025	572.263,20	0,00	0,00	572.263,20	482.769,50	10.432,92
	2026	572.263,20	0,00	0,00	572.263,20	493.202,42	10.432,92
	2027	572.263,20	0,00	0,00	572.263,20	503.635,34	10.432,92
	2028	572.263,20	0,00	0,00	572.263,20	514.068,26	10.432,92
70	Vervoermiddelen en overig materieel						
	2024	915.985,00	0,00	0,00	915.985,00	5.399,04	5.399,04
	2025	915.985,00	0,00	0,00	915.985,00	10.798,08	5.399,04
	2026	915.985,00	0,00	0,00	915.985,00	16.197,12	5.399,04
	2027	915.985,00	0,00	0,00	915.985,00	21.596,16	5.399,04
	2028	915.985,00	0,00	0,00	915.985,00	26.995,20	5.399,04
80	Machines/apparaten/installaties						
	2024	633.583,24	0,00	0,00	633.583,24	240.190,86	13.837,44
	2025	633.583,74	0,00	0,00	633.583,74	254.028,30	13.837,44
	2026	633.538,74	0,00	0,00	633.538,74	267.865,74	13.837,44
	2027	633.583,74	0,00	0,00	633.583,74	281.703,18	13.837,44
	2028	633.584,74	0,00	0,00	633.584,74	295.540,62	13.837,44
90	Overige materiele activa						
	2024	7.613.125,54	0,00	0,00	7.613.125,54	3.089.180,17	494.001,86
	2025	7.613.125,54	0,00	0,00	7.613.125,54	3.583.182,03	452.745,50
	2026	7.613.125,54	0,00	0,00	7.613.125,54	4.035.927,53	432.013,23
	2027	7.613.125,54	0,00	0,00	7.613.125,54	4.467.940,76	424.188,46
	2028	7.613.125,54	0,00	0,00	7.613.125,54	4.892.129,22	399.254,01

4.2 STAAT VAN INVESTERINGEN MEERJARENBEGROTING 2024

Pagina 2R

	Aflossing 1/1	Aflossingen	Afwaardering 1/1	Afwaarderingen	Boekwaarde 1/1	Boekwaarde 31/12	Toege-rekende rentelasten	Totaal kapitaal-lasten
62	Riool economisch nut heffing							
	0,00	0,00	359.568,81	0,00	33.673.732,09	32.882.990,17	114.490,68	905.232,60
	0,00	0,00	359.568,81	0,00	32.882.990,17	32.105.259,64	111.802,20	889.532,73
	0,00	0,00	359.568,81	0,00	32.105.259,64	31.335.203,12	109.158,00	879.214,52
	0,00	0,00	359.568,81	0,00	31.335.203,12	30.566.932,95	106.539,24	874.809,41
	0,00	0,00	359.568,81	0,00	30.566.932,95	29.803.149,08	103.927,68	867.711,55
63	Afval economisch nut heffing							
	0,00	0,00	19.324,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	19.324,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	19.324,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	19.324,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	19.324,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Begraafplaats economisch nut heffing							
	0,00	0,00	36.662,65	0,00	63.723,57	52.831,05	216,60	11.109,12
	0,00	0,00	36.662,65	0,00	52.831,05	42.398,13	179,52	10.612,44
	0,00	0,00	36.662,65	0,00	42.398,13	31.965,21	144,12	10.577,04
	0,00	0,00	36.662,65	0,00	31.965,21	21.532,29	108,60	10.541,52
	0,00	0,00	36.662,65	0,00	21.532,29	11.099,37	73,32	10.506,24
50	Vervoermiddelen en overig materieel							
	0,00	0,00	0,00	0,00	910.585,96	905.186,92	257,04	5.656,08
	0,00	0,00	0,00	0,00	905.186,92	899.787,88	238,68	5.637,72
	0,00	0,00	0,00	0,00	899.787,88	894.388,84	220,32	5.619,36
	0,00	0,00	0,00	0,00	894.388,84	888.989,80	201,96	5.601,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	888.989,80	883.590,76	183,60	5.582,64
80	Machines/apparaten/installaties							
	0,00	0,00	25.300,84	0,00	368.091,54	354.254,10	1.251,60	15.089,04
	0,00	0,00	25.300,84	0,00	354.254,10	340.416,66	1.204,44	15.041,88
	0,00	0,00	25.300,84	0,00	340.416,66	326.579,22	1.157,40	14.994,84
	0,00	0,00	25.300,84	0,00	326.579,22	312.741,78	1.110,36	14.947,80
	0,00	0,00	25.300,84	0,00	312.741,78	298.904,34	1.063,32	14.900,76
90	Overige materiele activa							
	0,00	0,00	206.364,09	0,00	4.317.581,28	3.823.579,42	5.079,96	499.081,82
	0,00	0,00	206.364,09	0,00	3.823.579,42	3.370.833,92	3.400,44	456.145,94
	0,00	0,00	206.364,09	0,00	3.370.833,92	2.938.820,69	1.860,84	433.874,07
	0,00	0,00	206.364,09	0,00	2.938.820,69	2.514.632,23	392,28	424.580,74
	0,00	0,00	206.364,09	0,00	2.514.632,23	2.115.378,22	-1.050,24	398.203,77

4.2 STAAT VAN INVESTERINGEN MEERJARENBEGROTING 2024

Pagina 3L

Totaal generaal	Jaar	Aanschaf- waarde 1/1	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Aanschaf- waarde 31/12	Afschrijving 1/1	Afschrij- ingen
Saldo							
95	Kapitaalverstrekking aan deelnemingen						
	2024	6.397.201,06	0,00	0,00	6.397.201,06	1.815,12	0,00
	2025	6.397.201,06	0,00	0,00	6.397.201,06	1.815,12	0,00
	2026	6.397.201,06	0,00	0,00	6.397.201,06	1.815,12	0,00
	2027	6.397.201,06	0,00	0,00	6.397.201,06	1.815,12	0,00
	2028	6.397.201,06	0,00	0,00	6.397.201,06	1.815,12	0,00
96	Leningen aan deelnemingen						
	2024	1.857.953,06	0,00	0,00	1.857.953,06	0,00	0,00
	2025	1.857.953,06	0,00	0,00	1.857.953,06	0,00	0,00
	2026	1.857.953,06	0,00	0,00	1.857.953,06	0,00	0,00
	2027	1.857.953,06	0,00	0,00	1.857.953,06	0,00	0,00
	2028	1.857.953,06	0,00	0,00	1.857.953,06	0,00	0,00
98	Overige langlopende leningen U/G						
	2024	1.050.758,00	0,00	0,00	1.050.758,00	0,00	0,00
	2025	1.050.758,00	0,00	0,00	1.050.758,00	0,00	0,00
	2026	1.050.758,00	0,00	0,00	1.050.758,00	0,00	0,00
	2027	1.050.758,00	0,00	0,00	1.050.758,00	0,00	0,00
	2028	1.050.758,00	0,00	0,00	1.050.758,00	0,00	0,00
99	Leningen aan woningbouwcorporaties						
	2024	3.442.548,69	0,00	0,00	3.442.548,69	0,00	0,00
	2025	3.442.548,69	0,00	0,00	3.442.548,69	0,00	0,00
	2026	3.442.548,69	0,00	0,00	3.442.548,69	0,00	0,00
	2027	3.442.548,69	0,00	0,00	3.442.548,69	0,00	0,00
	2028	3.442.548,69	0,00	0,00	3.442.548,69	0,00	0,00

4.2 STAAT VAN INVESTERINGEN MEERJARENBEGROTING 2024

Pagina 3R

	Aflossing 1/1	Aflossingen	Afwaardering 1/1	Afwaarderingen	Boekwaarde 1/1	Boek- waarde 31/12	Toege- rekende rentelasten	Totaal kapitaal- lasten
95	Kapitaalverstrekking aan deelnemingen							
	0,00	0,00	0,00	0,00	6.395.385,94	6.395.385,94	21.744,36	21.744,36
	0,00	0,00	0,00	0,00	6.395.385,94	6.395.385,94	21.744,36	21.744,36
	0,00	0,00	0,00	0,00	6.395.385,94	6.395.385,94	21.744,36	21.744,36
	0,00	0,00	0,00	0,00	6.395.385,94	6.395.385,94	21.744,36	21.744,36
	0,00	0,00	0,00	0,00	6.395.385,94	6.395.385,94	21.744,36	21.744,36
96	Leningen aan deelnemingen							
	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857.953,06	1.857.953,06	0,12	0,12
	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857.953,06	1.857.953,06	0,12	0,12
	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857.953,06	1.857.953,06	0,12	0,12
	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857.953,06	1.857.953,06	0,12	0,12
	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857.953,06	1.857.953,06	0,12	0,12
98	Overige langlopende leningen U/G							
	12.500,00	0,00	0,00	0,00	1.038.258,00	1.038.258,00	3.530,04	3.530,04
	12.500,00	0,00	0,00	0,00	1.038.258,00	1.038.258,00	3.530,04	3.530,04
	12.500,00	0,00	0,00	0,00	1.038.258,00	1.038.258,00	3.530,04	3.530,04
	12.500,00	0,00	0,00	0,00	1.038.258,00	1.038.258,00	3.530,04	3.530,04
	12.500,00	0,00	0,00	0,00	1.038.258,00	1.038.258,00	3.530,04	3.530,04
99	Leningen aan woningbouwcorporaties							
	2.102.988,29	56.665,78	0,00	0,00	1.339.560,40	1.282.894,62	63.670,22	63.670,22
	2.159.654,07	59.374,61	0,00	0,00	1.282.894,62	1.223.520,01	60.961,39	60.961,39
	2.219.028,68	62.213,14	0,00	0,00	1.223.520,01	1.161.306,87	58.122,86	58.122,86
	2.281.241,82	65.187,56	0,00	0,00	1.161.306,87	1.096.119,31	55.148,43	55.148,43
	2.346.429,38	68.304,42	0,00	0,00	1.096.119,31	1.027.814,89	52.031,58	52.031,58

4.2 STAAT VAN INVESTERINGEN MEERJARENBEGROTING 2024

Pagina 4L

Totaal generaal	Jaar	Aanschaf- waarde 1/1	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Aanschaf- waarde 31/12	Afschrijving 1/1	Afschrij- ingen
Saldo							
	2024	180.941.783,54	387.500,00	37.500,00	181.291.783,54	46.493.837,89	3.923.659,41
	2025	181.291.783,54	350.000,00	0,00	181.641.783,54	50.417.497,30	3.867.564,15
	2026	181.641.783,54	350.000,00	0,00	181.991.783,54	54.285.061,45	3.839.148,97
	2027	181.991.783,54	350.000,00	0,00	182.341.783,54	58.124.210,42	3.826.787,42
	2027	182.341.783,54	350.000,00	0,00	182.691.783,54	61.950.997,84	3.785.486,14

4.2 STAAT VAN INVESTERINGEN MEERJARENBEGROTING 2024											Pagina 4R				
		Aflossing 1/1		Aflossingen		Afwaardering 1/1		Afwaarderingen		Boekwaarde 1/1		Boekwaarde 31/12		Toege-rekende rentelasten	Totaal kapitaal-lasten
Saldo															
	2024			2.115.488,29		56.665,78		1.886.448,85		130.446.008,51		126.815.683,32		502.380,14	4.426.039,55
	2025			2.172.154,07		59.374,61		1.886.448,85		126.815.683,32		123.238.744,56		485.425,51	4.352.989,66
	2026			2.231.528,68		62.213,14		1.886.448,85		123.238.744,56		119.687.382,45		468.530,78	4.307.679,75
	2027			2.293.741,82		65.187,56		1.886.448,85		119.687.382,45		116.145.407,47		451.597,59	4.278.385,01
	2027			2.358.929,38		68.304,42		1.886.448,85		116.145.407,47		112.641.616,91		434.563,98	4.220.050,12

5. Financiering

Financiële begroting 2024

5.1 Geprognotiseerde balans

Prognose meerjarenbalans	Realisatie 2022	2023	2024	Begroting 2025	2026	2027
Activa						
(im) Materiële vaste activa	100.779.675	120.087.699	125.604.040	131.130.369	133.750.721	136.653.518
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	6.322.537	6.322.537	6.322.537	6.322.537	6.322.537	6.322.537
Financiële vaste activa: Leningen	4.089.852	4.035.772	3.979.106	3.919.732	3.857.519	3.792.331
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Totaal Vaste Activa	111.192.064	130.446.008	135.905.683	141.372.639	143.930.777	146.768.386
Vorraden	1.391.468	3.168.000	1.483.000	-355.000	1.057.000	-292.000
Uitzettingen <1 jaar	40.530.219	15.666.443	4.612.502	7.051.428	6.757.951	7.740.397
Liquide middelen	118.909	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Overlopende activa	6.298.836	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Totaal Vlottende Activa	48.339.432	21.394.443	8.655.502	9.256.428	10.374.951	10.008.397
Totaal Activa	159.531.496	151.840.451	144.561.185	150.629.067	154.305.728	156.776.783
Passiva						
Resultaat boekjaar	2.938.953	4.403	2.415.513	1.380.856	1.960.749	-675.923
Reserves	60.887.274	56.742.325	55.842.035	56.350.767	56.337.246	56.646.260
Voorzieningen	9.211.341	10.826.249	11.231.588	11.017.477	10.802.877	10.411.714
Vaste schuld	63.779.793	58.169.961	52.575.695	53.430.149	48.936.859	45.366.517
Totaal Vaste Passiva	136.817.361	125.742.938	122.064.831	122.179.249	118.037.731	111.748.568
Kasgeldleningen	4.500.000	4.500.000	0	0	0	0
Bankschulden	364.240	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
Kortlopende schulden	7.380.584	14.512.513	15.411.354	21.364.818	29.182.997	37.943.215
Overlopende passiva	10.470.310	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000
Totaal Vlottende Passiva	22.715.134	26.097.513	22.496.354	28.449.818	36.267.997	45.028.215
Totaal Passiva	159.532.495	151.840.451	144.561.185	150.629.067	154.305.728	156.776.783

5.2 EMU-saldo

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
	Volgens begroting 2023	Volgens begroting 2024	Volgens begroting 2025	Volgens begroting 2026	Volgens begroting 2027
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	7.079.499	-1.515.223	-1.889.588	-1.947.228	366.909
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	19.308.024	5.516.341	5.526.329	2.620.352	2.902.797
3. Mutatie voorzieningen	1.614.908	405.339	-214.111	-214.600	-391.163
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	1.776.532	-1.685.000	-1.838.000	1.412.000	-1.349.000
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	-12.390.149	-4.941.225	-5.792.028	-6.194.180	-1.578.051

5.3 Staat van langlopende schulden

LANGLOPENDE SCHULDEN 2024										
Nummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Datum en nummer van besluit		Jaar van de (laatste) aflossing	Rentepercentage	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het begin van het dienstjaar	Bedrag van de in de de loop van het dienstjaar op te nemen/opgenomen geldleningen of voorschotten	Bedrag van		Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het einde van het dienstjaar
		Raad / B & W	Goedkeuring					De rente of het rentebestanddeel	De aflossing of het aflossingsbestanddeel	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
155	7.000.000	06.05.03		2028	4.66	1.400.000	0	56.324	280.000	1.120.000
156	11.500.000	18.01.05		2035	4.157	4.600.000	0	175.552	383.333	4.216.667
159	8.000.000	08.01.08		2027	4.70	1.600.000	0	69.456	400.000	1.200.000
1067	453.780	12.11.98		2023	4.77	0	0	0	0	0
1070	1.815.000	14.10.02		2027	4.95	290.400	0	13.616	72.600	217.800
1074	14.000.000	18.11.14		2024	0.975	1.400.000	0	11.261	1.400.000	0
1077	2.550.000	13.12.16		2047	1.41	2.040.000	0	27.575	85.000	1.955.000
1078	25.000.000	10.07.17		2037	1.365	17.500.000	0	226.647	1.250.000	16.250.000
1079	10.000.000	12.11.19		2035	-0.11	8.000.000	0	-8.205	666.667	7.333.333
1080	10.000.000	12.11.19		2040	-0.02	8.500.000	0	-1.619	500.000	8.000.000
1082	10.000.000	27.10.20		2040	-0,035	8.500.000	0	-2.938	500.000	8.000.000
1083	1.000.000	23.02.21		2028	-0,09	1.000.000	0	-900	0	1.000.000
1084	2.000.000	23.02.21		2025	-0,27	2.000.000	0	-5.400	0	2.000.000
	100.318.780					56.830.400	0	561.369	5.537.600	51.292.800
140	1.470.248	25.08.88	27.09.88 BR 13139	2038	4.90	859.495	0	42.115	40.132	819.363
145	713.342	08.06.10 B&W	Conversie 2012	2042	4.49	480.066	0	21.555	16.534	463.532
	2.183.590					1.339.561	0	63.670	56.666	1.282.895
Geldleningen exclusief woningbouw						56.830.400	0	561.369	5.537.600	51.292.800
Geldleningen woningbouw						1.339.561	0	63.670	56.666	1.282.895
						58.169.961	0	625.040	5.594.266	52.575.695

SPECIFICATIE GEWAARBORGDE GELDLENINGEN 2024										
Functie	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldnemer	Rentepercentage	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar		Opgenomen in het dienstjaar	Bedrag aflossingen	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar		Toelichting
				Totaal	Waarvan door de gemeente gewaarborgd			Totaal	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
640	5.876.282,72	St. Bejaardenoord Vastrada	5,040	398.524,17	398.524,17		398.524,17	0,00	0,00	
640	1.157.310,63	St. Orbis medisch en zorgcentr.	5,100	78.913,18	78.913,18		78.913,18	-	-	
	7.033.593,35			477.437,36	477.437,36	0,00	477.437,36	0,00	0,00	
In de raadsvergadering van 9 november 1995 is besloten tot overdracht van risico's aan het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW).										
Het WSW is een garantie-instituut van en voor woningcorporaties. Het verleent garanties aan geldgevers op leningen die corporaties aantrekken om hun activiteiten op het gebied van de volkshuisvesting te financieren.										
Voor de navolgende leningen vervult de gemeente de "achtervangfunctie".										
	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldnemer	Rentepercentage	Restantbedrag einde dienstjaar						
	91.211.000	Stg Nester	div.	75.715.000						
	69.667.000	Woonmij ZO Wonen	div.	41.799.000						
	61.982.000	Wonen Limburg	4,860	44.000						
	222.860.000			117.558.000						

Res/vz.nr Omschrijving	Status	Jaar	saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
1 Algemene Reseve	Actief	2024	4.810.507,36	36.594,00	36.594,00	0,00	4.810.507,36	0,00
		2025	4.810.507,36	33.024,00	33.024,00	0,00	4.810.507,36	0,00
		2026	4.810.507,36	20.655,00	20.655,00	0,00	4.810.507,36	0,00
		2027	4.810.507,36	21.378,00	21.378,00	0,00	4.810.507,36	0,00
		2028	4.810.507,36	22.127,00	22.127,00	0,00	4.810.507,36	0,00
4 Algemene milieureserve	Actief	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Reserve stedenbouwkundige adviezen	Actief	2024	184.729,88	0,00	0,00	0,00	184.729,88	0,00
		2025	184.729,88	0,00	0,00	0,00	184.729,88	0,00
		2026	184.729,88	0,00	0,00	0,00	184.729,88	0,00
		2027	184.729,88	0,00	0,00	0,00	184.729,88	0,00
		2028	184.729,88	0,00	0,00	0,00	184.729,88	0,00
15 Reserve investeringssubsidies welzijn	Actief	2024	118.987,47	0,00	0,00	0,00	118.987,47	0,00
		2025	118.987,47	0,00	0,00	0,00	118.987,47	0,00
		2026	118.987,47	0,00	0,00	0,00	118.987,47	0,00
		2027	118.987,47	0,00	0,00	0,00	118.987,47	0,00
		2028	118.987,47	0,00	0,00	0,00	118.987,47	0,00
17 Reserve welzijn en cultuur	Actief	2024	171.748,55	0,00	25.000,00	0,00	146.748,55	0,00
		2025	146.748,55	0,00	25.000,00	0,00	121.748,55	0,00
		2026	121.748,55	0,00	25.000,00	0,00	96.748,55	0,00
		2027	96.748,55	0,00	25.000,00	0,00	71.748,55	0,00
		2028	71.748,55	0,00	25.000,00	0,00	46.748,55	0,00
21 Reserve verkiezingen	Actief	2024	40.841,80	16.000,00	14.000,00	0,00	42.841,80	0,00
		2025	42.841,80	16.000,00	14.000,00	0,00	44.841,80	0,00
		2026	44.841,80	16.000,00	22.000,00	0,00	38.841,80	0,00
		2027	38.841,80	16.000,00	14.000,00	0,00	40.841,80	0,00
		2028	40.841,80	16.000,00	0,00	0,00	56.841,80	0,00
32 Reserve wegen	Actief	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 Reserve BTW-compensatiefonds	Actief	2024	201.000,00	0,00	49.800,00	0,00	151.200,00	0,00
		2025	151.200,00	0,00	42.800,00	0,00	108.400,00	0,00
		2026	108.400,00	0,00	35.800,00	0,00	72.600,00	0,00
		2027	72.600,00	0,00	28.800,00	0,00	43.800,00	0,00
		2028	43.800,00	0,00	21.800,00	0,00	22.000,00	0,00
40 Algemene reserve Grondbedrijf	Actief	2024	7.487.585,21	127.191,00	48.000,00	0,00	7.566.776,21	0,00
		2025	7.566.776,21	801.986,00	67.779,00	0,00	8.300.983,21	0,00
		2026	8.300.983,21	100.410,00	23.000,00	0,00	8.378.393,21	0,00

Res/vz.nr Omschrijving	Status	Jaar	saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
73 Reserve parkeerplaatsen	Actief	2027	8.378.393,21	100.410,00	23.000,00	0,00	8.455.803,21	0,00
		2028	8.455.803,21	90.130,00	23.000,00	0,00	8.522.933,21	0,00
		2024	22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00
		2025	22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00
		2026	22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00
		2027	22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00
		2028	22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00
95 Reserve Regiofonds	Actief	2024	93.000,00	0,00	0,00	0,00	93.000,00	0,00
		2025	93.000,00	0,00	0,00	0,00	93.000,00	0,00
		2026	93.000,00	0,00	0,00	0,00	93.000,00	0,00
		2027	93.000,00	0,00	0,00	0,00	93.000,00	0,00
		2028	93.000,00	0,00	0,00	0,00	93.000,00	0,00
101 Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning	Actief	2024	2.480.330,00	151.901,00	0,00	0,00	2.632.231,00	0,00
		2025	2.632.231,00	143.872,00	0,00	0,00	2.776.103,00	0,00
		2026	2.776.103,00	143.872,00	0,00	0,00	2.919.975,00	0,00
		2027	2.919.975,00	143.872,00	0,00	0,00	3.063.847,00	0,00
		2028	3.063.847,00	143.872,00	0,00	0,00	3.207.719,00	0,00
106 Reserve algemeen jeugdbeleid	Actief	2024	197.361,86	0,00	10.500,00	0,00	186.861,86	0,00
		2025	186.861,86	0,00	10.500,00	0,00	176.361,86	0,00
		2026	176.361,86	0,00	0,00	0,00	176.361,86	0,00
		2027	176.361,86	0,00	0,00	0,00	176.361,86	0,00
		2028	176.361,86	0,00	0,00	0,00	176.361,86	0,00
107 Reserve speelplaatsenplan	Actief	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109 Reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid	Actief	2024	126.769,99	0,00	58.333,00	0,00	68.436,99	0,00
		2025	68.436,99	0,00	0,00	0,00	68.436,99	0,00
		2026	68.436,99	0,00	0,00	0,00	68.436,99	0,00
		2027	68.436,99	0,00	0,00	0,00	68.436,99	0,00
		2028	68.436,99	0,00	0,00	0,00	68.436,99	0,00
117 Reserve Personeel & Bestuur	Actief	2024	508.495,00	0,00	500.000,00	0,00	8.495,00	0,00
		2025	8.495,00	0,00	0,00	0,00	8.495,00	0,00
		2026	8.495,00	0,00	0,00	0,00	8.495,00	0,00
		2027	8.495,00	0,00	0,00	0,00	8.495,00	0,00
		2028	8.495,00	0,00	0,00	0,00	8.495,00	0,00
132 Reserve regionale woonvisie	Actief	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
144 Reserve OAB	Actief	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Res/vz.nr Omschrijving	Status	Jaar	saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
169 Reserve revolverende investeringen	Actief	2024	12.662.472,96	0,00	0,00	0,00	12.662.472,96	0,00
		2025	12.662.472,96	0,00	0,00	0,00	12.662.472,96	0,00
		2026	12.662.472,96	0,00	0,00	0,00	12.662.472,96	0,00
		2027	12.662.472,96	0,00	0,00	0,00	12.662.472,96	0,00
		2028	12.662.472,96	0,00	0,00	0,00	12.662.472,96	0,00
181 Reserve vermindering Kapitaallasten	Actief	2024	7.210.397,74	93.642,00	556.000,00	0,00	6.748.039,74	0,00
		2025	6.748.039,74	93.642,00	50.000,00	0,00	6.791.681,74	0,00
		2026	6.791.681,74	93.642,00	0,00	0,00	6.885.323,74	0,00
		2027	6.885.323,74	93.642,00	0,00	0,00	6.978.965,74	0,00
		2028	6.978.965,74	93.642,00	0,00	0,00	7.072.607,74	0,00
186 Reserve kwaliteitsfonds	Actief	2024	965.131,80	0,00	0,00	0,00	965.131,80	0,00
		2025	965.131,80	0,00	0,00	0,00	965.131,80	0,00
		2026	965.131,80	0,00	0,00	0,00	965.131,80	0,00
		2027	965.131,80	0,00	0,00	0,00	965.131,80	0,00
		2028	965.131,80	0,00	0,00	0,00	965.131,80	0,00
188 Reserve deelneming GEM Bocage C.V.	Actief	2024	2.727.151,50	0,00	0,00	0,00	2.727.151,50	0,00
		2025	2.727.151,50	0,00	0,00	0,00	2.727.151,50	0,00
		2026	2.727.151,50	0,00	0,00	0,00	2.727.151,50	0,00
		2027	2.727.151,50	0,00	0,00	0,00	2.727.151,50	0,00
		2028	2.727.151,50	0,00	0,00	0,00	2.727.151,50	0,00
189 Reserve deelneming GEM Bocage beheer B.V.	Actief	2024	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00
		2025	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00
		2026	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00
		2027	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00
		2028	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00
193 Reserve deelneming OML bv	Actief	2024	462.220,00	0,00	0,00	0,00	462.220,00	0,00
		2025	462.220,00	19.779,00	0,00	0,00	481.999,00	0,00
		2026	481.999,00	0,00	0,00	0,00	481.999,00	0,00
		2027	481.999,00	0,00	0,00	0,00	481.999,00	0,00
		2028	481.999,00	0,00	0,00	0,00	481.999,00	0,00
203 Reserve kwaliteit verbeterende proj. buitengebied	Actief	2024	824,30	0,00	0,00	0,00	824,30	0,00
		2025	824,30	0,00	0,00	0,00	824,30	0,00
		2026	824,30	0,00	0,00	0,00	824,30	0,00
		2027	824,30	0,00	0,00	0,00	824,30	0,00
		2028	824,30	0,00	0,00	0,00	824,30	0,00
206 Reserve Jeugdhulp	Actief	2024	532.470,42	0,00	0,00	0,00	532.470,42	0,00
		2025	532.470,42	0,00	0,00	0,00	532.470,42	0,00
		2026	532.470,42	0,00	0,00	0,00	532.470,42	0,00
		2027	532.470,42	0,00	0,00	0,00	532.470,42	0,00

Res/vz.nr Omschrijving	Status	Jaar	saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
208 Reserve bedrijfsvoering	Actief	2028	532.470,42	0,00	0,00	0,00	532.470,42	0,00
		2024	724.098,99	24.200,00	50.000,00	0,00	698.298,99	0,00
		2025	698.298,99	24.200,00	500.000,00	0,00	222.498,99	0,00
		2026	222.498,99	24.200,00	0,00	0,00	246.698,99	0,00
		2027	246.698,99	24.200,00	0,00	0,00	270.898,99	0,00
		2028	270.898,99	24.200,00	0,00	0,00	295.098,99	0,00
211 Reserve cultureel centrum Plats 1	Actief	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
213 Reserve samenwerkingsovk Industriepark Swentibold	Actief	2024	32.781,60	0,00	0,00	0,00	32.781,60	0,00
		2025	32.781,60	0,00	0,00	0,00	32.781,60	0,00
		2026	32.781,60	0,00	0,00	0,00	32.781,60	0,00
		2027	32.781,60	0,00	0,00	0,00	32.781,60	0,00
		2028	32.781,60	0,00	0,00	0,00	32.781,60	0,00
215 Reserve voetbalvelden kunstgras	Actief	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
218 Reserve uitbr. Gemhuis Oos Heem	Actief	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
219 Reserve ink. voorz., reïntegratie, soc. werkvoorz.	Actief	2024	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
		2025	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
		2026	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
		2027	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
		2028	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
220 Reserve restant budgetten	Actief	2024	0,36-	0,00	0,00	0,00	0,36-	0,00
		2025	0,36-	0,00	0,00	0,00	0,36-	0,00
		2026	0,36-	0,00	0,00	0,00	0,36-	0,00
		2027	0,36-	0,00	0,00	0,00	0,36-	0,00
		2028	0,36-	0,00	0,00	0,00	0,36-	0,00
223 Reserve werkveld energie	Actief	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
224 Reserve integrale aanpak en huisv	Actief	2024	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
		2025	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00

Res/vz.nr Omschrijving	Status	Jaar	saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
statushouders		2026	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
		2027	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
		2028	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
225 Reserve winst grondexploitaties	Actief	2024	209.520,98	1.980,00	0,00	0,00	211.500,98	0,00
		2025	211.500,98	1.980,00	0,00	0,00	213.480,98	0,00
		2026	213.480,98	1.980,00	0,00	0,00	215.460,98	0,00
		2027	215.460,98	1.980,00	0,00	0,00	217.440,98	0,00
		2028	217.440,98	1.980,00	0,00	0,00	219.420,98	0,00
226 Reserve SC MER OD	Actief	2024	1.459.556,51	0,00	80.000,00	0,00	1.379.556,51	0,00
		2025	1.379.556,51	0,00	80.000,00	0,00	1.299.556,51	0,00
		2026	1.299.556,51	0,00	0,00	0,00	1.299.556,51	0,00
		2027	1.299.556,51	0,00	0,00	0,00	1.299.556,51	0,00
		2028	1.299.556,51	0,00	0,00	0,00	1.299.556,51	0,00
227 Reserve duurzaamheid	Actief	2024	79.530,40	0,00	0,00	0,00	79.530,40	0,00
		2025	79.530,40	0,00	0,00	0,00	79.530,40	0,00
		2026	79.530,40	0,00	0,00	0,00	79.530,40	0,00
		2027	79.530,40	0,00	0,00	0,00	79.530,40	0,00
		2028	79.530,40	0,00	0,00	0,00	79.530,40	0,00
228 Reserve gebiedsvisies	Actief	2024	3.601,05	0,00	0,00	0,00	3.601,05	0,00
		2025	3.601,05	0,00	0,00	0,00	3.601,05	0,00
		2026	3.601,05	0,00	0,00	0,00	3.601,05	0,00
		2027	3.601,05	0,00	0,00	0,00	3.601,05	0,00
		2028	3.601,05	0,00	0,00	0,00	3.601,05	0,00
230 Reserve SC MER-SD	Actief	2024	455.060,04	0,00	0,00	0,00	455.060,04	0,00
		2025	455.060,04	0,00	0,00	0,00	455.060,04	0,00
		2026	455.060,04	0,00	0,00	0,00	455.060,04	0,00
		2027	455.060,04	0,00	0,00	0,00	455.060,04	0,00
		2028	455.060,04	0,00	0,00	0,00	455.060,04	0,00
231 Reserve SC MER bedrijfsvoering	Actief	2024	129.093,40	0,00	125.430,00	0,00	3.663,40	0,00
		2025	3.663,40	0,00	0,00	0,00	3.663,40	0,00
		2026	3.663,40	0,00	0,00	0,00	3.663,40	0,00
		2027	3.663,40	0,00	0,00	0,00	3.663,40	0,00
		2028	3.663,40	0,00	0,00	0,00	3.663,40	0,00
232 Reserve aanpassingen Peijerhoaf	Actief	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
233 Reserve majeure projecten	Actief	2024	1.155.272,83	585.339,00	75.000,00	0,00	1.665.611,83	0,00
		2025	1.665.611,83	580.832,00	75.000,00	0,00	2.171.443,83	0,00
		2026	2.171.443,83	20.655,00	0,00	0,00	2.192.098,83	0,00
		2027	2.192.098,83	328.190,00	0,00	0,00	2.520.288,83	0,00
		2028	2.520.288,83	22.127,00	0,00	0,00	2.542.415,83	0,00

Res/vz.nr Omschrijving	Status	Jaar	saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
234 Reserve aankoop pand Bandertlaan 13	Actief	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
235 Reserve groen onderhoud	Actief	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
236 Reserve Turnhal In de Bandert	Actief	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
237 Reserve Verbouwing Bandertlaan 13	Actief	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
241 Reserve afschrijvingslasten investeringsen	Actief	2024	7.080.784,71	0,00	308.480,00	0,00	6.772.304,71	0,00
		2025	6.772.304,71	0,00	308.480,00	0,00	6.463.824,71	0,00
		2026	6.463.824,71	0,00	308.480,00	0,00	6.155.344,71	0,00
		2027	6.155.344,71	0,00	308.480,00	0,00	5.846.864,71	0,00
		2028	5.846.864,71	0,00	308.480,00	0,00	5.538.384,71	0,00
242 Reserve openbaar groen	Actief	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
250 Reserve opvang vluchtelingen	Actief	2024	999.999,17	0,00	0,00	0,00	999.999,17	0,00
		2025	999.999,17	0,00	0,00	0,00	999.999,17	0,00
		2026	999.999,17	0,00	0,00	0,00	999.999,17	0,00
		2027	999.999,17	0,00	0,00	0,00	999.999,17	0,00
		2028	999.999,17	0,00	0,00	0,00	999.999,17	0,00
255 Reserve Beschermd Wonen	Actief	2024	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00
		2025	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00
		2026	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00
		2027	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00
		2028	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00

Res/vz.nr Omschrijving	Status	Jaar	saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
Totaal		2024	56.742.325,16	1.036.847,00	1.937.137,00	0,00	55.842.035,16	0,00
		2025	55.842.035,16	1.715.315,00	1.206.583,00	0,00	56.350.767,16	0,00
		2026	56.350.767,16	421.414,00	434.935,00	0,00	56.337.246,16	0,00
		2027	56.337.246,16	729.672,00	420.658,00	0,00	56.646.260,16	0,00
		2028	56.646.260,16	414.078,00	400.407,00	0,00	56.659.931,16	0,00

Res/vz.nr	Omschrijving	Jaar	Saldo aan het begin van het jaar	Toe- voegingen	Ten gunste van exploitatie vrijgefallen bedragen	Aan- wendingen	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
31	Voorziening onderhoud gem. gebouwen	2024	1.298.476,91	139.530,00	0,00	218.937,00	1.219.069,91	0,00
		2025	1.219.069,91	139.530,00	0,00	447.593,00	911.006,91	0,00
		2026	911.006,91	139.530,00	0,00	447.593,00	602.943,91	0,00
		2027	602.943,91	139.530,00	0,00	447.593,00	294.880,91	0,00
		2028	294.880,91	139.530,00	0,00	447.593,00	13.182,09-	0,00
37	Voorziening oninbare gem.belastingen	2024	195.702,42	22.000,00	0,00	0,00	217.702,42	0,00
		2025	217.702,42	22.000,00	0,00	0,00	239.702,42	0,00
		2026	239.702,42	22.000,00	0,00	0,00	261.702,42	0,00
		2027	261.702,42	22.000,00	0,00	0,00	283.702,42	0,00
		2028	283.702,42	22.000,00	0,00	0,00	305.702,42	0,00
38	Voorziening dubieuze debiteuren	2024	165.624,20	58.000,00	0,00	0,00	223.624,20	0,00
		2025	223.624,20	58.000,00	0,00	0,00	281.624,20	0,00
		2026	281.624,20	58.000,00	0,00	0,00	339.624,20	0,00
		2027	339.624,20	58.000,00	0,00	0,00	397.624,20	0,00
		2028	397.624,20	58.000,00	0,00	0,00	455.624,20	0,00
54	Voorziening vervangen bruggen Vloedgraaf	2024	605.280,08	0,00	0,00	0,00	605.280,08	0,00
		2025	605.280,08	0,00	0,00	0,00	605.280,08	0,00
		2026	605.280,08	0,00	0,00	0,00	605.280,08	0,00
		2027	605.280,08	0,00	0,00	0,00	605.280,08	0,00
		2028	605.280,08	0,00	0,00	0,00	605.280,08	0,00
160	Voorziening pensioenverplichting bestuurders	2024	3.205.422,59	16.685,00	0,00	16.500,00	3.205.607,59	0,00
		2025	3.205.607,59	0,00	0,00	16.500,00	3.189.107,59	0,00
		2026	3.189.107,59	0,00	0,00	16.500,00	3.172.607,59	0,00
		2027	3.172.607,59	0,00	0,00	16.500,00	3.156.107,59	0,00
		2028	3.156.107,59	0,00	0,00	16.500,00	3.139.607,59	0,00
168	Voorziening verliezen grondexploitaties	2024	26.965,00	0,00	0,00	26.965,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
180	Voorziening wegen	2024	657.483,58	1.571.500,00	0,00	946.500,00	1.282.483,58	0,00
		2025	1.282.483,58	1.171.500,00	0,00	946.500,00	1.507.483,58	0,00
		2026	1.507.483,58	1.171.500,00	0,00	946.500,00	1.732.483,58	0,00
		2027	1.732.483,58	996.500,00	0,00	946.500,00	1.782.483,58	0,00
		2028	1.782.483,58	996.500,00	0,00	946.500,00	1.832.483,58	0,00
191	Voorzienig onderhoud gemeenschapshuizen	2024	315.447,56	38.940,00	51.720,00	8.642,00	294.025,56	0,00
		2025	294.025,56	38.940,00	51.720,00	8.642,00	272.603,56	0,00
		2026	272.603,56	38.940,00	51.720,00	8.642,00	251.181,56	0,00
		2027	251.181,56	38.940,00	51.720,00	8.642,00	229.759,56	0,00
		2028	229.759,56	38.940,00	51.720,00	8.642,00	208.337,56	0,00

Res/vz.nr	Omschrijving	Jaar	Saldo aan het begin van het jaar	Toe- voegingen	Ten gunste van exploitatie vrijgefallen bedragen	Aan- wendingen	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
199	Voorziening verklaring van geen bezwaar	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Voorziening toek. vervangingsinvestering riolering 44 1d	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201	Voorziening groot onderhoud riolering 44 1c	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Voorziening afvalverwijdering en -verwerking	2024	200.346,30	0,00	7.052,00	0,00	193.294,30	0,00
		2025	193.294,30	0,00	8.126,00	0,00	185.168,30	0,00
		2026	185.168,30	0,00	8.615,00	0,00	176.553,30	0,00
		2027	176.553,30	0,00	10.178,00	0,00	166.375,30	0,00
		2028	166.375,30	0,00	10.178,00	0,00	156.197,30	0,00
212	Voorziening verlies op deelneming Bocage CV	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
239	Voorziening dubieuze debiteuren SOZA	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
240	Voorziening verliezen grondexpl (vz > boekwaarde BIE)	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
248	Voorziening riolering art 44 lid 2 BBV	2024	2.718.328,05	0,00	165.000,00	0,00	2.553.328,05	0,00
		2025	2.553.328,05	0,00	165.000,00	0,00	2.388.328,05	0,00
		2026	2.388.328,05	0,00	165.000,00	0,00	2.223.328,05	0,00
		2027	2.223.328,05	0,00	165.000,00	0,00	2.058.328,05	0,00
		2028	2.058.328,05	0,00	165.000,00	0,00	1.893.328,05	0,00

Res/vz.nr	Omschrijving	Jaar	Saldo aan het begin van het jaar	Toe- voegingen	Ten gunste van exploitatie vrijgevallen bedragen	Aan- wendingen	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
249	Voorziening uitbetaling verlof	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
251	Voorziening lokale bon comp. energiecrisis	2024	1.260.000,00	0,00	0,00	0,00	1.260.000,00	0,00
		2025	1.260.000,00	0,00	0,00	0,00	1.260.000,00	0,00
		2026	1.260.000,00	0,00	0,00	0,00	1.260.000,00	0,00
		2027	1.260.000,00	0,00	0,00	0,00	1.260.000,00	0,00
		2028	1.260.000,00	0,00	0,00	0,00	1.260.000,00	0,00
253	Voorziening overmatig verlofsaldi	2024	153.908,00	0,00	0,00	0,00	153.908,00	0,00
		2025	153.908,00	0,00	0,00	0,00	153.908,00	0,00
		2026	153.908,00	0,00	0,00	0,00	153.908,00	0,00
		2027	153.908,00	0,00	0,00	0,00	153.908,00	0,00
		2028	153.908,00	0,00	0,00	0,00	153.908,00	0,00
254	Voorziening verlofsparen	2024	23.264,30	0,00	0,00	0,00	23.264,30	0,00
		2025	23.264,30	0,00	0,00	0,00	23.264,30	0,00
		2026	23.264,30	0,00	0,00	0,00	23.264,30	0,00
		2027	23.264,30	0,00	0,00	0,00	23.264,30	0,00
		2028	23.264,30	0,00	0,00	0,00	23.264,30	0,00
Totaal		2024	10.826.248,99	1.846.655,00	223.772,00	1.217.544,00	11.231.587,99	0,00
		2025	11.231.587,99	1.429.970,00	224.846,00	1.419.235,00	11.017.476,99	0,00
		2026	11.017.476,99	1.429.970,00	225.335,00	1.419.235,00	10.802.876,99	0,00
		2027	10.802.876,99	1.254.970,00	226.898,00	1.419.235,00	10.411.713,99	0,00
		2028	10.411.713,99	1.254.970,00	226.898,00	1.419.235,00	10.020.550,99	0,00

6. Taakvelden per programma

Financiële begroting 2024

6 Taakvelden per programma									
Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Baten 2024	Baten 2025	Baten 2026	Baten 2027	Lasten 2024	Lasten 2025	Lasten 2026	Lasten 2027
	Saldo baten en lasten								
	<u>Programma - Bevolking en Bestuur</u>								
0.1	Bestuur					6.434.511	6.288.396	6.294.396	6.290.396
0.2	Burgerzaken	938.048	945.048	1.015.048	1.045.048	1.861.198	1.909.665	1.873.284	1.895.270
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	52.221	52.221	52.221	52.221	120.187	121.354	118.380	118.344
	Totaal programma Bevolking en Bestuur	990.269	997.269	1.067.269	1.097.269	8.415.896	8.319.415	8.286.060	8.304.010
	<u>Programma - Openbare orde en veiligheid</u>								
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	35.496	35.496	35.496	35.496	2.843.912	2.846.627	2.841.519	2.840.815
1.2	Openbare orde en veiligheid	56.248	56.248	56.248	56.248	509.220	514.343	505.302	505.302
	Totaal programma Openbare orde en veiligheid	91.744	91.744	91.744	91.744	3.353.132	3.360.970	3.346.821	3.346.117
	<u>Programma - Beheer openbare ruimte</u>								
2.1	Verkeer en vervoer	140.260	140.260	140.260	140.260	6.429.973	5.776.173	5.761.979	5.663.737
2.5	Openbaar vervoer					0	0	0	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	32.846	32.846	32.846	32.846	2.449.775	2.300.180	2.277.246	2.276.140
6.3	Inkomensregelingen					60.000	60.000	60.000	60.000
7.2	Riolering	4.688.385	4.689.145	4.689.491	4.690.597	2.838.254	2.951.598	3.080.844	3.188.712
7.3	Afval	3.914.253	3.915.327	3.915.816	3.917.379	3.503.755	3.504.829	3.505.318	3.506.881
7.4	Milieubeheer	628.480	634.105	2.758	2.758	821.378	831.102	192.523	192.523
	Totaal programma Beheer openbare ruimte	9.404.224	9.411.683	8.781.171	8.783.840	16.103.135	15.423.882	14.877.910	14.887.993
	<u>Programma - Onderwijs</u>								
4.2	Onderwijshuisvesting	33.833	33.833	33.833	33.833	1.196.968	1.256.017	1.309.738	1.365.546
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	605.616	605.616	605.616	605.616	912.349	912.349	912.349	912.349
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie					62.646	62.617	62.587	62.557
	Totaal programma Onderwijs	639.449	639.449	639.449	639.449	2.171.963	2.230.983	2.284.674	2.340.452
	<u>Programma - Cultuur & Sport</u>								
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	19.800	19.800	19.800	19.800	56.300	56.300	56.300	56.300
3.4	Economische promotie	66.350	66.350	66.350	66.350	47.700	47.700	47.700	47.700
5.1	Sportbeleid en activering	3.707	3.707	3.707	3.707	828.279	833.787	824.069	824.069
5.2	Sportaccommodaties	308.327	308.327	308.327	308.327	2.091.241	2.101.506	2.115.977	2.144.501
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.414	1.414	1.414	1.414	512.481	514.502	510.715	510.636
5.4	Musea	104.991	104.991	104.991	104.991	435.671	436.213	431.659	430.357
5.5	Cultureel erfgoed					59.450	59.450	59.450	59.450
5.6	Media	172	172	172	172	594.917	596.172	596.720	597.720
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie					31.635	31.534	31.433	31.332
	Totaal programma Cultuur & Sport	504.761	504.761	504.761	504.761	4.657.674	4.677.164	4.674.023	4.702.065

6 Taakvelden per programma									
Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Baten 2024	Baten 2025	Baten 2026	Baten 2027	Lasten 2024	Lasten 2025	Lasten 2026	Lasten 2027
	Programma - Sociaal Domein								
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeenten	17.759.718	17.380.080	16.485.367	17.485.367				
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	52	52	52	52	698.298	698.365	698.219	698.208
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie					160.250	160.250	160.250	160.250
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie					21.500	21.500	21.500	21.500
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	148.606	148.606	148.606	148.606	4.456.409	4.451.633	4.565.142	4.562.939
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen					1.380.000	1.229.816	1.229.816	1.229.816
6.3	Inkomensregelingen	7.028.801	7.189.901	7.291.993	7.291.993	11.720.391	11.864.976	11.965.898	11.964.898
6.4	WSW en beschut werk					3.353.463	3.108.479	2.941.616	2.941.616
6.5	Arbeidsparticipatie	4.655	4.655	4.655	4.655	1.918.439	1.919.260	1.905.186	1.905.186
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	368.911	371.006	373.145	373.145	1.818.027	1.874.208	1.922.946	1.952.636
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)					3.649.276	3.657.886	3.666.926	3.676.419
6.71b	Begeleiding (WMO)					2.077.440	2.146.738	2.218.483	2.238.741
6.71c	Dagbesteding (WMO)					845.005	845.005	845.005	845.005
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-					660.273	324.791	324.791	324.791
6.72a	Jeugdhulp begeleiding					416.903	366.903	366.903	366.903
6.72b	Jeugdhulp behandeling					52.500	52.500	52.500	52.500
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding					1.230.690	1.015.690	1.015.690	1.015.690
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig					10.000	10.000	10.000	10.000
6.73a	Pleegzorg					491.440	491.440	491.440	491.440
6.73b	Gezinsgericht					122.860	122.860	122.860	122.860
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig					1.246.400	846.400	846.400	846.400
6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf					3.481.800	2.829.505	1.934.792	2.934.792
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf					854.200	854.200	854.200	854.200
6.74c	Gesloten plaatsing					350.000	150.000	150.000	150.000
6.81a	Beschermde wonen (WMO)	1.368.184	1.369.053	1.369.921	1.369.921	988.433	1.030.262	1.045.606	987.165
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)					35.000	35.000	35.000	35.000
6.82	Geëscaleerde zorg 18-					15.000	15.000	15.000	15.000
6.82a	Jeugdbescherming					699.435	549.259	549.259	549.259
6.82b	Jeugdreclassering					73.135	66.762	66.762	66.762
7.1	Volksgezondheid	20.517	20.517	20.517	20.517	1.483.220	1.483.988	1.432.632	1.432.632
	Totaal programma Sociaal Domein	26.699.444	26.483.870	25.694.256	26.694.256	44.309.787	42.222.676	41.454.822	42.452.608
	Programma - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting								
0.5	Treasury	73.670	70.962	68.123	65.148	80.200	79.492	76.653	73.678
8.1	Ruimte en leefomgeving	46.878	46.878	46.878	46.878	648.921	662.115	588.837	588.837
8.3	Wonen en bouwen	7.361	7.361	7.361	7.361	451.573	462.512	443.211	443.211
	Totaal programma Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	127.909	125.201	122.362	119.387	1.180.694	1.204.119	1.108.701	1.105.726
	Programma - Omgevingsrecht								
7.4	Milieubeheer					24.000	24.000	24.000	24.000
8.3	Wonen en bouwen	958.508	959.508	960.508	961.508	3.847.795	3.848.795	3.849.795	3.827.795
	Totaal programma Omgevingsrecht	958.508	959.508	960.508	961.508	3.871.795	3.872.795	3.873.795	3.851.795

6 Taakvelden per programma									
Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Baten 2024	Baten 2025	Baten 2026	Baten 2027	Lasten 2024	Lasten 2025	Lasten 2026	Lasten 2027
	Programma - Economische Zaken en grondexploitatie								
0.5	Treasury	125.400				125.400			
2.4	Economische havens en waterwegen					3.771	3.771	3.771	3.771
3.1	Economische ontwikkeling	2.328	2.328	2.328	2.328	308.785	312.244	206.142	206.142
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.211.873	6.422.445	1.424.259	3.732.988	4.316.784	5.899.395	1.566.247	3.875.048
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1.185.909	1.184.972	637.164	943.976	490.499	511.877	498.859	498.859
3.4	Economische promotie	948	948	948	948	247.869	192.480	189.994	189.994
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.724	1.724	1.724	1.724	226.613	229.175	224.656	224.656
8.1	Ruimte en leefomgeving	690	690	690	690	41.664	42.688	40.880	40.880
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	48.517	116.197	45.517	45.517	40.799	69.442	40.211	39.416
	Totaal programma Economische Zaken en grondexploitatie	5.577.389	7.729.304	2.112.630	4.728.171	5.802.184	7.261.072	2.770.760	5.078.766
	Programma - Algemene dekkingsmiddelen								
0.5	Treasury	433.762	432.754	431.745	430.737	164.386	97.722	42.112	-13.306
0.61	OZB woningen	5.054.112	5.389.112	5.699.768	5.827.173	509.207	528.372	545.538	558.870
0.62	OZB niet-woningen	2.961.229	3.056.229	3.250.861	3.420.195				
0.64	Belastingen overig	193.500	193.500	193.500	193.500				
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeenten	47.557.986	47.505.499	44.513.026	41.575.266	10.417	10.672	10.220	10.220
0.8	Overige baten en lasten	0	0	0	0	1.597.953	4.759.537	1.420.554	1.389.907
3.4	Economische promotie	528.040	528.040	528.040	528.040				
	Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen	56.728.629	57.105.134	54.616.940	51.974.911	2.281.963	5.396.303	2.018.424	1.945.691
	Programma - Overhead								
0.4	Overhead	107.725	107.725	107.725	107.725	8.166.605	8.296.681	8.055.597	8.054.707
	Totaal programma Overhead	107.725	107.725	107.725	107.725	8.166.605	8.296.681	8.055.597	8.054.707
Totaal Saldo baten en lasten		101.830.051	104.155.648	94.698.815	95.703.021	100.314.828	102.266.060	92.751.587	96.069.930

6 Taakvelden per programma									
Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Baten 2024	Baten 2025	Baten 2026	Baten 2027	Lasten 2024	Lasten 2025	Lasten 2026	Lasten 2027
	Mutatie reserves								
	<u>Programma - Bevolking en Bestuur</u>								
0.10	Mutaties reserves	14.000	14.000	22.000	14.000	16.000	16.000	16.000	16.000
	Totaal programma Bevolking en Bestuur	14.000	14.000	22.000	14.000	16.000	16.000	16.000	16.000
	<u>Programma - Cultuur & Sport</u>								
0.10	Mutaties reserves	25.000	25.000	25.000	25.000				
	Totaal programma Cultuur & Sport	25.000	25.000	25.000	25.000				
	<u>Programma - Sociaal Domein</u>								
0.10	Mutaties reserves	10.500	10.500	0	0	151.901	143.872	143.872	143.872
	Totaal programma Sociaal Domein	10.500	10.500	0	0	151.901	143.872	143.872	143.872
	<u>Programma - Omgevingsrecht</u>								
0.10	Mutaties reserves	80.000	80.000	0	0				
	Totaal programma Omgevingsrecht	80.000	80.000	0	0				
	<u>Programma - Economische Zaken en grondexploitatie</u>								
0.10	Mutaties reserves	181.333	142.779	23.000	23.000	714.510	1.404.577	123.045	430.580
	Totaal programma Economische Zaken en g	181.333	142.779	23.000	23.000	714.510	1.404.577	123.045	430.580
	<u>Programma - Algemene dekkingsmiddelen</u>								
0.10	Mutaties reserves	1.626.304	934.304	364.935	358.658	154.436	150.866	138.497	139.220
	Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen	1.626.304	934.304	364.935	358.658	154.436	150.866	138.497	139.220
Totaal Mutatie reserves		1.937.137	1.206.583	434.935	420.658	1.036.847	1.715.315	421.414	729.672
	Resultaat								
	<u>Programma - Resultaat</u>								
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	2.415.513	1.380.856	1.960.749	-675.923
	Totaal programma Resultaat	0	0	0	0	2.415.513	1.380.856	1.960.749	-675.923
Totaal Resultaat		0	0	0	0	2.415.513	1.380.856	1.960.749	-675.923
TOTAAL SALDO		103.767.188	105.362.231	95.133.750	96.123.679	103.767.188	105.362.231	95.133.750	96.123.679

7. Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Financiële begroting 2024

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

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

- opgebouwde vakantierechten
- wachtgeldverplichting wethouders

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

- pensioenen wethouders
- Overmatig verlofsaldi
- verlofsparen

Opgebouwde vakantierechten

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

Wachtgeldverplichtingen wethouders

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

Pensioenen wethouders

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

Overmatig verlofsaldi

Als overmatig verlof beschouwen wij het saldo bovenwettelijk verlof meer dan 100 uur bij medewerker jonger dan 60 jaar en medewerkers ouder dan 60 jaar het gehele bovenwettelijk verlof. Daar op voorhand niet te voorspellen is om welk bedrag het gaat wordt de juiste omvang bepaald bij het jaarlijks opstellen van de jaarstukken.

Verlofsparen

Medewerkers mogen bovenwettelijk verlof, overwerkvergoedingen, gekochte bovenwettelijke uren, verlofuren uit onregelmatig werken en beschikbaarheidsdienst in een keer omzetten in spaarverlof. Deze omzetting vraagt een actieve handeling van de medewerker en leidt dus niet automatisch tot spaarverlof. Er kan dus op voorhand niet gesteld worden welk deel van deze bronnen daadwerkelijk omgezet gaan worden in spaarverlof. Vandaar dat er een voorziening gevormd wordt, waarbij de juiste omvang bepaald wordt bij het jaarlijks opstellen van de jaarstukken.

