

Volop
aandacht voor
samen leven



Financiële begroting 2022





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

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	21
3.3	Recapitulatie begrotingsevenwicht	22
4.	De investeringen	25
4.1	Investeringsplan	27
4.2	Staat van investeringen	28
5.	Financiering	37
5.1	Geprognoseerde balans	39
5.2	Berekening EMU-saldo	40
5.3	Staat van langlopende schulden	41
5.4	Staat van gewaarborgde geldleningen	42
5.5	Staat van reserves	43
5.6	Staat van voorzieningen	49
6.	Taakvelden per programma	51
7.	Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	57

1. Inleiding financiële begroting

Financiële begroting 2022

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 2022

Overzicht baten en lasten per programma in de begroting 2022

Programmanaam	Baten rekening 2020	Lasten rekening 2020	Saldo rekening 2020	Baten begroting 2021	Lasten begroting 2021	Saldo begroting 2021	Baten begroting 2022	Lasten begroting 2022	Saldo begroting 2022
Bevolking en Bestuur	698.421	8.531.718	-7.833.297	616.380	8.899.217	-8.282.837	442.769	7.913.830	-7.471.061
Openbare orde en veiligheid	185.754	2.614.206	-2.428.452	141.647	2.876.799	-2.735.152	91.744	2.935.019	-2.843.275
Beheer openbare ruimte	9.556.488	14.837.476	-5.280.988	8.241.391	15.366.182	-7.124.791	8.259.552	14.041.231	-5.781.679
Onderwijs	547.608	1.892.788	-1.345.180	634.277	2.354.018	-1.719.741	634.296	2.097.669	-1.463.373
Cultuur & Sport	760.260	4.552.711	-3.794.007	711.623	6.173.285	-5.461.662	656.004	4.522.181	-3.866.177
Sociaal Domein	27.437.922	39.682.612	-12.244.690	24.620.463	38.887.339	-14.266.876	22.572.110	34.959.612	-12.387.502
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	277.593	1.081.270	-803.677	157.294	1.775.166	-1.617.872	132.961	1.243.064	-1.110.103
Omgevingsrecht	1.692.931	2.552.443	-859.512	1.192.508	2.551.681	-1.359.173	892.508	2.571.406	-1.678.898
Economische Zaken en grondexploitatie	3.119.635	3.054.089	67.102	7.194.249	6.941.812	252.437	5.303.610	5.272.473	31.137
Subtotaal programma's	44.276.612	78.799.314	-34.522.701	43.509.832	85.825.499	-42.315.667	38.985.554	75.556.485	-36.570.931
Overhead									
Personeel	432.356	4.477.690	-4.045.334	89.796	4.523.691	-4.433.895	58.991	2.910.310	-2.851.319
Huisvesting	88.599	1.499.228	-1.410.629	9.600	2.022.059	-2.012.459	41.734	3.272.032	-3.230.298
Financiën	518	894	-377	7.000	0	7.000	7.000	0	7.000
Kabinet	0	65.416	-65.416	0	139.330	-139.330	0	139.330	-139.330
Innovatie, ontwikkeling en control	297.414	87.888	209.526	0	144.142	-144.142	0	144.142	-144.142
Bestuursondersteuning	0	11.753	-11.753	0	15.342	-15.342	0	15.342	-15.342
Beheer buiten	0	281.127	-281.127	0	328.800	-328.800	0	373.991	-373.991
Subtotaal overhead	818.886	6.423.996	-5.605.110	106.396	7.173.364	-7.066.968	107.725	6.855.147	-6.747.422
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene uitkeringen	36.559.610	392.271	36.167.339	37.105.101	131.110	36.973.991	36.795.191	8.460	36.786.731
Dividend	0	0	0	304.200	0	304.200	286.200	0	286.200
Lokale heffingen	7.229.286	317.827	6.911.459	7.325.781	406.531	6.919.250	7.535.181	421.329	7.113.852
Overige algemene dekkingsmiddelen	84.752	172.761	-88.009	88.254	987.711	-899.457	88.000	995.419	-907.419
Saldo financieringsfunctie	482.457	179.116	303.341	32.800	101.578	-68.778	35.879	99.969	-64.090
Vennootschapsbelasting		345	-345	0	0	0	0	0	0
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	44.356.105	1.062.320	43.293.785	44.856.136	1.626.930	43.229.206	44.740.451	1.525.177	43.215.274
Onvoorzien									
Onvoorziene lasten	0	0	0	0	81.400	-81.400	0	103.500	-103.500
Subtotaal onvoorzien	0	0	0	0	81.400	-81.400	0	103.500	-103.500
Geraamde totaal van saldo baten en lasten	89.451.604	86.285.630	3.165.974	88.472.364	94.707.193	-6.234.829	83.833.730	84.040.309	-206.579
Storting en onttrekking reserves per programma									
Bevolking en Bestuur	1.490	16.000	-14.510	14.000	16.000	-2.000	22.000	16.000	6.000
Beheer openbare ruimte	151.044	1.492	149.553	1.177.422	250.000	927.422	206.853	150.000	56.853
Onderwijs	115.000		115.000	0	0	0	0	0	0
Cultuur & Sport	265.268	360.063	-94.794	175.658	1.660.000	-1.484.342	210.038	0	210.038
Sociaal Domein	418.847	238.146	180.701	671.798	1.247.485	-575.687	190.602	108.864	81.738
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	10.000	310.335	-300.335	587.398	52.500	534.898	0	0	0
Omgevingsrecht	8.543	944.823	-936.280	160.000	0	160.000	0	0	0
Economische Zaken en grondexploitatie	821.359	798.634	22.725	2.111.404	2.342.811	-231.407	204.158	769.106	-564.948
Algemene dekkingsmiddelen	2.782.691	2.990.495	-207.804	7.931.703	985.704	6.945.999	1.129.986	177.753	952.233
Subtotaal storting en onttrekking reserves	4.574.242	5.659.988	-1.085.746	12.829.383	6.554.500	6.274.883	1.963.637	1.221.723	741.914
Geraamde resultaat	0	2.080.228	-2.080.228	0	40.054	-40.054	0	535.335	-535.335
TOTAAL	94.025.846	94.025.846	0	101.301.747	101.301.747	0	85.797.367	85.797.367	0

Programmanaam	Baten begroting 2023	Lasten begroting 2023	Saldo begroting 2023	Baten begroting 2024	Lasten begroting 2024	Saldo begroting 2024	Baten begroting 2025	Lasten begroting 2025	Saldo begroting 2025
Bevolking en Bestuur	388.769	7.811.287	-7.422.518	870.269	8.011.564	-7.141.295	857.269	8.019.018	-7.161.749
Openbare orde en veiligheid	91.744	2.925.143	-2.833.399	91.744	2.924.971	-2.833.227	91.744	2.924.797	-2.833.053
Beheer openbare ruimte	8.109.552	13.302.043	-5.192.491	8.109.552	13.209.991	-5.100.439	8.109.552	13.371.222	-5.261.670
Onderwijs	634.296	2.211.942	-1.577.646	634.296	2.266.610	-1.632.314	634.296	2.320.287	-1.685.991
Cultuur & Sport	650.752	4.423.994	-3.773.242	489.716	4.279.377	-3.789.661	489.716	4.259.094	-3.769.378
Sociaal Domein	22.503.560	34.758.633	-12.255.073	22.640.910	34.612.830	-11.971.920	22.640.910	34.619.835	-11.978.925
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	130.494	1.086.111	-955.617	127.909	908.526	-780.617	125.200	905.818	-780.618
Omgevingsrecht	892.508	2.571.406	-1.678.898	892.508	2.571.406	-1.678.898	892.508	2.571.406	-1.678.898
Economische Zaken en grondexploitaties	4.158.872	3.726.353	432.519	1.020.107	1.465.110	-445.003	5.861.529	6.155.898	-294.369
Subtotaal programma's	37.560.547	72.816.912	-35.256.365	34.877.011	70.250.385	-35.373.374	39.702.724	75.147.375	-35.444.651
Overhead									
Personeel	58.991	2.803.195	-2.744.204	58.991	2.803.195	-2.744.204	58.991	2.803.195	-2.744.204
Huisvesting	41.734	3.213.034	-3.171.300	41.734	3.199.946	-3.158.212	41.734	3.182.018	-3.140.284
Financiën	7.000	0	7.000	7.000	0	7.000	7.000	0	7.000
Kabinet	0	139.330	-139.330	0	134.330	-134.330	0	134.330	-134.330
Innovatie, ontwikkeling en control	0	144.142	-144.142	0	144.142	-144.142	0	144.142	-144.142
Bestuursondersteuning	0	15.342	-15.342	0	15.342	-15.342	0	15.342	-15.342
Beheer buiten	0	373.610	-373.610	0	373.229	-373.229	0	372.847	-372.847
Subtotaal overhead	107.725	6.688.653	-6.580.928	107.725	6.670.184	-6.562.459	107.725	6.651.874	-6.544.149
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene uitkeringen	35.627.134	8.148	35.618.986	35.132.715	8.148	35.124.567	35.132.715	8.148	35.124.567
Dividend	286.200	0	286.200	286.200	0	286.200	286.200	0	286.200
Lokale heffingen	7.841.951	442.531	7.399.420	8.246.951	435.281	7.811.670	8.501.951	447.281	8.054.670
Overige algemene dekkingsmiddelen	88.000	939.828	-851.828	88.000	1.052.931	-964.931	88.000	1.128.621	-1.040.621
Saldo financieringsfunctie	33.870	36.928	-3.058	31.862	-26.399	58.261	29.854	-86.714	116.568
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	43.877.155	1.427.435	42.449.720	43.785.728	1.469.961	42.315.767	44.038.720	1.497.336	42.541.384
Onvoorzien									
Onvoorziene lasten	0	103.500	-103.500	0	103.500	-103.500	0	103.500	-103.500
Subtotaal onvoorzien	0	103.500	-103.500	0	103.500	-103.500	0	103.500	-103.500
Geraamde totaal van saldo baten en lasten	81.545.427	81.036.500	508.927	78.770.464	78.494.030	276.434	83.849.169	83.400.085	449.084
Storting en ontrekking reserves per programma									
Bevolking en Bestuur	14.000	16.000	-2.000	14.000	16.000	-2.000	14.000	16.000	-2.000
Beheer openbare ruimte	106.853	100.000	6.853	6.853	0	6.853	6.853	0	6.853
Onderwijs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cultuur & Sport	175.038	0	175.038	175.038	0	175.038	175.038	0	175.038
Sociaal Domein	164.290	108.864	55.426	35.756	151.901	-116.145	35.756	143.872	-108.116
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Omgevingsrecht	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Economische Zaken en grondexploitaties	205.425	1.175.902	-970.477	23.000	119.439	-96.439	23.000	271.589	-248.589
Algemene dekkingsmiddelen	384.979	158.746	226.233	70.995	49.462	21.533	64.737	50.204	14.533
Subtotaal storting en ontrekking reserves	1.050.585	1.559.512	-508.927	325.642	336.802	-11.160	319.384	481.665	-162.281
Geraamde resultaat	0	0	0	0	265.274	-265.274	0	286.803	-286.803
TOTAAL	82.596.012	82.596.012	0	79.096.106	79.096.106	0	84.168.553	84.168.553	0

3. Incidentele baten en lasten

Financiële begroting 2022

3.1 Incidentele lasten en baten

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

begroting van jaar tot jaar. Als er meer incidentele lasten zijn dan baten heeft dat een positief effect in het volgende jaar. Het is dan ook ongunstig als er meer incidentele baten zijn dan lasten.

Lasten	2022	2023	2024	2025
Programma 1: Bevolking en bestuur				
Bijdrage Samenwerking Midden Limburg (SML)	19.200			
Neustadt treffen	5.000	5.000		
Raad aanschaffingen	20.000			
Totaal programma 1	44.200	5.000	0	0
Programma 3: Beheer openbare ruimte				
Fietspad N276 Katsbek-Susteren	450.000			
Routekaart Windenergie	176.000			
Uitvoering milieubeleidsplan	50.000			
Duurzaamheid	50.000			
Totaal programma 3	726.000	0	0	0
Programma 5: Cultuur & Sport				
Projecten welzijn en cultuur	25.000	25.000	25.000	25.000
Bijdrage Heiligdomsvaart Susteren	35.000			
Investeringsubsidies	25.000			
Subsidie SPUK btw sport	151.158	151.158		
Totaal programma 5	236.158	176.158	25.000	25.000
Programma 6: Sociaal Domein				
Incidentele tekorten WMO	129.846	128.534		
Totaal programma 6	129.846	128.534	0	0
Programma 7: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting				
Vorbereidingsbudget gebiedsontwikkeling	50.000			
Implementatie omgevingswet	250.000	175.000		
Totaal programma 7	300.000	175.000	0	0

Lasten	2022	2023	2024	2025
Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties				
Grondexploitatie de Loop	754.500			
Grondexploitatie Livar Experience Centre	9.798	494.971		
Grondexploitatie uitbreiding bedrijven-terrein de Berk III	3.208.395	1.918.382	328.508	5.018.522
Grondexploitatie herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt	34.300			
Grondexploitatie Juliana-straat/Emmastraat/Mussenstraat				
Grondexploitatie dakpannenlocatie Cuijpers	25.600	106.666		
Representatie en algemene kosten grondbedrijf	23.000	23.000	23.000	23.000
Beheerskosten deelneming OML BV	5.000			
Programmaplan centrum Echt	50.000	50.000		
Totaal programma 9	4.110.593	2.593.019	351.508	5.041.522
Algemene reserve	49.486	30.479	21.195	21.937
Reserve WMO	108.864	108.864	151.901	143.872
Reserve personeel en bestuur	100.000	100.000		
Reserve vermindering kapitaallasten	28.267	28.267	28.267	28.267
Reserve majeure projecten	460.668	945.233	21.195	173.345
Reserve groen onderhoud	150.000	100.000		
Reserve verkiezingen	16.000	16.000	16.000	16.000
Reserve winst grondexploitaties	3.918	3.918	3.918	3.918
Algemene reserve Grondbedrijf	304.520	226.751	94.326	94.326
Totaal storting reserves	1.221.723	1.559.512	336.802	481.665
Totaal generaal lasten	6.768.520	4.637.223	713.310	5.548.187

Toelichting incidentele lasten

Programma 1: Bevolking en bestuur

Bijdrage SML

De in 2022 geraamde bijdrage aan Samenwerking Midden-Limburg (SML) wordt gedekt uit de reserve regiofondsen.

Neustadt Treffen

In 2027 organiseert de gemeente Echt-Susteren het jaarlijkse treffen van de Arbeitsgemeinschaft "Neustadt in Europa" (samenkomst van alle 39 "Nieuwsteden" van Europa). In opmaat naar de

organisatie van dit evenement in 2027 is het doel om bij de komende edities de gemeente -en Nieuwstadt- duidelijker en herkenbaarder te profileren. In de jaren 2022 en 2023 is hiervoor een budget van € 5.000 opgenomen.

Raad aanschaffingen

Ten behoeve van de raad is € 20.000 opgenomen in 2022 voor de aanschaf van iPads voor de nieuwe raadsleden.

Programma 3: Beheer openbare ruimte

Fietspad N276 Katsbek Susteren

In 2023 is € 450.000 aan budget opgenomen voor de gemeentelijke bijdrage aan de provincie inzake het wijzigen van het fietspad N276 Katsbek-Susteren. Verwezen wordt naar de kadernota 2022. Deze bijdrage wordt gedekt door inzet van de reserve vermindering kapitaallasten.

Routekaart windenergie

Conform het raadsvoorstel van 8 oktober 2020 is er in 2022 een budget beschikbaar gesteld voor routekaart windenergie (windmolenpark) voor een bedrag van € 176.000. Deze wordt gedekt uit de reserve duurzaamheid.

Uitvoering milieubeleidsplan

Verder is er € 50.000 beschikbaar in 2022 voor uitvoering van het milieubeleidsplan welke gedekt wordt uit de reserve duurzaamheid.

Duurzaamheid

In 2022 is een budget beschikbaar voor de dekking van de salariskosten van een medewerker duurzaamheid.

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. In 2022 wordt € 35.000 extra onttrokken ten behoeve de gemeentelijke bijdrage aan de traditionele Heilighdomsvaart in Susteren.

Investeringsubsidies

Voor de afhandeling van aanvragen investerings-subsidie wordt er ten laste van de reserve investeringsubsidies voor 2022 een bedrag geraamd van € 25.000. Jaarlijks wordt geëvalueerd in hoeverre er extra middelen nodig zijn.

SPUK subsidie btw sport

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

Programma 6: Sociaal domein

Incidentele meerkosten WMO

Het overgrote deel van de kostenstijging binnen de WMO wordt veroorzaakt door de verlaging van de eigen bijdrage Wmo (het zogenaamde abonnementstarief) en de daarmee gepaard gaande aanzuigende werking. Er was eind 2020 nog steeds een stijging in de aantallen zichtbaar, waardoor verwacht werd dat de kosten ook in 2021 verder zouden stijgen. Er zijn (nog) geen signalen dat hier vanuit het rijk een oplossing voor gaat komen.

Dekking voor de tekorten is deels gevonden in de herverdeling van budgetten. Voor het overige tekort is er op dit moment geen dekking. In afwachting van een Rijksbesluit over de aanpassing van het abonnementstarief worden deze extra kosten voorlopig t/m 2023 geraamd. Als voorlopige dekking wordt de lagere raming voor Omnibuzz in de reserve WMO gestort en in 2022 en 2023 respectievelijk € 129.846 en € 128.534 onttrokken uit de reserve WMO. De verwachting is dat zodra het abonnementstarief is aangepast, deze dekking uit de reserve achterwege kan blijven.

Programma 7: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Vorbereidingsbudget gebiedsontwikkeling

In de begroting wordt jaarlijks voorzien in algemene voorbereidingskredieten voor grondexploitaties en voor investeringen. Een algemeen voorbereidingsbudget voor onderdelen van gebiedsontwikkelingen die niet op deze voorbereidingskredieten mogen worden verantwoord, ontbreekt echter. Door de bestuurlijk gewenste daadkracht is dit wel noodzakelijk. Middels de kaderbrief 2021 is in 2022 een voorbereidingsbudget gebiedsontwikkeling opgenomen in de begroting. Het betreft hier een budget voor het opstellen van een gebiedsvisie of ruimtelijk plan en de inhuur van capaciteit, bijvoorbeeld voor het opstellen van stedenbouwkundige ontwerpen, dekking geschiedt vanuit de reserve vermindering kapitaalslasten.

Implementatie omgevingswet

Ten behoeve van de invoering van de omgevingswet is er incidentele begrotingsruimte opgenomen. Voor 2022 gaat het om € 250.000 en voor 2023 € 175.000.

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

De in de begroting geraamde lasten inzake de grondexploitaties betreft de complexen “de Loop”, “Livar Experience Centre”, “Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III”, “Herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt”, “Julianatraat/Emmastraat/Mussenstraat” en “Dakpannenlocatie Cuijpers”. Deze ramingen vloeien voort uit de laatst vastgestelde herzieningen en herberekeningen van de grondexploitaties. Tevens zijn budgetten geraamd voor representatiekosten en algemene kosten grondbedrijf. Deze representatie- en algemene kosten worden gedekt uit de Algemene reserve Grondbedrijf.

Toelichting incidentele stortingen reserves

Algemene reserve

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

Reserve WMO

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

Reserve personeel en bestuur

In verband met het vrijvallen van het budget inhuur werkzaamheden verblijfsgerechtigden binnen personeel wordt er voor 2022 en 2023 € 100.000 toegevoegd aan de reserve personeel en bestuur.

Reserve vermindering kapitaallasten

De verduurzaming van leisurepark In de Bandert (€ 175.000) wordt gedekt uit de reserve vermindering kapitaallasten. De lasten van deze investering zijn gedekt door een verlaging van de exploitatiebijdrage aan Menswel van € 17.500 per jaar voor een periode van 10 jaar. Er vindt een terugstorting in de reserve vermin-

Beheerskosten deelneming OML BV

In 2022 is een budget van € 5.000 geraamd voor beheerskosten deelneming OML BV, het betreft hier een budget voor juridische en/of financiële advieskosten voortvloeiende uit het aandeelhouderschap van de gemeente Echt-Susteren in OML BV. Dekking geschiedt uit de reserve deelneming OML BV.

Programmaplan centrum Echt

Ten behoeve van het programmaplan centrum Echt is in de jaren 2022 en 2023 € 50.000 aan planvoorbereidingskosten geraamd, deze kosten worden gedekt door een beroep te doen op de reserve majeure projecten.

dering kapitaallasten plaats van € 17.500 in verband met het verwachte exploitatievoordeel als gevolg van de verduurzaming van leisurepark in de Bandert.

Daarnaast vindt er, in verband met voorgeschoten middelen uit de reserve vermindering kapitaallasten ten behoeve van de verbouwing van cultureel centrum Plats, een terugstorting plaats van € 10.767.

Reserve majeure projecten

Met het oog op majeure projecten binnen gebiedsontwikkelingen die momenteel spelen vinden er stortingen plaats in deze reserve. Het betreft hier de projectresultaten van de grondexploitatie “Julianatraat/Emmastraat/Mussenstraat” (€ 96.958 in 2022 en € 132.425 in 2023) welke via de Algemene reserve Grondbedrijf worden toegevoegd aan de reserve majeure projecten.

Daarnaast wordt de door de Algemene Dienst ontvangen inbrengwaarde van de (historische) grond met betrekking tot grondexploitatie “Livar Experience Centre” (€ 234.521 in 2023) en de inbrengwaarde van de (historische) grond van grondexploitatie “Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” (€ 314.224 in 2022, € 547.808 in 2023 en € 151.408 in 2025) toegevoegd aan deze reserve.

Verder vindt er vanuit de algemene reserve een overheveling plaats naar de reserve majeure projecten inzake de door de Algemene Dienst ontvangen vergoeding voor ambtelijke uren met betrekking tot de grondexploitaties “Herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt”,

“Locatie Julianastraat / Emmastraat/Mussenstraat”, “Dakpannenlocatie Cuijpers” en “Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” (€ 49.486 voor 2022, € 30.479 voor 2023, € 21.195 voor 2024, € 21.937 en voor 2025).

Reserve groen onderhoud

In verband met een hoger uitgevallen nieuwe aanbesteding van het groen onderhoud (vanaf 2021), is een reserve gevormd om de extra kosten op te vangen. De voeding van deze reserve (vanuit de reserve vermindering kapitaallasten) bedraagt € 150.000 voor 2022 en € 100.000 voor 2023.

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 € 3.918, verwezen wordt naar de paragraaf Grondbeleid van de begroting 2022.

Algemene reserve Grondbedrijf

De geraamde rente toevoeging voor de jaren 2022 t/m 2025 aan de Algemene reserve Grondbedrijf bedraagt € 49.326. Verder worden de projectresultaten van de grondexploitaties “de Loop” (€ 95.218 in 2022), “Herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” (€ 18.018 in 2022), “Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat” (€ 96.958 in 2022 en € 132.425 in 2023) en de geraamde te ontvangen vergoeding bovenwijkse voorzieningen inzake “Bocage” (€ 45.000 voor de jaren 2022 t/m 2025) toegevoegd aan deze reserve. Verwezen wordt tevens naar de paragraaf Grondbeleid van de begroting 2022.

Baten	2022	2023	2024	2025
Programma 5: Cultuur & Sport				
Rijksbijdrage SPUK btw sport	164.204	164.204		
Totaal programma 5	164.204	164.204	0	0
Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties				
Grondexploitatie de Loop	849.718			
Grondexploitatie Livar Experience Centre	9.798	494.971		
Grondexploitatie uitbreiding bedrijventerrein de Berk III	3.208.395	1.918.382	328.508	5.018.522
Grondexploitatie Bocage	45.000	45.000	45.000	45.000
Grondexploitatie herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt	52.318			
Grondexploitatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat	151.958	164.925		
Grondexploitatie dakpannenlocatie Cuijpers	25.600	106.666		
Inbrengwaarde eigen grond (algemene dienst) inzake uitbreiding bedrijventerrein de Berk III	314.224	547.808		151.408
Inbrengwaarde eigen grond (algemene dienst) inzake Livar Experience Centre		234.521		
Totaal programma 9	4.657.011	3.512.273	373.508	5.214.930

Baten	2022	2023	2024	2025
Algemene reserve	49.486	30.479	21.195	21.937
Reserve WMO	129.846	128.534		
Reserve regiofonds	29.200			
Reserve revolverende investeringen	376.000	200.000		
Reserve vermindering kapitaallasten	650.000	100.000		
Reserve deelneming OML	5.000			
Reserve duurzaamheid	50.000			
Reserve majeure projecten	50.000	50.000		
Reserve groen onderhoud	150.000	100.000		
Reserve verkiezingen	22.000	14.000	14.000	14.000
Reserve welzijn en cultuur	60.000	25.000	25.000	25.000
Reserve BTW-compensatiefonds	54.500	54.500	49.800	42.800
Reserve investeringssubsidies welzijn	25.000			
Algemene reserve Grondbeleid	119.958	155.425	23.000	23.000
Totaal onttrekkingen reserves	1.770.990	857.938	132.995	126.737
Totaal generaal baten	6.592.205	4.534.415	506.503	5.341.667

Toelichting incidentele baten

Programma 5: Cultuur & Sport

SPUK subsidie btw sport

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

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

De in de begroting geraamde baten inzake de grondexploitaties betreft de complexen “de Loop”, “Livar Experience Centre”, “Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III”, “Bocage”, “Herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt”, “Juli-

anatraat/Emmastraat/Mussenstraat” en “Dakpannenlocatie Cuijpers”. Deze ramingen vloeien voort uit de laatst vastgestelde herzieningen en herberekeningen van de grondexploitaties.

Inbrengwaarde grond (Algemene dienst)

Onderdeel van de totale kosten van grondexploitatie “Livar Experience Centre”, en “Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” 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 raadsbesluitvorming van oktober 2020 en de 1^e berap 2021.

Toelichting incidentele onttrekkingen reserves

Algemene reserve

De in de algemene reserve gestorte bedragen inzake de door de Algemene Dienst ontvangen

vergoedingen voor ambtelijke uren inzake de grondexploitaties “Herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt”, “Locatie Juliana-

straat / Emmastraat/Mussenstraat”, “Dakpannenlocatie Cuijpers” en “Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” worden ook weer onttrokken aan deze reserve en toegevoegd aan de reserve majeure projecten. Verwezen wordt naar het raadsbesluit van december 2020.

Reserve WMO

Zie toelichting bij incidentele lasten. De onttrekkingen in 2022 en 2023 zijn bedoeld om verwachte tekorten in deze jaren op te vangen.

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

Reserve regiofonds

De in 2022 geraamde bijdrage (€ 19.200) aan Samenwerking Midden-Limburg (SML) wordt gedeckt uit de reserve regiofonds. Verder is de reserve regiofonds voor € 10.000 ingezet als dekking voor de geraamde kosten inzake de regionale samenwerking energie en klimaatstrategie.

Reserve revolverende investeringen

In januari 2020 is de laatste tranche van de belegging van de zogenaamde Essent-gelden vervroegd afgelost. Het ontvangen bedrag ad € 1.367.428 is toegevoegd aan de reserve revolverende investeringen. Uit deze reserve dient een onttrekking plaats te vinden van € 200.000 zijnde het rendement dat oorspronkelijk in 2022 en 2023 geraamd was en dat dus al vooruit ontvangen is.

Conform het raadsvoorstel van 8 oktober 2020 is er in 2022 een claim gelegd op deze reserve voor de routekaart windenergie (windmolenpark) voor een bedrag van € 176.000.

Reserve vermindering kapitaallasten

In dienstjaar 2022 is € 50.000 onttrokken aan deze reserve voor dekking van het voorbereidingsbud-

get gebiedsontwikkeling en € 450.000 als dekking voor de gemeentelijke bijdrage aan de provincie inzake het wijzigen van het fietspad N276 Katsbek-Susteren. Verder hebben er in 2022 en 2023 overboekingen plaatsgevonden van € 150.000 resp. € 100.000 naar de reserve groen onderhoud.

Reserve deelneming OML BV

Het in 2022 geraamde budget van € 5.000 voor beheerskosten OML BV, wordt gedeckt door een beroep te doen op de reserve deelneming OML BV.

Reserve duurzaamheid

Ter uitvoering van de Energievisie Echt-Susteren en het Uitvoeringsprogramma 2018-2022 is in 2022 € 50.000 geraamd aan kosten, welke gedeckt worden uit de reserve duurzaamheid.

Reserve majeure projecten

Ten behoeve van het programmaplan centrum Echt zijn in de jaren 2022 en 2023 € 50.000 aan planvoorbereidingskosten geraamd, deze worden gedeckt door de reserve majeure projecten.

Reserve groen onderhoud

In verband met een hoger uitgevallen nieuwe aanbesteding van het groen onderhoud (vanaf 2021), is een reserve gevormd om de extra kosten op te vangen. De inzet van deze reserve bedraagt € 150.000 voor 2022 en € 100.000 voor 2023.

Reserve verkiezingen

Ten behoeve van de verkiezingen is een egalisereserve gevormd. De inzet van deze reserve bedraagt € 22.000 voor 2022 in verband met gemeenteraadsverkiezingen en € 14.000 voor de overige jaren.

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. In 2022 wordt € 35.000 extra onttrokken ten behoeve de gemeentelijke bijdrage aan de traditionele Heiligdomsvaart in Susteren.

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 2022 t/m 2025 bedraagt de onttrekking € 54.500, € 54.500, € 49.800 en € 42.800.

Reserve investeringssubsidies welzijn

Voor de afhandeling van aanvragen investerings-subsidie wordt er ten laste van de reserve investerings-subsidies voor 2022 een bedrag geraamd van € 25.000. Jaarlijks wordt geëvalueerd in hoeverre er extra middelen nodig zijn.

Algemene reserve Grondbeleid

In de jaren 2022 t/m 2025 is € 23.000 geraamd voor representatiekosten en algemene kosten grondbedrijf. Deze representatie- en algemene kosten worden gedekt uit de Algemene reserve Grondbedrijf.

Daarnaast wordt in 2022 en 2023 € 96.958 respectievelijk € 132.425 overgeheveld van de Algemene reserve Grondbedrijf naar de reserve majeure projecten. Het betreft hier de projectresultaten van grondexploitatie "Julianatraat/Emmastraat/ Mus-senstraat". Verwezen wordt naar het raadsbe-sluit van december 2020.

3.2 Beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

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

verstrekt voor de meerjarenraming. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves.

Lasten	2022	2023	2024	2025
Totaal generaal lasten	0	0	0	0

Baten	2022	2023	2024	2025
Programma 3: Beheer openbare ruimte				
Onttrekking reserve fietspad Heerdstraat t.b.v. kapitaallasten	6.853	6.853	6.853	6.853
Totaal programma 3	6.853	6.853	6.853	6.853
Programma 5: Cultuur & Sport				
Onttrekking reserve voetbalvelden kunstgras t.b.v. kapitaallasten	6.933	6.933	6.933	6.933
Onttrekking reserve cultureel centrum Plats 1 t.b.v. kapitaallasten	84.649	84.649	84.649	84.649
Onttrekking reserve aankoop pand Bandertlaan 13	5.331	5.331	5.331	5.331
Turnhal in de Bandert	29.875	29.875	29.875	29.875
Verbouwing Bandertlaan 13 (De Ballon)	23.250	23.250	23.250	23.250
Totaal programma 5	150.038	150.038	150.038	150.038
Programma 6: Sociaal Domein				
Onttrekking reserve jongerenvoorziening de Bandert t.b.v. kapitaallasten	16.098	16.098	16.098	16.098
Onttrekking reserve aanpassingen Peijerhoaf	5.325	5.325	5.325	5.325
Onttrekking reserve uitbr. Gemhuis Oos Heem t.b.v. kapitaallasten	14.333	14.333	14.333	14.333
Totaal programma 6	35.756	35.756	35.756	35.756
Totaal generaal baten	192.647	192.647	192.647	192.647

3.3 Recapitulatie begrotingsoverzicht 2022

	Begroting 2022			Begroting 2023		
	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel
Lasten Beheer openbare ruimte	14.041.231	726.000	13.315.231	13.302.043		13.302.043
Lasten Bevolking en Bestuur	7.913.830	44.200	7.869.630	7.811.287	5.000	7.806.287
Lasten Cultuur & Sport	4.522.181	236.158	4.286.023	4.423.994	176.158	4.247.836
Lasten Economische Zaken en grondexploitatie	5.272.473	4.110.593	1.161.880	3.726.353	2.593.019	1.133.334
Lasten Omgevingsrecht	2.571.406		2.571.406	2.571.406		2.571.406
Lasten Onderwijs	2.097.669		2.097.669	2.211.942		2.211.942
Lasten Openbare orde en veiligheid	2.935.019		2.935.019	2.925.143		2.925.143
Lasten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	1.243.064	300.000	943.064	1.086.111	175.000	911.111
Lasten Sociaal Domein	34.959.612	129.846	34.829.766	34.758.633	128.534	34.630.099
Totaal lasten programma's	75.556.485	5.546.797	70.009.688	72.816.912	3.077.711	69.739.201
Baten Beheer openbare ruimte	8.259.552		8.259.552	8.109.552		8.109.552
Baten Bevolking en Bestuur	442.769		442.769	388.769		388.769
Baten Cultuur & Sport	656.004	164.204	491.800	650.752	164.204	486.548
Baten Economische Zaken en grondexploitatie	5.303.610	4.657.011	646.599	4.158.872	3.512.273	646.599
Baten Omgevingsrecht	892.508		892.508	892.508		892.508
Baten Onderwijs	634.296		634.296	634.296		634.296
Baten Openbare orde en veiligheid	91.744		91.744	91.744		91.744
Baten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	132.961		132.961	130.494		130.494
Baten Sociaal Domein	22.572.110		22.572.110	22.503.560		22.503.560
Totaal baten programma's	38.985.554	4.821.215	34.164.339	37.560.547	3.676.477	33.884.070
Saldo van lasten en baten programmas	36.570.931	725.582	35.845.349	35.256.365	-598.766	35.855.131
Lasten algemene dekkingsmiddelen	1.525.177		1.525.177	1.427.435		1.427.435
Lasten overhead	6.855.147		6.855.147	6.688.653		6.688.653
Lasten vennootschapsbelasting	0		0	0		0
Lasten onvoorzien	103.500		103.500	103.500		103.500
Totaal lasten diversen	8.483.824	0	8.483.824	8.219.588	0	8.219.588
Baten algemene dekkingsmiddelen	44.740.451		44.740.451	43.877.155		43.877.155
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	44.848.176	0	44.848.176	43.984.880	0	43.984.880
Saldo van diversen	-36.364.352	0	-36.364.352	-35.765.292	0	-35.765.292
Saldo van lasten en baten programmas en diversen	206.579	725.582	-519.003	-508.927	-598.766	89.839
Onttrekkingen reserves	1.963.637	1.770.990	192.647	1.050.585	857.938	192.647
Storting reserves	1.221.723	1.221.723	0	1.559.512	1.559.512	0
Saldo reserves	-741.914	549.267	192.647	508.927	-701.574	192.647
Geraamd resultaat	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten	85.262.032	6.768.520	78.493.512	82.596.012	4.637.223	77.958.789
Totaal baten	85.797.367	6.592.205	79.205.162	82.596.012	4.534.415	78.061.597
TOTAAL	-535.335	176.315	-711.650	0	102.808	-102.808

3.3 Recapitulatie begrotingsoverzicht 2022

	Begroting 2024			Begroting 2025		
	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel
Lasten Beheer openbare ruimte	13.209.991		13.209.991	13.371.222		13.371.222
Lasten Bevolking en Bestuur	8.011.564		8.011.564	8.019.018		8.019.018
Lasten Cultuur & Sport	4.279.377	25.000	4.254.377	4.259.094	25.000	4.234.094
Lasten Economische Zaken en grondexploitaties	1.465.110	351.508	1.113.602	6.155.898	5.041.522	1.114.376
Lasten Omgevingsrecht	2.571.406		2.571.406	2.571.406		2.571.406
Lasten Onderwijs	2.266.610		2.266.610	2.320.287		2.320.287
Lasten Openbare orde en veiligheid	2.924.971		2.924.971	2.924.797		2.924.797
Lasten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	908.526		908.526	905.818		905.818
Lasten Sociaal Domein	34.612.830		34.612.830	34.619.835		34.619.835
Totaal lasten programma's	70.250.385	376.508	69.873.877	75.147.375	5.066.522	70.080.853
Baten Beheer openbare ruimte	8.109.552		8.109.552	8.109.552		8.109.552
Baten Bevolking en Bestuur	870.269		870.269	857.269		857.269
Baten Cultuur & Sport	489.716		489.716	489.716		489.716
Baten Economische Zaken en grondexploitaties	1.020.107	373.508	646.599	5.861.529	5.214.930	646.599
Baten Omgevingsrecht	892.508		892.508	892.508		892.508
Baten Onderwijs	634.296		634.296	634.296		634.296
Baten Openbare orde en veiligheid	91.744		91.744	91.744		91.744
Baten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	127.909		127.909	125.200		125.200
Baten Sociaal Domein	22.640.910		22.640.910	22.640.910		22.640.910
Totaal baten programma's	34.877.011	373.508	34.503.503	39.702.724	5.214.930	34.487.794
Saldo van lasten en baten programmas	35.373.374	3.000	35.370.374	35.444.651	-148.408	35.593.059
Lasten algemene dekkingsmiddelen	1.469.961		1.469.961	1.497.336		1.497.336
Lasten overhead	6.670.184		6.670.184	6.651.874		6.651.874
Lasten vennootschapsbelasting	0		0	0		0
Lasten onvoorzien	103.500		103.500	103.500		103.500
Totaal lasten diversen	8.243.645	0	8.243.645	8.252.710	0	8.252.710
Baten algemene dekkingsmiddelen	43.785.728		43.785.728	44.038.720		44.038.720
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	43.893.453	0	43.893.453	44.146.445	0	44.146.445
Saldo van diversen	-35.649.808	0	-35.649.808	-35.893.735	0	-35.893.735
Saldo van lasten en baten programmas en diversen	-276.434	3.000	-279.434	-449.084	-148.408	-300.676
Onttrekkingen reserves	325.642	132.995	192.647	319.384	126.737	192.647
Storting reserves	336.802	336.802	0	481.665	481.665	0
Saldo reserves	11.160	-203.807	192.647	162.281	-354.928	192.647
Geraamd resultaat	0		0	0		0
Totaal lasten	78.830.832	713.310	78.117.522	83.881.750	5.548.187	78.333.563
Totaal baten	79.096.106	506.503	78.589.603	84.168.553	5.341.667	78.826.886
TOTAAL	-265.274	206.807	-472.081	-286.803	206.520	-493.323

4. De investeringen

Financiële begroting 2022

4.1 Investeringsplan 2022 - 2025

Omschrijving van de investering	economisch/ maatschappelijk ¹	vervangings- investering ²	bedrag	bijdragen	netto investering	afschr. termijn	jaar Inv.	kap lasten 2022	kap lasten 2023	kap lasten 2024	kap lasten 2025
2022											
Gebiedsvisie Nieuwstadt f4 wegen	maatschappelijk nut	ja	1.000.000		1.000.000	50	2022		40.000	39.600	39.200
Gebiedsvisie Nieuwstadt f4 riool	economisch nut	ja	1.000.000		1.000.000	60	2022		36.667	36.333	36.000
Gebiedsvisie Peij f2 wegen	maatschappelijk nut	ja	1.000.000		1.000.000	50	2022		40.000	39.600	39.200
Gebiedsvisie Peij f2 riool	economisch nut	ja	750.000		750.000	60	2022		27.500	27.250	27.000
Gebiedsvisie Roosteren f2 wegen	maatschappelijk nut	ja	500.000		500.000	50	2022		20.000	19.800	19.600
Gebiedsvisie Roosteren f2 riool	economisch nut	ja	500.000		500.000	60	2022		18.333	18.167	18.000
Algemene verkeerstechnische aanpassingen	maatschappelijk nut	nee	250.000		250.000	15	2022		21.667	21.333	21.000
Renovatie schoolgebouwen voortgezet onderwijs	economisch nut	ja	1.000.000		1.000.000	25	2022		60.000	59.200	58.400
Renovatie schoolgebouwen basisonderwijs	economisch nut	ja	1.000.000		1.000.000	25	2022		60.000	59.200	58.400
Totalen investeringen 2022			7.000.000	0	7.000.000				324.167	320.483	316.800
2023											
Algemene verkeerstechnische aanpassingen	maatschappelijk nut	nee	250.000		250.000	15	2024			21.667	21.333
Programma centrum Echt (verschoven naar 2020/21)			0	0	0						
Renovatie schoolgebouwen basisonderwijs	economisch nut	ja	1.000.000		1.000.000	25	2023			60.000	59.200
Totalen investeringen 2023			1.250.000	0	1.250.000					81.667	80.533
2024											
Gebiedsvisie Peij f3 wegen	maatschappelijk nut	ja	500.000		500.000	50	2024				20.000
Gebiedsvisie Peij f3 riool	economisch nut	ja	500.000		500.000	60	2024				18.333
Herinrichting Centrum Susteren f1 wegen	maatschappelijk nut	ja	800.000		800.000	50	2024				32.000
Herinrichting Centrum Susteren f1 riool	economisch nut	ja	500.000		500.000	60	2024				18.333
Gebiedsvisie Roosteren f3 wegen	maatschappelijk nut	ja	1.000.000		1.000.000	50	2024				40.000
Gebiedsvisie Roosteren f3 riool	economisch nut	ja	1.000.000		1.000.000	60	2024				36.667
Algemene verkeerstechnische aanpassingen	maatschappelijk nut	nee	250.000		250.000	15	2024				21.667
Renovatie schoolgebouwen basisonderwijs	economisch nut	ja	1.000.000		1.000.000	25	2024				60.000
Totalen investeringen 2024			5.550.000	0	5.550.000						247.000
2025											
Centrum Echt wegen (aanvulling 2021)	maatschappelijk nut	ja	175.794		175.794	50	2025				
Gebiedsvisie Peij f4 wegen	maatschappelijk nut	ja	1.000.000		1.000.000	50	2025				
Gebiedsvisie Peij f4 riool	economisch nut	ja	1.000.000		1.000.000	60	2025				
Herinrichting Centrum Susteren f2 wegen	maatschappelijk nut	ja	800.000		800.000	50	2025				
Herinrichting Centrum Susteren f2 riool	economisch nut	ja	500.000		500.000	60	2025				
Renovatie Millenerstraat (incl. extra parkeervoorziening) wegen	maatschappelijk nut	ja	600.000		600.000	50	2025				
Centrumplan Echt f3 wegen	maatschappelijk nut	ja	400.000		400.000	20	2025				
Renovatie schoolgebouwen basisonderwijs	economisch nut	ja	1.000.000		1.000.000	25	2025				
Totalen investeringen 2025			5.475.794	0	5.475.794						
Totalen			19.275.794	0	19.275.794			0	324.167	402.150	644.333

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 *mogelijkheid* middelen te verwerven.

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

Totaal generaal	Jaar	Aanschaf- waarde 1/1	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Aanschaf- waarde 31/12	Afschrijving 1/1	Afschrij- vingen
Saldo							
10	Kosten van onderzoek en ontwikkeling						
	2022	140.354,67	100.000,00	0,00	240.354,67	0,00	0,00
	2023	240.354,67	100.000,00	0,00	340.354,67	0,00	0,00
	2024	340.354,67	100.000,00	0,00	440.354,67	0,00	0,00
	2025	440.354,67	100.000,00	0,00	540.354,67	0,00	0,00
	2026	540.354,67	0,00	0,00	540.354,67	0,00	0,00
30	Gronden en terreinen						
	2022	2.287.391,87	0,00	0,00	2.287.391,87	683.178,62	21.572,16
	2023	2.287.391,87	0,00	0,00	2.287.391,87	704.750,78	21.572,16
	2024	2.287.391,87	0,00	0,00	2.287.391,87	726.322,94	18.318,39
	2025	2.287.391,87	0,00	0,00	2.287.391,87	744.641,33	16.950,48
	2026	2.287.391,87	0,00	0,00	2.287.391,87	761.591,81	16.950,48
50	Bedrijfsgebouwen						
	2022	54.029.019,44	100.000,00	0,00	54.129.019,44	20.076.869,70	1.299.003,24
	2023	54.129.019,44	100.000,00	0,00	54.229.019,44	21.375.872,94	1.299.003,24
	2024	54.229.019,44	100.000,00	0,00	54.329.019,44	22.674.876,18	1.299.003,24
	2025	54.329.019,44	100.000,00	0,00	54.429.019,44	23.973.879,42	1.299.003,24
	2026	54.429.019,44	0,00	0,00	54.429.019,44	25.272.882,66	1.299.003,24
60	Grond/weg en -waterbouwkundige werken (ec. nut)						
	2022	1.309.523,74	0,00	0,00	1.309.523,74	889.795,03	29.376,04
	2023	1.309.523,74	0,00	0,00	1.309.523,74	919.171,07	29.376,04
	2024	1.309.523,74	0,00	0,00	1.309.523,74	948.547,11	29.376,04
	2025	1.309.523,74	0,00	0,00	1.309.523,74	977.923,15	29.376,04
	2026	1.309.523,74	0,00	0,00	1.309.523,74	1.007.299,19	29.376,04
61	Grond/weg en wtbk.werken maat.nut						
	2022	43.520.053,39	150.000,00	0,00	43.670.053,39	6.152.755,19	968.435,50
	2023	43.670.053,39	150.000,00	0,00	43.820.053,39	7.121.190,69	957.837,82
	2024	43.820.053,39	187.500,00	37.500,00	43.970.053,39	8.079.028,51	953.637,24
	2025	43.970.053,39	150.000,00	0,00	44.120.053,39	9.032.665,75	953.637,24
	2026	44.120.053,39	0,00	0,00	44.120.053,39	9.986.302,99	953.628,34
62	Riool economisch nut heffing						
	2022	43.352.619,00	0,00	0,00	43.352.619,00	10.130.324,07	763.372,29
	2023	43.352.619,00	0,00	0,00	43.352.619,00	10.893.696,36	753.267,84
	2024	43.352.619,00	0,00	0,00	43.352.619,00	11.646.964,20	753.240,24
	2025	43.352.619,00	0,00	0,00	43.352.619,00	12.400.204,44	740.228,85
	2026	43.352.619,00	0,00	0,00	43.352.619,00	13.140.433,29	732.554,84

	Aflossing 1/1	Aflossingen	Afwaardering 1/1	Afwaar- deringen	Boekwaarde 1/1	Boek- waarde 31/12	Toege- rekende rentelasten	Totaal kapitaal- lasten
Saldo								
10	Kosten van onderzoek en ontwikkeling							
	0,00	0,00	0,00	0,00	140.354,67	240.354,67	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	240.354,67	340.354,67	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	340.354,67	440.354,67	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	440.354,67	540.354,67	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	540.354,67	540.354,67	0,00	0,00
30	Gronden en terreinen							
	0,00	0,00	2.176,61	0,00	1.602.036,64	1.580.464,48	9.099,48	30.671,64
	0,00	0,00	2.176,61	0,00	1.580.464,48	1.558.892,32	8.977,08	30.549,24
	0,00	0,00	2.176,61	0,00	1.558.892,32	1.540.573,93	8.854,56	27.172,95
	0,00	0,00	2.176,61	0,00	1.540.573,93	1.523.623,45	8.750,40	25.700,88
	0,00	0,00	2.176,61	0,00	1.523.623,45	1.506.672,97	8.654,04	25.604,52
50	Bedrijfsgebouwen							
	0,00	0,00	544.376,65	0,00	33.407.773,09	32.208.769,85	207.007,08	1.506.010,32
	0,00	0,00	544.376,65	0,00	32.208.769,85	31.009.766,61	198.915,72	1.497.918,96
	0,00	0,00	544.376,65	0,00	31.009.766,61	29.810.763,37	190.825,20	1.489.828,44
	0,00	0,00	544.376,65	0,00	29.810.763,37	28.611.760,13	182.733,72	1.481.736,96
	0,00	0,00	544.376,65	0,00	28.611.760,13	27.312.756,89	174.642,84	1.473.646,08
60	Grond/weg en -waterbouwkundige werken (ec. nut)							
	0,00	0,00	12.100,20	0,00	407.628,51	378.252,47	2.315,40	31.691,44
	0,00	0,00	12.100,20	0,00	378.252,47	348.876,43	2.148,48	31.524,52
	0,00	0,00	12.100,20	0,00	348.876,43	319.500,39	1.981,68	31.357,72
	0,00	0,00	12.100,20	0,00	319.500,39	290.124,35	1.814,76	31.190,80
	0,00	0,00	12.100,20	0,00	290.124,35	260.748,31	1.647,96	31.024,00
61	Grond/weg en wtbk.werken maat.nut							
	0,00	0,00	680.574,83	0,00	36.686.723,37	35.868.287,87	207.470,28	1.175.905,78
	0,00	0,00	680.574,83	0,00	35.868.287,87	35.060.450,05	201.969,24	1.159.807,06
	0,00	0,00	680.574,83	0,00	35.060.450,05	34.256.812,81	196.528,92	1.150.166,16
	0,00	0,00	680.574,83	0,00	34.256.812,81	33.453.175,57	191.112,24	1.144.749,48
	0,00	0,00	680.574,83	0,00	33.453.175,57	32.499.547,23	185.694,96	1.139.323,30
62	Riool economisch nut heffing							
	0,00	0,00	359.568,81	0,00	32.862.726,12	32.099.353,83	186.661,20	950.033,49
	0,00	0,00	359.568,81	0,00	32.099.353,83	31.346.085,99	182.324,40	935.592,24
	0,00	0,00	359.568,81	0,00	31.346.085,99	30.592.845,75	178.045,44	931.285,68
	0,00	0,00	359.568,81	0,00	30.592.845,75	29.852.616,90	173.767,44	913.996,29
	0,00	0,00	359.568,81	0,00	29.852.616,90	29.120.062,06	169.562,28	902.117,12

	Jaar	Aanschaf- waarde 1/1	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Aanschaf- waarde 31/12	Afschrijving 1/1	Afschrij- vingen
Saldo							
63	Afval economisch nut heffing						
	2022	1.141.710,00	0,00	0,00	1.141.710,00	1.085.649,97	36.735,86
	2023	1.141.710,00	0,00	0,00	1.141.710,00	1.122.385,83	0,00
	2024	1.141.710,00	0,00	0,00	1.141.710,00	1.122.385,83	0,00
	2025	1.141.710,00	0,00	0,00	1.141.710,00	1.122.385,83	0,00
	2026	1.141.710,00	0,00	0,00	1.141.710,00	1.122.385,83	0,00
68	Begraafplaats economisch nut heffing						
	2022	572.263,20	0,00	0,00	572.263,20	443.613,40	15.044,26
	2023	572.263,20	0,00	0,00	572.263,20	458.657,66	13.219,32
	2024	572.263,20	0,00	0,00	572.263,20	471.876,98	10.892,52
	2025	572.263,20	0,00	0,00	572.263,20	482.769,50	10.432,92
	2026	572.263,20	0,00	0,00	572.263,20	493.202,42	10.432,92
70	Vervoermiddelen en overig materieel						
	2022	311.000,00	0,00	0,00	311.000,00	0,00	34.149,96
	2023	311.000,00	0,00	0,00	311.000,00	34.149,96	34.149,96
	2024	311.000,00	0,00	0,00	311.000,00	68.299,92	34.149,96
	2025	311.000,00	0,00	0,00	311.000,00	102.449,88	34.149,96
	2026	311.000,00	0,00	0,00	311.000,00	136.599,84	34.149,96
80	Machines/apparaten/installaties						
	2022	789.324,25	0,00	0,00	789.324,25	383.210,47	13.837,44
	2023	789.324,25	0,00	0,00	789.324,25	397.047,91	13.837,44
	2024	789.324,25	0,00	0,00	789.324,25	410.885,35	13.837,44
	2025	789.324,25	0,00	0,00	789.324,25	424.722,79	13.837,44
	2026	789.324,25	0,00	0,00	789.324,25	438.560,23	13.837,44
90	Overige materiele activa						
	2022	6.578.928,14	0,00	0,00	6.578.928,14	2.419.108,02	410.581,24
	2023	6.578.928,14	0,00	0,00	6.578.928,14	2.829.689,26	407.331,27
	2024	6.578.928,14	0,00	0,00	6.578.928,14	3.237.020,53	385.706,30
	2025	6.578.928,14	0,00	0,00	6.578.928,14	3.622.726,83	344.449,94
	2026	6.578.928,14	0,00	0,00	6.578.928,14	3.967.176,77	323.717,67
95	Kapitaalverstrekking aan deelnemingen						
	2022	5.958.275,06	0,00	0,00	5.958.275,06	1.815,12	0,00
	2023	5.958.275,06	0,00	0,00	5.958.275,06	1.815,12	0,00
	2024	5.958.275,06	0,00	0,00	5.958.275,06	1.815,12	0,00
	2025	5.958.275,06	0,00	0,00	5.958.275,06	1.815,12	0,00
	2026	5.958.275,06	0,00	0,00	5.958.275,06	1.815,12	0,00

	Aflossing 1/1	Aflossingen	Afwaardering 1/1	Afwaar- deringen	Boekwaarde 1/1	Boek- waarde 31/12	Toege- rekende rentelasten	Totaal kapitaal- lasten
Saldo								
63	Afval economisch nut heffing							
	0,00	0,00	19.324,17	0,00	36.735,86	0,00	208,68	36.944,54
	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	91.987,15	76.942,89	522,48	15.566,74
	0,00	0,00	36.662,65	0,00	76.942,89	63.723,57	437,04	13.656,36
	0,00	0,00	36.662,65	0,00	63.723,57	52.831,05	361,92	11.254,44
	0,00	0,00	36.662,65	0,00	52.831,05	42.398,13	300,12	10.733,04
	0,00	0,00	36.662,65	0,00	42.398,13	31.965,21	240,84	10.673,76
70	Vervoermiddelen en overig materieel							
	0,00	0,00	0,00	0,00	311.000,00	276.850,04	1.766,52	35.916,48
	0,00	0,00	0,00	0,00	276.850,04	242.700,08	1.572,48	35.722,44
	0,00	0,00	0,00	0,00	242.700,08	208.550,12	1.378,68	35.528,64
	0,00	0,00	0,00	0,00	208.550,12	174.400,16	1.184,52	35.334,48
	0,00	0,00	0,00	0,00	174.400,16	140.250,20	990,60	35.140,56
80	Machines/apparaten/installaties							
	0,00	0,00	25.300,84	0,00	380.812,94	366.975,50	2.163,00	16.000,44
	0,00	0,00	25.300,84	0,00	366.975,50	353.138,06	2.084,40	15.921,84
	0,00	0,00	25.300,84	0,00	353.138,06	339.300,62	2.005,80	15.843,24
	0,00	0,00	25.300,84	0,00	339.300,62	325.463,18	1.927,32	15.764,76
	0,00	0,00	25.300,84	0,00	325.463,18	311.625,74	1.848,60	15.686,04
90	Overige materiele activa							
	0,00	0,00	206.364,09	0,00	3.953.456,03	3.542.874,79	17.455,84	428.037,08
	0,00	0,00	206.364,09	0,00	3.542.874,79	3.135.543,52	15.123,28	422.454,55
	0,00	0,00	206.364,09	0,00	3.135.543,52	2.749.837,22	12.809,92	398.516,22
	0,00	0,00	206.364,09	0,00	2.749.837,22	2.405.387,28	10.619,32	355.069,26
	0,00	0,00	206.364,09	0,00	2.405.387,28	2.081.669,61	8.662,60	332.380,27
95	Kapitaalverstrekking aan deelnemingen							
	0,00	0,00	0,00	0,00	5.956.459,94	5.956.459,94	33.832,80	33.832,80
	0,00	0,00	0,00	0,00	5.956.459,94	5.956.459,94	33.832,80	33.832,80
	0,00	0,00	0,00	0,00	5.956.459,94	5.956.459,94	33.832,80	33.832,80
	0,00	0,00	0,00	0,00	5.956.459,94	5.956.459,94	33.832,80	33.832,80
	0,00	0,00	0,00	0,00	5.956.459,94	5.956.459,94	33.832,80	33.832,80

	Jaar	Aanschaf- waarde 1/1	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Aanschaf- waarde 31/12	Afschrijving 1/1	Afschrij- vingen
Saldo							
96	Leningen aan deelnemingen						
	2022	6.857.953,06	0,00	0,00	6.857.953,06	0,00	0,00
	2023	6.857.953,06	0,00	0,00	6.857.953,06	0,00	0,00
	2024	6.857.953,06	0,00	0,00	6.857.953,06	0,00	0,00
	2025	6.857.953,06	0,00	0,00	6.857.953,06	0,00	0,00
	2026	6.857.953,06	0,00	0,00	6.857.953,06	0,00	0,00
97	Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar						
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	Overige lanlopende leningen U/G						
	2022	950.758,00	0,00	0,00	950.758,00	0,00	0,00
	2023	950.758,00	0,00	0,00	950.758,00	0,00	0,00
	2024	950.758,00	0,00	0,00	950.758,00	0,00	0,00
	2025	950.758,00	0,00	0,00	950.758,00	0,00	0,00
	2026	950.758,00	0,00	0,00	950.758,00	0,00	0,00
99	Leningen aan woningbouwcorporaties						
	2022	3.442.548,69	0,00	0,00	3.442.548,69	0,00	0,00
	2023	3.442.548,69	0,00	0,00	3.442.548,69	0,00	0,00
	2024	3.442.548,69	0,00	0,00	3.442.548,69	0,00	0,00
	2025	3.442.548,69	0,00	0,00	3.442.548,69	0,00	0,00
	2026	3.442.548,69	0,00	0,00	3.442.548,69	0,00	0,00

	Aflossing 1/1	Aflossingen	Afwaardering 1/1	Afwaar- deringen	Boekwaarde 1/1	Boek- waarde 31/12	Toege- rekende rentelasten	Totaal kapitaal- lasten
Saldo								
96	Leningen aan deelnemingen							
	0,00	0,00	0,00	0,00	6.857.953,06	6.857.953,06	0,12	0,12
	0,00	0,00	0,00	0,00	6.857.953,06	6.857.953,06	0,12	0,12
	0,00	0,00	0,00	0,00	6.857.953,06	6.857.953,06	0,12	0,12
	0,00	0,00	0,00	0,00	6.857.953,06	6.857.953,06	0,12	0,12
	0,00	0,00	0,00	0,00	6.857.953,06	6.857.953,06	0,12	0,12
97	Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	Overige lanlopende leningen U/G							
	12.500,00	0,00	0,00	0,00	938.258,00	938.258,00	5.329,32	5.329,32
	12.500,00	0,00	0,00	0,00	938.258,00	938.258,00	5.329,32	5.329,32
	12.500,00	0,00	0,00	0,00	938.258,00	938.258,00	5.329,32	5.329,32
	12.500,00	0,00	0,00	0,00	938.258,00	938.258,00	5.329,32	5.329,32
	12.500,00	0,00	0,00	0,00	938.258,00	938.258,00	5.329,32	5.329,32
99	Leningen aan woningbouwcorporaties							
	1.527.095,20	51.613,72	0,00	0,00	1.915.453,49	1.863.839,77	68.722,28	68.722,28
	1.578.708,92	54.080,70	0,00	0,00	1.863.839,77	1.809.759,07	66.255,30	66.255,30
	1.632.789,62	56.665,78	0,00	0,00	1.809.759,07	1.753.093,29	63.670,22	63.670,22
	1.689.455,40	59.374,61	0,00	0,00	1.753.093,29	1.693.718,68	60.961,39	60.961,39
	1.748.830,01	62.213,14	0,00	0,00	1.693.718,68	1.631.505,54	58.122,86	58.122,86

Totaal generaal	Jaar	Aanschaf- waarde 1/1	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Aanschaf- waarde 31/12	Afschrijving 1/1	Afschrij- vingen
Saldo							
	2022	171.241.722,51	350.000,00	0,00	171.591.722,51	42.266.319,59	3.592.107,99
	2023	171.591.722,51	350.000,00	0,00	171.941.722,51	45.858.427,58	3.529.595,09
	2024	171.941.722,51	387.500,00	37.500,00	172.291.722,51	49.388.022,67	3.498.161,37
	2025	172.291.722,51	350.000,00	0,00	172.641.722,51	52.886.184,04	3.442.066,11
	2026	172.641.722,51	0,00	0,00	172.641.722,51	56.328.250,15	3.413.650,93

	Aflossing 1/1	Aflossingen	Afwaardering 1/1	Afwaarderingen	Boekwaarde 1/1	Boek- waarde 31/12	Toege- rekende rentelasten	Totaal kapitaal- lasten
Saldo								
	1.539.595,20	51.613,72	1.886.448,85	0,00	125.549.358,87	122.255.637,16	742.554,48	4.334.662,47
	1.591.208,92	54.080,70	1.886.448,85	0,00	122.255.637,16	119.021.961,37	718.969,66	4.248.564,75
	1.645.289,62	56.665,78	1.886.448,85	0,00	119.021.961,37	115.817.134,22	695.624,58	4.193.785,95
	1.701.955,40	59.374,61	1.886.448,85	0,00	115.817.134,22	112.665.693,50	672.333,47	4.114.399,58
	1.761.330,01	62.213,14	1.886.448,85	0,00	112.665.693,50	109.189.829,43	649.229,82	4.062.880,75

5. Financiering

Financiële begroting 2022

5.1 Geprognosticeerde balans

Prognose meerjarenbalans	Realisatie			Begroting		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activa						
(im) Materiële vaste activa	98.724.393	109.881.234	113.639.126	111.525.364	113.686.370	115.693.265
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	5.883.537	5.956.460	5.956.460	5.956.460	5.956.460	5.956.460
Financiële vaste activa: Leningen	9.476.666	9.711.665	9.660.051	9.605.970	9.549.304	9.489.930
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	0	0	0	0	0	0 +
Totaal Vaste Activa	114.084.596	125.549.359	129.255.636	127.087.794	129.192.134	131.139.655
Vorraden	1.107.429	1.699.000	2.788.000	4.540.000	4.781.000	1.010.000
Uitzettingen <1 jaar	35.221.921	15.666.207	3.058.842	0	0	0
Liquide middelen	48.132	50.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Overlopende activa	3.311.650	3.300.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000 +
Totaal Vlottende Activa	39.689.132	20.715.207	8.406.842	7.100.000	7.341.000	3.570.000
Totaal Activa	153.773.728	146.264.566	137.662.478	134.187.795	136.533.134	134.709.655
Passiva						
Resultaat boekjaar	2.080.228	2.120.282	2.655.617	2.655.617	2.942.420	3.119.488
Reserves	52.118.237	47.923.642	47.181.728	47.690.655	47.701.815	47.864.096
Voorzieningen	9.264.390	9.464.624	9.153.749	9.193.086	9.228.289	9.034.816
Vaste schuld	77.478.109	69.387.158	63.779.793	61.955.385	64.272.669	57.854.515 +
Totaal Vaste Passiva	140.940.965	128.895.706	122.770.887	121.494.743	124.145.193	117.872.915
Kasgeldleningen	2.000.000	0	0	0	0	0
Bankschulden	86.587	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
Kortlopende schulden	2.781.028	10.283.860	7.806.591	5.608.052	5.302.941	9.751.740
Overlopende passiva	7.965.148	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000 +
Totaal Vlottende Passiva	12.832.763	17.368.860	14.891.591	12.693.052	12.387.941	16.836.740
Totaal Passiva	153.773.728	146.264.566	137.662.478	134.187.795	136.533.134	134.709.655

5.2 EMU-saldo

Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025
	Volgens begroting 2021	Volgens begroting 2022	Volgens begroting 2023	Volgens begroting 2024	Volgens begroting 2025
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-5.329.093	-337.036	204.826	232.490	337.190
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	11.156.841	3.757.892	-2.113.762	2.161.006	2.006.895
3. Mutatie voorzieningen	200.234	-310.875	39.337	-193.473	0
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	591.571	1.089.000	1.752.000	-3.771.000	0
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	-16.877.271	-5.494.803	605.925	1.649.011	-1.669.705

5.3 Staat van langlopende schulden

LANGLOPENDE SCHULDEN 2022										
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		
		Raad / B & W	Goedkeuring					De rente of het rentebestanddeel	De aflossing of het aflossingsbestanddeel	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het einde van het dienstjaar
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
155	7.000.000	06.05.03		2028	4.66	1.960.000	0	82.420	280.000	1.680.000
156	11.500.000	18.01.05		2035	4.157	5.366.667	0	207.423	383.333	4.983.333
159	8.000.000	08.01.08		2027	4.70	2.400.000	0	107.056	400.000	2.000.000
1067	453.780	12.11.98		2023	4.77	36.302	0	1.659	18.151	18.151
1070	1.815.000	14.10.02		2027	4.95	435.600	0	20.804	72.600	363.000
1074	14.000.000	18.11.14		2024	0.975	4.200.000	0	38.561	1.400.000	2.800.000
1077	2.550.000	13.12.16		2047	1.41	2.210.000	0	29.972	85.000	2.125.000
1078	25.000.000	10.07.17		2037	1.365	20.000.000	0	260.772	1.250.000	18.750.000
1079	10.000.000	12.11.19		2035	-0.11	9.333.333	0	-9.672	666.667	8.666.667
1080	10.000.000	12.11.19		2040	-0.02	9.500.000	0	-1.819	500.000	9.000.000
1082	10.000.000	27.10.20		2040	-0,035	9.500.000	0	-3.288	500.000	9.000.000
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					67.941.902	0	727.588	5.555.751	62.386.151
140	1.470.248	25.08.88	27.09.88 BR 13139	2038	4.90	934.222	0	45.777	36.470	897.752
145	713.342	08.06.10 B&W	Conversie 2012	2042	4.49	511.034	0	22.945	15.144	495.890
	2.183.590					1.445.255	0	68.722	51.614	1.393.642
Geldleningen exclusief woningbouw						67.941.902	0	727.588	5.555.751	62.386.151
Geldleningen woningbouw						1.445.255	0	68.722	51.614	1.393.642
						69.387.158	0	796.310	5.607.365	63.779.793

SPECIFICATIE GEWAARBORGDE GELDLENINGEN 2022										
				Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar				Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar		
Functie	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldnemer	Renteper- centage	Totaal	Waarvan door de gemeente gewaARBORGd	Opgenomen in het dienstjaar	Bedrag aflossingen	Totaal	Waarvan door de gemeente gewaARBORGd	Toelichting
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
640	5.876.282,72	St. Bejaardenoord Vastrada	5,040	777.926,47	777.926,47		379.402,30	398.524,17	398.524,17	
640	1.157.310,63	St. Orbis medisch en zorgcentr.	5,100	153.997,09	153.997,09		75.083,91	78.913,18	78.913,18	
	7.033.593,35			931.923,56	931.923,56	0,00	454.486,20	477.437,36	477.437,36	

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

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

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	2022	5.182.391,30	49.486,00	49.486,00	0,00	5.182.391,30	0,00
		2023	5.182.391,30	30.479,00	30.479,00	0,00	5.182.391,30	0,00
		2024	5.182.391,30	21.195,00	21.195,00	0,00	5.182.391,30	0,00
		2025	5.182.391,30	21.937,00	21.937,00	0,00	5.182.391,30	0,00
		2026	5.182.391,30	22.705,00	22.705,00	0,00	5.182.391,30	0,00
4 Algemene milieureserve	Actief	2022	1.919,98	0,00	0,00	0,00	1.919,98	0,00
		2023	1.919,98	0,00	0,00	0,00	1.919,98	0,00
		2024	1.919,98	0,00	0,00	0,00	1.919,98	0,00
		2025	1.919,98	0,00	0,00	0,00	1.919,98	0,00
		2026	1.919,98	0,00	0,00	0,00	1.919,98	0,00
7 Reserve stedenbouwkundige adviezen	Actief	2022	135.191,88	0,00	0,00	0,00	135.191,88	0,00
		2023	135.191,88	0,00	0,00	0,00	135.191,88	0,00
		2024	135.191,88	0,00	0,00	0,00	135.191,88	0,00
		2025	135.191,88	0,00	0,00	0,00	135.191,88	0,00
		2026	135.191,88	0,00	0,00	0,00	135.191,88	0,00
15 Reserve investeringssubsidies welzijn	Actief	2022	96.104,30	0,00	25.000,00	0,00	71.104,30	0,00
		2023	71.104,30	0,00	0,00	0,00	71.104,30	0,00
		2024	71.104,30	0,00	0,00	0,00	71.104,30	0,00
		2025	71.104,30	0,00	0,00	0,00	71.104,30	0,00
		2026	71.104,30	0,00	0,00	0,00	71.104,30	0,00
17 Reserve welzijn en cultuur	Actief	2022	206.090,36	0,00	60.000,00	0,00	146.090,36	0,00
		2023	146.090,36	0,00	25.000,00	0,00	121.090,36	0,00
		2024	121.090,36	0,00	25.000,00	0,00	96.090,36	0,00
		2025	96.090,36	0,00	25.000,00	0,00	71.090,36	0,00
		2026	71.090,36	0,00	25.000,00	0,00	46.090,36	0,00
21 Reserve verkiezingen	Actief	2022	27.981,96	16.000,00	22.000,00	0,00	21.981,96	0,00
		2023	21.981,96	16.000,00	14.000,00	0,00	23.981,96	0,00
		2024	23.981,96	16.000,00	14.000,00	0,00	25.981,96	0,00
		2025	25.981,96	16.000,00	14.000,00	0,00	27.981,96	0,00
		2026	27.981,96	16.000,00	22.000,00	0,00	21.981,96	0,00
32 Reserve wegen	Actief	2022	0,54	0,00	0,00	0,00	0,54	0,00
		2023	0,54	0,00	0,00	0,00	0,54	0,00
		2024	0,54	0,00	0,00	0,00	0,54	0,00
		2025	0,54	0,00	0,00	0,00	0,54	0,00
		2026	0,54	0,00	0,00	0,00	0,54	0,00
39 Reserve BTW-compensatiefonds	Actief	2022	310.000,00	0,00	54.500,00	0,00	255.500,00	0,00
		2023	255.500,00	0,00	54.500,00	0,00	201.000,00	0,00
		2024	201.000,00	0,00	49.800,00	0,00	151.200,00	0,00
		2025	151.200,00	0,00	42.800,00	0,00	108.400,00	0,00
		2026	108.400,00	0,00	35.800,00	0,00	72.600,00	0,00
40 Algemene reserve Grondbedrijf	Actief	2022	7.483.172,33	304.520,00	119.958,00	0,00	7.667.734,33	0,00
		2023	7.667.734,33	226.751,00	155.425,00	0,00	7.739.060,33	0,00
		2024	7.739.060,33	94.326,00	23.000,00	0,00	7.810.386,33	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	2025	7.810.386,33	94.326,00	23.000,00	0,00	7.881.712,33	0,00
		2026	7.881.712,33	94.326,00	23.000,00	0,00	7.953.038,33	0,00
		2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95 Reserve Regiofonds	Actief	2022	170.142,63	0,00	29.200,00	0,00	140.942,63	0,00
		2023	140.942,63	0,00	0,00	0,00	140.942,63	0,00
		2024	140.942,63	0,00	0,00	0,00	140.942,63	0,00
		2025	140.942,63	0,00	0,00	0,00	140.942,63	0,00
		2026	140.942,63	0,00	0,00	0,00	140.942,63	0,00
101 Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning	Actief	2022	1.962.421,84	108.864,00	129.846,00	0,00	1.941.439,84	0,00
		2023	1.941.439,84	108.864,00	128.534,00	0,00	1.921.769,84	0,00
		2024	1.921.769,84	151.901,00	0,00	0,00	2.073.670,84	0,00
		2025	2.073.670,84	143.872,00	0,00	0,00	2.217.542,84	0,00
		2026	2.217.542,84	143.872,00	0,00	0,00	2.361.414,84	0,00
106 Reserve algemeen jeugdbeleid	Actief	2022	240.244,03	0,00	0,00	0,00	240.244,03	0,00
		2023	240.244,03	0,00	0,00	0,00	240.244,03	0,00
		2024	240.244,03	0,00	0,00	0,00	240.244,03	0,00
		2025	240.244,03	0,00	0,00	0,00	240.244,03	0,00
		2026	240.244,03	0,00	0,00	0,00	240.244,03	0,00
107 Reserve speelplaatsenplan	Actief	2022	3.015,61	0,00	0,00	0,00	3.015,61	0,00
		2023	3.015,61	0,00	0,00	0,00	3.015,61	0,00
		2024	3.015,61	0,00	0,00	0,00	3.015,61	0,00
		2025	3.015,61	0,00	0,00	0,00	3.015,61	0,00
		2026	3.015,61	0,00	0,00	0,00	3.015,61	0,00
109 Reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid	Actief	2022	111.085,65	0,00	0,00	0,00	111.085,65	0,00
		2023	111.085,65	0,00	0,00	0,00	111.085,65	0,00
		2024	111.085,65	0,00	0,00	0,00	111.085,65	0,00
		2025	111.085,65	0,00	0,00	0,00	111.085,65	0,00
		2026	111.085,65	0,00	0,00	0,00	111.085,65	0,00
117 Reserve Personeel & Bestuur	Actief	2022	322.443,70	100.000,00	0,00	0,00	422.443,70	0,00
		2023	422.443,70	100.000,00	0,00	0,00	522.443,70	0,00
		2024	522.443,70	0,00	0,00	0,00	522.443,70	0,00
		2025	522.443,70	0,00	0,00	0,00	522.443,70	0,00
		2026	522.443,70	0,00	0,00	0,00	522.443,70	0,00
132 Reserve regionale woonvisie	Actief	2022	24.867,16	0,00	0,00	0,00	24.867,16	0,00
		2023	24.867,16	0,00	0,00	0,00	24.867,16	0,00
		2024	24.867,16	0,00	0,00	0,00	24.867,16	0,00
		2025	24.867,16	0,00	0,00	0,00	24.867,16	0,00
		2026	24.867,16	0,00	0,00	0,00	24.867,16	0,00
144 Reserve OAB	Actief	2022	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
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
169 Reserve revolverende investeringen	Actief	2022	14.043.182,48	0,00	376.000,00	0,00	13.667.182,48	0,00
		2023	13.667.182,48	0,00	200.000,00	0,00	13.467.182,48	0,00
		2024	13.467.182,48	0,00	0,00	0,00	13.467.182,48	0,00
		2025	13.467.182,48	0,00	0,00	0,00	13.467.182,48	0,00
		2026	13.467.182,48	0,00	0,00	0,00	13.467.182,48	0,00
181 Reserve vermindering Kapitaallasten	Actief	2022	1.877.610,11	28.267,00	650.000,00	0,00	1.255.877,11	0,00
		2023	1.255.877,11	28.267,00	100.000,00	0,00	1.184.144,11	0,00
		2024	1.184.144,11	28.267,00	0,00	0,00	1.212.411,11	0,00
		2025	1.212.411,11	28.267,00	0,00	0,00	1.240.678,11	0,00
		2026	1.240.678,11	28.267,00	0,00	0,00	1.268.945,11	0,00
186 Reserve kwaliteitsfonds	Actief	2022	524.002,22	0,00	0,00	0,00	524.002,22	0,00
		2023	524.002,22	0,00	0,00	0,00	524.002,22	0,00
		2024	524.002,22	0,00	0,00	0,00	524.002,22	0,00
		2025	524.002,22	0,00	0,00	0,00	524.002,22	0,00
		2026	524.002,22	0,00	0,00	0,00	524.002,22	0,00
188 Reserve deelneming GEM Bocage C.V.	Actief	2022	2.727.151,50	0,00	0,00	0,00	2.727.151,50	0,00
		2023	2.727.151,50	0,00	0,00	0,00	2.727.151,50	0,00
		2024	2.727.151,50	0,00	0,00	0,00	2.727.151,50	0,00
		2025	2.727.151,50	0,00	0,00	0,00	2.727.151,50	0,00
		2026	2.727.151,50	0,00	0,00	0,00	2.727.151,50	0,00
189 Reserve deelneming GEM Bocage beheer B.V.	Actief	2022	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00
		2023	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00
		2024	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00
		2025	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00
		2026	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00
193 Reserve deelneming OML bv	Actief	2022	405.000,00	0,00	5.000,00	0,00	400.000,00	0,00
		2023	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00
		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
203 Reserve kwaliteit verbeterende proj. buitengebied	Actief	2022	44.579,97	0,00	0,00	0,00	44.579,97	0,00
		2023	44.579,97	0,00	0,00	0,00	44.579,97	0,00
		2024	44.579,97	0,00	0,00	0,00	44.579,97	0,00
		2025	44.579,97	0,00	0,00	0,00	44.579,97	0,00
		2026	44.579,97	0,00	0,00	0,00	44.579,97	0,00
206 Reserve Jeugdhulp	Actief	2022	750.000,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00	0,00
		2023	750.000,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00	0,00
		2024	750.000,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00	0,00
		2025	750.000,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00	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
208 Reserve bedrijfsvoering	Actief	2026	750.000,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00	0,00
		2022	359.197,93	0,00	0,00	0,00	359.197,93	0,00
		2023	359.197,93	0,00	0,00	0,00	359.197,93	0,00
		2024	359.197,93	0,00	0,00	0,00	359.197,93	0,00
		2025	359.197,93	0,00	0,00	0,00	359.197,93	0,00
		2026	359.197,93	0,00	0,00	0,00	359.197,93	0,00
211 Reserve cultureel centrum Plats 1	Actief	2022	2.116.663,00	0,00	84.649,00	0,00	2.032.014,00	0,00
		2023	2.032.014,00	0,00	84.649,00	0,00	1.947.365,00	0,00
		2024	1.947.365,00	0,00	84.649,00	0,00	1.862.716,00	0,00
		2025	1.862.716,00	0,00	84.649,00	0,00	1.778.067,00	0,00
		2026	1.778.067,00	0,00	84.649,00	0,00	1.693.418,00	0,00
213 Reserve samenwerkingsovk Industriepark Swentibold	Actief	2022	0,32-	0,00	0,00	0,00	0,32-	0,00
		2023	0,32-	0,00	0,00	0,00	0,32-	0,00
		2024	0,32-	0,00	0,00	0,00	0,32-	0,00
		2025	0,32-	0,00	0,00	0,00	0,32-	0,00
		2026	0,32-	0,00	0,00	0,00	0,32-	0,00
215 Reserve voetbalvelden kunstgras	Actief	2022	74.835,52	0,00	6.933,00	0,00	67.902,52	0,00
		2023	67.902,52	0,00	6.933,00	0,00	60.969,52	0,00
		2024	60.969,52	0,00	6.933,00	0,00	54.036,52	0,00
		2025	54.036,52	0,00	6.933,00	0,00	47.103,52	0,00
		2026	47.103,52	0,00	6.933,00	0,00	40.170,52	0,00
217 Reserve fietspad Heerdstraat	Actief	2022	414.212,00	0,00	6.853,00	0,00	407.359,00	0,00
		2023	407.359,00	0,00	6.853,00	0,00	400.506,00	0,00
		2024	400.506,00	0,00	6.853,00	0,00	393.653,00	0,00
		2025	393.653,00	0,00	6.853,00	0,00	386.800,00	0,00
		2026	386.800,00	0,00	6.853,00	0,00	379.947,00	0,00
218 Reserve uitbr. Gemhuis Oos Heem	Actief	2022	374.226,39	0,00	14.333,00	0,00	359.893,39	0,00
		2023	359.893,39	0,00	14.333,00	0,00	345.560,39	0,00
		2024	345.560,39	0,00	14.333,00	0,00	331.227,39	0,00
		2025	331.227,39	0,00	14.333,00	0,00	316.894,39	0,00
		2026	316.894,39	0,00	14.333,00	0,00	302.561,39	0,00
219 Reserve ink. voorz., reïntegratie, soc. werkvoorz.	Actief	2022	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
		2023	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00
		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
220 Reserve restant budgetten	Actief	2022	0,23	0,00	0,00	0,00	0,23	0,00
		2023	0,23	0,00	0,00	0,00	0,23	0,00
		2024	0,23	0,00	0,00	0,00	0,23	0,00
		2025	0,23	0,00	0,00	0,00	0,23	0,00
		2026	0,23	0,00	0,00	0,00	0,23	0,00
223 Reserve werkveld energie	Actief	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Res/vz.nr Omschrijving	Status	Jaar	saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
224 Reserve integrale aanpak en huisv statushouders	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
		2022	129.911,27	0,00	0,00	0,00	129.911,27	0,00
		2023	129.911,27	0,00	0,00	0,00	129.911,27	0,00
		2024	129.911,27	0,00	0,00	0,00	129.911,27	0,00
		2025	129.911,27	0,00	0,00	0,00	129.911,27	0,00
		2026	129.911,27	0,00	0,00	0,00	129.911,27	0,00
		2022	596.453,17	3.918,00	0,00	0,00	600.371,17	0,00
		2023	600.371,17	3.918,00	0,00	0,00	604.289,17	0,00
225 Reserve winst grondexploitaties	Actief	2024	604.289,17	3.918,00	0,00	0,00	608.207,17	0,00
		2025	608.207,17	3.918,00	0,00	0,00	612.125,17	0,00
		2026	612.125,17	3.918,00	0,00	0,00	616.043,17	0,00
		2022	1.004.798,40	0,00	0,00	0,00	1.004.798,40	0,00
		2023	1.004.798,40	0,00	0,00	0,00	1.004.798,40	0,00
226 Reserve SC MER OD	Actief	2024	1.004.798,40	0,00	0,00	0,00	1.004.798,40	0,00
		2025	1.004.798,40	0,00	0,00	0,00	1.004.798,40	0,00
		2026	1.004.798,40	0,00	0,00	0,00	1.004.798,40	0,00
		2022	89.566,05	0,00	50.000,00	0,00	39.566,05	0,00
		2023	39.566,05	0,00	0,00	0,00	39.566,05	0,00
227 Reserve duurzaamheid	Actief	2024	39.566,05	0,00	0,00	0,00	39.566,05	0,00
		2025	39.566,05	0,00	0,00	0,00	39.566,05	0,00
		2026	39.566,05	0,00	0,00	0,00	39.566,05	0,00
		2022	1.136,00	0,00	0,00	0,00	1.136,00	0,00
		2023	1.136,00	0,00	0,00	0,00	1.136,00	0,00
228 Reserve gebiedsvisies	Actief	2024	1.136,00	0,00	0,00	0,00	1.136,00	0,00
		2025	1.136,00	0,00	0,00	0,00	1.136,00	0,00
		2026	1.136,00	0,00	0,00	0,00	1.136,00	0,00
		2022	131.710,52	0,00	16.098,00	0,00	115.612,52	0,00
		2023	115.612,52	0,00	16.098,00	0,00	99.514,52	0,00
229 Reserve Jongerenvoorziening Bandert	Actief	2024	99.514,52	0,00	16.098,00	0,00	83.416,52	0,00
		2025	83.416,52	0,00	16.098,00	0,00	67.318,52	0,00
		2026	67.318,52	0,00	16.098,00	0,00	51.220,52	0,00
		2022	370.695,00	0,00	0,00	0,00	370.695,00	0,00
		2023	370.695,00	0,00	0,00	0,00	370.695,00	0,00
230 Reserve SC MER-SD	Actief	2024	370.695,00	0,00	0,00	0,00	370.695,00	0,00
		2025	370.695,00	0,00	0,00	0,00	370.695,00	0,00
		2026	370.695,00	0,00	0,00	0,00	370.695,00	0,00
		2022	445.476,00	0,00	0,00	0,00	445.476,00	0,00
		2023	445.476,00	0,00	0,00	0,00	445.476,00	0,00
231 Reserve SC MER bedrijfsvoering	Actief	2024	445.476,00	0,00	0,00	0,00	445.476,00	0,00
		2025	445.476,00	0,00	0,00	0,00	445.476,00	0,00
		2026	445.476,00	0,00	0,00	0,00	445.476,00	0,00
		2022	445.476,00	0,00	0,00	0,00	445.476,00	0,00
		2023	445.476,00	0,00	0,00	0,00	445.476,00	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
232 Reserve aanpassingen Peijerhoaf	Actief	2022	210.540,00	0,00	5.325,00	0,00	205.215,00	0,00
		2023	205.215,00	0,00	5.325,00	0,00	199.890,00	0,00
		2024	199.890,00	0,00	5.325,00	0,00	194.565,00	0,00
		2025	194.565,00	0,00	5.325,00	0,00	189.240,00	0,00
		2026	189.240,00	0,00	5.325,00	0,00	183.915,00	0,00
233 Reserve majeure projecten	Actief	2022	1.070.574,16	460.668,00	50.000,00	0,00	1.481.242,16	0,00
		2023	1.481.242,16	945.233,00	50.000,00	0,00	2.376.475,16	0,00
		2024	2.376.475,16	21.195,00	0,00	0,00	2.397.670,16	0,00
		2025	2.397.670,16	173.345,00	0,00	0,00	2.571.015,16	0,00
		2026	2.571.015,16	329.517,00	0,00	0,00	2.900.532,16	0,00
234 Reserve aankoop pand Bandertlaan 13	Actief	2022	216.047,00	0,00	5.331,00	0,00	210.716,00	0,00
		2023	210.716,00	0,00	5.331,00	0,00	205.385,00	0,00
		2024	205.385,00	0,00	5.331,00	0,00	200.054,00	0,00
		2025	200.054,00	0,00	5.331,00	0,00	194.723,00	0,00
		2026	194.723,00	0,00	5.331,00	0,00	189.392,00	0,00
235 Reserve groen onderhoud	Actief	2022	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
		2023	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
236 Reserve Turnhal In de Bandert	Actief	2022	1.195.000,00	0,00	29.875,00	0,00	1.165.125,00	0,00
		2023	1.165.125,00	0,00	29.875,00	0,00	1.135.250,00	0,00
		2024	1.135.250,00	0,00	29.875,00	0,00	1.105.375,00	0,00
		2025	1.105.375,00	0,00	29.875,00	0,00	1.075.500,00	0,00
		2026	1.075.500,00	0,00	29.875,00	0,00	1.045.625,00	0,00
237 Reserve Verbouwing Bandertlaan 13	Actief	2022	465.000,00	0,00	23.250,00	0,00	441.750,00	0,00
		2023	441.750,00	0,00	23.250,00	0,00	418.500,00	0,00
		2024	418.500,00	0,00	23.250,00	0,00	395.250,00	0,00
		2025	395.250,00	0,00	23.250,00	0,00	372.000,00	0,00
		2026	372.000,00	0,00	23.250,00	0,00	348.750,00	0,00
Totaal		2022	47.923.641,87	1.221.723,00	1.963.637,00	0,00	47.181.727,87	0,00
		2023	47.181.727,87	1.559.512,00	1.050.585,00	0,00	47.690.654,87	0,00
		2024	47.690.654,87	336.802,00	325.642,00	0,00	47.701.814,87	0,00
		2025	47.701.814,87	481.665,00	319.384,00	0,00	47.864.095,87	0,00
		2026	47.864.095,87	638.605,00	321.152,00	0,00	48.181.548,87	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
31	Voorziening onderhoud gem. gebouwen	2022	1.473.910,24	142.049,00	0,00	315.659,00	1.300.300,24	0,00
		2023	1.300.300,24	140.049,00	0,00	215.773,00	1.224.576,24	0,00
		2024	1.224.576,24	139.530,00	0,00	218.937,00	1.145.169,24	0,00
		2025	1.145.169,24	139.530,00	0,00	447.593,00	837.106,24	0,00
		2026	837.106,24	139.530,00	0,00	447.593,00	529.043,24	0,00
37	Voorziening oninbare gem.belastingen	2022	179.829,86	22.000,00	0,00	0,00	201.829,86	0,00
		2023	201.829,86	22.000,00	0,00	0,00	223.829,86	0,00
		2024	223.829,86	22.000,00	0,00	0,00	245.829,86	0,00
		2025	245.829,86	22.000,00	0,00	0,00	267.829,86	0,00
		2026	267.829,86	22.000,00	0,00	0,00	289.829,86	0,00
38	Voorziening dubieuze debiteuren	2022	282.727,95	58.000,00	0,00	0,00	340.727,95	0,00
		2023	340.727,95	58.000,00	0,00	0,00	398.727,95	0,00
		2024	398.727,95	58.000,00	0,00	0,00	456.727,95	0,00
		2025	456.727,95	58.000,00	0,00	0,00	514.727,95	0,00
		2026	514.727,95	58.000,00	0,00	0,00	572.727,95	0,00
54	Voorziening vervangen bruggen Vloedgraaf	2022	605.280,08	0,00	0,00	0,00	605.280,08	0,00
		2023	605.280,08	0,00	0,00	0,00	605.280,08	0,00
		2024	605.280,08	0,00	0,00	0,00	605.280,08	0,00
		2025	605.280,08	0,00	0,00	0,00	605.280,08	0,00
		2026	605.280,08	0,00	0,00	0,00	605.280,08	0,00
160	Voorziening pensioenverplichting bestuurders	2022	3.262.940,26	0,00	0,00	16.500,00	3.246.440,26	0,00
		2023	3.246.440,26	0,00	0,00	16.500,00	3.229.940,26	0,00
		2024	3.229.940,26	0,00	0,00	16.500,00	3.213.440,26	0,00
		2025	3.213.440,26	0,00	0,00	16.500,00	3.196.940,26	0,00
		2026	3.196.940,26	0,00	0,00	16.500,00	3.180.440,26	0,00
168	Voorziening verliezen grondexploitaties	2022	274.109,00	88.773,00	0,00	0,00	362.882,00	0,00
		2023	362.882,00	0,00	0,00	126.637,00	236.245,00	0,00
		2024	236.245,00	0,00	0,00	0,00	236.245,00	0,00
		2025	236.245,00	0,00	0,00	0,00	236.245,00	0,00
		2026	236.245,00	0,00	0,00	0,00	236.245,00	0,00
180	Voorziening wegen	2022	198.009,64	946.500,00	0,00	946.500,00	198.009,64	0,00
		2023	198.009,64	946.500,00	0,00	946.500,00	198.009,64	0,00
		2024	198.009,64	946.500,00	0,00	946.500,00	198.009,64	0,00
		2025	198.009,64	946.500,00	0,00	946.500,00	198.009,64	0,00
		2026	198.009,64	946.500,00	0,00	946.500,00	198.009,64	0,00
191	Voorzienig onderhoud gemeenschapshuizen	2022	126.255,04	38.940,00	50.920,00	22.533,00	91.742,04	0,00
		2023	91.742,04	38.940,00	53.370,00	6.532,00	70.780,04	0,00
		2024	70.780,04	38.940,00	51.720,00	8.642,00	49.358,04	0,00
		2025	49.358,04	38.940,00	51.720,00	8.642,00	27.936,04	0,00
		2026	27.936,04	38.940,00	51.720,00	8.642,00	6.514,04	0,00

Res/vz.nr	Omschrijving	Jaar	Saldo aan het begin van het jaar	Toe- voegingen	Ten gunste van exploitatie vrijgevallen bedragen	Aan- wendingen	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
199	Voorziening verklaring van geen bezwaar	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Voorziening toek. vervangingsinvestering riolering 44 1d	2022	505.115,27	0,00	0,00	0,00	505.115,27	0,00
		2023	505.115,27	0,00	0,00	0,00	505.115,27	0,00
		2024	505.115,27	0,00	0,00	0,00	505.115,27	0,00
		2025	505.115,27	0,00	0,00	0,00	505.115,27	0,00
		2026	505.115,27	0,00	0,00	0,00	505.115,27	0,00
201	Voorziening groot onderhoud riolering 44 1c	2022	2.115.687,11	72.522,00	0,00	0,00	2.188.209,11	0,00
		2023	2.188.209,11	72.522,00	0,00	0,00	2.260.731,11	0,00
		2024	2.260.731,11	72.522,00	0,00	0,00	2.333.253,11	0,00
		2025	2.333.253,11	72.522,00	0,00	0,00	2.405.775,11	0,00
		2026	2.405.775,11	72.522,00	0,00	0,00	2.478.297,11	0,00
204	Voorziening afvalverwijdering en -verwerking	2022	626.095,50	0,00	150.000,00	0,00	476.095,50	0,00
		2023	476.095,50	0,00	0,00	0,00	476.095,50	0,00
		2024	476.095,50	0,00	0,00	0,00	476.095,50	0,00
		2025	476.095,50	0,00	0,00	0,00	476.095,50	0,00
		2026	476.095,50	0,00	0,00	0,00	476.095,50	0,00
212	Voorziening verlies op deelneming Bocage CV	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
239	Voorziening dubieuze debiteuren SOZA	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
240	Voorziening verliezen grondexpl (vz > boekwaarde BIE)	2022	88.773,00	0,00	0,00	88.773,00	0,00	0,00
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal		2022	9.738.732,95	1.368.784,00	200.920,00	1.389.965,00	9.516.631,95	0,00
		2023	9.516.631,95	1.278.011,00	53.370,00	1.311.942,00	9.429.330,95	0,00
		2024	9.429.330,95	1.277.492,00	51.720,00	1.190.579,00	9.464.523,95	0,00
		2025	9.464.523,95	1.277.492,00	51.720,00	1.419.235,00	9.271.060,95	0,00
		2026	9.271.060,95	1.277.492,00	51.720,00	1.419.235,00	9.077.597,95	0,00

6. Taakvelden per programma

Financiële begroting 2022

6. Taakvelden per programma

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Baten 2022	Baten 2023	Baten 2024	Baten 2025	Lasten 2022	Lasten 2023	Lasten 2024	Lasten 2025
	Saldo baten en lasten								
	<u>Programma - Bevolking en Bestuur</u>								
0.1	Bestuur					6.417.056	6.389.056	6.395.056	6.391.056
0.2	Burgerzaken	390.548	336.548	818.048	805.048	1.384.540	1.311.944	1.510.621	1.522.598
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	52.221	52.221	52.221	52.221	112.234	110.287	105.887	105.364
	Totaal programma Bevolking en Bestuur	442.769	388.769	870.269	857.269	7.913.830	7.811.287	8.011.564	8.019.018
	<u>Programma - Openbare orde en veiligheid</u>								
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	35.496	35.496	35.496	35.496	2.469.702	2.466.086	2.465.914	2.465.740
1.2	Openbare orde en veiligheid	56.248	56.248	56.248	56.248	465.317	459.057	459.057	459.057
	Totaal programma Openbare orde en veiligheid	91.744	91.744	91.744	91.744	2.935.019	2.925.143	2.924.971	2.924.797
	<u>Programma - Beheer openbare ruimte</u>								
2.1	Verkeer en vervoer	120.160	120.160	120.160	120.160	5.314.986	4.929.436	4.942.517	5.048.531
2.5	Openbaar vervoer					9.100	9.100	9.100	9.100
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	32.846	32.846	32.846	32.846	1.954.504	1.888.644	1.788.592	1.788.537
6.3	Inkomensregelingen					60.000	60.000	60.000	60.000
7.2	Riolering	4.312.075	4.312.075	4.312.075	4.312.075	2.949.019	3.004.531	2.999.450	3.054.722
7.3	Afval	3.791.713	3.641.713	3.641.713	3.641.713	3.303.248	3.250.966	3.250.966	3.250.966
7.4	Milieubeheer	2.758	2.758	2.758	2.758	450.374	159.366	159.366	159.366
	Totaal programma Beheer openbare ruimte	8.259.552	8.109.552	8.109.552	8.109.552	14.041.231	13.302.043	13.209.991	13.371.222
	<u>Programma - Onderwijs</u>								
4.2	Onderwijshuisvesting	33.833	33.833	33.833	33.833	1.125.565	1.239.694	1.294.219	1.347.946
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	600.463	600.463	600.463	600.463	906.809	907.003	907.196	907.196
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie					65.295	65.245	65.195	65.145
	Totaal programma Onderwijs	634.296	634.296	634.296	634.296	2.097.669	2.211.942	2.266.610	2.320.287
	<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	693.357	641.627	630.170	630.170
5.2	Sportaccommodaties	459.570	454.318	293.282	293.282	2.127.726	2.122.959	1.991.356	1.972.631
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipati	1.414	1.414	1.414	1.414	509.359	471.740	471.687	471.635
5.4	Musea	104.991	104.991	104.991	104.991	423.938	420.311	418.939	417.565

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Baten 2022	Baten 2023	Baten 2024	Baten 2025	Lasten 2022	Lasten 2023	Lasten 2024	Lasten 2025
5.5	Cultureel erfgoed					55.450	55.450	55.450	55.450
5.6	Media	172	172	172	172	582.460	582.148	582.148	582.148
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie					25.891	25.759	25.627	25.495
	Totaal programma Cultuur & Sport	656.004	650.752	489.716	489.716	4.522.181	4.423.994	4.279.377	4.259.094
	Programma - Sociaal Domein								
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefon	15.380.284	15.209.284	15.223.284	15.223.284				
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	52	52	52	52	500.914	510.805	510.789	510.773
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie					145.161	145.161	145.161	145.161
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie					21.500	21.500	21.500	21.500
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	135.806	138.256	136.606	136.606	3.764.038	3.710.922	3.967.518	3.966.323
6.2	Wijkteams					1.227.316	1.227.316	1.227.316	1.227.316
6.3	Inkomensregelingen	6.390.675	6.390.675	6.390.675	6.390.675	10.009.381	10.007.313	10.007.313	10.007.313
6.4	Begeleide participatie					3.934.494	3.763.494	3.777.494	3.777.494
6.5	Arbeidsparticipatie	4.655	4.655	4.655	4.655	1.665.915	1.666.867	1.667.055	1.667.242
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	77.121	77.121	82.121	82.121	1.633.054	1.650.961	1.782.974	1.791.003
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	263.000	263.000	263.000	263.000	4.813.121	4.814.908	4.266.324	4.266.324
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-					5.179.780	5.175.386	5.175.386	5.175.386
6.81	Geëscaleerde zorg 18+					44.015	44.015	44.015	44.015
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	300.000	400.000	520.000	520.000	766.021	766.021	766.021	766.021
7.1	Volksgezondheid	20.517	20.517	20.517	20.517	1.254.902	1.253.964	1.253.964	1.253.964
	Totaal programma Sociaal Domein	22.572.110	22.503.560	22.640.910	22.640.910	34.959.612	34.758.633	34.612.830	34.619.835
	Programma - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting								
0.5	Treasury	78.722	76.255	73.670	70.961	74.051	71.584	68.999	66.291
8.1	Ruimtelijke ordening	46.878	46.878	46.878	46.878	798.234	657.114	482.114	482.114
8.3	Wonen en bouwen	7.361	7.361	7.361	7.361	370.779	357.413	357.413	357.413
	Totaal programma Ruimtelijke ordening en volkshu	132.961	130.494	127.909	125.200	1.243.064	1.086.111	908.526	905.818
	Programma - Omgevingsrecht								
7.4	Milieubeheer					24.000	24.000	24.000	24.000
8.3	Wonen en bouwen	892.508	892.508	892.508	892.508	2.547.406	2.547.406	2.547.406	2.547.406
	Totaal programma Omgevingsrecht	892.508	892.508	892.508	892.508	2.571.406	2.571.406	2.571.406	2.571.406
	Programma - Economische Zaken en grondexploitaties								
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	243.543	234.317	184.317	184.317

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Baten 2022	Baten 2023	Baten 2024	Baten 2025	Lasten 2022	Lasten 2023	Lasten 2024	Lasten 2025
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.075.239	2.420.681	335.836	5.025.850	4.069.429	2.524.870	449.309	5.138.581
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	947.288	1.415.393	633.064	784.472	413.039	402.004	403.984	403.965
3.4	Economische promotie	948	948	948	948	175.803	175.558	177.062	178.597
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.724	1.724	1.724	1.724	176.808	173.677	173.677	173.677
8.1	Ruimtelijke ordening	690	690	690	690	33.843	32.591	32.591	32.591
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	275.393	317.108	45.517	45.517	156.237	179.565	40.399	40.399
	Totaal programma Economische Zaken en grondex	5.303.610	4.158.872	1.020.107	5.861.529	5.272.473	3.726.353	1.465.110	6.155.898
	<u>Programma - Algemene dekkingsmiddelen</u>								
0.5	Treasury	410.079	408.070	406.062	404.054	102.388	39.347	-23.980	-84.295
0.61	OZB woningen	4.462.857	4.596.862	4.734.612	4.894.612	421.329	442.531	435.281	447.281
0.62	OZB niet-woningen	2.509.234	2.678.549	2.945.799	3.040.799				
0.64	Belastingen overig	178.500	178.500	178.500	178.500				
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefon	36.795.191	35.627.134	35.132.715	35.132.715	8.460	8.148	8.148	8.148
0.8	Overige baten en lasten	0	0	0	0	1.096.500	1.040.909	1.154.012	1.229.702
3.4	Economische promotie	384.590	388.040	388.040	388.040				
	Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen	44.740.451	43.877.155	43.785.728	44.038.720	1.628.677	1.530.935	1.573.461	1.600.836
	<u>Programma - Overhead</u>								
0.4	Overhead	107.725	107.725	107.725	107.725	6.855.147	6.688.653	6.670.184	6.651.874
	Totaal programma Overhead	107.725	107.725	107.725	107.725	6.855.147	6.688.653	6.670.184	6.651.874
Totaal Saldo baten en lasten		83.833.730	81.545.427	78.770.464	83.849.169	84.040.309	81.036.500	78.494.030	83.400.085
	Mutatie reserves								
	<u>Programma - Bevolking en Bestuur</u>								
0.10	Mutaties reserves	22.000	14.000	14.000	14.000	16.000	16.000	16.000	16.000
	Totaal programma Bevolking en Bestuur	22.000	14.000	14.000	14.000	16.000	16.000	16.000	16.000
	<u>Programma - Beheer openbare ruimte</u>								
0.10	Mutaties reserves	206.853	106.853	6.853	6.853	150.000	100.000	0	0
	Totaal programma Beheer openbare ruimte	206.853	106.853	6.853	6.853	150.000	100.000	0	0
	<u>Programma - Cultuur & Sport</u>								
0.10	Mutaties reserves	210.038	175.038	175.038	175.038				
	Totaal programma Cultuur & Sport	210.038	175.038	175.038	175.038				
	<u>Programma - Sociaal Domein</u>								
0.10	Mutaties reserves	190.602	164.290	35.756	35.756	108.864	108.864	151.901	143.872
	Totaal programma Sociaal Domein	190.602	164.290	35.756	35.756	108.864	108.864	151.901	143.872

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Baten 2022	Baten 2023	Baten 2024	Baten 2025	Lasten 2022	Lasten 2023	Lasten 2024	Lasten 2025
	<u>Programma - Omgevingsrecht</u>								
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	0				
	Totaal programma Omgevingsrecht	0	0	0	0				
	<u>Programma - Economische Zaken en grondexploitatie</u>								
0.10	Mutaties reserves	204.158	205.425	23.000	23.000	769.106	1.175.902	119.439	271.589
	Totaal programma Economische Zaken en grondex	204.158	205.425	23.000	23.000	769.106	1.175.902	119.439	271.589
	<u>Programma - Algemene dekkingsmiddelen</u>								
0.10	Mutaties reserves	1.129.986	384.979	70.995	64.737	177.753	158.746	49.462	50.204
	Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen	1.129.986	384.979	70.995	64.737	177.753	158.746	49.462	50.204
Totaal Mutatie reserves		1.963.637	1.050.585	325.642	319.384	1.221.723	1.559.512	336.802	481.665
	Resultaat								
	<u>Programma - Resultaat</u>								
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	535.335	0	265.274	286.803
	Totaal programma Resultaat	0	0	0	0	535.335	0	265.274	286.803
Totaal Resultaat		0	0	0	0	535.335	0	265.274	286.803
TOTAAL SALDO		85.797.367	82.596.012	79.096.106	84.168.553	85.797.367	82.596.012	79.096.106	84.168.553

7. Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Financiële begroting 2022

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

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

- opgebouwde vakantierechten
- wachtgeldverplichting wethouders

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

- pensioenen wethouders.

Opgebouwde vakantierechten

Per 1 januari 2017 heeft iedere medewerker de beschikking over het Individueel KeuzeBudget (IKB). Het IKB is een budget in geld dat elke medewerker maandelijks kan inzetten voor door hem gekozen doelen. De jaarlijkse vakantietoelage maakt hiervan onderdeel uit. Met het IKB krijgen medewerkers meer keuzevrijheid over de inhoud van hun

arbeidsvoorwaardenpakket. De opbouw van het IKB vindt maandelijks plaats van januari tot en met december van een kalenderjaar en wordt uiterlijk in december uitbetaald. De kosten van het IKB zijn daardoor jaarlijks van ongeveer gelijke omvang en zijn in de begroting opgenomen.

Wachtgeldverplichtingen wethouders

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

Pensioenen wethouders

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

