

Jaarrekening 2021

Deel B

6. Jaarrekening 2021

Pagina

6.1.	Balans per 31 december 2021	7
6.2	Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2021	9
6.2.1.	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
6.2.2.	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
6.2.3.	Waarborgen en garanties	28
6.2.4.	Toelichting op de programmarekening 2021	32
6.2.5	Toelichting begrotingsrechtmatigheid 2021	35
6.2.6	Overzicht algemene dekkingsmiddelen	40
6.2.7	Wet Normering Topinkomens	41
6.2.8	Single Information en Single Audit (SiSa) specifieke uitkeringen	43
6.2.9	Overzicht incidentele baten en lasten 2021	56
6.2.10	Staat van reserves en voorzieningen met toelichting	64

Jaarrekening 2021

Hierna wordt via de balans met toelichting en de programmarekening met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het in het jaar 2021 gerealiseerde beleid.



6.1 Balans per 31 december 2021

ACTIVA	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa		944.347		1.269.968
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	369.274		467.729	
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	575.073		802.239	
Materiële vaste activa		84.798.098		83.155.728
- Investerings met een economisch nut:				
- gronden uitgegeven in erfpacht	-		-	
- overige investeringen met een economisch nut	35.719.080		36.989.542	
- Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden gegeven	36.389.374		35.270.581	
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	12.689.644		10.895.605	
Financiële vaste activa		19.085.850		20.750.559
- Kapitaalverstrekkingen aan:				
- deelnemingen	3.057.094		3.057.095	
- gemeenschappelijke regelingen	-		-	
- overige verbonden partijen	24.079		24.079	
- Leningen aan:				
- openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	-		-	
- woningbouwcorporaties	366.375		385.999	
- deelnemingen	2.958.268		2.958.268	
- overige verbonden partijen	-		-	
- Overige langlopende leningen	3.526.953		3.397.487	
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-		-	
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	9.153.081		10.927.632	
Totaal vaste activa		104.828.295		105.176.255
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden		269.659		218.378
- Grond- en hulpstoffen: niet in exploitatie genomen bouwgronden	-		-	
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	269.659		218.378	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		12.274.042		8.183.110
- Vorderingen op openbare lichamen	5.314.660		5.148.969	
- Overige vorderingen	1.828.454		3.034.141	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.130.928		-	
- Overige uitzettingen	-		-	
Liquide middelen		203.174		73.057
- Kassaldi	835		848	
- Banksaldi	202.339		72.209	
Overlopende activa		3.945.688		2.589.239
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	-		-	
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.945.688		2.589.239	
Totaal vlottende activa		16.692.563		11.063.784
TOTAAL ACTIVA		121.520.858		116.240.039

PASSIVA	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
	€	€	€	€
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen		55.653.113		54.369.803
- Algemene reserve	21.537.428		18.164.686	
- Bestemmingsreserves	30.080.566		32.946.802	
- Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	4.035.119		3.258.315	
Voorzieningen		9.038.567		9.558.678
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.260.577		3.566.550	
- Onderhoudsregalisatievoorzieningen	703.341		121.936	
- Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	5.074.649		5.870.192	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		43.676.862		35.041.857
- Onderhandse leningen van:				
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	43.673.700		35.039.045	
- Waarborgsommen	3.162		2.812	
Totaal vaste passiva		108.368.542		98.970.338
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		6.632.500		11.523.234
- Overige kasgeldleningen	-		4.900.000	
- Banksaldi	-		353.211	
- Overige schulden	6.632.500		6.270.023	
Overlopende passiva		6.519.816		5.746.467
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	3.223.703		5.021.825	
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	-		-	
- Provincie	895.334		719.368	
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.400.779		5.274	
Totaal vlottende passiva		13.152.316		17.269.701
TOTAAL PASSIVA		121.520.858		116.240.039
Gewaarborgde geldleningen		50.724.100		40.304.604
Garantstellingen		327.485		450.652
Lease verplichtingen		340.680		340.680

6.2 Overzicht van baten en lasten 2021

Onderstaand wordt de recapitulatie per programma/per taakveld weergegeven.

De analyse van de afwijkingen tussen begroting na wijziging en het overzicht van baten en lasten 2021 is opgenomen in het jaarverslag.

	Overzicht programma's	Primitieve raming 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil raming -/realisatie
Lasten					
01 - Sociale Cohesie		19.024.954	21.265.804	19.942.482	1.323.322
	4.1 - Openbaar basisonderwijs	54.903	54.903	45.391	9.512
	4.2 - Onderwijshuisvesting	983.320	1.090.284	1.031.692	58.592
	4.3 - Onderwijsbel. + leerlingenzaken	762.070	922.025	745.177	176.848
	5.1 - Sportbeleid en activering	1.593.065	1.702.714	1.695.756	6.958
	5.2 - Sportaccommodaties	1.057.465	1.594.950	1.347.581	247.369
	5.3 - Cultuurpresentatie, -prod.+ -part	447.864	473.979	444.776	29.203
	5.4 - Musea	148.838	188.872	185.697	3.176
	5.6 - Media	316.861	313.435	313.516	-81
	6.1 - Samenkracht en burgerpart.	2.253.030	2.642.495	2.385.328	257.167
	6.2 - Wijkteams	1.069.030	1.043.370	985.779	57.591
	6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.016.488	1.042.008	1.016.429	25.579
	6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	3.419.678	3.933.678	3.701.115	232.563
	6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	4.264.239	4.561.389	4.502.931	58.458
	6.81 - Geëscaleerde zorg 18+	132.155	147.755	88.245	59.510
	6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	615.577	649.031	556.466	92.565
	7.1 - Volksgezondheid	890.371	904.916	896.604	8.312
02 - Woon- & Leefklimaat		13.713.929	14.338.940	16.929.744	-2.590.804
	0.3 - Beheer ov. gebouwen + gronden	772.387	300.978	294.592	6.386
	2.1 - Verkeer en vervoer	3.241.861	3.334.886	3.230.615	104.271
	2.2 - Parkeren	14.461	27.935	27.026	909
	2.4 - Econ. havens + waterwegen	51.837	51.837	40.423	11.414
	5.5 - Cultureel erfgoed	171.724	200.813	168.937	31.876
	5.7 - Openb. groen+(openlucht) recr.	1.510.835	1.565.442	1.522.964	42.478
	6.2 - Wijkteams	67.094	67.094	67.282	-188
	7.2 - Riolering	2.009.095	1.746.853	1.523.577	223.276
	7.3 - Afval	2.233.873	2.246.909	2.838.056	-591.147
	7.4 - Milieubeheer	286.103	510.338	324.160	186.178
	8.1 - Ruimtelijke ordening	842.866	973.827	852.468	121.359
	8.2 - Grondexpl. (niet bedrijventerrein	-1.382	102.918	3.154.967	-3.052.049
	8.3 - Wonen en bouwen	2.513.175	3.209.110	2.884.677	324.433
03 - Economie, Arbeid & Inkomen		11.428.803	13.992.611	11.953.882	2.038.729
	2.3 - Recreatieve havens	106.139	106.139	94.473	11.666
	3.1 - Economische ontwikkeling	384.211	366.590	322.670	43.920
	3.3 - Bedrijvenloket + bedrijfsregeling	46.771	50.602	42.874	7.728
	3.4 - Economische promotie	613.099	982.460	741.900	240.560
	5.7 - Openb. groen+(openlucht) recr.	390.880	472.540	312.294	160.246
	6.3 - Inkomensregelingen	6.477.156	8.012.208	6.926.307	1.085.901
	6.4 - Begeleide participatie	2.805.347	2.981.455	2.978.153	3.302
	6.5 - Arbeidsparticipatie	497.000	883.914	473.869	410.045
	6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	108.200	136.703	61.342	75.361
04 - Gemeentebestuur & Organisatie		3.945.282	4.689.929	4.401.255	288.674
	0.1 - Bestuur	1.293.251	1.319.912	1.288.712	31.200
	0.2 - Burgerzaken	519.833	543.772	562.773	-19.001
	1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	1.848.414	2.198.757	2.186.341	12.416
	1.2 - Openbare orde en veiligheid	125.984	451.861	206.145	245.716
	2.1 - Verkeer en vervoer	21.009	21.009	21.068	-59
	6.1 - Samenkracht en burgerparticip.	30.000	30.000	22.411	7.589
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	106.791	124.618	113.805	10.813
05 - Algemene dekkingsmiddelen		680.735	769.395	768.282	1.113
	0.5 - Treasury	543.782	533.782	510.798	22.984
	0.61 - OZB woningen	133.953	180.613	178.755	1.858
	0.64 - Belastingen overig	3.000	55.000	78.729	-23.729
	0.8 - Overige baten en lasten	0	0		0
06 - Overhead		10.592.477	11.479.914	11.184.290	295.624
	0.4 - Overhead	10.592.477	11.479.914	11.184.290	295.624
08 - Bedrag voor onvoorzien		426.851	474.809	-2.554	477.363
	0.8 - Overige baten en lasten	426.851	474.809	-2.554	477.363
Totaal Lasten		59.813.031	67.011.402	65.177.381	1.834.021

	Overzicht programma's	Primitieve raming 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021	Vershil raming -/ realisatie
Baten					
01 - Sociale Cohesie		1.544.593	1.541.471	1.445.191	-96.280
	4.2 - Onderwijshuisvesting	137.119	133.309	133.711	402
	4.3 - Onderwijsbeleid + leerlingenzake	114.470	203.748	110.369	-93.379
	5.1 - Sportbeleid en activering	633.936	661.300	682.077	20.777
	5.2 - Sportaccommodaties	83.647	99.232	113.303	14.071
	5.3 - Cultuurpresentatie, -prod.+ -part	6.121	6.121	5.803	-318
	5.4 - Musea	8.700	8.700	8.786	86
	6.1 - Samenkracht en burgerparticipat	175.600	190.661	207.259	16.598
	6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	60.000	53.400	14.272	-39.128
	6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	325.000	185.000	169.612	-15.388
02 - Woon- & Leefklimaat		7.749.806	8.893.164	13.321.190	4.428.026
	0.3 - Beheer ov. gebouwen en gronder	63.320	1.118.820	1.250.431	131.611
	0.63 - Parkeerbelasting	74.931	90.000	101.964	11.964
	2.1 - Verkeer en vervoer	47.500	68.500	129.965	61.465
	2.4 - Econ, havens + waterwegen	38.687	38.687	2.729	-35.958
	5.5 - Cultureel erfgoed	5	5	5	0
	5.7 - Openbaar groen+(openlucht) recr.		1	6.715	6.714
	7.2 - Riolering	4.349.446	3.897.450	3.693.274	-204.176
	7.3 - Afval	2.725.288	2.690.824	3.303.988	613.164
	7.4 - Milieubeheer	586	586	43.370	42.784
	8.1 - Ruimtelijke ordening	108.652	23.400	38.508	15.108
	8.2 - Grondexpl. (niet bedrijventerrein)		121.000	3.887.669	3.766.669
	8.3 - Wonen en bouwen	341.391	843.891	862.571	18.680
03 - Economie, Arbeid & Inkomen		4.284.747	5.563.745	5.020.901	-542.844
	2.3 - Recreatieve havens	25.240	25.240	27.877	2.637
	3.1 - Economische ontwikkeling	0	0	28.757	28.757
	3.3 - Bedrijvenloket + bedrijfsregeling	33.355	27.750	29.284	1.534
	3.4 - Economische promotie	14.000	36.750	37.781	1.031
	5.7 - Openbaar groen+(openlucht) recr	61.850	50.050	46.945	-3.105
	6.3 - Inkomensregelingen	4.150.302	5.423.955	4.850.257	-573.698
04 - Gemeentebestuur & Organisatie		489.144	639.761	794.969	155.208
	0.1 - Bestuur			17.094	17.094
	0.2 - Burgerzaken	290.398	256.215	298.275	42.060
	1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	95.032	279.832	296.262	16.430
	1.2 - Openbare orde en veiligheid	20.660	20.660	90.452	69.792
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	83.054	83.054	92.886	9.832
05 - Algemene dekkingsmiddelen		43.184.180	45.007.868	45.431.326	423.458
	0.5 - Treasury	1.288.943	1.384.403	1.360.295	-24.108
	0.61 - OZB woningen	2.680.475	2.714.475	2.725.232	10.757
	0.62 - OZB niet-woningen	1.640.500	1.640.500	1.597.926	-42.574
	0.64 - Belastingen overig	142.424	138.924	134.149	-4.775
	0.7 - Alg.uitkering + ov.uitk. Gemeente	37.061.838	38.679.366	39.116.850	437.484
	3.4 - Economische promotie	370.000	450.200	496.874	46.674
06 - Overhead		258.300	375.800	473.698	97.898
	0.4 - Overhead	258.300	375.800	473.698	97.898
08 - Bedrag voor onvoorzien				-26.584	-26.584
	0.8 - Overige baten en lasten			-26.584	-26.584
Totaal Baten		57.510.770	62.021.809	66.460.691	4.438.882
Totaal Saldo van baten en lasten		-2.302.261	-4.989.593	1.283.310	6.272.903
Mutaties reserves					
	Toevoegingen		2.499.952	1.584.603	915.349
	Onttrekkingen	2.302.261	7.489.545	4.336.412	-3.153.133
Totaal Mutaties reserves		2.302.261	4.989.593	2.751.809	-2.237.784
SALDO		0	0	4.035.119	4.035.119

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het **Besluit Begroting en Verantwoording** provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

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

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

Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar waarin uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en (spaar)verlof-aanspraken.

Voor de accresberekening van de uitkering van het gemeentefonds is de septembercirculaire 2021 aangehouden.

Een aanvrager van een voorziening op grond van de WLZ en de WMO (zoals hulp in de huishouding, begeleiding, hulp- en vervoersmiddelen of beschermd wonen) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omgang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

De continuïteit van gemeente als gevolg van de uitbraak van het coronavirus komt niet in gevaar. De gemeente kan bij onoverkomelijke financiële gevolgen een beroep doen op extra ondersteuning vanuit het rijk.

Balans

Vaste activa

Algemeen

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste activa een toelichting gegeven.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven.

De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan in het jaar volgend op ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:

- Er sprake is van een investering door een derde.
- De investering draagt bij aan de publieke taak.
- De derde zich heeft verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen.
- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft.

Materiële vaste activa met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdrage van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggedragen als ze niet langer noodzakelijk blijken. Volledigheidshalve wordt vermeld dat op investeringen die vóór 2017 gedaan zijn soms extra is afgeschreven zonder economische noodzaak (ter verlichting van toekomstige lasten). Ook zijn in voorkomende gevallen reserves op dergelijke investeringen afgeboekt.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op het activabeleid van de voormalige gemeenten en vanaf 2008 volgens de financiële verordening ex. artikel 212, Gemeentewet, laatstelijk hernieuwd vastgesteld bij raadsbesluit van 1 juni 2017.

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering of het inzamelen van huishoudelijk afval, dan worden deze investeringen voortaan op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

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

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken worden geactiveerd en afgeschreven in 30 jaar. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven).

Vanaf het begrotingsjaar 2010 werden nieuwe investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut ineens afgeschreven ten laste van de Essent-reserve. Vanaf 2017 worden investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut, evenals investeringen met economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. De verplichtingen om alle investeringen te activeren volgens de nieuwe methode geldt alleen voor alle investeringen die vanaf het begrotingsjaar 2017 worden gedaan. Bij een aantal nieuwe investeringen met economisch nut worden de kapitaallasten geheel of gedeeltelijk afgedekt door de vorming van reserves dekking kapitaallasten. Deze bestemmingsreserves worden vanaf 2022 gevoed vanuit de algemene reserve.

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs verminderd met de jaarlijkse aflossingen en afschrijvingslasten. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Vlottende activa

Vorraden

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

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend zijn.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald. Onder de nog te ontvangen bedragen zijn de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog af te sluiten anterieure overeenkomsten als 'nog te ontvangen kosten' opgenomen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord. De onderhouds-egalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

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

Er is sprake van berekening van 100% kostendekkende rioolheffingtarieven waarbij alle exploitatielasten inclusief kapitaallasten worden doorberekend. Voor de uiteindelijke tariefbepaling is rekening gehouden met de beschikbare voorziening waardoor in de komende jaren een geleidelijke toegroei naar de heffing van het berekende kostendekkend tarief kan plaatsvinden. Eveneens is besloten jaarlijks aan de hand van de jaarrekeningcijfers dit te evalueren. De actuele stand van de voorziening riolering per 31 december 2021 bedraagt € 5.074.650 (raming primaire begroting per 31 december 2021 € 3.765.760).

Vaste schulden

Vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balansstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

Verplichtingen voortvloeiende uit leasing

De waardering van de verplichting uit hoofde van de financial leasing van de vervoermiddelen en ICT vindt plaats tegen de contante waarde van de contractueel verschuldigde leasetermijnen.

Gebeurtenissen na balansdatum

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement hebben we aangegeven welke risico's we op dit moment zien als gevolg van de uitbraak van het coronavirus. Op dit moment is er geen reden om aan te nemen dat er gevolgen zijn voor de activa die gemeente op de balans heeft staan. Wel is er mogelijk een risico voor garanties die verstrekt zijn, maar dit is nu ook nog niet duidelijk.

6.2.2 Toelichting op de balans per 31 december 2021

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

Boekwaarde ultimo	2021	2020
Kosten afsluiten geldleningen/saldo agio en disagio	369.274	467.729
Overige immateriële vaste activa: bijdrage aan activa in eigendom van derden	575.073	802.239
Totaal	944.347	1.269.968

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2021:

Verloopoverzicht	Boekwaarde 01-01-2021	Investing/ desinvestering	Afschrijving	Bijdrage van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2021
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	467.729	-	98.455	-	-	369.274
Immateriële vaste activa: bijdrage aan activa in eigendom van derden	802.239	-202.813	24.353	-	-	575.073
Totaal	1.269.968	-202.813	122.808	-	-	944.347

De betaalde agio i.v.m. de aanschaf van obligaties wordt jaarlijks afgeschreven gedurende de looptijd van de obligatielening. Ultimo 2021 bedroeg de boekwaarde van de betaalde agio € 369.274. De afname van € 202.813 (€ 36.614 investering -/- € 239.427 bijdrage) heeft betrekking op Kasteeldomein Walburg.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Boekwaarde ultimo	2021	2020
Investerings met een economisch nut (EN)	35.719.080	36.989.542
Investerings met EN, waarvoor ter bestrijding van kst. een heffing kan worden geheven	36.389.374	35.270.581
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	12.689.644	10.895.605
Totaal	84.798.098	83.155.728

De boekwaarde van de investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Boekwaarde ultimo	2021	2020
Gronden en terreinen	629.610	632.097
Woonruimten	40.850	49.974
Bedrijfsgebouwen	28.591.564	29.977.541
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	38.720.131	37.225.586
Vervoermiddelen	567.090	627.594
Machines, apparaten en installaties	3.449.474	3.573.751
Overige materiële vaste activa	109.735	173.580
Totaal	72.108.454	72.260.122

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

Er heeft een herrubricering tussen de balansposten plaatsgevonden. Het saldo MVA-MN is met € 15.149 afgenomen en het saldo MVA-EN is met € 15.149 toegenomen.

	Boekwaarde 01-01-21	Herrubricering 01-01-21
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken economisch nut	37.225.586	37.240.735

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

	Boekwaarde 01-01-2021 na herrubricering	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Bijdrage van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	632.097	-	-	2.487	-	-	629.610
Woonruimten	49.974	-	-	9.124	-	-	40.850
Bedrijfsgebouwen	29.977.541	465.500	-	1.831.653	19.824	-	28.591.564
Grond-, weg- + waterbouwk. werken	37.240.735	2.378.620	-	864.393	34.831	-	38.720.131
Vervoermiddelen	627.594	56.164	-	116.668	-	-	567.090
Machines, apparaten en installaties	3.573.751	354.131	-	478.069	339	-	3.449.474
Overige materiële vaste activa	173.580	-	-	63.845	-	-	109.735
Totaal	72.275.272	3.254.415	-	3.366.239	54.994	-	72.108.454

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

	Boekwaarde 01-01-2021	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Bijdrage van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2021
Gemeentereiniging Maasgouw	10.106	-	-	973	-	-	9.133
Riolering Maasgouw	35.260.475	1.795.653	-	675.887	-	-	36.380.241
Totaal	35.270.581	1.795.653	-	676.860	-	-	36.389.374

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

	Investeringen	Totaal investeringen	Herrubr. investering 01-01-21	Des- investering	Bijdragen
Investeringen 2021					
Andreashal verbouwing 2016	24.431				3.107
Eurobad vervangen gesloten zandfilter	67.276				9.390
Eurobad vervangen zwemwaterpomp	10.890				1.529
Sportzaal Linne buitenkozijnen/ramen/deuren	147.578				
Tennispark E9 Maasbracht vervangen armaturen	9.075				1.222
Verenigingen Wessem huisvestingoplossing	196.165				
Overige bedragen < € 5.000	10.085				4.576
Totaal bedrijfsgebouwen		465.500	-	-	19.824
Aankoop grond parkeerterrein Leerke Ven	285.000				
Aanleg extra tennisbanen Heel	94.977				12.829
Afkoppelen regenwater Ohé en Laak	27.828				
Duinenberg Beegden afkoppelen regenwater uitvoer	5.227				
Kunstgras tennisvelden Helios	16.721				2.680
Maasbrachterweg Plantsoenstraat Mergelweg Linne	13.976				
Padelbanen TC Helios Heel	82.974				11.172
Riolering Gelderstraat St. Medardusstraat Wessem	6.244				
Riolering Hoofdstraat t/m Kromstraat	445.443				
Riolering Julianalaan-Sintelstraat-Parklaan Maasbracht	9.101				
Riolering klimaatrobuuste inrichting	31.795				
Riolering oude kern Stevensweert	70.861				
Riolering Oude-Trambaan, Steegputstraat, Eind te Thorn	335.809				
Riolering reconstructie Oliestraat Brachterbeek	349.206		15.149		
Riolering reconstructie Reutsdael en Oosterveldstraat Heel	263.757				
Riolering Wilhelminalaan Thorn	26.537				
Riolering Wilhelminastraat e.o. Linne	95.168				
Speeltuin Op de Konie verharding e.d.	72.755				
Stevensweert-Breerpark wateroverlast	96.858				
Terrein loods Panheel herinrichting	27.811				
Vervangen rioolgemalen	16.214				
Overige bedragen < € 5.000	4.358				8.150
Totaal Grond-, weg- en waterbouwkundige werken		2.378.620	15.149	-	34.831
DAF CF 75	20.139				
Volkswagen Caddy 7-VPK-53	36.025				
Totaal vervoermiddelen		56.164	-	-	-
Machines onkruidbestrijding	143.387				
Speeltuin Op de Konie speeltoestellen	29.470				
Vervangen speeltoestellen	26.722				
WMO middelen	154.552				
Overige bedragen < € 5.000					339
Totaal Machines/apparaten en installaties		354.131	-	-	339
Totaal	3.254.415		15.149	-	54.994

Er heeft een herrubricering tussen de balansposten plaatsgevonden. Het saldo MVA-MN is met € 15.149 afgenomen en het saldo MVA-EN is met € 15.149 toegenomen.

	Boekwaarde 01-01-21	Herrubricering 01-01-21
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut	10.895.605	10.880.456

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

	Boekwaarde 01-01-2021 na herrubricering	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Bijdrage van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	-	-	-	-	-	-	-
Grond-, weg- + waterbouwk. werken	10.880.456	2.187.438	-	355.230	23.020	-	12.689.644
Totaal	10.880.456	2.187.438	-	355.230	23.020	-	12.689.644

Op de nieuwe investeringen in 2021 (totaal bedrag € 2.187.438) is de nieuwe systematiek van toepassing. Deze investeringen met maatschappelijk nut, evenals investeringen met economisch nut, worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven.

	Boekwaarde 01-01-2021 na herrubricering	Investering	Afschrijving	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-12-2021
Maatschappelijk nut vóór 2017	2.386.069		84.252		2.301.817
Maatschappelijk nut vanaf 2017	8.494.387	2.187.438	270.978	23.020	10.387.827
Totaal	10.880.456	2.187.438	355.230	23.020	12.689.644

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

Investeringen 2021	Investeringen	Totaal investeringen	Herrubr. investering 01-01-21	Des-investering	Bijdragen
Beatrixstraat t/m Molenweg	50.792				
Maasbrachterweg/Plantsoenstraat/Mergelweg Linne	10.369				
Omvormen grindbermen naar gazon Eiland in de Maas	114.014				
Ontsluiting Clauscentrale	13.975				
Oude-Trambaan, Steegputstraat	163.901				
Parkeerplaats Fun Beach Leerke Ven	318.948				
Riolering reconstructie Oliestraat Brachterbeek			-15.149		
Verkeersmaatregelen Oudeweg Linne	56.586				
Vervangen armaturen buitensportacc. tennis Stevensweert	23.617				3.180
Vervangen armaturen Ovplan 2020/2021	187.684				
Vervangen lichtmasten OVplan 2020/2021	5.349				
Vervangen lichtmasten OVplan 2014-2018	5.419				
Wegen Hoofdstraat t/m Kromstraat	440.258				
Wegen Julianalaan/Sintelstraat/Parklaan Maasstraat	6.180				
Wegen Oliestraat Brachterbeek reconstructie	139.207				
Wegen oude kern Stevensweert fase 1	152.636				18.294
Wegen Reutsdael en Oosterveldstraat Heel	409.053				
Wegen v. Gelderstraat/St. Medardusstraat Wessem	12.851				
Wegen verlengde Maasweg Maasbracht	19.482				
Wegen Walburgisstraat Ohé en Laak	22.475				
Wilhelminalaan Thorn	16.514				
Overige bedragen < € 5.000	18.128				1.546
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.187.438	2.187.438	-15.149	-	23.020
Totaal		2.187.438	-15.149	-	23.020

Vanaf 2011 vindt de toepassing scenario V voor inzet opbrengst Essent-aandelen plaats door onderhavige bestemmingsreserve aan te wenden voor extra afschrijvingen op benoemde toekomstige investeringen vanaf 2009. Het gaat daarbij met name om investeringen volgens het Jaarlijks-Investerings-Plan en de bouw van de Brede Scholen Thorn en Maasbracht. Van deze voorgenomen investeringen was eind 2021 € 26.852.659 gerealiseerd, waarvan € 13.977.931 investeringen met maatschappelijk nut.

Vanaf 2017 zijn i.v.m. de nieuwe regelgeving de investeringen met een maatschappelijk nut toegevoegd aan een nieuw gevormde dekking kapitaallasten investeringen met maatschappelijk nut (stand per 31 december 2021 € 835.061). Het overige bedrag ad. € 12.874.728 heeft betrekking op investeringen met economisch nut (schoolgebouwen en vervoermiddelen), waarvan via de vorming van de reserves kapitaallasten hetzelfde budgettaire effect wordt bereikt als bij extra afschrijven.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2021 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Kapitaalverstrekkingen aan:	Boekwaarde 01-01-2021	Investering	Des- investering	Aflossing/ afschrijving	Voorziening	Boekwaarde 31-12-2021
- deelnemingen	3.057.095	-	-	1	-	3.057.094
- leningen aan woningbouwcorporaties	385.999	-	-	19.624	-	366.375
- bijdragen aan activa in eigendom derden	-	-	-	-	-	-
- kapitaalverstrekkingen GR's	24.079	-	-	-	-	24.079
- overige langlopende leningen	3.397.487	213.956	-	84.489	-	3.526.953
- leningen aan deelnemingen	2.958.268	-	-	-	-	2.958.268
- overige uitzettingen met een looptijd > 1 jr	10.927.632	-	1.774.550	1	-	9.153.081
Totaal	20.750.559	213.956	1.774.550	104.115	-	19.085.850

Aan de Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten zijn in 2021 bijdragen verstrekt ad € 200.000 voor startersleningen. Op grond van het BBV zijn deze leningen in de voorliggende jaarrekening verantwoord onder de rubriek overige langlopende leningen. Boekwaarde startersleningen per 31 december 2021: € 800.000.

In het kader van het gemeentelijk zonnepanelenproject verstrekt de gemeente annuïtaire geldleningen aan inwoners tegen gunstige voorwaarden ten behoeve van de aanschaf van zonnepanelen. In 2021 zijn leningen verstrekt met een hoofdsom van € 13.956. De aflossingen in 2021 bedroegen € 77.576. De nominale waarde van de uitstaande geldleningen bedroeg per 31 december 2021 € 616.075. Voor de annuïtaire geldleningen is een rentepercentage van 1,2% van toepassing. De leningen kennen een looptijd van 15 jaren. De renteopbrengsten bedroegen € 7.839.

In 2021 zijn uitgezette obligaties vrijgevallen voor een bedrag van € 1.774.550.

Flottende activa

Vorraden

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

Boekwaarde ultimo	2021	2020
Onderhanden werk waaronder:		
Bouwgronden in exploitatie	269.659	218.378
Exploitatieovereenkomsten	-	-
Gereed product en handelsgoederen	-	-
Totaal	269.659	218.378

Van de gronden in exploitatie en de exploitatieovereenkomsten kan het verloop in 2021 als volgt worden weergegeven:

Gronden in exploitatie	Boekwaarde 1-1-2021	Lasten	Baten	Aanwending voorziening tekort (extracomp.)	Winstneming	Boekwaarde 31-12-2021
Bosserhofsveld	9.832	113.913	335.019		272.602	61.328
Linne Zuidoost	23.221	77.403	526.019		53.223	-372.172
Schoollocatie Ohé en Laak	-	17.663		-19.815		37.478
Nautische Boulevard	735.325	175.800	55.600			855.525
Nautische Boulevard - voorziening	-550.000			237.500		-312.500
Totaal	218.378	384.779	916.638	217.685	325.825	269.659

Een toelichting is opgenomen in de paragraaf grondbeleid en de bijlage met grondexploitatie overzichten.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Soort vordering	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening oninbaar	Balanswaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen:				
BTW-compensatiefonds, zie spec.	4.626.910	-	4.626.910	5.148.969
BTW-belastingdienst, zie specificatie	41.694	-	41.694	-
Overige vordering openbare lichamen	747.127	101.071	646.056	-
	5.415.731	101.071	5.314.660	5.148.969
Uitzettingen in 's Rijks schatkist				
Rijksschatkistbankieren	5.130.928	-	5.130.928	-
Overige vorderingen:				
Debiteuren Sociale Zaken Maasgouw	1.447.235	235.550	1.211.685	1.709.890
Debiteuren Maasgouw	608.782	17.087	591.695	1.693.635
Overige vorderingen Maasgouw	25.074	-	25.074	30.428
Overloopposten GWS Sociale Zaken	-	-	-	-
Totaal	2.081.091	252.637	1.828.454	3.433.953

BSGW: (opgenomen onder post Overige vordering openbare lichamen ad. € 747.127)	31-12-2021
Nog te ontvangen gemeentelijke belastingen 2021	181.296
Nog te ontvangen gemeentelijke belastingen 2020	62.124
Nog te ontvangen gemeentelijke belastingen 2019	33.905
Nog te ontvangen gemeentelijke belastingen 2018	16.301
Totaal BSGW	293.626

BTW-compensatiefonds:	31-12-2021
Aangifte boekjaar 2021 Compensabele btw	4.359.191
BTW nagekomen facturen na indienen aangifte 2021	130.330
Nog te ontvangen suppletie 2020	23.356
Nog te ontvangen suppletie 2019	88.906
Nog te ontvangen suppletie 2018	5.163
Nog te ontvangen suppletie 2017	10.927
Nog te ontvangen suppletie 2016	9.037
Totaal BTW-compensatiefonds	4.626.910

BTW-belastingdienst ondernemingen:		31-12-2021
Aangifte Q4-2021		35.991
BTW nagekomen facturen na indienen aangifte 2021		5.703
Totaal BTW-belastingdienst ondernemingen		41.694

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

Drempelbedrag

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er zijn echter een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor gemeente Maasgouw geldt voor het eerste en tweede kwartaal 2021 een drempelbedrag van € 449.000. In verband met de wetswijziging is dit drempelbedrag voor het derde en vierde kwartaal 2021 opgehoogd naar € 1.196.000.

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In 2021 hebben geen overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag.

In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2021 is geweest.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
Drempelbedrag	(1)	449	449	1.196	1.196
		Q1	Q2	Q3	Q4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	(2)	186	239	262	253
Ruimte onder het drempelbedrag	(3a) = (1) > (2)	263	209	934	943
Overschrijding van het drempelbedrag	(3b) = (2) > (1)	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
Begrotingstotaal verslagjaar	(4a)	59.813			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	(4b)	59.813			
Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	(4c)	-			
Drempelbedrag	(1) *	449	449	1.196	1.196
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Q1	Q2	Q3	Q4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	(5a)	16.733	21.781	24.127	23.295
Dagen in het kwartaal	(5b)	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	(2) - (5a) / (5b)	186	239	262	253

(1) De drempel is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. De drempel is nooit lager dan € 250.000.*

Liquide middelen

Boekwaarde ultimo	2021	2020
CPB en kas subkassiers	835	848
BNG Belastingen Maasgouw	4.999	4.999
BNG Maasgouw	182.108	-
Rabobank Maasbracht	5.262	26.986
Rabobank Maasgouw	4.620	38.640
Kruisposten	5.350	1.584
Totaal	203.174	73.057

Overlopende activa

Boekwaarde ultimo	2021	2020
De van EU en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:	-	-
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen:		
Vooruitbetaalde bedragen Maasgouw 2023	957	957
Vooruitbetaalde bedragen Maasgouw 2022	1.314.444	1.882
Vooruitbetaalde bedragen Maasgouw 2021	-	578.660
Nog te ontvangen bedragen Maasgouw 2021	1.344.489	-
Nog te ontvangen bedragen Maasgouw 2020	-	1.337.885
Nog te ontvangen bedragen Maasgouw 2019	81.975	84.805
Nog te ontvangen bedragen Maasgouw 2018	-	11.613
Nog te ontvangen bedragen Maasgouw 2017	-	2.312
Nog te ontvangen bedragen Maasgouw 2016	-	7.174
Nog te ontvangen bedragen Maasgouw 2015	12.713	17.065
Nog te ontvangen bedragen Maasgouw 2014	12.713	12.713
Kostenverhaal Op de Konie	407.901	534.172
Kostenverhaal Linne Zuidoost	770.496	-
Totaal	3.945.688	2.589.239

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

Van EU, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	Saldo 31-12-2020	Toevoeging	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2021
-	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-

Overige nog te ontvangen bedragen

In onderstaand overzicht worden de grootste nog te ontvangen bedragen weergegeven:

Nog te ontvangen bedragen	2021	2020
Boekjaar 2014		
Provincie huur (Engelen) hekwerk 2014	12.713	12.713
	12.713	12.713
Boekjaar 2015		
Edelchemie 2015	12.713	12.713
Overige diverse nog te ontvangen bedragen 2015 < € 5.000	-	4.352
	12.713	17.065
Boekjaar 2016		
Co-financiering combinatiefuncties	-	7.174
	-	7.174
Boekjaar 2017		
Overige diverse nog te ontvangen bedragen 2017 < € 5.000	-	2.312
	-	2.312
Boekjaar 2018		
RMO Midden-Limburg verkeerseducatie 2017/2018	-	7.881
Overige diverse nog te ontvangen bedragen 2018 < € 5.000	-	3.732
	-	11.613
Boekjaar 2019		
Subsidie fietspad Linne-Maasbracht 2019	81.975	81.975
Overige diverse nog te ontvangen bedragen 2019 < € 5.000	-	2.830
	81.975	84.805
Boekjaar 2020		
Afr. 2020 Suikerdoosingel 55 Mbr	-	15.693
Afwikkeling subsidie BJZ	-	117.114
Conv. shareholder loantranche A dec 2020	-	5.300
Enexis Inconveniëntentoeslag 2020	-	58.000
Extra ledigingen afval 2020	-	151.000
Levering grond Op de Konie Stevensweert	-	57.932
Omnibuzz, prognose 2020 onderdeel vervoer	-	60.279
Opbrengst papier dec 2020	-	9.350
Rente obligaties 2020	-	357.186
RMO Roermond, subsidie bushaltes Maasgouw	-	25.200
SC-MER, afrekening BO 2020	-	19.965
SC-MER, afrekening BV 2020	-	161.142
SC-MER, afrekening OD 2020	-	5.110
SC-MER, afrekening SD 2020	-	22.987
SC-MER, Gemnet diensten 2020	-	32.198
Subsidie provincie illegale dumpingen drugsafval	-	14.233
Toeristenbelasting 2020	-	111.600
Westrom korting bijdrage 2020	-	86.307
Overige diverse nog te ontvangen bedragen 2020 < € 5.000	-	27.290
	-	1.337.885
Boekjaar 2021		
Aansluiting vergoeding riolering Julianalaan Stevensweert	5.337	-
Afrekening Suikerdoosingel 51 Mbr 2021	6.305	-
Afrekening GOML 2021	28.757	-
Afrekening Omnibuzz vervoer 2021	57.712	-
Afrekening WMO HH en BG 2021	16.900	-
Afvalfonds/Nedvangelden Q3-2021	115.623	-
Bijdrage diverse woningbouw iz ondergrondse afvalvoorziening	10.000	-
Bijdrage Rijk in Bommenregeling 2021	29.400	-
BsGW GDI 2021	5.217	-
CAO teruggave 2021	24.075	-
Conv. shareholder loantranche A dec 2021	5.300	-
Detacheringskosten doorberekend 2021	25.808	-
Diffar afvalstoffenheffing extra ledigingen 2021	160.000	-
Enexis Inconveniëntentoeslag 2021	59.000	-
Huur Triangel 2020/2021	21.390	-
Opbrengst oud papier dec 2021	19.517	-
Plangroep SHV jul-nov 2021	11.680	-
Rente obligaties 2021	312.718	-
SC-MER, afrekening BO 2021	18.773	-
SC-MER, afrekening BV 2021	26.676	-
SC-MER, afrekening SD 2021	11.800	-
Toeristenbelasting 2021	149.200	-
Voorlopige afrekening subsidie Bureau Jeugdzorg	56.870	-
Wet tegemoetkoming schade WTS hoogwater	156.000	-
Overige diverse nog te ontvangen bedragen 2021 < € 5.000	10.431	-
	1.344.489	-
Totaal nog te ontvangen bedragen	1.451.890	1.473.567

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 27/06/2022
Behorende bij briefnr. 2205324
Paraaf: 

Vooruitbetaalde bedragen

De vooruitbetaalde bedragen betreffen voornamelijk vooruitbetaalde verzekeringspremies, onderhoudscontracten en abonnementen. In onderstaand overzicht worden de grootste vooruitbetaalde bedragen toegelicht:

Vooruitbetaalde bedragen	2021	2020
Boekjaar 2021		
Achmea Schadeverzekeringen	-	27.716
Beheervisie B.V.	-	14.927
Gemeenschappelijke Reinigingsdienst Maasland	-	9.302
Jeugdzorg	-	213.667
Omnibuzz	-	134.227
Rijksvastgoedbedrijf	-	5.607
SDU Uitgevers BV	-	7.395
Simgroep	-	45.571
Siteimprove B.V.	-	7.981
Uitvoeringsorganisatie BV Rijk UBR	-	6.000
VNG	-	38.833
Voorschotnota aanvragen RRE	-	12.880
Overige vooruitbetaalde bedragen < € 5.000	-	54.553
	-	578.660
Boekjaar 2022		
Achmea Schadeverzekeringen	25.553	-
Beheervisie B.V.	13.826	-
Coosto B.V.	5.400	-
Gemeenschappelijke Reinigingsdienst Maasland	794.725	-
H. vd Rijt Inspecties & Inventarisaties	11.137	-
Jeugdzorg 2022	181.042	-
Omnibuzz	131.805	-
SDU Uitgevers BV	6.617	-
Simgroep	30.945	-
Siteimprove B.V.	7.982	-
Stg. Dierenambulance ML	5.500	-
Uitvoeringsorganisatie BV Rijk UBR	6.873	-
VNG	39.489	-
Overige vooruitbetaalde bedragen < € 5.000	53.550	1.882
	1.314.444	1.882
Boekjaar 2023		
Diverse vooruitbetaalde bedragen van abonnementen	957	957
	957	957
Totaal vooruitbetaalde bedragen	1.315.401	581.500

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

Boekwaarde ultimo	2021	2020
Algemene reserve	21.537.428	18.164.686
Bestemmingsreserves		
- Overige bestemmingsreserves	30.080.566	32.946.802
Gerealiseerd resultaat	4.035.119	3.258.315
Totaal	55.653.113	54.369.803

Het verloop wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Reserves	Saldo 01-01-2021	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Vermind. ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	18.164.686	3.172.027	3.057.600	3.258.315	-	21.537.428
Bestemmingsreserves	32.946.802	3.674.503	5.491.830	-	1.048.909	30.080.566
Gerealiseerd resultaat 2020	3.258.315	-	-	-3.258.315	-	-
Gerealiseerd resultaat 2021	-	-	-	4.035.119	-	4.035.119
Totaal	54.369.803	6.846.530	8.549.430	4.035.119	1.048.909	55.653.113

Vanaf 2011 vindt de toepassing scenario V voor inzet opbrengst Essent-aandelen plaats door onderhavige bestemmingsreserve aan te wenden voor extra afschrijvingen op benoemde toekomstige investeringen vanaf 2009. Het gaat daarbij met name om investeringen volgens het Jaarlijks-Investerings-Plan en de bouw van de Brede Scholen Thorn en Maasbracht. Van deze voorgenomen investeringen was eind 2021 € 26.852.659 gerealiseerd, waarvan € 13.977.931 investeringen met maatschappelijk nut.

Vanaf 2017 zijn i.v.m. de nieuwe regelgeving de investeringen met een maatschappelijk nut toegevoegd aan een nieuw gevormde dekking kapitaallasten investeringen met maatschappelijk nut (stand per 31 december 2021 € 835.061). Het overige bedrag ad. € 12.874.728 heeft betrekking op investeringen met economisch nut (schoolgebouwen en vervoermiddelen), waarvan via de vorming van de reserves kapitaallasten hetzelfde budgettaire effect wordt bereikt als bij extra afschrijven.

Voorzieningen

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

Boekwaarde ultimo	2021	2020
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.260.577	3.566.550
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	703.341	121.936
Door derden beklemden middelen met specifieke aanwendingsrichting	5.074.649	5.870.192
Totaal	9.038.567	9.558.678

Het verloop van de voorzieningen in 2021 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Voorzieningen	Saldo 01-01-2021	Toe- voegingen	Vrijgevallen bedragen	Aan- wendingen	Saldo 31-12-2021
Verliezen en risico's	3.566.550	122.115	258.181	169.907	3.260.577
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	121.936	891.286	-	309.881	703.341
Door derden beklemden middelen met specifieke aanwendingsrichting	5.870.192	-	-	795.543	5.074.649
Totaal	9.558.678	1.013.401	258.181	1.275.331	9.038.567

De vrijgevallen bedragen betreffen Schoollocatie Ohé en Laak € 156.431, Op de Konie € 101.300 en Pensioen Wethouders € 450. Voor een nadere specificatie en het verloop van de voorzieningen in 2021 wordt verwezen naar de staat van Reserves en Voorzieningen en bijbehorende toelichting.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

Onderhandse leningen	2021	2020
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	43.673.700	35.039.045
Waarborgsommen	3.162	2.812
Totaal	43.676.862	35.041.857

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden in het jaar 2021:

Verloopoverzicht vaste schulden	Saldo 01-01-2021	Vermeer- deringen	Aflossing	Saldo 31-12-2021
Onderhandse leningen	35.039.045	10.000.000	1.365.345	43.673.700
Waarborgsommen	2.812	700	350	3.162
Totaal	35.041.857	10.000.700	1.365.695	43.676.862

De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden bedroeg € 522.588.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Boekwaarde ultimo	2021	2020
Netto-vlottende schulden met een rentypische looptijd korter dan één jaar	6.632.500	11.523.234
Overlopende passiva	6.519.816	5.746.467
Totaal	13.152.315	17.269.701

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

De in de balans opgenomen (overige) kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Boekwaarde ultimo	2021	2020
Nog te betalen salarissen	195.593	1.521
BNG Maasgouw algemeen	-	353.211
Af te dragen loonheffing SOZA	47.077	224.632
Af te dragen loonheffing gemeente Maasgouw	556.660	569.819
Belastingdienst ondernemingen af te dragen BTW	68.166	329.890
Crediteuren Maasgouw	4.125.919	2.991.133
Nog te betalen bedragen SOZA	597.392	710.517
Crediteuren SOZA terugbetalingsverplichting Rijk	497.477	728.805
Crediteuren Jeugdhulp	544.216	697.581
Kasgeldlening	-	4.900.000
Af te dragen inhouding telefonie MER	-	16.126
Totaal	6.632.500	11.523.234

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Boekwaarde ultimo	2021	2020
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgende begrotingsjaar tot betaling komen m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten	3.215.055	4.105.538
gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume		
De van de Provincie ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	895.334	719.368
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.400.779	5.274
Overige overlopende passiva	8.648	916.287
Totaal	6.519.816	5.746.467

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

Boekwaarde ultimo	2021	2020
Nog te betalen bedragen Maasgouw 2019	-	5.698
Nog te betalen bedragen Maasgouw 2020	253.381	4.099.840
Nog te betalen bedragen Maasgouw 2021	2.961.674	-
Totaal	3.215.055	4.105.538

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

Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen specifiek bestedingsdoel	Saldo 31-12-2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen / terugbetaald	Saldo 31-12-2021
2015 en 2017 : Subsidie voorschotten Kasteeldom. Walburg	200.000	-	200.000	-
2018: Subsidie Kasteeldomein Walburg	16.000	-	16.000	-
2019: Nautische Boulevard Wessem	272.743	-	-	272.743
2019: VS subsidie Vitalisering Verblijfsrecreatie 1.11.2	22.500	-	22.500	-
2019: Deel subsidie Kasteeldomein Walburg	23.427	-	23.427	-
2020: Nautische Boulevard Wessem	163.646	-	-	163.646
2020: Verr. Zwerfafval Nedvang 2020	21.052	-	21.052	-
2021: Nautische Boulevard Wessem	-	54.548	-	54.548
2021: Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving (Covid)	-	97.133	-	97.133
2021: Ventilatie in scholen (SUVIS)	-	224.460	-	224.460
2021: Verr. Zwerfafval Nedvang 2021	-	12.656	-	12.656
2021: NPO onderwijsgelden	-	37.308	-	37.308
2021: Project versterking basisvoorz. (Ambulantisering GGZ)	-	32.840	-	32.840
Totaal	719.368	458.945	282.979	895.334

De specificatie van de vooruitontvangen bedragen is als volgt:

Boekwaarde ultimo	2021	2020
Vooruitontvangen bedragen 2015	-	150.000
Vooruitontvangen bedragen 2016	-	50.000
Vooruitontvangen bedragen 2018	-	16.000
Vooruitontvangen bedragen 2019	272.743	318.670
Vooruitontvangen bedragen 2020	163.646	163.646
Vooruitontvangen bedragen 2021	458.945	21.052
Totaal	895.334	719.368

6.2.3 Waarborg en garanties

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 27/06/2022
Behorende bij briefnr. 2205324
Paraaf: 

Specificatie en het verloop van de gewaarborgde geldleningen:

Staat F1: Staat van gewaarborgde geldleningen 2021			Rente	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar	Reguliere en extra aflossingen	Nieuwe waarborg	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar kolom 5-6+7	Percentage waarborg	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Eind datum	Financier
Nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldnemer									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	27.832.000	Stg. Wonen Limburg	-	-	-	27.832.000	27.832.000	4,60%	1.276.000	-	NWB
2	711.074	Stg. Wonen Limburg	0,23%	187.281	37.281	-	150.000	100,00%	150.000	01-10-25	NWB
3	578.570	Stg. Wonen Limburg	4,75%	381.462	15.462	-	366.000	100,00%	366.000	15-12-37	Gemeente MG
4	772.122	Stg. Wonen Limburg	3,32%	401.442	27.442	-	374.000	100,00%	374.000	02-11-32	NWB
5	466.271	Stg. Wonen Limburg	3,34%	242.027	17.027	-	225.000	100,00%	225.000	01-12-32	NWB
6	196.535	Stg. Wonen Limburg	2,94%	108.689	6.689	-	102.000	100,00%	102.000	01-03-34	NWB
7	536.368	Stg. Wonen Limburg	0,60%	315.686	18.686	-	297.000	100,00%	297.000	01-10-36	NWB
8	346.425	Stg. Wonen Limburg	3,38%	181.560	12.560	-	169.000	100,00%	169.000	01-05-32	NWB
9	729.000	Stg. Wonen Limburg	3,45%	560.743	16.743	-	544.000	100,00%	544.000	03-05-43	BNG
10	4.793.983	Stg. Wonen Limburg	2,88%	2.550.115	164.115	-	2.386.000	100,00%	2.386.000	01-02-33	NWB
11	1.534.021	Stg. Wonen Limburg	2,90%	812.109	52.109	-	760.000	100,00%	760.000	01-03-33	NWB
12	560.971	Stg. Wonen Limburg	2,74%	314.554	18.554	-	296.000	100,00%	296.000	01-06-34	NWB
13	283.016	Stg. Wonen Limburg	2,48%	157.834	9.834	-	148.000	100,00%	148.000	01-08-34	NWB
14	279.538	Stg. Wonen Limburg	1,58%	60.852	14.852	-	46.000	100,00%	46.000	01-08-24	NWB
15	5.000.000	Stg. Wonen Limburg	4,65%	5.000.000	-	-	5.000.000	100,00%	5.000.000	31-12-57	BNG
16	5.000.000	Stg. Wonen Limburg	1,05%	5.000.000	-	-	5.000.000	100,00%	5.000.000	01-12-39	Aegon Levensvz
17	7.000.000	Stg. Wonen Limburg	0,81%	-	-	7.000.000	7.000.000	100,00%	7.000.000	30-04-70	BNG
18	9.150.000	Stg. Wonen Limburg	4,86%	-	-	9.150.000	9.150.000	4,60%	419.000	21-12-61	NWB
19	25.000.000	Stg. Wonen Limburg	-	-	-	25.000.000	25.000.000	4,60%	1.146.000	23-03-72	BNG
20	47.387.000	Woonzorg Nederland	-	-	-	47.387.000	47.387.000	0,40%	196.000	-	BNG
21	3.227.000	Woonzorg Nederland	1,11%	2.420.250	161.350	-	2.258.900	100,00%	2.258.900	26-06-35	Nat. NL. Levensvz
22	3.502.000	Woonzorg Nederland	1,11%	2.626.500	175.100	-	2.451.400	100,00%	2.451.400	26-06-35	Nat. NL. Levensvz
23	1.967.000	Woonzorg Nederland	0,72%	983.500	196.700	-	786.800	100,00%	786.800	26-06-25	BNG
24	13.848.000	Woonzorg Nederland	4,86%	-	-	13.848.000	13.848.000	0,40%	57.000	21-12-61	NWB
25	8.000.000	Stg. Wonen Zuid	4,58%	8.000.000	-	-	8.000.000	100,00%	8.000.000	02-06-31	BNG
26	10.000.000	Stg. Wonen Zuid	1,77%	10.000.000	-	-	10.000.000	100,00%	10.000.000	01-10-54	BNG
27	10.000.000	Stg. Wonen Zuid	0,60%	-	-	10.000.000	10.000.000	3,20%	317.000	01-10-65	BNG
28	4.864.000	Stg. Wonen Zuid	4,86%	-	-	4.864.000	4.864.000	3,20%	154.000	21-12-61	NWB
29	10.000.000	Stg. Wonen Zuid	0,14%	-	-	10.000.000	10.000.000	3,20%	317.000	01-11-30	NWB
30	15.196.000	Stg. Wonen Zuid	-	-	-	15.196.000	15.196.000	3,20%	482.000	-	NWB
TOTAAL	188.204.323			40.304.604	944.504	170.277.000	209.637.100		50.724.100		

Risicobedrag	
BNG	32.989.800
NWB	7.658.000
Gemeente Maasgouw	366.000
Aegon Levensverz.	5.000.000
Nationale NL Levensverz.	4.710.300
Totaal 2021	50.724.100

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 27/06/2022

Behorende bij briefnr. 2205324

Paraaf: 

Specificatie en het verloop van garantstellingen:

Staat van garantstellingen										
Jaar 2021										
Nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	rente	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar	Totaalbedrag van de reguliere en extra aflossingen	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar kolom 5	Afkoopwaarde verzekering / Kapitaal	Risicobedrag kolom 6-7	Eind datum	Financier	Registratie nr financier
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	59.756	1,84%	59.756	-	59.756	50.064	9.692		Regiobank	85462.7103/1
2	45.378	4,14%	45.378	-	45.378	38.572	6.806		Regiobank	81516.8470/1
3	15.429	4,04%	3.172	883	2.289	-	2.289		Regiobank	81516.8470/2
4	22.689	6,40%	22.689	-	22.689	20.646	2.043		Regiobank	96997.4868/1
5	23.965	-	19.080	5.045	14.035	-	14.035		Rabobank	1510.905.871
6	27.094	-	23.993	3.280	20.713	-	20.713		Rabobank	1293.913.871
7	2.118	-	1.135	983	152	-	152		Rabobank	1309.901.244
8	17.084	-	13.609	3.591	10.018	-	10.018		Rabobank	1309.902.550
9	8.144	-	4.118	4.118	-	-	-	31-12-21	Rabobank	1309.903.794
10	6.099	-	3.748	2.493	1.255	-	1.255		Rabobank	1309.908.737
11	9.903	-	6.577	3.578	2.999	-	2.999		Rabobank	1309.916.039
12	49.008	1,64%	49.008	49.008	-	-	-	01-06-21	BLGWonen	95878.1222/1
13	64.210	7,80%	64.210	-	64.210	53.578	10.632		BLGWonen	95883.5837/1
14	49.916	8,10%	49.916	-	49.916	43.020	6.896		BLGWonen	94678.1567/1
15	43.336	5,20%	43.336	-	43.336	35.434	7.902		BLGWonen	82741.7527/1
16	43.336	5,20%	43.336	-	43.336	35.434	7.902		BLGWonen	82756.1873/1
17	44.039	1,20%	44.039	44.039	-	-	-	01-02-21	BLGWonen	94656.9088/1
18	79.412	5,45%	79.412	-	79.412	72.009	7.403		BLGWonen	97831.4190/1
19	68.067	8,00%	68.067	68.067	-	-	-	09-11-21	BLGWonen	98919.7255/1
20	90.711	6,35%	90.711	90.711	-	-	-	28-02-21	BLGWonen	92278.2210/1
21	75.282	7,90%	75.282	-	75.282	63.642	11.641		BLGWonen	85822.3600/1
22	62.622	8,00%	62.622	-	62.622	53.646	8.976		BLGWonen	91497.9248/1
23	38.571	8,10%	38.571	-	38.571	33.242	5.329		BLGWonen	96388.6975/1
24	46.739	1,54%	46.739	46.739	-	-	-	01-01-21	BLGWonen	94550.6546/1
25	49.916	5,30%	49.916	-	49.916	48.368	1.548		BLGWonen	91720.3534/1
26	54.454	-	54.454	-	54.454	46.058	8.395		ABN-AMRO	54933.0216
27	50.823	-	50.823	50.823	-	-	-	31-12-21	ABN-AMRO	61145.9175
28	47.057	-	47.057	47.057	-	-	-	31-12-21	FLORIUS	1669.222
29	10.437	-	10.437	10.437	-	-	-	31-12-21	FLORIUS	1669.356
30	49.235	-	41.834	-	41.834	-	41.834		SRLEV	1473.792
31	46.331	-	46.331	-	46.331	37.046	9.285		REAAL levensverz.	1476.643
32	79.008	-	79.008	-	79.008	66.370	12.638		Pensioenf. ABP	32097
33	67.422	-	67.422	67.422	-	-	-	31-12-21	Pensioenf. ABP	17510
34	84.177	-	84.177	-	84.177	-	84.177	03-02-22	Pensioenf. ABP	22402
35	97.563	-	97.563	-	97.563	88.389	9.174		Pensioenf. ABP	26196
36	77.143	-	77.143	-	77.143	68.761	8.382		ING	089.487553
37	45.378	-	45.378	45.378	-	-	-	31-12-21	ING	089.452178
38	77.576	-	77.576	358	77.218	76.349	869		ING	089.461851
39	61.260	-	61.260	-	61.260	53.104	8.156		ING	089.633544
40	65.529	-	63.433	-	63.433	57.088	6.345		SNS	90860.2790/1
TOTAAL	1.956.217		1.912.315	544.010	1.368.305	1.040.820	327.485			

Risicobedrag	
ING	17.407
REGIO	20.830
RABO	49.172
SNS	6.345
BLG	68.228
Pensioenf. ABP	105.989
ABN-AMRO	8.395
SRLEV	41.834
REAAL Levensverz.	9.285

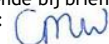
Totaal 2021 327.485

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 27/06/2022

Behorende bij briefnr. 2205324

Paraaf: 

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

Operational lease-contracten

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

Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)

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

Het WSW borgt leningen van woningcorporaties. Wanneer een woningcorporatie in financiële problemen geraakt, zorgt het WSW dat rente en aflossing van leningen doorgaat. Pas wanneer het WSW onvoldoende kapitaal heeft kan de gemeente op basis van de zogenaamde achtervangovereenkomst verplicht worden gesteld renteloze leningen te verstrekken. Per 1 augustus 2021 is een nieuwe achtervangovereenkomst in werking getreden. Vanaf dat moment geldt de nieuwe verdeelsleutel over gemeenten en gelden de andere wijzigingen voor nieuwe leningen en herfinancieringen van bestaande leningen. De achtervang voor bestaande leningen blijft ongewijzigd.

6.2.4 Toelichting op de programmarekening 2021

Geraamd was, tot en met de besluitvorming in de raadsvergadering van 21 december 2021, een saldo van € 469.800.

Het saldo komt nu uit op € 4.035.100 voordelig. De analyses op hoofdlijnen (verschillen boven € 25.000), in de programmaverantwoording als onderdeel van het jaarverslag, geven hierover uitleg.

Analyse Saldo 2021

Raming saldo per 21 december 2021	€	469.800
Verklaring saldo 2021	€	3.565.300
Werkelijk saldo 2021	€	4.035.100

Analyse verschillen boven € 25.000 welke invloed hebben gehad op het exploitatieresultaat:

Programma Sociale kracht en cohesie

Reserve dekking kapitaallasten schoolgebouw	€	25.400
Onderwijsachterstandenbeleid/peuterspeelzalen (budgetoverheveling naar 2022)	€	27.100
Vervoerskosten kinderen	€	52.100
Sport algemeen (budgetoverheveling naar 2022)	€	40.000
Sport projecten	€	25.000
Regiovervoer Regio Midden Limburg Oost	€	48.600
Alg voorz jeugd en WMO: Welzijn ouderen (budgetoverheveling naar 2022)	€	66.400
Mantelondersteuning en waardering (budgetoverheveling naar 2022)	€	55.000
Alg. WMO: Buurthuis De Spil Maasbracht	€	-31.000
Centrum voor Jeugd en Gezin	€	45.800
Financiële noodmaatregel Jeugdzorg Corona (budgetoverheveling 2022 € 53.400)	€	60.500
Brede aanpak dak- en thuisloosheid	€	36.000
WMO totaal	€	192.300
Jeugdzorg	€	70.300

Programma Woon- & Leefklimaat

Reserve dekking kapitaallasten woonwagen- en standplaatsen	€	50.000
Onderhoud Openbare Verlichting (budgetoverheveling naar 2022)	€	26.100
Onderhoud wegen (budgetoverheveling naar 2022)	€	43.500
Haven / pachten	€	-30.000
Opbrengst grondverkoop (storting reserve Ontwikkelingsbedrijf)	€	128.000
Project woonwagenlocaties (budgetoverheveling naar 2022)	€	50.000
Vakantieparken / recreatieve ontwikkelingen (budgetoverheveling naar 2022)	€	40.000
Bosserhofsvelde: winstneming (storting reserve Ontwikkelingsbedrijf)	€	272.600
Linne Zuidoost: winstneming (storting reserve Ontwikkelingsbedrijf)	€	53.200
Op de Konie: vrijval voorziening (storting reserve Ontwikkelingsbedrijf)	€	101.300
Schoollocatie Ohé en Laak: vrijval voorziening (storting res. Ontwikkelingsbedrijf)	€	59.900
Brede School Maasbracht: bluswatervoorz. (uitname res. Ontwikkelingsbedrijf)	€	-36.000
Nautische Boulevard: vrijval voorziening (storting BR Nautische Boulevard)	€	237.500

Programma Economie, Arbeid & Inkomen

Samenwerking SML (€ 24.000 budgetoverheveling naar 2022)	€	28.800
Zorgplan Natuur en Landschap	€	43.100
Uitkeringen Participatiewet	€	67.600
Dubieuze debiteuren Soza	€	68.400
BBZ startend	€	-29.900
TOZO	€	56.100
IOAZ	€	33.300
TONK (€ 200.000 budgetoverheveling naar 2022)	€	205.000
Westrom	€	-58.000
Nieuwe Wet Inburgering (budgetoverheveling naar 2022)	€	32.400
Re-integratie en participatie (budgetoverheveling naar 2022)	€	120.600
Armoede- en schuldenbeleid (€ 45.900 budgetoverheveling naar 2022)	€	50.900

Programma Gemeentebestuur & Organisatie

Maatregelen Corona crisis (budgetoverheveling naar 2022)	€	309.700
Bijdrage brandweer VRLN	€	33.500

Programma Algemene dekkingsmiddelen

Baten (Water)toeristenbelasting	€	47.800
Deelneming BNG/dividend	€	-59.900
Resultaat obligatieportefeuille	€	25.400
Oninbaar verklaarde debiteuren	€	-25.200
Algemene uitkering	€	261.400
(€ 40.900 saldobestemming versterking wijkteams)		
(€ 20.200 saldobestemming nieuwe Inburgeringswet)		
Uitkering deelfonds Sociaal Domein	€	58.000
Comp.uitkerings- en invoeringskst. ivm Corona	€	118.100
(€ 51.600 saldobestemming Corona algemeen)		

Programma Overhead

ICT	€	32.200
MER Bedrijfsvoering	€	28.800
Personeel salaris inhuur overig	€	-187.300
Personeel doorbelasting overhead	€	81.700
Aanpassing spreekkamers en werkplekken gemeentehuis Maasbracht (budgetoverheveling naar 2022)	€	60.000

Programma Vennootschapsbelasting

€ -

Programma Bedrag voor onvoorzien

€ -

Kapitaallasten (overig)

Verschillen > 25.000 (toelichting jaarverslag)	€	3.112.100
Verschillen > 5.000 en < € 25.000	€	340.300
Verschillen < € 5.000	€	112.900
Totaal analyse	€	3.565.300

6.2.5. Toelichting begrotingsrechtmatigheid 2021

Doel van dit onderdeel van de jaarrekening is een analyse te geven over de begrotingsrechtmatigheid 2021. Zijn de lasten tot stand gekomen conform de vastgestelde (en bijgestelde) begroting 2021? De analyse wordt daarom verricht op de gedane uitgaven. Daar waar de uitgaven hoger zijn maar worden gecompenseerd door hogere inkomsten is dit toegelicht. Tevens is toegelicht of verwerking ten laste van reserves de overschrijdingen teniet doen aangezien in de analyse van de lasten sec hier geen rekening mee wordt gehouden. Indien van toepassing wordt verwezen naar de 'Kadernota rechtmatigheid' van de commissie BBV.

Programma Sociale kracht en cohesie

PROGRAMMA 01 - Sociale kracht en cohesie					
Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021	Vershil raming -/- realisatie 2021
Lasten					
4.1	Openbaar basisonderwijs	54.903	54.903	45.391	9.512
4.2	Onderwijshuisvesting	983.320	1.090.284	1.031.692	58.592
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	762.070	922.025	745.177	176.848
5.1	Sportbeleid en activering	1.593.065	1.702.714	1.695.756	6.958
5.2	Sportaccommodaties	1.057.465	1.594.950	1.347.581	247.369
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultu	447.864	473.979	444.776	29.203
5.4	Musea	148.838	188.872	185.697	3.176
5.6	Media	316.861	313.435	313.516	-81
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2.253.030	2.642.495	2.385.328	257.167
6.2	Wijkteams	1.069.030	1.043.370	985.779	57.591
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.016.488	1.042.008	1.016.429	25.579
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	3.419.678	3.933.678	3.701.115	232.563
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	4.264.239	4.561.389	4.502.931	58.458
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	132.155	147.755	88.245	59.510
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	615.577	649.031	556.466	92.565
7.1	Volksgezondheid	890.371	904.916	896.604	8.312
Totaal lasten		19.024.954	21.265.804	19.942.482	1.323.322

Op totaalniveau is er geen sprake van een overschrijding ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid.

Programma Woon- & Leefklimaat

PROGRAMMA 02 - Woon- & Leefklimaat					
Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021	Vershil raming -/- realisatie 2021
Lasten					
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	772.387	300.978	294.592	6.386
2.1	Verkeer, wegen en water	3.241.861	3.334.886	3.230.615	104.271
2.2	Parkeren	14.461	27.935	27.026	909
2.4	Economische Havens en waterwegen	51.837	51.837	40.423	11.414
5.5	Cultureel erfgoed	171.724	200.813	168.937	31.876
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.510.835	1.565.442	1.522.964	42.478
6.2	Wijkteams	67.094	67.094	67.282	-188
7.2	Riolering	2.009.095	1.746.853	1.523.577	223.276
7.3	Afval	2.233.873	2.246.909	2.838.056	-591.147
7.4	Milieubeheer	286.103	510.338	324.160	186.178
8.1	Ruimtelijke Ordening	842.866	973.827	852.468	121.359
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-1.382	102.918	3.154.967	-3.052.049
8.3	Wonen en bouwen	2.513.175	3.209.110	2.884.677	324.433
Totaal lasten		13.713.929	14.338.940	16.929.744	-2.590.804

Op totaalniveau lijkt er sprake van een overschrijding ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid van € 2.590.800. Overschrijdingen op het taakveld 7.3 Afval en het taakveld 8.2 Grondexploitatie worden hieronder toegelicht. De overschrijdingen op deze taakvelden zijn (nagenoeg) geheel te classificeren als een kostenoverschrijding die gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten).

Op taakveld 7.3 Afval is sprake van een overschrijding van € 591.200.

De geraamde lasten afval (taakveld 7.3) zijn € 590.100 hoger dan geraamd.

Het betreft € 157.800 hogere exploitatielasten en € 432.300 doorbetaling van ontvangen Nedvanggelden (bijdragen vermarkten verpakkingsmaterialen) aan reinigingsdienst Maasland. Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten).

Op taakveld 8.2 Grondexploitatie is sprake van een overschrijding van € 3.052.000.

Uitgaven 2021 bestemmingsplan Bosserhofsveld bedragen € 452.400. Gerelateerde baten 2021 bedragen € 725.000. Er is sprake van een tussentijdse winstneming van € 272.600. Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die geheel gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten).

Uitgaven 2021 bestemmingsplan Linne Zuidoost bedragen € 2.539.600. Gerelateerde baten 2021 bedragen € 2.592.800. Er is sprake van een tussentijdse winstneming van € 53.200. Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die geheel gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten).

Uitgaven 2021 bestemmingsplan Op de Konie Stevensweert bedragen € 121.300 negatief (betreft met name correctieboeking grondruil). Er was een uitgaaf van € 101.300 geraamd. Derhalve is er sprake van een voordeel op de uitgaven van € 222.600.

Uitgaven 2021 Nautische Boulevard bedragen € 232.500. Gerelateerde baten 2021 bedragen €470.000. Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die geheel gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten). Vrijval van de voorziening ad. € 237.500 wordt toegevoegd aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve Nautische Boulevard.

Uitgaven blusvoorziening brede school Maasbracht ad. € 36.000 worden ten laste van de reserve Ontwikkelingsbedrijf verantwoord. Deze overschrijding is te classificeren als een kostenoverschrijding die geheel gecompenseerd wordt door direct gerelateerde opbrengsten (baten).

Het overige nadeel van € 14.100 betreft kleinere afwijkingen op het taakveld grondexploitatie.

Programma Economie, Arbeid & Inkomen

PROGRAMMA 03 - Economie, Arbeid & Inkomen					
Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021	Vershil raming -/- realisatie 2021
Lasten					
2.3	Recreatieve Havens	106.139	106.139	94.473	11.666
3.1	Economische ontwikkeling	384.211	366.590	322.670	43.920
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	46.771	50.602	42.874	7.728
3.4	Economische promotie	613.099	982.460	741.900	240.560
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	390.880	472.540	312.294	160.246
6.3	Inkomensregelingen	6.477.156	8.012.208	6.926.307	1.085.901
6.4	Begeleide participatie	2.805.347	2.981.455	2.978.153	3.302
6.5	Arbeidsparticipatie	497.000	883.914	473.869	410.045
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	108.200	136.703	61.342	75.361
	Totaal lasten	11.428.803	13.992.611	11.953.882	2.038.729

Op totaalniveau is er geen sprake van een overschrijding ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid.

Programma Gemeentebestuur & Organisatie

PROGRAMMA 04 - Gemeentebestuur & Organisatie					
Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021	Vershil raming -/- realisatie 2021
Lasten					
0.1	Bestuur	1.293.251	1.319.912	1.288.712	31.200
0.2	Burgerzaken	519.833	543.772	562.773	-19.001
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	1.848.414	2.198.757	2.186.341	12.416
1.2	Openbare orde en Veiligheid	125.984	451.861	206.145	245.716
2.1	Verkeer, wegen en water	21.009	21.009	21.068	-59
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	30.000	30.000	22.411	7.589
7.5	Begraafplaatsen	106.791	124.618	113.805	10.813
Totaal lasten		3.945.282	4.689.929	4.401.255	288.674

Op totaalniveau is er geen sprake van een overschrijding ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid.

Programma Algemene Dekkingsmiddelen

PROGRAMMA 05 - Algemene dekkingsmiddelen					
Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021	Vershil raming -/- realisatie 2021
Lasten					
0.5	Treasury	543.782	533.782	510.798	22.984
0.61	OZB woningen	133.953	180.613	178.755	1.858
0.64	Belastingen Overig	3.000	55.000	78.729	-23.729
Totaal lasten		680.735	769.395	768.282	1.113

Op totaalniveau is er geen sprake van een overschrijding ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid.

Programma Overhead

PROGRAMMA 06 - Overhead					
Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil raming -/- realisatie 2021
Lasten					
0.4	Ondersteuning organisatie	10.592.477	11.479.914	11.184.290	295.624
	Totaal lasten	10.592.477	11.479.914	11.184.290	295.624

Op totaalniveau is er geen sprake van een overschrijding ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid.

Programma Vennootschapsbelasting

PROGRAMMA 07 - Vennootschapsbelasting (VpB)					
Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil raming -/- realisatie 2021
Lasten					
0.9	Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
	Totaal lasten	0	0	0	0

Op totaalniveau is er geen sprake van een overschrijding ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid.

Programma Bedrag voor onvoorzien

PROGRAMMA 08 - Bedrag voor onvoorzien					
Nr.	Omschrijving taakveld	Primitieve raming 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil raming -/- realisatie 2021
Lasten					
0.8	Overige baten en lasten	426.851	474.809	-2.554	477.363
	Totaal lasten	426.851	474.809	-2.554	477.363

Op totaalniveau is er geen sprake van een overschrijding ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid.

6.2.6. Algemeen dekkingsmiddel

x 1.000

Omschrijving:	Begroting 2021:	Begroting 2021 na wijziging:	Realisatie 2021:
Lokale heffingen	11.137	11.491	11.626
Algemene Uitkeringen Algemeen	33.224	33.224	33.342
Algemene Uitkeringen Soc. Domein	3.365	3.690	3.748
Dividend	715	483	1.143
Saldo financieringsfunctie (betaalde rente)	502	544	523
Algemeen dekkingsmiddel (bespaarde rente)	49	43	42
Totaal 2020	48.992	49.476	50.424

6.2.7. WNT verantwoording

De WNT is van toepassing op Gemeente Maasgouw. Het voor Gemeente Maasgouw toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (Algemeen Bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	WRJH Ploeg	GH Bakkes	HML van Soest
Functiegegevens	Algemeen Directeur/Gemeentesecretaris	Raadsgriffier	Raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 11/01
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.849	72.936	2.649
Beloningen betaalbaar op termijn	21.745	14.071	486
<i>Subtotaal</i>	<i>139.595</i>	<i>87.007</i>	<i>3.134</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	6.299
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	139.595	87.007	3.134
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	WRJH Ploeg	GH Bakkes	HML van Soest
Functiegegevens	Algemeen Directeur/Gemeentesecretaris	Raadsgriffier	Raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/09 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.372	23.609	87.700
Beloningen betaalbaar op termijn	20.352	4.440	16.100
<i>Subtotaal</i>	<i>134.724</i>	<i>28.049</i>	<i>103.799</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	67.000	201.000
Bezoldiging	134.724	28.049	103.799

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	HML van Soest
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Raadsgriffier
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	10.115
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	10.115
Waarvan betaald in 2021	10.115
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

6.2.8. Single Information en Single Audit (SISA) specifieke uitkeringen

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	
			Aard controle R Indicator: A7/01	Aard controle R Indicator: A7/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/05	
			0		€ 0		Ja	Ja
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01	Aard controle R Indicator: A12B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05	
			Limburg Noord VRLN	€ 52.680		Ja	€ 52.680	Ja
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)	
			Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle R Indicator: B2/02	Aard controle R Indicator: B2/03	Aard controle R Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
			€ 0	5	10	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08			
			Ja	Ja	Nee			
			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1		
Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)					
Keuze werkelijke kosten Aard controle D2 Indicator: B2/09	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12					

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 27/06/2022
Behorende bij briefnr. 2205324
Paraaf: 

			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)		
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten		
			<i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14</i>		
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			<i>Aard controle R Indicator: B2/15</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/19</i>
			€ 1.900	€ 3.800	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T)		
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen		
			<i>Aard controle R Indicator: B2/21</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22</i>		
			€ 12.000	€ 12.000		

BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T)	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03			
			Ja	987	987			
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/04	Aard controle R Indicator: C1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/06	Aard controle R Indicator: C1/07	Alleen invullen bij akkoord ministerie	
			1 2019-620778	€ 73.740	Ja			
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting op afwijkingen	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/11		
			1 2019-620778	€ 90.000		Ja		
			BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06			
1 SUVIS21-01737059	€ 0	€ 0	Ja		Nee			
2 SUVIS21-2-02276217	€ 0	€ 0	Ja		Nee			
3 SUVIS21-2-02276830	€ 0	€ 0	Ja		Nee			

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle R Indicator: C62/02	Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04	
			5	€ 750	€ 0	Nee	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Gemeenten				
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	
			€ 275.714	€ 86.000	€ 16.428	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	
			1				

OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	Aard controle R Indicator: D14/08		
IenW	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden) Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/01	Aard controle R Indicator: E27B/02	Aard controle R Indicator: E27B/03	Aard controle R Indicator: E27B/04	Aard controle R Indicator: E27B/05	
			1 Verharding fietspad Linne Maasbracht 2017/24561 Kopie beschikkingnummer	€ 1.302	€ 558			
			Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee) Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/10	
			1 Verharding fietspad Linne Maasbracht 2017/24561	€ 55.475	€ 129.443		Nee	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 27/06/2022

Behorende bij briefnr. 2205324

Paraaf: 

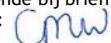
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle R Indicator: F9/01	Aard controle R Indicator: F9/02	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05	
			1 EAW-20-00201207	€ 4.771	€ 20.660	Ja		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06					
			Ja					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentede el 2021 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 3.345.096	€ 123.975	€ 137.061	€ 3.191	€ 93.575	€ 1.793
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T)
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 82.248	€ 2.311	€ 0	€ 247.663	€ 0	€ 1.200
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 27/06/2022

Behorende bij briefnr. 2205324

Paraaf: 

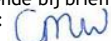
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 2.779	€ 0	€ 0	€ 149.482	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 27/06/2022

Behorende bij briefnr. 2205324

Paraaf: 

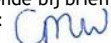
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 11.620	€ 0	€ 9.470	€ 1.921	€ 515
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 1.263	€ 0	€ 1.558	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 367.059	€ 10.000	€ 8.475	€ 11.332	€ 8
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 238.223	€ 2.657	€ 5.362	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 105.861	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	1	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	26	4	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	66	1	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	39	0	Ja		
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)			
<i>Aard controle R Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>						
€ 0	€ 0	€ 0	VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN					

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 27/06/2022

Behorende bij briefnr. 2205324

Paraaf: 

			Kopie regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) <i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing <i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig <i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) <i>Aard controle R Indicator: G4/18</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03</i>			
			€ 0	€ 1.200	5			

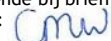
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie						
			<i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>						
			€ 248.050	€ 179.634						
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>		
			1 JIP 2020: Eurobad. vervangen dakbedekking hoofdgebouw / 753011	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			2 JIP 2020: Eurobad. vervangen gesloten zandfilter/ 753012	€ 11.773	€ 11.773	€ 0	€ 0			
			3 JIP 2020: Eurobad. vervangen kathodische beschermfilter/ 753013	€ 568	€ 568	€ 0	€ 0			
			4 JIP 2020: Eurobad. vervangen regelkast zwemwaterzuivering/ 753014	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			5 JIP 2020: Eurobad. vervangen zwemwaterpomp/ 753015	€ 1.803	€ 1.803	€ 0	€ 0			
			6 2e prorap 2021: Eurobad. vervangen zwemwaterpomp / 753015	€ 103	€ 103	€ 0	€ 0	Niet opgenomen in de SPUK aanvraag. Betreft artikel 13		
			7 JIP 2020: Eurobad. vervangen terreinleiding zwemwater/ 753016	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			8 JIP 2020: Eurobad. vervangen buitenkozijnen + ramen / 753017	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			9 JIP 2020: Tennisclub Heel. CV ketel vervangen/ 753227	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			10 JIP 2020: Sporthal Reutsdael. CV ketel vervangen/ 753464	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			11 Tennisvelden Helios kunstgras MIP 2019/ 753206	€ 2.926	€ 2.926	€ 0	€ 0			
			12 Vervangen armaturen tennispark E9 Maasbracht/ 753222	€ 1.588	€ 1.588	€ 0	€ 0			
			13 Aanleg extra tennisbanen Heel/ 753225	€ 16.621	€ 16.621	€ 0	€ 0			
			14 2e prorap 2021: Aanleg extra tennisbanen Heel/ 753225	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Niet opgenomen in de SPUK aanvraag. Betreft artikel 13		
			15 Brand/ontruimingsalarm Andreashal Maasbracht/ 753425	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 27/06/2022

Behorende bij briefnr. 2205324

Paraaf: 

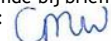
16	Verbouwing Andreashal 2016/ 753441	€ 3.878	€ 3.878	€ 0	€ 0	
17	Voetbal Ohé en Laak Bouwkundig/ 753829	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
18	Fin.Foto 2020: Led-verlichting buitensportacc. VV Hebes Beegden/ 753835	€ 79	€ 79	€ 0	€ 0	
19	Fin.Foto 2020: Led-verlichting buitensportacc. VV Maasbracht / 753837	€ 398	€ 398	€ 0	€ 0	
20	Fin.Foto 2020: Led-verlichting buitensportacc. TV Beegden/ 753838	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
21	Fin.Foto 2020: Led-verlichting buitensportacc. TV Ohé en Laak/ 753839	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
22	JIP 2020: Sportaccommodatie Brachterbeek-vervangen gasketel/ 753833	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
23	Vervangen armaturen buitensportacc tennis Stw/ 753229	€ 4.133	€ 4.133	€ 0	€ 0	
24	Verbouwing Andreashal /multifunct.ruimte +ontm.plek/ 753506	€ 554	€ 554	€ 0	€ 0	
25	Verbouwing Andreashal / extra berg ruimte/ 753507	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
26	Verbouwing Andreashal / springkuil/ 753508	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
27	Aanleg padelpaden TC Helios Heel: krediet geraamd 1e pr 2021/ 753300	€ 14.520	€ 14.520	€ 0	€ 0	Niet opgenomen in de SPUK aanvraag. Betreft artikel 13
28	Groot onderhoud gebouwen sport / 792047	€ 16.969	€ 16.969	€ 0	€ 0	Niet opgenomen in de SPUK aanvraag. Betreft artikel 13
29	Exploitatie buitensportaccommodaties / 653001	€ 30.228	€ 0	€ 30.228	€ 0	
30	Exploitatie buitensportaccommodaties / 653001	€ 4.617	€ 0	€ 4.617	€ 0	Niet opgenomen in de SPUK aanvraag. Betreft artikel 13
31	Exploitatie binnensportaccommodaties sportbedrijf Stichting Menswel Beheer Maasgouw / 653001	€ 55.309	€ 0	€ 0	€ 55.309	
32	Mengpercentage	€ 13.566	€ 0	€ 0	€ 13.566	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 27/06/2022

Behorende bij briefnr. 2205324

Paraaf: 

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/03	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/04	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
			1 1038947	€ 85.142	€ 0	€ 65.769	€ 0	€ 65.769
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1 1038947	Nee				
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02	Aard controle R Indicator: H16/03			
			1 2020	SPUKIJZ21060	€ 16.275			
			2 2021	SPUKIJZ21R2278	€ 11.317			
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Vershil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04	Aard controle R Indicator: H16/05	Aard controle R Indicator: H16/06	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07	Aard controle R Indicator: H16/08	
			1 SPUKIJZ21060	€ 16.275	€ 16.275	€ 0	2021	
			2 SPUKIJZ21R2278	€ 11.317	€ 11.317	€ 0	2021	

6.2.9 Overzicht incidentele baten en lasten

6.2.10 Overzicht incidentele baten en lasten				(Conform artikel 19 lid c BBV)
INCIDENTELE LASTEN:	Raming 2021	Realisatie 2021	Pagina	Toelichting
Programma 1 Sociale kracht & cohesie				
Claims: Budgetoverheveling 2020 Corona crisis	€ 152.845	€ 152.845	26	Extra corona middelen voor o.a. cultuur. Zie paragraaf corona.
Claims : Budgetoverheveling 2020 slopen kantine en bibliotheek Andreas	€ 142.500	€ -	122	Uitvoering van deze werkzaamheden komt in 2022.
Reserve Ontwikkelingsbedrijf : Tijdelijke huisvesting verenigingen en scholen	€ 95.000	€ -	122	Tijdelijke kosten zijn in 2021 niet gemaakt. Uitvoering staat voor 2022 gepland.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Onderwijsachterstandenbeleid	€ 66.200	€ 66.200	29	Bedrag uit 2020 voor Ambulante NT2 is in 2021 besteed.
Claims: Budgetoverheveling sloop kleine gymzaal Maasbracht nabij Andreas	€ 181.500	€ 50.749	122	De kleine gymzaal is in 2021 gesloopt overschot valt vrij.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Co-financiering schoolventilatie	€ 53.800	€ -	121	Er zijn geen uitgaven voor school ventilatie in 2021 gedaan.
Claims: Continuïteit van zorg (COVID 19) 2020	€ 38.400	€ 38.400	22	De extra coronamiddelen uit 2020 zijn in 2021 aan Zorg besteed.
Claims: Saldo overschot onderhuisvesting door vrijval voorziening	€ 30.000	€ 30.000		Betreft het opstellen van een integraal huisvestingplan scholen.
Claims: Huiskameropenstelling extra 5e dag	€ 23.000	€ 23.000	20	De extra openstelling van een 5e dag is in 2021 éénmalig uit de reserve afgedekt.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Sport / projecten / lokaal sportakkoord	€ 20.000	€ 20.000	23	De ontvangen gelden uit 2020 zijn in 2021 volledig besteed.
Budget lokaal sportakkoord en leefstijlinterventies	€ 85.000	€ 45.000	23	De extra ontvangen middelen zijn deels in 2021 besteed en het restant gaat over naar 2022.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Brede aanpak dak- en thuisloosheid	€ 17.600	€ 2.780	19	Van de middelen uit 2020 is een bedrag van € 2.780 besteed in 2021 overig valt vrij
Claims: Sportprojecten sportformateur	€ 5.380	€ -		Budget uit 2020 is niet besteed en kan vrijvallen.
Claims: Compensatie quarantainekosten 2020	€ 3.500	€ 3.500	22	De extra coronamiddelen uit 2020 zijn in 2021 aan Zorg besteed.
Programma 2 Woon- en leefklimaat				
Claims : UP 2021 MER OD (aanvullend begroot)	€ 127.000	€ 127.000	42	Extra kosten voor uitvoering van het UP 2021. Raad februari 2021.
Claims : UP 2021 MER OD	€ 100.000	€ 100.000	42	Extra kosten voor uitvoering van het UP 2021. Begroting 2021.
Best.res.: Opstart Omgevingswet (voortgang invoering)	€ 113.000	€ -	36	Betreft opstartkosten voor invoering nieuwe omgevingswet.
Claims : Budgetoverheveling 2020 Omgevingswet	€ 73.700	€ 73.700	36	Betreft opstartkosten voor invoering nieuwe omgevingswet.
Best.res.: Opstart Omgevingswet (invoering)	€ 67.000	€ 27.100	36	Betreft opstartkosten voor invoering nieuwe omgevingswet.
Claims: Schippersdock tbv Nautische Boulevard	€ 107.600	€ 3.540	177	Betreft kosten opstellen RO BP Afhankelijk van verdere ontwikkelingen.
Reserve Ontwikkelingsbedrijf : Op de Konie	€ 101.300	€ 101.300	179	Zie toelichting paragraaf grondbeleid.
Claims : Duurzame inrichting groen / wegen	€ 100.000	€ 50.000	40	Betreft inrichting plein Van gelderstraat Wessem uitvoering in 2022.
Claims : Transitievisie warmte	€ 95.000	€ -	43	Opstellen en uitvoering nota Transitievisie Warmte.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Project Transitievisie Warmte	€ 39.000	€ 30.205	43	Opstellen en uitvoering nota Transitievisie Warmte.
Claims : Project RRE (bijdragen derden)	€ 54.900	€ 54.880	44	Betreft uitgaven voor rijks subsidieregeling (RRE) verduurzamen woningen .
Claims: Project RRE (uitvoering)	€ 18.900	€ 18.800	44	Betreft de uitvoeringskosten RRE regeling.
Reserve Ontwikkelingsbedrijf : Realisatie tijdelijke woningen	€ 50.000	€ -	34	De realisatie van deze tijdelijke woningen (tiny houses) is uitgesteld naar 2022.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Woning- en Leefklimaat B.V.
Datum: 27/06/2022
Behorende bij briefnr. 2205324
Paraaf: 

Claims: Budgetoverheveling 2020 Maasresidentie Thorn	€ 40.500	€ -	55	Betreft een ontvangen exploitatiebijdrage die overgaat naar 2022.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Project Actieplan energie	€ 106.600	€ 30.172	44	Betreft het actieplan energie. Project loopt door in 2022.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Corona crisis	€ 37.900	€ 37.900		Betreft uitgaven corona maatregelen t.b.v. het wijkteam.
Claims: Lagere opbrengst afvalstoffenheffing / correctie BTW	€ 37.500	€ -	49	Hogere opbrengsten afvalstoffenheffing daardoor geen onttrekking reserve nodig.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Onderhoud Openbare Verlichting	€ 27.000	€ 26.982		Het betreft nog uit te voeren werkzaamheden 2020 in het jaar 2021.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Werkbudget verduurzamen gem. vastgo	€ 25.000	€ -		Het verduurzamen van gemeentelijk vastgoed gaat over naar 2022.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Kerkenvisie (stads- en dorpsvernieuwin	€ 25.000	€ -		De nota kerkenvisie zal in 2022 worden vastgesteld, opdracht is verstrekt.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Hoogwaterbeschermingsplan	€ 17.700	€ 17.700	36	Betreft het opstellen van plannen voor hoogwaterbescherming Wessem.
Claims: Vervreemding bermen Eiland in de Maas	€ 16.900	€ 14.400		Betreft project uit 2019 welk doorloopt naar 2022.
Claims: Motie leefbare kernen 2020	€ 12.054	€ -	41	Project uit 2020 loopt door naar 2022.
Incidentele middelen 2006 : Keukentafelgesprek met woonwagenbewon	€ 11.500	€ 11.500		Inzet van een externe medewerker m.b.t. onderzoek woonwagenlocaties.
Claims: Parkeeronderzoek kern Maasbracht	€ 8.300	€ 8.300	37	Eenmalige kosten voor een parkeeronderzoek in Maasbracht.
Claims: Onderzoek alternatieve ontsluiting kern Maasbracht	€ 41.400	€ 900	38	Betreft een onderzoek naar een alternatieve ontsluiting kern Maasbracht.
Impuls gebiedsontwikkeling in kern Heel	€ -	€ 9.100		Betreft inzet reserve t.b.v. incidentel uitgaven gebiedsontwikkeling.
Exploitatie: Grondexploitaties uitgaven Bredeschool Maasbracht	€ -	€ 36.000	180	Betreft de aanleg van een blusvoorziening nabij Bredeschool Maasbracht.
Reserve Ontwikkelingsbedrijf : Grex Bosserhofsveld	€ 71.000	€ 71.000	175	Zie paragraaf grondbeleid.
Reserve Ontwikkelingsbedrijf : Grondverkoppen	€ 62.400	€ 62.400	180	Zie paragraaf grondbeleid.
Programma 3 Economie, arbeid & inkomen				
Claims: Subsidieregeling stimulering recreatie en toerisme	€ 245.000	€ 170.800	55	Betreft subsidie verstrekkingen aan toeristische initiatieven.
Claims: Co-financiering waterrecreatie Maasplassen	€ 150.250	€ 21.250	55	Betreft subsidie verstrekkingen aan toeristische initiatieven.
Claims: PVA integratie en part. statushouders	€ 120.000	€ 71.039	57	Re-integratietrajecten werkzoekenden.
Claims: Trajecten 2020 statushouders	€ 100.000	€ -	57	Re-integratietrajecten werkzoekenden.
Claims: Trajecten 2019 statushouders	€ 62.269	€ -	57	Re-integratietrajecten werkzoekenden.
Claims: Budgetoverheveling 2020 project 17/27	€ 52.000	€ -	57	Re-integratietrajecten werkzoekenden.
Claims: Aanvullend pakket re-integratiekosten 2020	€ 16.400	€ -	57	Re-integratietrajecten werkzoekenden.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Wet nieuwe Inburgering	€ 47.200	€ 21.982	20	Betreft invoering van de nieuwe inburgeringswet.
Claims: Doorontwikkeling Participatiewet Westrom	€ 21.500	€ 21.235	59	Oprichting nieuw participatiebedrijf.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Uitvoeringskosten TOZO over uit 2020	€ 179.300	€ 53.984	67	Uitvoering van de TOZO regelingen.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Uitvoeringskosten TOZO via bijdr. MER	€ 16.000	€ 16.000	67	Uitvoering van de TOZO regelingen.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Werklocatie Havengebied Maasbracht	€ 20.000	€ 17.400	53	Onderzoek is uitgevoerd en afgerond.
Claims: Versterking ondernemerschap lokaal 2019	€ 20.000	€ -	53	Betefte een budget uit 2020 is overgezet naar 2022.
Claims: Natuurwaarden- en natuurmaatregelenkaart	€ 17.200	€ -		Project uit 2020 welk verder wordt uitgevoerd in 2022.

Claims: Budgetoverheveling 2020 1 miljoen Bomenplan	€ 83.000	€ -		Project uit 2020 en loopt 3 jaar. Uitvoering in 2022.
Res.Kwal.fonds RO: Verbeter. dassenpassage Linner- en M'bterwg (res. G	€ 15.000	€ -		Aanleg van een dassenpassage is overgezet naar 2022.
Claims: Gemeentelijk schuldenbeleid 2020	€ 13.100	€ -	62	Middelen uit 2020 zijn niet aangewend en vallen vrij.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Taallessen	€ 12.000	€ 3.704		Middelen uit 2020 zijn gedeeltelijk in 2021 besteed.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Corona crisis	€ 13.100	€ 13.100		Middelen uit 2020 volledig besteed. Zie coronaparagraaf.
Claims: Stimuleren innovatie en ondernemerschap lokaal	€ 10.000	€ -	53	Betreft een budget uit 2020 is overgezet naar 2022.
Claims: Bijzondere bijstand 2020	€ 4.500	€ -		Overgezetten middelen uit 2020 zijn niet besteed in 2022.
Programma 4 Gemeentebestuur & organisatie				
Exploitatie: kosten hoogwater	€ 300.000	€ 320.500	77	Extra kosten voor hoogwaterbestrijding, wateroverlast.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Corona crisis	€ 54.825	€ 46.757		Betreft extra uitgaven voorlichting en gemeenteraad verkiezingen.
Claims: Dienstverlening	€ 30.570	€ 24.950	79	Uitvoering van een project klantenbalie diverse trainingen.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Global Goals	€ 30.000	€ 2.985	15	Middelen voor communicatie inzake Global Goals.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Vervaardigen explosieven opruimingsk	€ 12.600	€ 12.600		Er is een explosievenopruimingskaart samengesteld.
Claims: Kinderraad	€ 5.000	€ 201		Middelen voor invoering van een kinderraad.
Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen				
Verlaging OZB belasting 1%	€ 39.000	€ 39.000		De 1% verlaging van de OZB voor 2021 is afgedekt uit een reserve. Raadsbesluit.
Claims: Project waarden WOZ oppervlakte	€ 20.000	€ 14.030		Het project herwaardering woz waarde naar oppervlakte is afgerond.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Corona crisis	€ 13.480	€ 13.480		Extra kosten BsGW i.v.m. coronamaatregelen.
Programma 6 Overhead				
Claims: Doorontwikkeling ZGW	€ 200.000	€ 139.600	81	Betreft project Zaakgericht werken loopt door in 2022.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Digitale toegankelijkheid website	€ 106.000	€ 50.715	96	Invoering nieuwe website gemeente.
Algemene reserve: MER B & O / BV	€ 96.400	€ 96.400		Inzet reserve voor afdekking bijdrage aan de GR MER.
Claims: Frictiebudget personeel 2019	€ 92.000	€ 12.200		Het betreft het organisatieontwikkel project. Loopt door in 2022.
Claims: Digitale dienstverlening burgerzaken / applicatiebeheer	€ 74.000	€ 74.000	79	Betreft het verbeterplan digitale dienstverlening burgerzaken.
Claims: Verbeterplan dienstverlening	€ 50.000	€ 50.000	80	Inzet van een extra medewerker bij dienstverlening.
Claims: Digitale dienstverlening burgerzaken / aanschaf systemen	€ 47.000	€ 39.440	79	Betreft het verbeterplan digitale dienstverlening burgerzaken.
Claims: Rechtmatigheid	€ 25.000	€ -	84	Betreft extra middelen voor opzetten rechtmatigheidsverantwoording.
Claims: Digitale dienstverlening burgerzaken / E- dienstverlening	€ 24.000	€ 15.770	79	Betreft het verbeterplan digitale dienstverlening burgerzaken.
Claims: Inhuur juridische expertise 2021	€ 35.000	€ 35.000		Budgetoverheveling uit 2020 vanwege extra juridische inzet.
Claims: Accountmanagement Burgerinitiatieven loonkosten	€ 35.000	€ -	41	Betreft inhuur vanwege inzet voor burgerinitiatieven naar 2022 gezet.

Best.res : Inzet reserve opzet omgevingsvisie tbv huur derden	€ 33.000	€ 33.000		Betreft inhuur vanwege inzet voor opstellen omgevingsvisie.
Claims: Ondersteuning BV / I & A routekaart en social media	€ 29.500	€ 29.500	11	Betreft ondersteuning project routekaart voorlichting.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Corona crisis	€ 28.450	€ 28.450		Extra inhuur i.v.m. toename telefoonverkeer door coronamaatregelen.
Claims: Opstellen ondernemersdatabase	€ 14.500	€ 1.650	53	Het opstellen van een ondernemersdatabase loopt door naar 2022.
Best.res.: IZA begeleidingstrajecten	€ 8.518	€ 8.518		Inzet reserve iza gelden voor begeleidingstrajecten medewerkers.
Programma 8 Onvoorzien				
Exploitatie: Lasten onvoorzien incidenteel	€ 25.000	€ 20.000	104	Inzet van de post onvoorzien incidenteel t.b.v. kunstwerk Pierre Knoops.
Totaal raming incidentele lasten	5.149.541	2.864.593		
INCIDENTELE BATEN	Raming 2021	Realisatie 2021	Pagina	Toelichting
Programma 1 Sociale kracht & cohesie				
Claims: Budgetoverheveling 2020 Corona crisis	€ 152.845	€ 152.845	26	Extra conona middelen voor o.a. cultuur. Zie paragraaf corona.
Claims : Budgetoverheveling 2020 slopen kantine en bibliotheek	€ 142.500	€ -	122	Uitvoering van deze werkzaamheden komt in 2022.
Reserve Ontwikkelingsbedrijf ; Tijdelijke huisvesting verenigingen en sch	€ 95.000	€ -	122	Tijdelijke kosten zijn in 2021 niet gemaakt. Uitvoering staat voor 2022 gepland.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Onderwijsachterstandenbeleid	€ 66.200	€ 66.200	29	Bedrag uit 2020 voor Ambulante NT2 is in 2021 besteed.
Claims: Budgetoverheveling sloop gymzaal Maasbracht	€ 181.500	€ 50.749	122	De kleine gymzaal is in 2021 gesloopt.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Co-financiering schoolventilatie	€ 53.800	€ -	121	Er zijn geen uitgaven voor school ventilatie in 2021 gedaan.
Claims: Continuïteit van zorg (COVID 19) 2020	€ 38.400	€ 38.400	22	De extra coronamiddelen uit 2020 zijn in 2021 aan Zorg besteed.
Claims: Saldo overschot onderhuisvesting door vrijval voorziening	€ 30.000	€ 30.000		Betreft het opstellen van een integraal huisvestingsplan scholen.
Claims: Huiskameropenstelling extra 5e dag	€ 23.000	€ 23.000	20	De extra openstelling van een 5e dag is in 2021 éénmalig uit de reserve afgedekt.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Sport / projecten / lokaal sportakkoord	€ 20.000	€ 20.000	23	De ontvangen gelden uit 2020 zijn in 2021 volledig besteed.
				De extra ontvangen middelen zijn deels in 2021 besteed en het restant gaat over naar 2022.
Budget lokaal sportakkoord en leefstijlinterventies	€ 85.000	€ 45.000	23	
Claims: Budgetoverheveling 2020 Brede aanpak dak- en thuisloosheid	€ 17.600	€ 2.780	19	Van de middelen uit 2020 is een bedrag van € 2.780 besteed in 2021 overig valt vrij
Claims: Sportprojecten sportformateur	€ 5.380	€ -		Budget uit 2020 is niet besteed en kan vrijvallen.
Claims: Compensatie quarantainekosten 2020	€ 3.500	€ 3.500	22	De extra coronamiddelen uit 2020 zijn in 2021 aan Zorg besteed.

Programma 2 Woon- en leefklimaat				
Claims : UP 2021 MER OD (aanvullend begroot)	€ 127.000	€ 127.000	42	Extra kosten voor uitvoering van het UP 2021. Raad februari 2021.
Claims : UP_2021 MER OD	€ 100.000	€ 100.000	42	Extra kosten voor uitvoering van het UP 2021. Begroting 2021.
Best.res.: Opstart Omgevingswet (voortgang invoering)	€ 113.000	€ -	36	Betreft opstartkosten voor invoering nieuwe omgevingswet.
Claims : Budgetoverheveling 2020 Omgevingswet	€ 73.700	€ 73.700	36	Betreft opstartkosten voor invoering nieuwe omgevingswet.
Best.res.: Opstart Omgevingswet (invoering)	€ 67.000	€ 27.100	36	Betreft opstartkosten voor invoering nieuwe omgevingswet.
Claims: Schippersdock tbv Boulevard	€ 107.600	€ 3.540	177	Betreft kosten opstellen RO BP Afhankelijk van verdere ontwikkelingen.
Reserve Ontwikkelingsbedrijf : Op de Konie	€ 101.300	€ 101.300	179	Zie toelichting paragraaf grondbeleid.
Claims : Duurzame inrichting groen / wegen	€ 100.000	€ 50.000	40	Betreft inrichting plein Van gelderstraat Wessem uitvoering in 2022.
Claims : Transitievisie warmte	€ 95.000	€ -	43	Opstellen en uitvoering nota Transitievisie Warmte.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Project Transitievisie Warmte	€ 39.000	€ 30.205	43	Opstellen en uitvoering nota Transitievisie Warmte.
Claims : Project RRE (bijdragen derden)	€ 54.900	€ 54.880	44	Betreft uitgaven voor rijks subsidieregeling (RRE) verduurzamen woningen .
Claims: Project RRE (uitvoering)	€ 18.900	€ 18.800	44	Betreft de uitvoeringskosten RRE regeling.
Reserve Ontwikkelingsbedrijf : Realisatie tijdelijke woningen	€ 50.000	€ -	34	De realisatie van deze woningen is uitgesteld naar 2022.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Maasresidentie Thorn	€ 40.500	€ -	55	Betreft een ontvangen exploitatiebijdrage die overgaat naar 2022.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Project Actieplan energie	€ 106.600	€ 30.172	44	Betreft het actieplan energie. Project loopt door in 2022.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Corona crisis	€ 37.900	€ 37.900		Betreft uitgaven corona maatregelen t.b.v. het wijkteam.
Claims: Lagere opbrengst afvalstoffenheffing / correctie BTW	€ 37.500	€ -	49	Hogere opbrengsten afvalstoffenheffing daardoor geen onttrekking reserve nodig.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Onderhoud Openbare Verlichting	€ 27.000	€ 26.982		Het betreft nog uitgevoerde werkzaamheden uit 2020.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Werkbudget verduurzamen gem. vastgoed	€ 25.000	€ -	44	Het verduurzamen van gemeentelijk vastgoed gaat over naar 2022.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Kerkenvisie (stads- en dorpsvernieuwing)	€ 25.000	€ -		De nota kerkenvisie zal in 2022 worden vastgesteld, opdracht is verstrekt.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Hoogwaterbeschermingsplan	€ 17.700	€ 17.700	36	Betreft het opstellen van plannen voor hoogwaterbescherming.
Claims: Vervreemding bermen Eiland in de Maas	€ 16.900	€ 14.400		Betreft project uit 2019 welk doorloopt naar 2022.
Claims: Motie leefbare kernen 2020	€ 12.054	€ -		Project uit 2020 loopt door naar 2022.
Incidentele middelen 2006: Keukentafelgesprek met woonwagengedrag	€ 11.500	€ 11.500		Inzet van een externe medewerker m.b.t. onderzoek woonwagengedrag.
Claims: Parkeeronderzoek kern Maasbracht	€ 8.300	€ 8.300	37	Eenmalige kosten voor een parkeeronderzoek in Maasbracht.
Claims: Onderzoek alternatieve ontsluiting kern Maasbracht	€ 41.400	€ 900	38	Betreft een onderzoek naar een alternatieve ontsluiting kern Maasbracht.
Impulsontwikkeling Heel	€ -	€ 9.100		Betreft inzet reserve t.b.v. incidentel uitgaven gebiedsontwikkeling.
Exploitatie: Grondexploitaties uitgaven Bredeschool Maasbracht	€ -	€ 36.000	180	Betreft de aanleg van een blusvoorziening nabij Bredeschool Maasbracht.
Reserve Ontwikkelingsbedrijf : Grex Bosserhofsveld	€ 71.000	€ 71.000	175	Zie paragraaf grondbeleid.
Reserve Ontwikkelingsbedrijf : Grondverkoop	€ 62.400	€ 62.400	180	Zie paragraaf grondbeleid.
Opbrengst grondverkoop	€ -	€ 128.000	48	Opbrengsten grondverkoop.
Winstneming grondexploitaties	€ -	€ 325.800	180	Zie paragraaf grondbeleid. Winstneming Bosserhofsveld en Linne Zuid Oost.

Programma 3 Economie, arbeid & inkomen			
Claims: Subsidieregeling stimulering recreatie en toerisme	€ 245.000	€ 170.800	55 Betreft subsidie verstrekkingen aan toeristische initiatieven.
Claims: Co-financiering waterrecreatie Maasplassen	€ 150.250	€ 21.250	55 Betreft subsidie verstrekkingen aan toeristische initiatieven.
Claims: PVA integratie en part. statushouders	€ 120.000	€ 71.039	57 Re-intergratietrajecten werkzoekenden.
Claims.: Trajecten 2020 statushouders	€ 100.000	€ -	57 Re-intergratietrajecten werkzoekenden.
Claims: Trajecten 2019 statushouders	€ 62.269	€ -	57 Re-intergratietrajecten werkzoekenden.
Claims: Budgetoverheveling 2020 project 17/27	€ 52.000	€ -	57 Re-intergratietrajecten werkzoekenden.
Claims: Aanvullend pakket re-integratiekosten 2020	€ 16.400	€ -	57 Re-intergratietrajecten werkzoekenden.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Wet nieuwe Inburgering	€ 47.200	€ 21.982	20 Betreft invoering van de nieuwe inburgeringswet.
Claims: Doorontwikkeling Participatiewet Westrom	€ 21.500	€ 21.235	59 Oprichting nieuw participatiebedrijf.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Uitvoeringskosten TOZO over uit 2020	€ 179.300	€ 53.984	67 Uitvoering van de TOZO regelingen.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Uitvoeringskosten TOZO via bijdr. MER	€ 16.000	€ 16.000	67 Uitvoering van de TOZO regelingen.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Werklocatie Havengebied Maasbracht	€ 20.000	€ 17.400	53 Onderzoek is uitgevoerd en afgerond.
Claims: Versterking ondernemerschap lokaal 2019	€ 20.000	€ -	53 Betreft een budget uit 2020 is overgezet naar 2022.
Claims: Natuurwaarden- en natuurmaatregelenkaart	€ 17.200	€ -	Project uit 2020 welk verder wordt uitgevoerd in 2022.
Claims: Budgetoverheveling 2020 1 miljoen Bomenplan	€ 83.000	€ -	Project uit 2020 en loopt 3 jaar. Uitvoering in 2022.
Res.Kwal.fonds RO: Verbeter. dassenpassage Linner- en M'bterwg (res. G	€ 15.000	€ -	Aanleg van een dassenpassage is overgezet naar 2022.
Claims: Gemeentelijk schuldenbeleid 2020	€ 13.100	€ -	62 Middelen uit 2020 zijn niet aangewend en vallen vrij.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Taallessen	€ 12.000	€ 3.704	Middelen uit 2020 zijn gedeeltelijk in 2021 besteed.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Corona crisis	€ 13.100	€ 13.100	Middelen uit 2020 volledig besteed. Zie coronaparagraaf.
Claims: Stimuleren innovatie en ondernemerschap lokaal	€ 10.000	€ -	53 Beteft een budget uit 2020 is overgezet naar 2022.
Claims: Bijzondere bijstand 2020	€ 4.500	€ -	Overgezetten middelen uit 2020 zijn niet besteed in 2022.
Exploitatie: afrekening subsidie GOML gelden	€ -	€ 28.800	Ontvangen afrekening uit 2020.
Programma 4 Gemeentebestuur & organisatie			
Claims: Budgetoverheveling 2020 Corona crisis	54.825	46.757	Betreft extra uitgaven voorlichting en gemeenteraad verkiezingen.
Claims: Dienstverlening	30.570	24.950	79 Uitvoering van een project klantenbalie diverse trainingen.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Global Goals	30.000	2.985	15 Middelen voor communicatie inzake Global Goals.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Vervaardigen explosieven opruimingsk	12.600	12.600	Er is een explosievenopruimingskaart samengesteld.
Claims: Kinderraad	5.000	201	Middelen voor invoering van een kinderraad.

Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen				
Verlaging OZB belasting 1%	39.000	39.000		De 1% verlaging van de OZB voor 2021 is afgedekt uit een reserve. Raadsbesluit.
Claims: Project waarden WOZ oppervlakte	€ 20.000	€ 14.030		Het project herwaardering woz waarde naar oppervlakte is afgerond.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Corona crisis	€ 13.480	€ 13.480		Extra kosten BsGW i.v.m. coronamaatregelen.
Programma 6 Overhead				
Claims: Doorontwikkeling ZGW	€ 200.000	€ 139.600	81	Betreft project Zaakgericht werken loopt door in 2022.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Digitale toegankelijkheid website	€ 106.000	€ 50.715	96	Invoering nieuwe website gemeente.
Claims: MER B & O / BV	€ 96.400	€ 96.400		Inzet reserve voor afdekking bijdrage aan de GR MER.
Claims: Frictiebudget personeel 2019	€ 92.000	€ 12.200		Het betreft het organisatieontwikkel project. Loopt door in 2022.
Claims: Digitale dienstverlening burgerzaken / applicatiebeheer	€ 74.000	€ 74.000	79	Betreft het verbeterplan digitale dienstverlening burgerzaken.
Claims: Verbeterplan dienstverlening	€ 50.000	€ 50.000	80	Inzet van een extra medewerker bij dienstverlening.
Claims: Digitale dienstverlening burgerzaken / aanschaf systemen	€ 47.000	€ 39.440	79	Betreft het verbeterplan digitale dienstverlening burgerzaken.
Claims: Rechtmatigheid	€ 25.000	€ -	84	Betreft extra middelen voor opzetten rechtmatigheidsverantwoording.
Claims: Digitale dienstverlening burgerzaken / E- dienstverlening	€ 24.000	€ 15.770	79	Betreft het verbeterplan digitale dienstverlening burgerzaken.
Claims: Inhuur juridische expertise 2020	€ 35.000	€ 35.000		Budgetoverheveling uit 2020 vanwege extra juridische inzet.
Claims: Accountmanagement Burgerinitiatieven loonkosten	€ 35.000	€ -	41	
Best.res.: Inzet reserve opzet omgevingsvisie tbv huur derden	€ 33.000	€ 33.000		Betreft inhuur vanwege inzet voor burgerinitiatieven naar 2022 gezet.
Claims: Ondersteuning BV / I & A routekaart en social media	€ 29.500	€ 29.500		Betreft inhuur vanwege inzet voor opstellen omgevingsvisie.
Claims: Budgetoverheveling 2020 Corona crisis	€ 28.450	€ 28.450		Betreft ondersteuning project routekaart voorlichting.
Claims: Opstellen ondernemersdatabase	€ 14.500	€ 1.650	53	Het opstellen van een ondernemersdatabase loopt door naar 2022.
Best.res.: IZA begeleidingstrajecten	€ 8.518	€ 8.518		Inzet reserve iza gelden voor begeleidingstrajecten medewerkers.
Totaal raming incidentele baten	4.824.541	3.006.693		

6.2.10 Staat van reserves en voorzieningen met toelichting

STAAT VAN RESERVES REKENING 2021
Pagina 1

Res/vz.nr	Omschrijving	Status	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	Alg. res. Maasgouw: weerstandsvermogen	Actief	18.164.685,70	6.430.342,15	3.057.600,00	0,00	21.537.427,85	0,00
12	Bestemmingsreserve opstart Omgevingswet	Actief	213.959,01	0,00	60.100,00	0,00	153.859,01	0,00
15	Incidenteel 2006 Heel	Actief	130.509,19	0,00	130.509,19	0,00	0,00	0,00
23	Incidentele middelen 2006 Maasbracht	Actief	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00	0,00	0,00
29	Ontwikkelingsbedrijf	Actief	2.655.443,88	229.931,00	1.634.300,00	0,00	1.251.074,88	0,00
34	Bovenwijkse voorzieningen Maasgouw	Actief	201.927,11	22.575,00	151.927,11	0,00	72.575,00	0,00
35	Stevolgelden	Actief	107.304,76	0,00	0,00	0,00	107.304,76	0,00
40	Bestemmingsreserve claims	Actief	6.742.571,64	2.827.800,00	3.187.772,23	0,00	6.382.599,41	0,00
41	Bestemmingsreserve IZA	Actief	8.518,00	0,00	8.518,00	0,00	0,00	0,00
44	Incidenteel 2010	Actief	28.507,00	0,00	28.507,00	0,00	0,00	0,00
45	Reserves dekking kapitaallasten	Actief	8.732.214,53	0,00	163.198,76	244.371,60	8.324.644,17	0,00
64	Reserve voormalig personeel	Actief	313.298,76	0,00	13.298,76	0,00	300.000,00	0,00
70	Reserve Toeristische Infrastructuur	Actief	10.384,62	0,00	10.384,62	0,00	0,00	0,00
71	Reserve Kwaliteitsfonds RO	Actief	129.225,00	0,00	4.800,00	0,00	124.425,00	0,00
78	Hogere bijdrage RD Maasland kaplst wijkcontainers	Actief	35.466,63	0,00	35.466,63	0,00	0,00	0,00
500	Res.dekk.kaplst Kleedlokalen Mortelskoel	Actief	28.799,79	0,00	0,00	2.880,00	25.919,79	0,00
502	Res.dekk.kaplst. Peuterspeelzaal Linne	Actief	2.670,62	0,00	0,00	339,24	2.331,38	0,00
503	Res.dekk.kaplst. Skatebaan Maasbracht	Actief	20.399,60	0,00	0,00	2.642,52	17.757,08	0,00
504	Res.dekk.kaplst. Toegankelijkheid Scholen	Actief	4.179,34	0,00	0,00	524,04	3.655,30	0,00
505	Res.dekk.kaplst. Aanpassingen gemeentehuizen	Actief	92.423,24	0,00	0,00	34.163,64	58.259,60	0,00
506	Res.dekk.kaplst. Verlichting sportpark Mortelskoel	Actief	13.000,32	0,00	0,00	999,96	12.000,36	0,00
507	Res.dekk.kaplst Materieel gladheidsbestrijding	Actief	0,08-	0,00	0,08-	0,00	0,00	0,00
508	Res.dekk.kaplst. Bestrijding processierups	Actief	0,76	0,00	0,76	0,00	0,00	0,00
509	Res.dekk.kaplst Sportvelden Linne	Actief	1.553.255,24	0,00	0,00	121.051,92	1.432.203,32	0,00
510	Res.dekk.kaplst Praktijklokalen De Maaskei	Actief	6.207,72	0,00	0,04-	6.207,76	0,00	0,00
511	Res.dekk.kaplst. Vervangen kozijnen Breerke	Actief	57.687,73	0,00	0,00	9.614,76	48.072,97	0,00
512	Res.dekk.kaplst Hekwerk Basisschool Medardus	Actief	698,52	0,00	0,00	140,04	558,48	0,00
513	Res.dekk.kaplst. Kozijnen/dak Basiss. De Vlinder	Actief	30.881,64	0,00	0,00	30.881,64	0,00	0,00
514	Res.dekk.kaplst radiatoren/leiding BS St Martinus	Actief	7.876,45	0,00	0,00	375,00	7.501,45	0,00
518	Res.dekk.kaplst. Mercedes Pick Up	Actief	4.094,90	0,00	0,29-	4.095,19	0,00	0,00
519	Res.dekk.kaplst Vrachtwagen met Kraan	Actief	14.751,32	0,00	0,00	14.751,32	0,00	0,00
521	Res.dekk.kaplst Volkswagen Transporter	Actief	2.439,96	0,00	0,00	2.439,96	0,00	0,00
522	Res.dekk.kaplst. Volkswagen LT 46a	Actief	8.209,87	0,00	0,00	4.104,96	4.104,91	0,00
523	Res.dekk.kaplst. Hyundai Pick Up	Actief	8.209,87	0,00	0,00	4.104,96	4.104,91	0,00
524	Res.dekk.kaplst. Bouw Brede School Stevensweert	Actief	1.115.511,01	0,00	29.594,32	18.466,68	1.067.450,01	0,00

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 27/06/2022

Behorende bij briefnr. 2205324

 Paraaf: 

STAAT VAN RESERVES REKENING 2021

Pagina 2

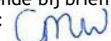
Res/vz.nr	Omschrijving	Status	Saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
526	Res.dekk.kaplst. verv CVleidingen BS 't Breerke	Actief	47.185,64	0,00	0,00	2.775,36	44.410,28	0,00
527	Res.dekk.kaplst Uitbreiding ZMLK De Maaskei	Actief	555.737,92	0,00	0,00	17.366,76	538.371,16	0,00
530	Res.dekk.kaplst. Tennisbanen Stevensweert	Actief	61.731,60	0,00	0,00	8.818,80	52.912,80	0,00
531	Res.dekk.kaplst. Vouwwallen sporthal Heel	Actief	23.790,54	0,00	0,00	1.081,32	22.709,22	0,00
532	Res.dekk.kaplst. Vouwwallen sporthal Mbr	Actief	24.973,08	0,00	0,00	1.135,08	23.838,00	0,00
534	Res.dekk.kaplst. Vervangen stalen kozijnen pub.ctr	Actief	47.953,40	0,00	0,00	2.084,88	45.868,52	0,00
535	Res.dekk.kaplst Kunststofbekleding bassins Eurobad	Actief	225.249,22	0,00	0,00	13.404,72	211.844,50	0,00
536	Res.dekk.kaplst. Meetbord dosering chloor Eurobad	Actief	7.223,28	0,00	0,00	555,60	6.667,68	0,00
537	Res.dekk.kaplst. Onderhoud Sportzaal De Tump	Actief	3.085,96	0,00	0,00	347,04	2.738,92	0,00
538	Res.dekk.kaplst. Vervangen dakbedekk sporthal Tump	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
541	Res.dekk.kaplst. Andreashal	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
544	Res dekk kapitaalasten Kozijnen/buitenwallen Tump	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549	Res.dekk.kaplst. Meterkast Sporthal Reutsdael	Actief	3.532,56	0,00	0,00	384,24	3.148,32	0,00
550	Res dekk kaplst passagierssteiger Thon	Actief	189.054,72	0,00	0,00	17.170,80	171.883,92	0,00
551	Res.dekk.kaplst Tegelwerk/sanitair Sporthal Reutsd	Actief	14.970,64	0,00	6.343,36-	7.131,36	14.182,64	0,00
552	Res.dekk.kaplst. Sportzaal Linne voegwerk gevels	Actief	11.108,24	0,00	0,00	462,84	10.645,40	0,00
553	Res.dekk.kaplst. Mercedes 903.6	Actief	16.659,65	0,00	0,00	3.332,04	13.327,61	0,00
554	Reserve dekking kapitaalasten passantensteiger Wessem	Actief	152.894,34	0,00	0,00	12.740,04	140.154,30	0,00
555	Res.dekk.kaplst. Houten draagconstr SBO de Tump	Actief	7.126,31	0,00	0,00	890,76	6.235,55	0,00
556	Res dekking kapitaalasten Eiland in de Maas	Actief	311.533,05	0,00	9.116,76	0,00	302.416,29	0,00
557	Res.dekk.kaplst. Dekbedekking Triangel Linne	Actief	36.122,42	0,00	0,00	1.505,04	34.617,38	0,00
558	Res.dekk.kaplst. Brengvoorzieningen	Actief	0,08-	0,00	0,08-	0,00	0,00	0,00
559	Res.dekk.kaplst. Huisvesting Openbaar onderw.2005	Actief	67.422,38	0,00	0,00	3.308,40	64.113,98	0,00
560	Res dekk kapitaalst Sportpark Maasbracht/Br-Beek	Actief	260.000,00	0,00	20.000,00	0,00	240.000,00	0,00
561	Res.dekk.kaplst Anhangwagen Kipper	Actief	1.984,58	0,00	0,00	496,08	1.488,50	0,00
562	Res.dekk.kaplst. overname materieel WSW	Actief	21.406,71	0,00	0,00	5.000,28	16.406,43	0,00
564	Res.dekk.kaplst Breerpark buitenwallen dierenverbl	Actief	9.447,30	0,00	0,00	944,64	8.502,66	0,00
567	Res.dekk.kaplst garagepoorten Sporthal Reutsdael	Actief	7.688,97	0,00	0,00	404,64	7.284,33	0,00
568	Res.dekk.kaplst Mortelskoel kleedlokalen/tegelwerk	Actief	36.822,59	0,00	0,00	1.761,24	35.061,35	0,00

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 27/06/2022

Behorende bij briefnr. 2205324

 Paraaf: 

STAAT VAN RESERVES REKENING 2021

Pagina 3

Res/vz.nr	Omschrijving	Status	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
569	Res.dekk.kaplst. Dak Vaeszaal De Spil	Actief	48.136,64	0,00	0,00	2.292,24	45.844,40	0,00
571	Res.dekk.kaplst ren. sanitaire voorz Sportz Linne	Actief	46.464,00	0,00	0,00	2.323,20	44.140,80	0,00
573	Res dekk kaplst herstellen muur begraafplaats	Actief	27.376,03	0,00	0,00	1.303,68	26.072,35	0,00
574	Res dekk kaplst dakbedekking De Sprong	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
575	Res dekk kaplst Dak en wanden Loods	Actief	0,31-	0,00	0,31-	0,00	0,00	0,00
576	Res dekk kaplst vervangen dakbedekk loods Mbr	Actief	56.817,06	0,00	0,00	2.185,32	54.631,74	0,00
578	Res dekk kaplst overkapping gladheidsbestmdd	Actief	31.869,32	0,00	0,00	1.448,64	30.420,68	0,00
579	Res dekk kaplst Volkswagen LTA 46a 2015	Actief	23.414,67	0,00	0,00	3.902,40	19.512,27	0,00
580	Res dekk kaplst tractor New Holland	Actief	32.184,37	0,00	0,00	6.436,92	25.747,45	0,00
581	Res dekk kaplst Volkswagen transporten 2015	Actief	20.031,83	0,00	0,00	3.338,64	16.693,19	0,00
582	Res dekk kaplst bouw gemeentehuis vorming 2014	Actief	5.528.423,17	0,00	15.379,60-	331.733,40	5.212.069,37	0,00
584	Res dekk kaplst Tennis Stw verlichting/beregening	Actief	14.412,40	0,00	0,00	1.023,60	13.388,80	0,00
585	Res dekk kaplst Tennis Stw cultuurtech wzh/hekwerk	Actief	57.075,56	0,00	0,00	2.195,16	54.880,40	0,00
586	Res dekk kaplst Tennis Stw bouwkundige werkzaamhden	Actief	230.478,35	0,00	0,00	6.402,12	224.076,23	0,00
587	Res dekk kaplst voetbal Ohé/Laak verlicht/bereg	Actief	79.278,31	0,00	0,00	4.954,92	74.323,39	0,00
588	Res dekk kap Voetb Ohé/Laak cultuurt wzh en hek	Actief	214.654,40	0,00	0,00	8.246,52	206.407,88	0,00
589	Res dekk kaplst Voetbal Ohé en Laak bouwk werkzhd	Actief	646.575,29	0,00	0,00	17.958,48	628.616,81	0,00
592	Res. dekk. kaplst software BGT	Actief	4.019,71	0,00	0,00	4.019,71	0,00	0,00
593	Reserve dekking kapitaallasten De Spil raad 051017	Actief	368.000,00	0,00	19.254,92-	35.254,92	352.000,00	0,00
594	Res dekk kaplst huiskamerproject Beegden/Mbr	Actief	39.139,77	0,00	0,00	5.804,64	33.335,13	0,00
595	Res dekk kaplst - verplaatsen skatebaan	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
596	Res.dekk.kaplst-EN huisvesting verenigingen Wessem	Actief	0,00	400.422,03	0,00	0,00	400.422,03	0,00
597	Res dekk kaplst-EN Woonwagen-standplaatsen MG	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
598	Res.dekk.kaplst-EN Kasteeldomein Walburg	Actief	0,00	175.000,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00
700	Res dekk kaplst inv ms nut Scen V af 2017	Actief	865.380,29	0,00	30.318,84	0,00	835.061,45	0,00
701	Res dekk kaplst ms nut Clauscentrale	Actief	46.966,30	13.975,20	0,00	0,00	60.941,50	0,00
702	Res dekk kaplst ms nut Natte bedrijventerreinen	Actief	28.983,14	0,00	0,00	999,42	27.983,72	0,00
703	Res dekk kaplst ms nut Leisure nautisch programma	Actief	45.438,86	0,00	3.495,29	0,00	41.943,57	0,00
704	Res.dekk.kaplst-ms nut parkeerterr vm	Actief	54.850,00	0,00	0,00	1.828,32	53.021,68	0,00

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 27/06/2022

Behorende bij briefnr. 2205324

Paraaf: 

STAAT VAN RESERVES REKENING 2021
Pagina 4

Res/vz.nr	Omschrijving	Status	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
	jeugdh Thorn							
705	Res.dekk.kapst-MN aanleg amfibienraster Baexemerweg Beegden	Actief	0,00	4.800,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00
706	Res.dekk.kapst-MN Aanleg parkeerterrein Leerkeven	Actief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal			51.111.487,83	10.104.845,38	8.549.429,59	1.048.909,40	51.617.994,22	0,00

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
 BDO Audit & Assurance B.V.
 Datum: 27/06/2022
 Behorende bij briefnr. 2205324
 Paraaf: 

STAAT VAN VOORZIENINGEN REKENING 2021
Pagina 1

Res/vz.nr	Omschrijving	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
46	Voorziening schoollocatie Ohé en Laak	249.231,00	0,00	156.431,00	0,00	92.800,00	0,00
48	Voorziening dubieuze debiteuren	19.293,16	1.039,28	0,00	3.245,05	17.087,39	0,00
49	Voorziening dubieuze debiteuren soza Maasgouw	319.840,82	0,00	68.442,98	15.848,04	235.549,80	0,00
51	Voorziening pensioen wethouders	3.250.800,00	1.000,00	450,00	89.810,87	3.161.539,13	0,00
57	Voorziening riolering (egalisatie)	5.870.191,90	0,00	795.543,00	0,00	5.074.648,90	0,00
58	Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	105.147,04	737.031,00	0,00	233.181,68	608.996,36	0,00
59	Groot onderhoud kunstwerken (bruggen, duikers, ed)	16.788,87	92.100,00	0,00	45.539,63	63.349,24	0,00
60	Voorziening wachtgeldverplichtingen wethouders	166.663,44	0,00	0,00	80.095,92	86.567,52	0,00
62	Voorziening lening aan deelneming Essent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Voorziening onderhoud schoolgebouwen	0,00	62.155,00	0,00	31.159,68	30.995,32	0,00
75	Egalisatiefonds afval	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	Voorziening afwikkeling grondexploitaties	12.458,10	0,00	0,00	0,00	12.458,10	0,00
83	Grex Nautische Boulevard Wessem	550.000,00	0,00	237.500,00	0,00	312.500,00	0,00
84	Voorziening dubieuze belastingdebiteuren BsGW	60.677,48	76.180,71	0,00	35.787,58	101.070,61	0,00
85	Voorziening Op de Konie	0,00	101.300,00	101.300,00	0,00	0,00	0,00
Totaal		10.621.091,81	1.070.805,99	1.359.666,98	534.668,45	9.797.562,37	0,00

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
 BDO Audit & Assurance B.V.
 Datum: 27/06/2022
 Behorende bij briefnr. 2205324
 Paraaf: 

Algemene reserves

Doel:	Het beschikbaar hebben van een noodzakelijk geachte weerstandscapaciteit en het vervullen van de financieringsfunctie (bespaarde rente wordt ingezet als dekkingsmiddel).		
Juridische basis:	BBV art. 43 lid 1a		
Looptijd:	n.v.t.		
Plafondbedrag:	geen		
Voeding:	Jaarlijkse stortingen / voordelig jaarrekeningresultaat / vrijval bestemmingsreserves en voorzieningen		
Beschikking:	Nadelig jaarrekeningresultaat		
Wijze van vorming:	samenvoeging van reserves zoals genoemd		

18.164.685,70

geraamd	realisatie	aanwending 2022
---------	------------	-----------------

-	3.258.315,47	-	3.258.315,47
---	--------------	---	---------------------

20.000,00	20.000,00	-	20.000,00
200.000,00	200.000,00	-	200.000,00
21.000,00	21.000,00	-	21.000,00
12.500,00	12.500,00	-	12.500,00

737.900,00	737.900,00	-	737.900,00
------------	------------	---	-------------------

130.509,00	130.509,19	-	130.509,19
1.533.000,00	1.533.000,00	-	1.533.000,00
151.927,00	151.927,11	-	151.927,11
28.507,00	28.507,00	-	28.507,00
10.384,00	10.384,62	-	10.384,62
313.000,00	313.000,00	-	313.000,00
13.299,00	13.298,76	-	13.298,76

	Overheveling naar Bestemmingsreserve claims/tbv budgetoverheveling	1.386.100,00	1.386.100,00-	-	1.386.100,00-
	Overheveling naar Bestemmingsreserve claims/tbv saldobestemming	216.200,00	216.200,00-	-	216.200,00-
	Toevoeging aan reserve Ontwikkelingsbedrijf	133.400,00	133.400,00-	-	133.400,00-

f: C_m

[illegible]

Bestemmingsreserves									
12 Bestemmingsreserve opstart Omgevingswet (was: Bestemmingsreserve incidenteel 2009), reservenummer 12, grootboeknummer 791081									
Doel:	Zorgen dat gemeente Maasgouw gereed is voor de invoering van de Omgevingswet.								
Voeding:	Vrijval/herschikking bestemmingsreserves, gewenningsbijdrage en incidenteel overschot 2008								
Omvang:	€ 213.959								
Tijdspad besteding:	2021 en 2022 (invoering van de wet is per 1 juli 2022).								
	Saldo	per 31 december 2020							213.959,01
	toename				raming	realisatie	aanwending 2022		
	afname	Inzet reserve tbv Omgevingsvisie (restant budget naar 2022)			100.000,00	60.100,00-	39.900,00		60.100,00-
							-		-
		Voortgang invoering Omgevingswet (restant budget naar 2022)			113.000,00	-	113.000,00		-
									-
	Saldo	per 31 december 2021							153.859,01
15 Incidenteel 2006 Heel, Reservenummer 15 , grootboeknummer 7.910.19									
Doel:	Reservering t.b.v. dekking incidentele uitgaven 2006.								
Voeding:	Eenmalige middelen uit 2006								
Omvang:	€ 103.509								
Tijdspad besteding:	Opheffen in 2021								
	Saldo	per 31 december 2020							130.509,19
	toename				raming	realisatie	aanwending 2022		
					-	-			
	afname	Nota reserves en voorzieningen 2021-2024: Vrijval reserve Incidenteel 2006 ten gunste vd Algemene reserve			130.509,00	130.509,19-	-		130.509,19-
	Saldo	per 31 december 2021							-
23 Incidentele middelen 2006 Maasbracht, Reservenummer 23, grootboeknummer 7.910.35									
Doel:	Reservering t.b.v. dekking incidentele uitgaven 2006								
Voeding:	Eenmalige middelen uit 2006								
Omvang:	11500								
Tijdspad besteding:	2021, bij het opstellen van de jaarrekening 2021 wordt deze reserve opgeheven.								
	Saldo	per 31 december 2020							11.500,00
	toename				raming	realisatie	aanwending 2022		
									-
	afname	Keukentafelgesprekken met woonwageneigeners			11.500,00	11.500,00	-		11.500,00-
	Saldo	per 31 december 2021							
VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN BDO Audit & Assurance B.V. Datum: 27/06/2022 Behorende bij brievenf. 2205324 Paraaf: 									

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 27/06/2022
Behorende bij brief nr. 2205324
Paraaf: 

29 Reserve Ontwikkelingsbedrijf, reservenummer 29, grootboeknummer 7.910.53							
Doel:	De reserve vormt het weerstandsvermogen voor financiële risico's die voortvloeien uit de grondexploitaties en ruimtelijk-fysieke projecten. Onverwachte tegenvallers die niet opgevangen kunnen worden uit deze reserve komen ten laste van de Algemene reserve.						
Voeding:	Resultaten planexploitaties en verkopen onroerend goed						
Omvang:	€ 1.122.400						
Tijdspad besteding:	2021 en volgende jaren						
	Saldo	per 31 december 2020					2.655.443,88
				raming	realisatie	aanwending 2022	
	toename	Tussentijdse winstnemingen grondexploitaties: via saldo-bestemming jaarrekening 2020 raad 13 juli 2021 / zie mutatie in Algemene Reserve:					
		Grondexploitatie Bosserhofsvelde Maasbracht					71.000,00
		Afstorting opbrengst van grondverkoop Stevensweert en Ohe en Laak					62.400,00
		Vrijval voorziening grex Ohé en Laak					96.531,00
							-
	afname	Inzet reserve Ontwikkelingsbedrijf tbv realisatie tijdelijke woningen (restant budget naar 2022)					50.000,00
		Storting in res dekk.kapln: Aanleg parkeerterrein Leerkeven (restant budget naar 2022)					262.383,00
		Vorming voorziening Op de Konie					101.300,00
		Tijdelijke huisvesting verenigingen Wessem € 95.000 (restant budget naar 2022)					95.000,00
		Nota reserves en voorzieningen 2021-2024:					-
		Vrijval reserve Ontwikkelingsbedrijf ten gunste vd Algemene reserve					1.533.000,00
							1.533.000,00
	Saldo	per 31 december 2021					1.251.074,88
34 Reserve Bovenwijkse Voorzieningen, reservenummer 34, grootboeknummer 7.910.67							
Doel:	De Reserve Bovenwijkse Voorzieningen dient ter realisatie van infrastructurele werken en voorzieningen met een bestemmingsplan overschrijdende betekenis.						
Voeding:	De enige toevoegingen die nog plaatsvinden houden verband met de laatste grondverkoop binnen de plannen De Sleije en Krijtenberg.						
Omvang:	Gelet op de opzet van de huidige Structuurvisie 2030 vinden er geen nieuwe toevoegingen meer plaats aan de Reserve Bovenwijkse Voorzieningen.						
Tijdspad besteding:	Zodra de herinrichting vm VV Brachterbeek-verplaatsen skatebaan heeft plaatsgevonden wordt deze reserve worden opgeheven.						
	Saldo	per 31 december 2020					201.927,11
				raming	realisatie	aanwending 2022	
	toename	Storting Krijtenberg in res.bovenw.voorz.					20.398,00
		Storting Sleydal in res.bovenw.voorz.					2.177,00
							-
	afname	Stort. in res dekk kapln: Herinrichting vm VV Brachterbeek-verplaatsen skatebaan (restant budget naar 2022)					50.000,00
		Nota reserves en voorzieningen 2021-2024:					-
		Vrijval reserve Bovenwijkse Voorzieningen ten gunste vd Algemene reserve € 151.927					151.927,11
							151.927,11
	Saldo	per 31 december 2021					72.575,00

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 27/06/2022
Behorende bij briefnr. 2205324
Paraaf: 

35 Reserve Stevolgelden, Programmanummer 35, grootboeknummer 7.910.69							
Doel:	Versterken van de sociaal economische structuur van het Eiland in de Maas						
Voeding:	Niet van toepassing.						
Omvang:	Niet van toepassing.						
Tijdspad besteding:	2021 t/m 2023						
	Saldo	per 31 december 2020					107.304,76
					raming	realisatie	aanwending 2022
	toename				-	-	-
	afname	Rollator pad Stevensweert (restant budget naar 2022)			-	-	50.000,00
		Recreatie en Toerisme Ohé en Laak (restant budget naar 2022)			-	-	17.200,00
		Domicilia (restant budget naar 2022)			-	-	20.000,00
		Accommodatie sportverenigingen (restant budget naar 2022)			-	-	20.000,00
	Saldo	per 31 december 2021					107.304,76
40 Bestemmingsreserve claims (voormalig Essentreserve), Reservennummer 40, grootboeknummer 7.910.83							
Doel:	Reserveringen uit verkoopopbrengst Essent t.b.v. dekking incidentele uitgaven.						
Voeding:	verkoopopbrengst Essent / Deze reserve is gecreëerd door vanaf 2019 de claims uit de algemene reserve Maasgouw over te hevelen.						
Omvang:	Niet van toepassing						
Tijdspad besteding:	2021 en volgende jaren						
	Saldo	per 31 december 2020					6.742.571,64
					raming	realisatie	aanwending 2022
	toename	Batig saldo jaarrekening 2020 bestemd als volgt:					
		Overheveling naar Bestemmingsreserve claims/tbv budgetoverheveling		1.386.100,00	1.386.100,00	-	1.386.100,00
rbs 14-dec-2017		Overheveling naar Bestemmingsreserve claims/tbv saldobestemming		216.200,00	216.200,00	-	216.200,00
jaarrekening 2020		Nota reserves en voorzieningen 2021-2024:					
		Totaal claims uit Algemene reserve overhevelen naar Bestemmingsreserve claims:		1.225.500,00	1.225.500,00	-	1.225.500,00
	rbs 10-nov-16	Onderzoeksbudget economische zaken € 15.000 / afgeraamd 2e prorap 2021					
	rbs 8-okt-15	Accountant management Burgerinitiatieven loonkosten €35.000					
	rbs 9-nov-17	Transitievisie w armte €95.000					
		Duurzame inrichting bestrating/verharding €100.000					
		Arbeidsparticipatie en inkomen € 120.000					
	rbs 6-juni-19	Digitale dienstverlening burgerzaken / aanschaf systemen €47.000					
		Digitale dienstverlening burgerzaken / aanschaf systemen structureel €24.000					
		Digitale dienstverlening burgerzaken / applicatiebeheer € 74.000					
	rbs 9-nov-17	SC MER UP Omgevingsdienst €100.000					
		Verbeterplan team Dienstverlening €50.000					
	rbs 8-nov-18	Doorontw ikkeling ZGW+ €200.000					
		Rechtmatigheidsverantw oording door het college tbv jaarrekening €25.000					
		5e openstellingsdag voor de HKP Maasbracht €23.000					
		Budget kinderraad €5.000					
		1% exta OZB verhoging vervalt €39.000					
		Verbouw ing Andreashal / slopen gymzaal €124.000					
		Belastingverordeningen 2021: aanpassing tarief afvalstoffenheffing €37.500					

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 27/06/2022
Behorende bij briefnr. 2205324
Paraaf: 

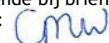
	afname	Uitvoering scenario V en V verlengd volgens afzonderlijk overzicht(restant budget naar 2022)	207.183,00	136.260,00-	70.923,00	136.260,00-
rbs 14-dec-2017		Vorbereidingskrediet huisvesting verenigingen Wessum (restant budget naar 2022)	600.000,00	264.162,00-	335.838,00	264.162,00-
begroting 2013		Ontsluitingsw. Clauscentrale (restant budget over naar 2022)	1.565.679,39	-	1.565.679,39	-
		Ontsluitingsw. Clauscentrale/storting in res. dekk. kapln (restant budget naar 2022)	312.586,00	13.975,20-	312.586,44	13.975,20-
begroting 2014		Herstructurering natte bedrijventerreinen:				
		Uit dit budget claim Chateau Heel € 150.000 (restant budget naar 2022)	150.000,00	-	150.000,00	-
		Uit dit budget Realisatie kasteeldomein Walburg € 175.000	175.000,00	175.000,00-	-	175.000,00-
begroting 2014		Impuls gebiedsontw. kernen Linne/Heel/Wessum (restantbudget over naar 2022):				-
		<i>Nota reserves en voorzieningen 2021-2024:</i>				
		Vrijval in de claim gebiedsontwikkeling ten gunste vd Algemene reserve € 313.00	313.000,00	313.000,00-	-	313.000,00-
		Kern Heel:Vorbereiding / onderzoeken reconstructie Heerbaan in relatie tot Daelzicht	-	-	75.000,00	-
		Kern Heel:Verdere onderzoeken voor de ontwikkeling van de overige locaties	-	9.100,00-	40.900,00	9.100,00-
		Kern Linne	-	-	50.000,00	-
		Realisatie van een botenhuis aan de passantenteiger nabij de Oggstraat Linne	-	-	60.000,00	-
		Kern Wessum: Afspraken vanuit de verengingsaccommodatie	-	-	304.000,00	-
		Kern Wessum: Mogelijke onderzoeken in relatie tot vooral de invulling van de zwembad-locatie, het verzorgingshuis en de woningen van Wonen-Zuid.	-	-	50.000,00	-
begroting 2014		Verbouwing Andreashal € 200.000 (restantbudget over naar 2022)				-
		waarvan <i>sloven bestaande kantine en gedeelte oude bieb</i>	142.500,00	-	142.500,00	-
		<i>sloven gymzaal</i>	57.500,00	50.749,00-	6.751,00	50.749,00-
jaarrekening 2020		<i>Overheveling claims Algemene Reserve naar de Bestemmingsreserve claims begroting 2021:</i>				
rbs 10-nov-16		Cofinanciering waterrecreatie Maasplassen (restant budget naar 2022)	150.250,00	21.250,00-	129.000,00	21.250,00-
rbs 8-okt-15		Maatregelen woningstimulering / Transf. woningmarkt (vrijval claim/overhevelde naar Alg.res.)	200.000,00	200.000,00-	-	200.000,00-
rbs 9-nov-17		Onderzoek alternatieve ontsluiting kern Maasbracht (restant budget naar 2022)	41.400,00	900,00-	40.500,00	900,00-
		Kansenkaart herstructurering/hoogwaterplan Thorn	1.000.000,00	-	-	-
		Kansenkaart herstructurering/hoogwaterplan Thorn (Claim blijft / over naar 2022)	1.000.000,00-	-	1.000.000,00	-
		Kansenkaart herstructurering/claim apart nog te bestemmen (restant budget naar 2022)	-	-	285.000,00	-
rbs 6-juni-19		Aanpassingen in het BP Schippersdock tbv Boulevard (restant budget naar 2022)	107.600,00	3.540,00-	104.060,00	3.540,00-
		Stimuleren innovatie en ondernemerschap lokaal (restant budget naar 2022)	10.000,00	-	10.000,00	-
		Natuurwaarden- en natuurmaatregelenkaart (restant budget naar 2022)	17.200,00	-	17.200,00	-
rbs 9-nov-17		Frictiebudget personeel 2019 (restant budget naar 2022)	92.000,00	12.200,00-	79.800,00	12.200,00-
		Trajecten 2019 statushouders (restant budget naar 2022)	93.769,00	-	-	-
		Trajecten 2019 statushouders (overhevelde naar 2022)	31.500,00-		62.269,00	
rbs 8-nov-18		Parkeeronderzoek kern Maasbracht	8.300,00	8.300,00-	-	8.300,00-
		Energietransitie (onderzoek) (restant budget naar 2022)	40.000,00	-	40.000,00	-
		Strategie werklocaties (vrijval claim/overhevelde naar Alg.res.)	21.000,00	21.000,00-	-	21.000,00-
		Subsidiereregeling stimulering recreatie en toerisme (restant budget naar 2022)	245.000,00	170.800,00-	74.200,00	170.800,00-
		Versterking ondernemerschap lokaal 2019 (restant budget naar 2022)	20.000,00	-	20.000,00	-
		Dienstverlening (€5.620 valt vrij. Overhevelen naar Alg.reserve)	30.570,00	24.950,00-	-	24.950,00-
		Ondersteuning BVI&A routekaart en social media	29.500,00	29.500,00-	-	29.500,00-

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 27/06/2022

Behorende bij briefnr. 2205324

Paraaf: 

	rbs 9-nov-17	Trajecten 2020 statushouders (restant budget naar 2022)	100.000,00	-	100.000,00	-
		Motie leefbare kernen 2020 (restant budget naar 2022)	12.054,00	-	12.054,00	-
		Accountant management Burgerinitiatieven loonkosten (restant budget naar 2022)	-	-	34.000,00	-
		Project waarden WOZ oppervlakte (€5.970 valt vrij. Overhevelen naar Alg.reserve)	20.000,00	14.030,00-	-	14.030,00-
		Sport projecten sportformateur (€5.380 valt vrij. Overhevelen naar Alg.reserve)	5.380,00	-	-	-
		Milieubeleid projecten duurzaamheid (restant budget naar 2022)	16.000,00	-	16.000,00	-
		Milieubeleid uitvoeringskosten (restant budget naar 2022)	20.700,00	272,00-	20.428,00	272,00-
		Vervreemding bermen Eiland in de Maas (restant budget naar 2022)	16.900,00	14.400,00-	2.500,00	14.400,00-
jaarrekening 2020	Bij saldo-bestemming jaarrekening 2020 raad 13 juli 2021 / tbv budgetoverheveling naar 2021					
		Onderwijsachterstandenbeleid	66.200,00	66.200,00-	-	66.200,00-
		Brede aanpak Dak- en thuisloosheid (€14.820,00 valt vrij. Overhevelen naar Alg.reserve)	17.600,00	2.780,00-	-	2.780,00-
		Sport / projecten / lokaal sportakkoord	20.000,00	20.000,00-	-	20.000,00-
		Onderhoud Openbare Verlichting (€18,00 valt vrij. Overhevelen naar Alg.reserve)	27.000,00	26.982,00-	-	26.982,00-
		Hoogwaterbeschermingsplan	17.700,00	17.700,00-	-	17.700,00-
		Kerkenvisie (stads- en dorpsvernieuwing) (restant budget naar 2022)	25.000,00	-	25.000,00	-
		Omgevingswet	73.700,00	73.700,00-	-	73.700,00-
		Project Actieplan Energie	29.900,00	29.900,00-	-	29.900,00-
		Werkbudget verduurzamen gemeentelijk vastgoed (restant budget naar 2022)	50.000,00	-	-	-
		Verduurzamen gem. vastgoed (lagere uitname reserve). (€ 25.000 Overhevelen naar Alg.res)	25.000,00-	-	25.000,00	-
		Project TransitieVisie Warmte (restant budget naar 2022)	39.000,00	30.205,00-	8.795,00	30.205,00-
		Project RRE (uitvoering) (€100,00 valt vrij. Overhevelen naar Alg.reserve)	18.900,00	18.800,00-	-	18.800,00-
		Project RRE (bijdragen derden) (€20,00 valt vrij. Overhevelen naar Alg.reserve)	54.900,00	54.880,00-	-	54.880,00-
		Maasresidentie Thorn (restant budget naar 2022)	40.500,00	-	40.500,00	-
		Vitaliteit en aantr Mg dorpen/ claim valt vrij. Overheveld naar Alg.res.	20.000,00	20.000,00-	-	20.000,00-
		Wet Nieuwe Inburgering (restant budget naar 2022)	47.200,00	21.982,00-	25.218,00	21.982,00-
		Project 17/27 (€52.000,00 valt vrij. Overhevelen naar Alg.reserve)	52.000,00	-	-	-
		Taallessen (€4.846,00 valt vrij. Overhevelen naar Alg.reserve)	12.000,00	3.704,00-	3.450,00	3.704,00-
		Samenwerking Keyport Nautische Visie / claim valt vrij. Overheveld naar Alg.res.	12.500,00	12.500,00-	-	12.500,00-
		Werklocatie "Havengebied Maasbracht" (€2.600,00 valt vrij. Overhevelen naar Alg.res)	20.000,00	17.400,00-	-	17.400,00-
		1.000.000 Bomenplan (restant budget naar 2022)	83.000,00	-	83.000,00	-
		Uitvoeringskosten TOZO over uit 2020 (restant budget naar 2022)	179.300,00	53.984,00-	125.316,00	53.984,00-
		Uitvoeringskosten TOZO via bijdrage Mer SD over uit 2020	16.000,00	16.000,00-	-	16.000,00-
		Vervaardigen explosieven opruimingskaart	12.600,00	12.600,00-	-	12.600,00-
		Corona crisis (restant budget naar 2022)	300.600,00	292.533,00-	8.067,00	292.533,00-
		Global Goals (restant budget naar 2022)	30.000,00	2.985,00-	27.015,00	2.985,00-
		Digitale toegankelijkheid website (€ 30.000 naar 2022/€ 24.737 valt vrij. Overhevelen naar Alg.res)	92.500,00	37.763,00-	30.000,00	37.763,00-
		Dig. toegankelijkheid website / inhuur JR (€548,00 valt vrij. Overhevelen naar Alg.res)	13.500,00	12.952,00-	-	12.952,00-
		Opstellen ondernemers database (restant budget naar 2022)	14.500,00	1.650,00-	12.850,00	1.650,00-

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 27/06/2022

Behorende bij briefnr. 2205324

Paraaf: 

41 Bestemmingsreserve IZA, Reservennummer 41, grootboeknummer 7.910.90							
Doel:	Bestemd voor begeleidingstrajecten 208-2021						
Voeding:	Is ontstaan door liquidatieuitkering IZA Nederland						
Omvang:	Nvt						
Tijdspad besteding:	2021, bij het opstellen van de jaarrekening 2021 wordt deze reserve opgeheven						
	Saldo	per 31 december 2020					8.518,00
	toename				raming	realisatie	aanwending 2022
					-	-	
	afname		Uitname tbv begeleidingstrajecten 2021		8.518,00	8.518,00-	-
							8.518,00-
	Saldo	per 31 december 2021					-
44 Bestemmingsreserve Incidenteel 2010, Reservennummer 44, grootboeknummer 7.910.89							
Doel:	Besteding provinciale bijdrage klimaatbeleid 2021						
Voeding:	Ggedeelte batig saldo jaarrekening 2008 en overschot 2009						
Omvang:	€ 28.507,00						
Tijdspad besteding:	Opheffen in 2021						
	Saldo	per 31 december 2020					28.507,00
	Toename				raming	realisatie	aanwending 2022
					-	-	
	afname	Nota reserves en voorzieningen 2021-2024: Vrijval reserve. Overhevelen naar AR. Zie storting in AR			28.507,00	28.507,00-	-
							28.507,00-
	Saldo	per 31 december 2021					-
64 Reserve voormalig personeel, Reservennummer 64, grootboeknummer 7.911.04							
Doel:	Opvangen van personele risico's						
Voeding:	Jaarlijks te bepalen op basis van inschatting (bij de jaarrekening)						
Omvang:	€ 300.000,00						
Tijdspad besteding:	Nvt						
	Saldo	per 31 december 2020					313.298,76
	toename				raming	realisatie	aanwending 2022
					-	-	-
	afname	Nota reserves en voorzieningen 2021-2024: Vrijval reserve. Overhevelen naar AR. Zie storting in AR					
							13.298,76-
	Saldo	per 31 december 2021					300.000,00

13.298,76
 VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
 BDO Audit & Assurance B.V.
 Datum: 27/06/2022
 Behorende bij briefnr. 2205324
 Paraaf: 

70 Reserve Toeristische Infrastructuur Grootboeknummer 7.911.06							
Doel:	Investeringen toeristische infrastructuur						
Voeding:	Nvt						
Omvang:	Nvt						
Tijdspad besteding:	Opheffen in 2021						
	Saldo	per 31 december 2020					10.384,62
	toename	Storting			raming	realisatie	aanwending 2022
					-	-	
	afname	Nota reserves en voorzieningen 2021-2024: Vrijval reserve. Overhevelen naar AR. Zie storting in AR			10.384,62	10.384,62-	-
	Saldo	per 31 december 2021					-
71 Reserve Kwaliteitsfonds RO Grootboeknummer 7.911.07							
Doel:	Herstel van verdwenen natuur- en landschapskwaliteit						
Voeding:	Ruimtelijke ontwikkelingen in het buitengebied						
Omvang:	Afhankelijk van impact van een ruimtelijke ontwikkeling op natuur- en landschapskwaliteit						
Tijdspad besteding:	Binnen vijf jaar na vaststellen bestemmingsplannen de kwaliteitsverbeterende maatregelen benoemen en binnen tien jaar realiseren						
	Saldo	per 31 december 2020					129.225,00
	toename				raming	realisatie	aanwending 2022
					-	-	-
	afname	Onttr uit reserve GKM tbv aanleg Amfibiënraaster langs Baexemerweg Beegden (restant budget naar 2022)			50.000,00	4.800,00-	45.200,00
		Verbetering dassenpassage Linnerweg en Maasbrachterweg (restant budget naar 2022)			15.000,00	-	15.000,00
		Het 1.000.000 bomenplan (restant budget naar 2022) € 20.0000			-	-	20.000,00
	Saldo	per 31 december 2021					124.425,00
78 Reserve bijdrage Reinigingsdienst Maasland kapitaallasten wijkcontainers 7.911.10							
Doel:	Jaarlijkse dekking kapitaallasten zoals verschuldigd aan RD Maasland						
Voeding:	Storting ineens vanuit reserve dekking kapitaallasten in 2016						
Omvang:	Neemt elk jaar af met verschuldigde kapitaallasten aan RD Maasland						
Tijdspad besteding:	2021, bij het opstellen van de jaarrekening 2021 wordt deze reserve opgeheven.						
	Saldo	per 31 december 2020					35.466,63
	toename				raming	realisatie	aanwending 2021
					-	-	
	afname	tgv exploitatie ter dekking hogere structurele bijdrage aan RD Maasland			29.587,53	35.466,63-	-
	Saldo	per 31 december 2021			VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN BDO Audit & Assurance B.V. Datum: 27/06/2022		
							35.466,63-

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 27/06/2022
Behorende bij briefnr. 2205324
Paraaf: 

Reserves dekking kapitaallasten (zie afzonderlijke overzichten)

45 Diverse reserves dekking kapitaallasten 7.910.94							
	Naam:	Reserve dekking kapitaallasten diverse investeringen economisch nut					
	Soort:	Bestemmingsreserve					
	Doel:	jaarlijkse dekking kapitaallasten aangewezen activa					
	Bestuurlijke basis:	raadsbesluit					
	Looptijd:	diversen					
	Plafondbedrag:	n.v.t.					
	Voeding:	storting ineens vanuit de Essentreserve					
	Saldo	per 31 december 2020					8.732.214,53
	toename				raming	realisatie	
					-	-	
	afname	tgv exploitatie voor dekking afschrijvingslasten			407.570,00	407.570,00-	407.570,00-
	Saldo	per 31 december 2021					8.324.644,53
500-703 Diverse reserves dekking kapitaallasten							
	Saldo	per 31 december 2020					13.625.972,00
	toename				raming	realisatie	
					-	594.197,23	594.197,23
	afname	tgv exploitatie voor dekking afschrijvingslasten				856.084,84-	856.084,84-
	Saldo	per 31 december 2021					13.364.084,39

Voorzieningen

46 Voorziening schoollocatie Ohé en Laak, voorzieningnummer 46, GRTBK ramingrekening 7.920.08

Doel:	Dekking verwacht tekort grondexploitatie Ohé en Laak						
Voeding:	Mutaties in de voorziening vinden plaats op basis van actualisatie van de grondexploitatie. De grondexploitatie wordt twee maal per jaar geactualiseerd.						
Tijdspad besteding:	De looptijd van de voorziening is gelijk aan de looptijd van de grondexploitatie. Naar verwachting einde looptijd 2022.						
Benodigde omvang:	€ 152.700,00						
	Saldo	per 31 december 2020					249.231,00
	toename					-	
							-
	afname	vrijval voorziening grex Ohé en Laak tgv res Ontwikkelingsbedrijf			96.531,00-		
		mutatie voorziening jaarwerk			59.900,00-		
							156.431,00-
	Saldo	per 31 december 2021					92.800,00

48 Voorziening dubieuze debiteuren Algemeen, Voorzieningnummer 48, GRTBK ramingrekening 7.920.21

Doel:	Waarderingstechnisch is het uit voorzichtigheidsoogpunt verplicht om voor de openstaande debiteuren een voorziening te vormen om daarmee tot uitdrukking te laten komen dat bepaalde vorderingen mogelijk oninbaar (dubieus) zijn. Daartoe wordt het debiteurenbestand periodiek gescreend. Per ultimo van ieder jaar wordt de definitieve stand van de voorziening bepaald o.b.v. het openstaand debiteurensaldo per balansdatum in relatie tot de genomen invorderingsmaatregelen.						
Voeding:	Daadwerkelijk oninbare vorderingen worden ten laste van de voorziening gebracht. Voeding van de voorziening vindt plaats via de exploitatie o.b.v. de vorderingen die als dubieus worden gekwalificeerd.						
Tijdspad besteding:	Niet van toepassing; permanent karakter.						
Benodigde omvang:	De benodigde omvang is afhankelijk van de mate van invorderbaarheid van openstaande vorderingen per balansdatum. Dit kan per jaar verschillen.						
	Saldo	per 31 december 2020					19.293,16
	toename					1.039,28	
							1.039,28
							-
	afname						
		naar exploitatie ter dekking kosten afgeboekte oninbare debiteuren			3.245,05-		
							3.245,05-
	Saldo	per 31 december 2021					17.087,39

49 Voorziening dubieuze debiteuren Soza Maasgouw, voorzieningnummer 49, GRTBK ramingrekening 7.920.28					
Doel:	Waarderingstechnisch is uit voorzichtigheidsprincipe een voorziening gevormd voor de openstaande vorderingen dubieuze debiteuren Soza.				
Voeding:	Jaarlijkse bijstelling op basis van de opgave van MER SD.				
Tijdspad besteding:	Niet van toepassing.				
Benodigde omvang:	De omvang is gelijk aan de openstaande dubieuze vorderingen per 31 december van het boekjaar.				
	Saldo	per 31 december 2020			319.840,82
	toename	actualisatie dubieuze debiteuren per 31 december 2021		-	
					-
	afname	actualisatie dubieuze debiteuren per 31 december 2021		84.291,02-	
					84.291,02-
	Saldo	per 31 december 2021			235.549,80
84 Voorziening dubieuze belastingdebiteuren BsGW, voorzieningnummer 84, GRTBK ramingrekening 7.920.56					
Doel:	Voorziening ter dekking van oninbare belastingdebiteuren.				
Voeding:	€ 40.000 jaarlijks op basis van ervaringscijfers uit het verleden.				
Tijdspad besteding:	2021 en volgende jaren.				
Benodigde omvang:	€ 60.678				
	Saldo	per 31 december 2020			60.677,48
	toename	actualisatie dubieuze debiteuren per 31 december 2021		76.180,71	
					76.180,71
	afname	actualisatie dubieuze debiteuren per 31 december 2021		35.787,58-	
					35.787,58-
	Saldo	per 31 december 2021			101.070,61

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 27/06/2022
Behorende bij briefnr. 2205324
Paraaf: 

51 Voorziening pensioen wethouders, voorzieningnummer 51, GRTBK ramingrekening 7.920.33							
Doel:	Kunnen voldoen aan de pensioenverplichtingen van zittende en gewezen wethouders.						
Voeding:	Jaarlijkse bijstelling op basis van (actuariële) berekeningen						
Tijdspad besteding:	2021 en volgende jaren.						
Benodigde omvang:	Het bedrag van de verplichting bedraagt per 1-1 2-2021 totaal € 3.250.800.						
	Saldo	per 31 december 2020					3.250.800,00
	toename	storting tlv exploitatie 2021			1.000,00		
							1.000,00
	afname	vrijval a.g.v. actualisatie pensioenbijdragen			-		
		uitname t.g.v. exploitatie ter dekking uitkeringen 2021			90.260,87-		
							90.260,87-
	Saldo	per 31 december 2021					3.161.539,13
57 Voorziening riolering (vervanging en egalisatie), Voorzieningnummer 63, GRTBK ramingrekening 7.920.44							
Doel:	Van het volume rioolheffing worden de kosten voor regulier beheer / onderhoud betaald en het saldo wordt gestort in de voorziening riolering.						
Voeding:	Verwezen wordt naar het GRP 2017-2021 en het nieuwe GRP 2022-2026 (vastgesteld in de raadsvergadering van 5 oktober 2021).						
Tijdspad besteding:	Kostendekkend tarief zal volgens nieuwe GRP 2022-2026 (scenario 3, tariefstijging 3% per jaar) in 2030 bereikt worden. De voorziening is dan leeg.						
Benodigde omvang:	Zie GRP 2017-2021 en GRP 2022-2026.						
	Saldo	per 31 december 2020					5.870.191,90
	toename	rentebijdrage van 2015 nvt			-		-
	afname	beschikking tgv exploitatie			795.543,00-		-
							795.543,00-
	Saldo	per 31 december 2021					5.074.648,90

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 27/06/2022
Behorende bij briefnr. 2205324
Paraaf: 

58 Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen, Voorzieningsnummer 58 GRTBK ramingrekening 7.920.47							
Doel:	De voorziening heeft tot doel de kosten te dekken van de onderhoudswerkzaamheden van de gemeentelijke gebouwen.						
Voeding:	Jaarlijkse toevoeging vanuit de exploitatie volgens het beheerplan bedraagt € 777.600.						
Tijdspad besteding:	2021-2024						
Benodigde omvang:	Volume en voeding moeten in overeenstemming zijn met het vastgestelde onderhoudsprogramma gemeentelijke gebouwen. Het saldo van de onderhoudsvoorziening in combinatie met de jaarlijkse toevoeging vanuit de exploitatie moet toereikend zijn om de toekomstige noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden te kunnen uitvoeren.						
	Saldo	per 31 december 2020					105.147,04
	toename	volgens actualisatie beheerplan 2021-2024 rbs 15 dec 2020			723.540,00		
		SPUK bijdrage BTW groot onderhoud sportgebouwen			13.491,00		
							737.031,00
	afname	cf actualisatie jaarrekening 2021			233.181,68-		
		SPUK bijdrage BTW groot onderhoud sportgebouwen					
							233.181,68-
	Saldo	per 31 december 2021					608.996,36
68 Voorziening groot onderhoud schoolgebouwen, Voorzieningsnummer 68, GRTBK ramingrekening 7.920.53							
Doel:	De voorziening heeft tot doel de kosten te dekken van de onderhoudswerkzaamheden van de gemeentelijke schoolgebouwen.						
Voeding:	Jaarlijkse toevoeging vanuit de exploitatie volgens het beheerplan bedraagt € 62.200.						
Tijdspad besteding:	2021-2024						
Benodigde omvang:	Volume en voeding moeten in overeenstemming zijn met het vastgestelde onderhoudsprogramma gemeentelijke gebouwen. Het saldo van de onderhoudsvoorziening in combinatie met de jaarlijkse toevoeging vanuit de exploitatie moet toereikend zijn om de toekomstige noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden te kunnen uitvoeren. In de raadsvergadering van 15 december						
	Saldo	per 31 december 2020					-
	toename	volgens actualisatie beheerplan 2021-2024 rbs 15 dec 2020			62.155,00		62.155,00
	afname	cf actualisatie jaarrekening 2021			31.159,68-		31.159,68-
							30.995,31
	Saldo	per 31 december 2021					

59 Voorziening groot onderhoud civiele kunstwerken (bruggen, duikers etc.), Voorzieningsnummer 59, GRTBK ramingrekening 7.920.13							
Doel:	De voorziening heeft tot doel de kosten te dekken van de onderhoudswerkzaamheden van de gemeentelijke civiele kunstwerken.						
Voeding:	Jaarlijkse toevoeging vanuit de exploitatie volgens het beheerplan bedraagt € 92.100.						
Tijdspad besteding:	2021-2024						
Benodigde omvang;	Volume en voeding moeten in overeenstemming zijn met het vastgestelde onderhoudsprogramma civiele kunstwerken. Het saldo van de onderhoudsvoorziening in combinatie met de jaarlijkse toevoeging vanuit de exploitatie moet toereikend zijn om de toekomstige noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden te kunnen uitvoeren. In de raadsvergadering van 15 december						
	Saldo	per 31 december 2020					16.788,87
	toename	volgens actualisatie beheerplan 2021-2024 rbs 15 dec 2020			92.100,00		
							92.100,00
							-
	afname	cf actualisatie jaarrekening 2021			45.539,63-		
							45.539,63-
	Saldo	per 31 december 2021					63.349,24
60 Voorziening wachtgeldverplichtingen wethouders. Voorzieningsnummer 60, GRTBK ramingrekening 7.920.13							
Doel:	Kunnen voldoen aan de jaarlijks uit te betalen wachtgeldverplichtingen.						
Voeding:	Per persoon eenmalig bij het eerste recht op wachtgeld voor de gehele periode.						
Tijdspad besteding:	Duur van het recht op wachtgeld.						
Benodigde omvang;	Wordt bepaald op basis van berekeningen per persoon en bedraagt per 1-1 2021 € 166.663.						
	Saldo	per 31 december 2020					166.663,44
	toename	storting tlv exploitatie 2021			-		
							-
							-
	afname	uitname t.g.v. exploitatie ter dekking uitkeringen 2021			80.095,92-		
							80.095,92-
	Saldo	per 31 december 2021					86.567,52

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 27/06/2022
Behorende bij briefnr. 2205324
Paraaf: 

82 Voorziening afwikkeling grondexploitatie voorzieningnummer 82, GRTBK ramingrekening 7.920.61							
Doel:	De voorziening wordt gebruikt ter dekking van de uitgaven van de laatste ruimtelijk fysieke werkzaamheden binnen de grondexploitatie die reeds administratief zijn afgesloten.						
Voeding:	De mutaties in de voorziening afwikkeling grondexploitatie worden jaarlijks in beeld gebracht bij de jaarrekening.						
Tijdspad besteding:	De looptijd van de voorziening is afhankelijk van de looptijd van de grondexploitatie.						
Benodigde omvang:	Het saldo van ad € 12.458 is op dit moment primair bedoeld ter dekking van de laatste uitgaven binnen het project Bredeschool Maasbracht.						
	Saldo	per 31 december 2020					12.458,10
	toename						
							-
	afname					-	-
							-
	Saldo	per 31 december 2021					12.458,10
83 Voorziening grondexploitatie Nautische Boulevard Wessem, voorzieningnummer 83, GRTBK ramingrekening 7.920.62							
Doel:	Dekking verwacht tekort grondexploitatie Nautische Boulevard Wessem.						
Voeding:	Mutaties in de voorziening vinden plaats op basis van actualisatie van de grondexploitatie. De grondexploitatie wordt tweemaal per jaar geactualiseerd.						
Tijdspad besteding:	De looptijd van de voorziening is gelijk aan de looptijd van de grondexploitatie. De grondexploitatie heeft een geraamde looptijd t/m 2027.						
Benodigde omvang:	€ 550.000 op basis van laatste grondexploitatie.						
	Saldo	per 31 december 2020					550.000,00
	toename					-	
							-
	afname	Vrijval voorziening / verwacht tekort grex				237.500,00-	-
							237.500,00-
	Saldo	per 31 december 2021					312.500,00

85 Voorziening Op de Konie, voorzieningnummer 85, GRTBK ramingrekening 7.920.63									
Doel:									
Voeding:									
Tijdspad besteding:									
Benodigde omvang:									
	Saldo	per 31 december 2020							-
	toename	Vorming voorziening Op de Konie tlv res Ontwikkelingsbedrijf					101.300,00		
									101.300,00
	afname	Vrijval voorziening / verwacht tekort grex					101.300,00-		
									101.300,00-
	Saldo	per 31 december 2021							-

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
 BDO Audit & Assurance B.V.
 Datum: 27/06/2022
 Behorende bij briefnr. 2205324
 Paraaf: 

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 27/06/2022
Behorende bij briefnr. 2205324
Paraaf: 