

A photograph of a dirt path winding through a forest. Sunlight filters through the trees, creating a bright starburst effect in the upper left and casting long shadows on the path. The leaves are green and yellow, suggesting autumn.

Volop
aandacht voor
samen leven



Programmaverantwoording en programmarekening - deel II 2024



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

**Programmaverantwoording
en – rekening deel II**

2024

Inhoud

Deel II JAARREKENING

1.	Balans per 31 december	3
2.	Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	9
2.1.	Rechtmatigheidsverantwoording	12
3.	Toelichting op de balans	15
4.	Incidentele baten en lasten	55
4.1.	Incidentele baten en lasten per programma met toelichting	57
4.2.	Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	67
4.3.	Incidentele en structurele baten en lasten	69
5.	Aanwending post onvoorzien	71
6.	Overzicht kredieten en toelichting	75
7.	Taakvelden per programma	83
8.	Bijlage: SISA	92
9.	Bijlage: Staat van langlopende schulden	106

1. Balans

Jaarrekening
2024

ACTIVA	Ultimo 2024		Ultimo 2023	
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>		2.205.368		1.046.596
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van (dis)agio				
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief	652.063		334.236	
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.482.328		712.360	
Projecten algemeen	70.977			
<i>Materiële vaste activa</i>		111.391.458		105.983.393
Gronden uitgegeven in erfpacht				
Investerings met een economisch nut	38.682.184		36.090.136	
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	33.015.348		32.351.936	
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	39.693.926		37.541.321	
<i>Financiële vaste activa</i>		10.691.386		10.558.308
Kapitaalverstrekkingen aan:				
deelnemingen	6.322.297		6.322.537	
gemeenschappelijke regelingen				
overige verbonden partijen				
Leningen aan:				
openbare lichamen als bedoeld in art. 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden				
woningbouwcorporaties	1.282.895		1.339.560	
deelnemingen	1.857.936		1.857.953	
overige verbonden partijen				
Overige langlopende leningen u/g	1.228.258		1.038.258	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0		0	
Totaal vaste activa		124.288.213		117.588.297
Viottende activa				
<i>Voorraden</i>		2.419.102		2.976.627
Grond- en hulpstoffen				
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	2.418.244		2.974.569	
Gereed product en handelsgoederen	858		2.058	
Vooruitbetalingen				
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		28.295.862		36.388.155
Vorderingen op openbare lichamen	9.419.252		8.801.911	
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a van de Wet financiering decentrale overheden				
Overige verstrekte kasgeldleningen	1.600.000		16.300.000	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	14.687.341		9.378.484	
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen				
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Overige vorderingen	2.589.269		1.907.760	
<i>Liquide middelen</i>		485.140		555.612
Kassaldi	8.757		4.973	
Bank- en giroaldi	476.382		550.639	
<i>Overlopende activa</i>		6.740.492		3.344.231
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragendie ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:				
Europese overheidslichamen	0		0	
Het Rijk	960.768		175.005	
Overige Nederlandse overheidslichamen	1.195.138		67.668	
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	4.584.585		3.101.558	
Totaal viottende activa		37.940.596		43.264.624
Totaal generaal		162.228.809		160.852.921

PASSIVA	Ultimo 2024		Ultimo 2023	
Vaste passiva				
<i>Eigen vermogen</i>		72.103.189		71.015.657
Algemene reserve	6.815.428		6.817.178	
Bestemmingsreserves	61.914.739		61.851.386	
Gerealiseerde resultaat	3.373.022		2.347.093	
<i>Voorzieningen</i>		14.121.780		8.473.421
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	5.105.246		3.819.818	
Voorzieningen ter strekking tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren	5.683.382		1.665.143	
Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven			0	
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	3.333.152		2.988.460	
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		52.575.695		58.169.961
Obligatieleningen				
Onderhandse leningen van:				
binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen				
binnenlandse banken en overige financiële instellingen	52.575.695		58.169.961	
binnenlandse bedrijven				
openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden				
overige binnenlandse sectoren				
buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren				
Waarborgsommen				
Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
Verplichtingen uit hoofde van financial-lease overeenkomsten				
Totaal vaste passiva		138.800.664		137.659.039
Vlottende passiva				
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>		8.997.218		10.531.660
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden				
Overige kasgeldleningen	1.600.000		4.500.000	
Bank- en girosaldi	0		0	
Overige schulden	7.397.218		6.031.660	
<i>Overlopende passiva</i>		14.430.927		12.662.222
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	5.024.450		7.115.732	
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, bestaande uit:				
Europese overheidslichamen	0		0	
het Rijk	7.350.606		5.436.465	
overige Nederlandse overheidslichamen	1.495.743		110.025	
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	560.128		0	
Totaal vlottende passiva		23.428.145		23.193.882
Totaal generaal		162.228.809		160.852.921
Gewaarborgde geldleningen		0		0

2. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

**Jaarrekening
2024**

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2024									
Programmanaam	Begroot primitief inkomsten	Begroot primitief uitgaven	Begroot primitief saldo	Begroot inkomsten	Begroot uitgaven	Begroot saldo	Werkelijke inkomsten	Werkelijke uitgaven	Werkelijk saldo
Bevolking en Bestuur	939.083	8.394.477	-7.455.394	773.083	8.818.461	-8.045.378	997.422	10.112.239	-9.114.818
Openbare orde en veiligheid	91.744	3.353.132	-3.261.388	91.744	3.504.324	-3.412.580	172.435	3.610.171	-3.437.735
Beheer openbare ruimte	9.455.410	16.124.554	-6.669.144	10.127.252	17.838.888	-7.711.636	10.553.898	17.504.241	-6.950.343
Onderwijs	639.449	2.171.963	-1.532.514	909.308	2.839.116	-1.929.808	763.132	2.052.970	-1.289.837
Cultuur & Sport	504.761	4.657.674	-4.152.913	960.264	5.512.903	-4.552.639	978.292	5.190.554	-4.212.262
Sociaal Domein	26.699.444	44.309.787	-17.610.343	34.196.234	56.343.971	-22.147.737	33.949.253	53.257.139	-19.307.886
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	127.909	1.180.694	-1.052.785	247.909	1.590.682	-1.342.773	289.111	1.525.006	-1.235.895
Omgevingsrecht	958.508	3.871.795	-2.913.287	2.274.663	5.261.685	-2.987.022	1.823.635	4.498.512	-2.674.876
Economische Zaken en grondexploitaties	5.577.389	5.802.184	-224.795	5.257.776	8.940.415	-3.682.639	4.322.149	8.391.540	-4.069.391
Subtotaal programma's	44.993.697	89.866.260	-44.872.563	54.838.233	110.650.445	-55.812.212	53.849.328	106.142.371	-52.293.043
Overhead									
Beheer buiten		498.974	-498.974	0	767.083	-767.083	0	624.287	-624.287
Bestuursondersteuning		15.342	-15.342	0	15.342	-15.342	0	17.935	-17.935
Financiën	7.000	5.000	2.000	7.000	5.000	2.000	7.396	12.251	-4.856
Huisvesting	41.734	1.725.382	-1.683.648	9.600	1.767.243	-1.757.643	9.892	1.421.489	-1.411.597
Innovatie, ontwikkeling en control		282.649	-282.649	0	236.739	-236.739	0	229.813	-229.813
Kabinet		169.330	-169.330	0	149.895	-149.895	0	150.827	-150.827
Personeel	58.991	5.469.928	-5.410.937	91.125	6.167.582	-6.076.457	227.272	6.393.239	-6.165.967
Subtotaal overhead	107.725	8.166.605	-8.058.880	107.725	9.108.884	-9.001.159	244.560	8.849.841	-8.605.282
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene uitkeringen	47.557.986	10.417	47.547.569	53.100.526	132.657	52.967.869	53.432.545	268.277	53.164.267
Dividend	286.200	0	286.200	187.680	0	187.680	180.740	0	180.740
Lokale heffingen	8.736.881	509.207	8.227.674	8.781.881	493.078	8.288.803	8.787.526	417.307	8.370.219
Overige algemene dekkingsmiddelen	88.000	1.495.901	-1.407.901	82.157	59.448	22.709	82.157	99.769	-17.612
Saldo financieringsfunctie	59.562	162.938	-103.376	709.562	162.938	546.624	929.736	609.949	319.787
Vennootschapsbelasting		0	0	0	31.545	-31.545	0	31.545	-31.545
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	56.728.629	2.178.463	54.550.166	62.861.806	879.666	61.982.140	63.412.704	1.426.848	61.985.856
Onvoorzien									
Onvoorzien lasten	0	103.500	-103.500	0	42.000	-42.000			0
Subtotaal onvoorzien	0	103.500	-103.500	0	42.000	-42.000			0
Gerealiseerde totaal van saldo baten en lasten	101.830.051	100.314.828	1.515.223	117.807.764	120.680.995	-2.873.231	117.506.591	116.419.060	1.087.531
Mutaties reserves									
Bevolking en Bestuur	14.000	16.000	-2.000	14.000	16.000	-2.000	14.000	16.000	-2.000
Beheer openbare ruimte	0	0	0	18.925	681.036	-662.111	139.165	574.719	-435.554
Onderwijs	0	0	0	60.423	200.000	-139.577	174.945	300.955	-126.010
Cultuur & Sport	25.000	0	25.000	25.000	500.000	-475.000	25.000	500.000	-475.000
Sociaal Domein	10.500	151.901	-141.401	548.249	551.344	-3.095	613.154	551.344	61.810
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	0	0	25.000	15.375	9.625	19.313	15.375	3.938
Omgevingsrecht	80.000	0	80.000	341.000	0	341.000	90.170	0	90.170
Economische Zaken en grondexploitaties	181.333	714.510	-533.177	1.227.818	2.452.754	-1.224.936	1.468.194	2.171.617	-703.424
Algemene dekkingsmiddelen	1.626.304	154.436	1.471.868	13.780.338	8.251.013	5.529.325	13.416.052	9.044.492	4.371.560
Overhead	0	0	0	0	500.000	-500.000	0	500.000	-500.000
Resultaat	0	2.415.513	-2.415.513	0	0	0	0	0	0
Subtotaal mutaties reserves	1.937.137	3.452.360	-1.515.223	16.040.753	13.167.522	2.873.231	15.959.994	13.674.502	2.285.491
Gerealiseerd resultaat	0	2.415.513	-2.415.513	0	0	0	0	0	0
Totaal	103.767.188	103.767.188	0	133.848.517	133.848.517	0	133.466.585	130.093.563	3.373.022

2.1 Rechtmatigheidsverantwoording

Jaarrekening
2024

VIC document nog toevoegen

3. Toelichting op de balans

Jaarrekening
2024

Toelichting op de balans

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende 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 lasten zijn slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het begrotingsjaar, zijn in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividenden moeten worden verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de algemene vergadering van aandeelhouders is genomen.

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is 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 geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak niet bij de gemeente.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Er is sprake van een formeel verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten, vier jaar.

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

Diverse persoonlijke lasten blijven echter ook in 2024 toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals de ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en de overlopende vakantiegeldanspraken.

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

- De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.
- De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in maximaal 5 jaar lineair afgeschreven.
- Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening.

Materiële vaste activa

- *Algemeen*
Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investeringsactiva die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie. De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze rente is geactiveerd.
- *Investeringsactiva met economisch nut*
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven.
In de verwachte gebruiksduur, hierbij wordt geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.
- *Warme gronden*
Conform de notitie “Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2023)” worden de gronden die zijn verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, opgenomen onder de materiële vaste activa tegen verkrijgingsprijs (artikel 52, lid 1, onderdeel a BBV). Dergelijke gronden worden in de regel aangeduid als “warme gronden”. Het hieraan toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.
Gronden die zijn verworven met het oog op concrete ontwikkeling door de gemeente, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, mogen, voor wat betreft de toepassing van artikel 65, lid 1 BBV, worden gewaardeerd tegen de waarde volgens de toekomstige bestemming, mits op basis van de notitie “Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2023)” en de “toepassing van de voorwaarden warme gronden” wordt voldaan aan de daarin genoemde voorwaarden. Over gronden vindt geen afschrijving plaats.
- *Investeringsactiva met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.*
Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Deze activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

- *Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.*
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut moeten worden geactiveerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Het gaat hierbij onder meer om zaken als wegen, straten, fietspaden, voetpaden, bruggen, viaducten, tunnels, verkeerslichtinstallaties, straatmeubilair, reconstructie openbare ruimte, parken en overig groen.
In de nota "Afschrijvingsbeleid" is ten aanzien van deze investeringen bepaald dat hierop de bijdrage van derden en eigen gereserveerde middelen in mindering worden gebracht. Over het resterende bedrag wordt lineair afgeschreven conform de afgesproken termijnen, zoals ze zijn opgenomen in de nota "Afschrijvingsbeleid".

Financiële vaste activa

- Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. De voorziening in verband met risico en garantie nutsbedrijven is in mindering gebracht bij kapitaalverstreking aan deelnemingen bij het item financiële vaste activa, dit in verband met balanspresentatie.
- De obligatieportefeuille wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.
- Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. De actuele waarde ligt boven de verkrijgingsprijs.
- Bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen.

Plottende activa

Voorraden

- 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 grondexploitaties worden genomen volgens de "Percentage of completion – methode" (POC-methode) zoals beschreven in de notitie "Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2023)".
De voorziening verliezen grondexploitaties is gelijk aan het resultaat van de grondexploitatiebegroting op eindwaarde.
- Gereed product is gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

- De uitzettingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor verwachte oninbaarheid. Een voorziening voor oninbaarheid wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

- De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen. Tenzij anders vermeld, staan de liquide middelen ter vrije beschikking van de gemeente.

Overlopende activa

- De overlopende activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Eigen vermogen

- Het eigen vermogen bestaat de reserves, bestaande uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves, en het gerealiseerde resultaat over het begrotingsjaar. De algemene reserve betreft het bedrag aan reserve waaraan geen specifieke bestemming is gegeven door de gemeenteraad. De algemene reserve betreft de algemene buffer die een gemeente heeft om incidentele nadelen en risico's te kunnen opvangen. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft gegeven. Een bestemmingsreserve wordt ingesteld op basis van een raadsbesluit.

Voorzieningen

- Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is gewaardeerd tegen contante waarde van de opgebouwde toekomstige uitkeringsverplichtingen.
- De onderhoudsegalisatievoorziening “Onderhoud gemeentelijke gebouwen” is gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan deze kapitaalgoederen.
- De rioolvoorziening is verwerkt o.b.v. nominale waarde en met inachtneming van artikel 44, lid 2 BBV. Vanuit het GRP is er geen inzicht in de wijze waarop het riooltarief is opgebouwd en is een voorziening o.b.v. artikel 44, lid 1 BBV niet mogelijk.

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

- Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rent typische looptijd van langer dan één jaar.

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

- De netto-vlottende schulden met een rent typische looptijd van korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen de nominale waarde

Overlopende passiva

- De overlopende passiva wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde

Borg- en Garantstellingen

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

Toelichting op de balans per 31 december

ACTIVA

Vaste activa

Als vergelijkende cijfers zijn de cijfers opgenomen per 31 december 2023, conform de eindbalans van de jaarrekening 2023 van de gemeente Echt-Susteren.

Voor een overzicht van de beschikbaar gestelde kredieten en werkelijke bestedingen van de gedane investeringen in 2024 wordt verwezen naar de staat van restantkredieten.

De immateriële vaste activa worden onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	652.063	334.236
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.482.328	712.360
Projecten algemeen (uren)	70.977	0
Totaal	2.205.368	1.046.596

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

	Boekw. 31-12-23	Balans correctie	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Afwaar- deringen	Boekw. 31-12-24
Kosten onder- zoek en ontwik- keling voor een bepaald actief	334.236		317.827				652.063
Bijdrage aan ac- tiva in eigendom van derden	712.360		802.622		32.654		1.482.328
Projecten Alge- meen			70.977				70.977
Totaal	1.046.596		1.191.426		32.654		2.205.368

Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief

De raad geeft het college de ruimte om jaarlijks zonder voorafgaande tussenkomst van de raad tot een totaal bedrag van maximaal € 100.000 bestedingen te doen voor de voorbereiding van actieve en faciliterende grondexploitaties. Verwezen wordt naar de kadernota en begroting 2024.

In de 1^e bestuursrapportage 2024 is besloten om voor boekjaar 2024 aanvullend € 350.000 krediet bij te ramen. De totale investeringen 2024 bedroegen € 317.827 en hebben betrekking op onderzoek en ontwikkelingskosten met betrekking tot nog te openen actieve grondexploitaties Louersveld, Oud Roosteren, ontwikkeling Vonderen en Bleekwal.

Bijdrage aan activa in eigendom van derden

De raad heeft in de 1e bestuursrapportage 2022 ingestemd met de vraag naar het beoefenen van de padelsport te beantwoorden in de vorm van het bijdragen in de aanleg van padelbanen door derden ter hoogte van € 461.500. In de eerste wijziging van 2024 is eveneens een extra aanvraag goedgekeurd ter hoogte van € 350.000. Daarnaast heeft bij de 2e bestuursrapportage 2024 een bruterings van het krediet plaatsgevonden ter hoogte van € 300.000. De investeringen in 2024 van

€ 802.622 hebben voornamelijk betrekking op de subsidievoorschotten aan de verenigingen en de begeleidings-en coördinatiekosten voor de aanleg van de padelbanen.
De materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Investerings met een economisch nut	38.682.184	36.090.136
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	33.015.348	32.351.936
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijke nut	39.693.926	37.541.321
Totaal	111.391.458	105.983.393

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Gronden en terreinen	3.424.250	1.906.912
Woonruimten	0	0
Gebouwen	31.096.174	30.407.792
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	996.720	1.038.093
Vervoermiddelen	70.187	75.586
Machines, apparaten en installaties	81.618	84.783
Overige materiële vaste activa	3.013.235	2.576.970
Totaal	38.682.184	36.090.136

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

	Boekw. 31-12- 2023	Balans correctie	Investe- ringen	Desin- veste- ringen	Bij- dra- gen der- den	Afschrij- vingen	Af wa- ar- der in- ge- n	Boekw. 31-12- 2024
Gronden en terreinen	1.906.912	-204.030	1.722.385			1.017		3.424.250
Woonruim- ten	0							0
Gebouwen	30.407.792		1.948.761	124.434		1.135.944		31.096.175
Grond-, weg- en wa- terbouw- kundige werken	1.038.093					41.373		996.720
Vervoermid- delen	75.586					5.399		70.187
Machines, apparaten en installaties	84.783					3.165		81.618
Overige ma- teriële vaste activa	2.576.970	204.030	573.871			341.636		3.013.234
Totaal	36.090.136	0	4.245.017	124.434		1.523.135		38.682.184

De balanscorrectie betreft een rubriceringswijziging van Gronden en terreinen naar Overige materiële vaste activa.

Onder de materiële vaste activa, gronden en terreinen, zijn gronden opgenomen die bestemd zijn voor gemeentelijke gebiedsontwikkeling. De boekwaarde van deze gronden mbt de ontwikkeling van bedrij-
venpark Vonderen bedroeg zowel per 31-12-2023 als 31-12-2024 € 102.123.

In 2023 zijn gronden verworven m.b.t. woningbouwontwikkeling Louersveld waarbij in 2023 de inschat-
ting is gemaakt dat € 293.014 wordt ingebracht in de te openen grondexploitatie (grex). In 2024 is de
gemaakte inschatting aangepast naar € 301.270. In 2024 zijn aanvullend 2 percelen grond aangekocht
voor deze ontwikkeling met een waarde van € 105.570. De boekwaarde van de gronden m.b.t. de ont-
wikkeling Louersveld per 31-12-2023 bedraagt € 301.270 en per 31-12-2024 € 406.840.

In 2024 is vastgoed (gebouw en grond) aangekocht tbv de ontwikkeling Oud Roosteren, de grondwaar-
de bedraagt € 905.000.

In 2024 is vastgoed (gebouw en grond) aangekocht tbv de ontwikkeling Bleekwal 4, 6 en 8, waarbij de
grondwaarde € 185.000 is.

De investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden
geheven kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Riool economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	32.962.517	32.288.213
Afval economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	0	0
Begraafplaats economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	52.831	63.723
Totaal	33.015.348	32.351.936

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

	Boekw 31-12-2023	Ba- lans- cor- rectie	Investe- ringen	Desin- veste- ringen	Bij- dra- gen der- den	Afschrij- vingen	Af- waar- derin- gen	Boekw 31-12-2024
Riool economisch nut heffing	32.288.212		1.425.602	4.000		747.297		32.962.517
Afval economisch nut heffing	0							0
Begraafplaats econo- misch nut heffing	63.724					10.893		52.831
Totaal	32.351.936		1.425.602	4.000		758.190		33.015.348

Onder bijdragen van derden zijn opgenomen, die bijdragen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut:

	Boekw 31-12-2023	Balans correc- tie	Inves- teringen	Desinves- teringen	Bij- dra- gen der- den	Afschrij- vingen	Af- waar- derin- gen	Boekw 31-12-2024
Grond-, weg- en waterbouwkundi- ge werken	37.541.321		4.171.481	1.130.162		888.714		39.693.926
Overige materiële vaste activa	0							0
Totaal	37.541.321		4.171.481	1.130.162		888.714		39.693.926

Onder bijdragen van derden zijn bijdragen opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan het betrokken actief. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

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

	Boekw 31-12-2023	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrijv./ Aflossing.	Af- waar- derin- gen	Boekw 31-12-2024
Kapitaalverstrekkingen aan:						
– Deelnemingen	6.322.537					6.322.297
– Voorziening deelneming	0					0
– Gemeensch. regelingen	0					0
– Overige verbonden partijen	0					0
Leningen aan:						
– Openb. Lich. als bedoeld in art.1a van de Wet financiering dec overheden	0					0
– Woningbouwcorporaties	1.339.560			54.081		1.285.479
– Deelnemingen	1.857.953			17		1.857.936
– Overige verbonden partijen	0					0
Overige langlopende leningen	1.038.258	200.000		10.000		1.228.258
Uitzetting in 's Rijks schatkist één jaar of langer	0					0
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	0					0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0					0
Totaal	10.558.308	200.000		64.098		10.693.970

De gemeente Echt-Susteren heeft per 31 december 2024 € 1.857.953 uitgezet als converteerbaar hybride lening bij Enexis. Dit bedrag is opgenomen onder de Financiële vaste activa – Deelnemingen.

De overige langlopende leningen bestaan per 31 december 2024 uit een bedrag groot € 1.138.258 uitgezet bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn) ten behoeve van het verstrekken van startersleningen en een bedrag van € 90.000 inzake een verstrekte lening aan voetbalvereniging EVV.

Vlottende activa

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

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	2.418.244	2.974.569
Gereed product en handelsgoederen	858	2.058
Vooruitbetalingen	0	0
Totaal	2.419.102	2.976.627

Van de in exploitatie genomen bouwgronden kan het volgende overzicht worden gegeven:

	Boekw 31-12- 2023	Investe- ringen	Opbreng- sten	Winstuit- name	Boekw. 31-12-2024	Voorzie- ning ver- liesla- tend complex	Boekw 31-12-2024
De Berk	-168.172	33.352	1.160	135.980	0		0
De Loop	596.305	18.694	0	1.096	616.095		616.095
BPML	170.696	22.837	125.008	- 873	67.652		67.652
Herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt	-26.500	485	183	26.198	0		0
Bocage	-10.807	231	66.800	49.473	-27.903		-27.903
Livar Experien- ce Centre	22.723	17.814	0	0	40.537	-41.695	82.232
Dakpannenloca- tie Cuijpers Echt	0	368	0	0	368	368	0
Uitbreiding be- drijventerrein De Berk III	2.223.582	213.313	0	40	2.436.935		2.436.935
RvR Weijen- pasweg	38.245	17.201	0	0	55.446		55.446
Bedrijvenpark de Loop Echt	128.496	45.326	1.183.302	197.267	-812.213		-812.213
Totaal	2.974.568	369.621	1.376.453	409.181	2.376.917	-41.327	2.418.244

Voorziening verliezen grondexploitaties

Conform het BBV dient de voorziening verliezen grondexploitaties voldoende groot te zijn, om in de grondexploitatiekosten te voorzien.

In 2023 stond grondexploitatie "Livar Experience Centre" te boek als een verlieslatende grondexploitatie, waarbij het geraamde verlies op eindwaarde zijnde € 41.695 in dat jaar is toegevoegd aan de voorziening verliezen grondexploitaties en in mindering is gebracht op de boekwaarde van het complex. Volgens de bijgestelde exploitatiebegroting 2024 is er sprake van een winstgevende grondexploitatie. Dit betekent in boekjaar 2024 een vrijval van de voorziening verliezen grondexploitaties van € 41.695, die conform de raadsbesluitvorming van december 2024 is teruggestort in de algemene reserve grondbedrijf.

De boekwaarde van de verlieslatende grondexploitatie "Dakpannenlocatie Cuijpers Echt" is in 2024 toegenomen met € 368 en bedraagt € 53.652. Conform het BBV is de voorziening verliezen grondexploitaties navenant in mindering gebracht op onderhanden werk. Aan de passiefzijde van de balans wordt onder de voorzieningen het resterende gedeelte van de voorziening verliezen grondexploitaties, zijnde € 53.014 gepresenteerd.

	Boekw. 31-12-2024	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbr.	Geraamd eindre- sultaat
De Berk	0	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
De Loop	616.095	25.335	650.000	-8.570
Businesspark Midden Limburg	67.652	8.052	79.785	-4.081
Herstructurering loca- tie Burg. Willeme- school Nieuwstadt	0	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bocage	-27.903	10.280	190.027	-207.650
Livar Experience Centre	82.232	209.064	475.000	-183.704
Dakpannenlocatie Cuijpers Echt	0	53.015	53.015	0
Uitbreiding bedrijventer- rein De Berk III	2.436.935	14.758.550	19.263.691	-2.068.206
RvR Weijenpasweg	55.446	65.518	207.180	-86.216
Bedrijvenpark de Loop Echt	-812.213	322.517	0	-489.696
Totaal	2.418.244	15.452.331	20.918.698	-3.048.123

De grondexploitatiecomplexen “de Berk” en “herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” zijn in 2024 afgesloten.

Toelichting op de nog te maken kosten en opbrengsten:

De Loop

De te maken kosten (2025 en 2026) hebben betrekking op het beheer van de nog te verkopen kavel en interne en externe planontwikkelingskosten. De te realiseren opbrengst (2026) betreft de nog te verkopen bedrijfskavel.

Businesspark Midden Limburg

De te maken kosten (2025) hebben betrekking op afrondende kosten woonrijp maken. De te realiseren opbrengst (2025) betreft een bijdrage bovenwijkse voorzieningen.

Bocage

De te maken kosten (2025) hebben betrekking op planontwikkeling. De te realiseren opbrengsten (2025 tot en met 2028) betreft de bijdragen bovenwijkse voorzieningen.

Livar Experience Centre

De te maken kosten (2025) hebben betrekking op planontwikkeling en een door te betalen inpassings-subsidie. De te realiseren opbrengsten (2025) betreffen de grondverkoop en een te ontvangen kwaliteitsbijdrage.

Uitbreiding bedrijventerrein De Berk III

De te maken kosten hebben betrekking op grondverwerving (2025 tot en met 2027), beheer terreinen (2025 tot en met 2029), planschade (2025 tot en met 2028), bouwrijp maken (2025 tot en met 2029), woonrijp maken (2025 tot en met 2028), interne en externe planontwikkelingskosten (2025 tot en met 2029), algemene verkoopkosten en acquisitie (2025 tot en met 2029) tevens is er voor de jaren 2025 tot en met 2029 rekening gehouden met een kostenpost onvoorzien. De te realiseren opbrengsten hebben betrekking op de verkoop van de bedrijfskavels (2025 tot en met 2029) de vergoeding inzake de bommenregeling (2025)..

RvR Weijenpasweg

De te maken kosten (2025 en 2026) hebben betrekking op een te betalen exploitatiebijdrage, interne en externe planontwikkelingskosten. De te realiseren opbrengst (2025) betreft de grondverkoop.

Bedrijvenpark de Loop Echt

De te maken kosten (2025) hebben betrekking op verbetering van de openbare ruimte en interne en externe planontwikkelingskosten.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:

	Saldo 31-12-2024	Voorziening	Saldo 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	9.419.252	313.875	8.801.911
Verstrekke kasgeld len. aan openb. Lich. als bedoeld in art.1a van de Wet financiering dec overheden	0		11.800.000
Overige verstrekke kasgeldleningen	1.600.000		4.500.000
Uitzettingen in Rijks schatkist rentetypische looptijd korter dan één jaar	14.687.341		9.378.484
Rekeningcourantverhouding	0		0
Overige vorderingen	2.043.729	220.776	1.265.631
Debiteuren Soza	545.540	180.631	642.129
Totaal	28.295.862	715.282	35.746.026

De voorzieningen oninbare gemeentelijke belastingen en oninbare dubieuze debiteuren zijn conform het BBV in mindering gebracht op de vorderingen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	778.254			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	294	743	807	347
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	485	35	-	432
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	29	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	103.767			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	103.767			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	778.254			

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	26.716	67.656	74.271	31.893
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	294	743	807	347

Toelichting

De wet schatkistbankieren is op 15 december 2013 van kracht geworden. De wet verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Het woord 'overtollig' verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Een decentrale overheid behoudt, op basis van de wet Fido, de mogelijkheid om leningen te verstrekken en uitzettingen te verrichten uit hoofde van de publieke taak. Deelname aan schatkistbankieren verandert daar niets aan.

Voor Echt-Susteren heeft het schatkistbankieren weinig gevolgen, in die zin dat de gemeente geen renteverlies heeft door overtollige middelen bij de schatkist te parkeren. Door de gemeente zijn een drietal geldleningen aangetrokken van € 10 miljoen elk. Deze leningen hebben een negatieve rente. De leningen zijn bedoeld als financieringsmiddel voor het meerjarig investeringsplan en het herfinancieren van de jaarlijkse aflossingen op de langlopende geldleningen.

De overtollige middelen worden geparkeerd bij de schatkist tegen een rente die schommelt tussen 2% en 4%. Naar behoefte worden deze middelen aangewend om de uitgaven en investeringen van de gemeente te financieren. Hierdoor hoeven de eerste jaren geen kasgeldleningen meer te worden aange-trokken.

De post liquide middelen kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Kassaldi	8.757	4.973
Banksaldi	476.382	550.639
Totaal	485.139	555.612

Overlopende activa

De nog te ontvangen bedragen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023
Nog te ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen		
Europese overheidslichamen	0	0
het Rijk	960.769	175.005
Overige Nederlandse overheidslichamen	1.195.138	67.668
Vooruitbetaalde bedragen	1.278.685	1.374.215
Overige nog te ontvangen bedragen	3.305.900	1.727.343
Totaal	6.740.492	3.344.231

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de overlopende activa:

	Saldo 31-12-2023	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2024
Europese overheidslichamen	0			0
Het Rijk	175.005	1.050.758	264.994	960.769
BCF 4 ^e voorschot 2023	37.500		37.500	0
BTW suppletie 2022 Step in Control	29.354		29.354	0
SPUK sport afrek.BTW 2023	44.765			44.765
SPUK 2023 afrek.normbedrag GOO	10.646		10.646	0
SPUK 2023 afrek.normbedrag POO	19.320		19.320	0
SPUK 2023 afrek. Leefgeld POO	33.420		33.420	0
Subs. Jongerenwerk in het PO	0		10.639	-10.639
Segment 1 jeugd 2024	0	469.332		469.332
Subsidie 2022/2023 Jongeren In- formatie Punt (JIP)	0		31.241	-31.241
Subsidieafrek Pilot VE Asielopvang 2022-2023	0		11.362	-11.362
Subs. 2023 JB/JR	0		81.512	-81.512
SPUK H31 NEAS Conventus 03 2023	0	4.579		4.579
Afrekening rijk ink TOZO 2023	0	101.278		101.278
ZW WAZO UWV DEC-24 DIV Me- dewerkers	0	10.533		10.533
SPUK B2 afr 2024 (MinFin)	0	33.569		33.569
Uitgek verstreck GOO&POO (leef- geld Oekr)	0	164.131		164.131
Terugvordering SPUK GOO (norm- bedrag)	0	10.663		10.663
Voorschot normbedrag POO	0	1.932		1.932
Terug te vorderen loonheffing	0	2.363		2.363
Saldo BTW	0	252.378		252.378
Overige Ned. Overheidslichamen	67.668	1.195.138	67.668	1.195.138
SVB Afrek. 2023 Jeugd	2.500		2.500	0
SVB Afrek. 2023 WMO	7.900		7.900	0
MER afrekening 2023	3.077		3.077	3.077
MGR afrekening 2023	14.226		14.226	0
Gem. Roermond aug-dec 2023	39.207		39.207	0
RDW rijbewijs/spoed rijbewijs 2023	758		758	0
Subsidie opruiming drugsafval prov Limburg 2024	0	60.000		60.000
DVO Social Return 2024	0	50.735		50.735
var deel BsGW Afval 1pers huish HJ 2024	0	176.657		176.657
var deel BsGW Afval meerpers huish HJ 2024	0	820.028		820.028
var deel BsGW Reinigingsrecht Be- drijven 24	0	7.434		7.434
NTO Resultaat 2024 BsGW	0	80.284		80.284
Totaal	242.673	2.245.896	332.662	2.155.907

PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten waarbij het onderstaande overzicht het verloop weergeeft gedurende het jaar 2024:

	Saldo 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boek- jaar	Vermindering ter dekking van afschrij- ving.	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve	6.817.178	52.288	2.401.131	2.347.093		6.815.428
Bestemmingsreserves	61.851.387	13.622.215	13.406.753		152.110	61.914.739
Gerealiseerd resultaat	2.347.093					3.373.022
Totaal	71.015.658	13.674.503	15.807.884	2.347.093	152.110	72.103.189

Onder "bestemming resultaat" staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaand boekjaar. Afschrijvingen op activa die gedekt worden uit een reserve, worden allen gedekt uit de reserve afschrijvingslasten investeringen. In onderstaand overzicht worden de bestemmingsreserves en hun verloop gespecificeerd:

Nr.	Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2024
	Reserve met algemeen karakter				
1	Algemene Reserve	6.817.178	2.399.381	2.401.131	6.815.428
181	Reserve Vermindering kapitaallasten	9.783.187	1.981.397	6.104.624	5.659.960
		16.600.365	4.380.778	8.505.755	12.475.388
	Egalisatiereserves				
21	Reserve verkiezingen	16.842	16.000	14.000	18.842
101	Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning	2.500.000	0	191.692	2.308.308
206	Reserve Jeugdhulp	22.994	501.344	386.494	137.844
219	Reserve ink. voorz., re-integratie, soc. werkvoorz.	2.000.000	0	0	2.000.000
226	Reserve SC MER OD	1.500.001	0	90.170	1.409.830
230	Reserve SC MER-SD	464.038	0	10.732	453.306
231	Reserve SC MER Bedrijfsvoering	792.750	0	126.715	666.035
		7.296.625	517.344	819.803	6.994.165
	Vrije Reserves				
7	Reserve stedenbouwkundige adviezen	208.039	0	8.039	200.000
132	Reserve Regionale Woonvisie	25.000	0	11.275	13.726
		233.039	0	19.314	213.726

	Geblokkeerde Reserves				
15	Reserve investeringssubsidies welzijn	118.987	0	12.021	106.966
17	Reserve welzijn en cultuur	231.872	0	25.000	206.872
39	Reserve BTW-compensatiefonds	201.000	0	49.800	151.200
40	Algemene reserve Grondbedrijf	7.168.807	604.165	226.619	7.546.353
73	Reserve parkeerplaatsen	22.000	137.500	0	159.500
95	Reserve Regiofonds	150.627	0	32.000	118.627
106	Reserve algemeen jeugdbeleid	351.590	50.000	12.215	389.375
109	Reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid	162.096	0	24.499	137.597
117	Reserve Personeel & Bestuur	1.000.000	0	807.034	192.966
144	Reserve OAB	73.990	300.955	174.945	200.000
169	Reserve revolverende investeringen	13.337.184	351.920	4.216	13.684.888
186	Reserve kwaliteitsfonds	1.149.897	15.375	0	1.165.272
188	Reserve deelneming GEM Bocage C.V.	2.727.152	0	0	2.727.152
189	Reserve deelneming GEM Bocage beheer B.V.	9.000	0	0	9.000
203	Reserve kwaliteit verbeterende proj. buitengebied	82.000	26.858	43.621	65.237
208	Reserve bedrijfsvoering	1.000.000	24.200	257.431	766.769
213	Reserve samenwerkingsovk Industriepark Swentibold	238.476	0	217.846	20.629
220	Reserve restant budgetten	3.512.990	2.481.687	3.512.991	2.481.686
224	Reserve integrale aanpak en huisv statushouders	1.000.000	0	0	1.000.000
225	Reserve winst grondexploitaties	213.448	2.609	103.824	112.233
227	Reserve duurzaamheid	1.275.642	574.719	139.165	1.711.196
233	Reserve majeure projecten	984.823	78.486	819.785	243.524
250	Reserve opvang vluchtelingen	1.000.000	0	0	1.000.000
255	Reserve Beschermd Wonen	1.000.000	0	0	1.000.000
256	Reserve regiodeal	0	1.322.000	0	1.322.000
257	Reserve grootschalige evenementen	0	500.000	0	500.000

258	Reserve toekomstige ontwikkelingen gemeentewerf	0	500.000	0	500.000
		37.011.581	6.970.474	6.463.012	37.519.042
	Geblokkeerde reserve afschrijvingen				
241	Reserve afschrijvingslasten investeringen	7.526.955	4.153.000	152.110	11.527.845
Totaal		68.668.565	16.021.596	15.959.994	68.730.166

Stille reserves

Algemeen

Bij stille reserves wordt gedacht aan grote verschillen tussen de actuele waarde en de boekwaarde van niet-bedrijfsgebonden bezittingen, zoals in pacht uitgegeven landbouwgronden. Aangezien in het verleden nogal eens bestemmingsreserves zijn afgeboekt op activa, zijn vele verschillen tussen de actuele waarde en de boekwaarde van diverse activa ontstaan.

Een aantal van de verspreide percelen heeft geen boekwaarde. De totale werkelijke waarde is onbekend, maar de veronderstelling is dat deze (aanzienlijk) hoger is dan de boekwaarde. De overwaarde vertegenwoordigt een stille reserve.

Landbouwgronden

Per ultimo 2024 heeft de gemeente 867 ha landbouwgrond in bezit. Indien hieraan een waarde wordt toegekend, moet het volgende in acht worden genomen:

- a. de gronden in verpachte staat zijn,
- b. de gronden in grote mate op de markt brengen, inhoudt dat de waarde daalt.

Derhalve wordt uitgegaan van een gemiddelde opbrengst van € 3 per m². De totale opbrengst zou daarom kunnen zijn: 867 ha x € 4 per m² = € 34,7 miljoen.

Het BBV schrijft voor dat activa gewaardeerd moet worden tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Waardering zal moeilijk zijn omdat de historische verkrijgingsprijs in veel gevallen niet meer te achterhalen is. De landbouwgronden zijn alle vele tientallen jaren in gemeentelijk bezit.

Toelichting reserves

In de kadernota 2025 heeft de Raad besloten een toevoeging aan reserves vóór resultaatbestemming achterwege te laten vanaf jaarrekening 2024 en incidenteel vrijvallende middelen bij de jaarrekening deel te laten uit maken van het jaarrekeningresultaat.

1 Algemene Reserve

Deze reserve is bestemd voor dekking van het weerstandsvermogen en in die zin niet vrij besteedbaar.

Rekeningsaldo 2023

Het rekeningsaldo 2023 (€ 2.347.093) is gestort in de algemene reserve. Vervolgens is het rekeningsaldo 2023 vanuit de algemene reserve ingezet als dekking voor de budgetten, uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak (€ 32.595), einde lening inburgeringsplicht (€ 1.568), meerkosten Oekraïne (€ 14.809) en gestort in de reserve regiodeal (€ 1.322.000), de reserve grootschalige evenementen (€ 500.000), de reserve jeugdhulp (€ 363.500) en de reserve vermindering kapitaallasten (€ 112.621).

Planschade en nadeelcompensatie

In de 1^e bestuursrapportage 2024 is een inschatting gemaakt van € 20.000 aan benodigde dekkingsmiddelen vanuit de algemene reserve voor wat betreft de aan planschade en nadeelcompensatie verbonden advieskosten. De werkelijke inzet van deze reserve bedroeg € 1.750.

Interne planontwikkelingskosten grondexploitaties

In 2024 heeft een toerekening van interne planontwikkelingskosten plaatsgevonden naar de grondexploitatiecomplexen “De Loop” (€ 3.600), “Herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” (€ 485), “Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” (€ 24.433), RvR Weijenpasweg voor een bedrag van € 8.245 en “Bedrijvenpark de Loop Echt” (€ 15.525). Conform nota reserves en voorzieningen 2023 en de raadsvoorstellen en -besluiten dd. 11 december 2024 zijn deze bedragen via de algemene reserve gestort in de reserve majeure projecten.

7 Reserve stedenbouwkundige adviezen

Dit betreft een reserve ter dekking van voorgenomen planologische werkzaamheden, mede daar de gevolgen van de nieuwe Omgevingswet nog niet in te schatten zijn. Conform de nota reserves en voorzieningen 2023 heeft deze reserve een plafond van € 200.000. Het surplus van € 8.039 is gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

17 Reserve Welzijn en Cultuur

Dit betreft een reserve ter dekking van de uitgaven die samen hangen met kosten op het gebied van sociale, maatschappelijke, culturele en andere gemeenschappelijke voorzieningen en activiteiten.

Jaarlijks wordt € 25.000 aan de reserve onttrokken voor de bekostiging van culturele projecten . Het voor 2024 beschikbare budget is hoofdzakelijk besteed aan:

- Subsidie project “Monniken en Ridders”
- Kunstwerk “Echt”
- Bijdrage Cultuur regio Noord Limburg
- Subsidie kunstproject “Zwentibold en de Graasboerin”
- Oetblikersgala

In 2024 is de reserve conform de geldende uitgangspunten niet gevoed.

21 Reserve verkiezingen

Deze reserve is gevormd ter egalisatie van de verkiezingskosten.

Conform de begroting is een bedrag gestort van € 16.000. Verder heeft in 2024 een onttrekking uit de reserve verkiezingen plaatsgevonden conform begroting ten bedrage van € 14.000.

39 Reserve BTW-compensatiefonds

Deze reserve is gevormd om de negatieve effecten van de invoering van het BTW-compensatiefonds per 1-1-2003 op te vangen.

Omdat de gemeente niet heeft gekozen voor afwaarderen van de activa tot ultimo 2002, dient in het BCF-fonds niet alleen de BTW begrepen in de voorzieningen te worden gestort, maar ook de vrijvallende BTW uit de bestemmingsreserves. Tevens wordt in dit fonds het bedrag van de besparing wegens de vertraagde uitname uit de algemene uitkering gestort. Dit BCF-fonds dient vrij te vallen gedurende de resterende looptijd van de vaste activa per 31 december 2003. De meest juiste benadering is om de vrijval uit het BCF-fonds gelijk te laten lopen met de totale resterende looptijd van de oude activa. Omdat dit een zeer tijdrovende berekening is, is gekozen voor een meer pragmatische oplossing, nl. dat de vrijval is berekend over de gemiddelde restant afschrijvingsduur van de oude activa. Deze gemiddelde restant afschrijvingsduur is voor onze gemeente berekend op 15 jaar.

Hierdoor ontstaat vanaf 2017 een gat in de begroting van € 169.700. In 2006 is derhalve een afbouwregeling gecreëerd zodat de begroting 2017 niet in een keer met een tekort van € 169.700 wordt geconfronteerd. De regeling ziet als volgt uit: vanaf 2006 wordt de aanwending van de reserve cumulatief verlaagd met een bedrag van € 6.800. Op deze wijze loopt de afbouwregeling door tot en met het jaar 2028. Binnen de begroting moet dan ieder jaar voor € 6.800 dekkingsmiddelen worden gezocht. Voor 2024 bedraagt de onttrekking € 49.800.

40 Algemene reserve grondbedrijf

De Algemene Reserve Grondbedrijf (ARG) dient als buffer voor het opvangen van onvoorziene en onvermijdbare kosten die samenhangen met grondexploitaties. Tevens worden aan de ARG de positieve exploitatieresultaten toegevoegd.

Onderstaande winstnemingen 2024 (berekend volgens de "Percentage of completion- methode (Poc-methode) zijn toegevoegd aan deze reserve:

- € 135.980 inzake de Berk (restresultaat in verband met afsluiting);;
- € 1.096 inzake de Loop;
- € 26.198 inzake herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt (restresultaat in verband met afsluiting);
- € 49.473 inzake Bocage;
- € 197.267 inzake bedrijvenpark de Loop Echt;
- € 40 inzake uitbreiding bedrijventerrein de Berk III;

De in het verleden volgens de "Percentage of completion- methode (Poc-methode) berekende gestorte winstneming inzake BPML is voor € 873 teruggedraaid binnen deze reserve.

In 2024 is € 103.824 aan gerealiseerde winst BPML uit voorgaande jaren overgeboekt van de reserve winst grondexploitaties (RWG) naar de ARG. De vrijval van de voorziening verliezen grondexploitaties inzake "Livar experience Centre" (€ 41.695) is conform raadsbesluitvorming dd. 11 december 2024 gestort in onderhavige reserve.

Bovendien heeft, conform nota reserves en voorzieningen, een rente toevoeging van 0,69% (€ 49.465) over de stand van de algemene reserve grondbedrijf per 1 januari 2024 plaatsgevonden.

Onttrekkingen hebben plaatsgevonden in het kader van:

- Klooster Koningsbosch € 39.892 (conform 1^e bestuursrapportage 2024);
- Versterking economische structuur € 37.994 (conform 1^e bestuursrapportage 2022 en 1^e bestuursrapportage 2024);
- Centrumplan Susteren archeologie € 14.334 (conform 2^e bestuursrapportage 2022 en 2^e bestuursrapportage 2023);
- Ontwikkeling hoek Marktstraat-Willibrordusplein Susteren € 35.800 (conform 1^e bestuursrapportage 2022, 2^e bestuursrapportage 2023 en 1^e en 2^e bestuursrapportage 2024);
- Activiteiten winkelhart programma centrum Echt € 37.943 (conform 1^e bestuursrapportage 2024);
- Reserve majeure projecten inzake restresultaat "herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt" € 26.198 (conform 2^e bestuursrapportage 2021);
- RWG inzake winstneming de Loop € 1.096;
- RWG inzake winstneming uitbreiding bedrijventerrein de Berk III € 40;
- Dotatie aan de voorziening voorbereidingskosten grondexploitaties > 5 jaar € 1.777 (conform raadsbesluit dd. 11 december 2024);
- vennootschapsbelasting 2022 en 2024 € 31.545.

73 Reserve Parkeerplaatsen

Deze reserve is gevormd ter dekking van kosten voortvloeiend uit overeenkomsten met derden ten behoeve van de verplichting tot aanleg van openbare parkeerplaatsen.

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2024 € 22.000 en is op 31 december 2024 € 159.500.

In 2024 hebben 2 stortingen plaatsgevonden. Indien namelijk de ontwikkelaar niet kan voldoen aan de parkeernorm moet per parkeerplaats € 5.500 gedoteerd worden aan de gemeente. Door de ontwikkelaar van het bestemmingsplan Swentiboldstraat 2a Susteren is € 27.500 en door de ontwikkelaar van bestemmingsplan Bouwplan Chatelainplein Pey is € 100.000 betaald in verband met het niet kunnen realiseren van parkeerplaatsen. De gemeente verplicht zich ten opzichte van de ontwikkelaar om binnen een periode van 10 jaren, binnen een straal van 750 meter met het bouwwerk als middelpunt, het aantal openbare parkeerplaatsen te realiseren. Wanneer de gemeente hier niet in slaagt, heeft de ontwikkelaar recht op terugbetaling.

95 Reserve Regiofonds

Deze reserve is gevormd ter dekking van incidentele lasten die samenhangen met regionale samenwerking waarvoor nog geen ruimte binnen de bestaande budgetten is.

Voor verdere uitwerking en uitvoering van de Regio Deal is in de 1^e bestuursrapportage 2024 € 32.000 beschikbaar gesteld met als dekking de reserve regiofonds.

101 Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)

Deze reserve is gevormd om de jaarlijkse fluctuaties op te vangen met betrekking tot inkomsten en uitgaven op het gebied van de uitvoering van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning. In 2024 is in totaal € 191.692 onttrokken uit de reserve. In verband met kosten voor de nieuwe inkoop van WMO begeleiding en kortdurend verblijf is € 108.864 onttrokken conform de 1^e begrotingswijziging 2024. Verder is € 82.828 onttrokken door een nadelig saldo op de realisatie in 2024. Het nadelig saldo ontstaat met name door een stijging in de kosten voor hulp bij huishouden, begeleiding en materiële maatwerkvoorzieningen. Het verloop van deze reserve was in 2024 als volgt:

Saldo 1-1-2024	€ 2.500.000
Af: WMO begeleiding en kortdurend verblijf	€ 108.864
Af: nadelig saldo o.b.v. realisatie Wmo	€ 82.828
Saldo 31-12-2024	€ 2.308.308

106 Reserve algemeen jeugdbeleid

Deze reserve is gevormd voor het ontwikkelen en realiseren van voorzieningen voor jeugdigen tot 23 jaar. In 2024 is in totaal € 12.215 onttrokken aan de reserve. Dit betreft € 10.500 voor steunouder Echt-Susteren conform de kadernota 2024. Verder is door de Raad in de 1^e bestuursrapportage 2024 € 41.715 beschikbaar gesteld voor jongerenparticipatie. Hiervan is € 1.715 besteed in 2024 en € 40.000 lager onttrokken conform de 2^e bestuursrapportage 2024. De totale storting in de reserve is € 50.000 in verband met een overheveling van € 50.000 voor praktijkondersteuners jeugd conform de 2^e bestuursrapportage 2024. Het verloop van deze reserve was in 2024 als volgt:

Saldo 1-1-2024	€ 351.590
Af: dekking steunouder	€ 10.500
Af: dekking jongerenparticipatie	€ 1.715
Bij: praktijkondersteuner jeugd	€ 50.000
Saldo 31-12-2024	€ 389.375

109 Reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid

Deze reserve is gevormd om uitgaven te dekken die voortvloeien uit recreatief toeristisch beleid.

Het structurele budget Uitvoering recreatief toeristisch beleid (€ 33.976) is in de 1^e berap 2022 voor boekjaar 2024 verhoogd met € 58.333, waarbij dekking van de verhoging plaats vindt middels de reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid. In de 2^e berap is € 20.000 doorgeschoven naar 2025 en is een inflatie correctie geweest van € 3.125. De uitgaven op de post Uitvoering recreatief toeristisch beleid bedroegen in 2024 € 55.349. Conform 1^e berap 2022 en nota reserves en voorzieningen 2024 is € 24.499 onttrokken aan de reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid.

117 Reserve Personeel en bestuur

Deze reserve is gevormd ter dekking van uitgaven die verband houden met kwaliteitsverbetering en uitkeringsverplichtingen van de bestuurlijke en ambtelijke organisatie.

In 2024 is een bedrag van € 807.034 onttrokken. Zie onderstaand overzicht:

Onttrekkingen

Bedrag	Omschrijving:
50.000	1 ^e berap 2024 tijdelijk personeel paspoortpiek
61.193	2 ^e berap 2024 organisatieontwikkeling
8.014	1 ^e berap 2024 frictiekosten vanuit 2021
440.955	1 ^e berap 2023 organisatieontwikkeling
1.872	1 ^e berap 2023 thuiswerkfacilitering
245.000	2 ^e berap 2023 organisatieontwikkeling

132 Reserve regionale woonvisie

Deze reserve is gevormd om eventuele kosten voor het maken en actueel houden van de regionale woonvisie te kunnen dekken.

Om onder andere inzicht te verkrijgen in de kwantitatieve en kwalitatieve woonbehoefte is in 2024 een nieuw regionaal woningmarktbehoefte onderzoek uitgevoerd, waarvoor € 25.000 budget ter beschikking gesteld, met als dekking de reserve regionale woonvisie. De werkelijke door de reserve regionale woonvisie te dekken kosten bedroegen € 11.275.

144 Reserve onderwijsachterstandenbeleid

Deze reserve is gevormd ter dekking van het opvangen van de jaarlijkse fluctuaties van de rijksvergoedingen in het kader van onderwijsachterstandenbeleid.

De Rijksvergoeding voor het onderwijsachterstanden beleid houdt geen tred met de toekomstige prijsontwikkelingen binnen de peuteropvang. In de 1^{ste} bestuursrapportage 2024 is voorzien in een eenmalige storting van € 200.000 ten laste van de reserve vermindering kapitaallasten, zodat de toekomstige prijsontwikkelingen kunnen worden opgevangen. Vanaf 2024 is eveneens jaarlijks in de begroting rekening gehouden met een bijdrage vanuit deze reserve van € 40.000, wat eveneens in de 1^{ste} bestuursrapportage van 2024 is vastgelegd. De storting van de € 200.000 heeft plaatsgevonden, net als de storting van het saldo op de post professionele instellingen, waarop de niet door de rijksbijdrage onderwijsachterstandenbeleid gedekte subsidie geboekt wordt. Dit conform de nota reserves en voorzieningen, waarbij het gaat om een bedrag van € 100.955. In de nota reserves en voorzieningen is eveneens bepaald dat deze reserve een maximaal plafond heeft van € 200.000. Voor 2024 betekent dit dat het ontstane surplus op deze reserve (€ 174.945) is teruggestort ten gunste van de reserve vermindering kapitaallasten.

169 Reserve revolverende investeringen (voorheen Reserve Essent)

Deze reserve is gevormd ter dekking van investeringen met als voorwaarde dat een rendement wordt behaald op de investering, waaronder duurzaamheid.

Middels de nota reserves & voorzieningen 2019 is de reserve Essent omgezet naar de reserve revolverende investeringen daar de noodzaak om de reserve Essent aan te houden als buffer voor mogelijke beleggingsrisico's sterk is afgenomen. Om die reden is de reserve Essent omgezet naar een reserve revolverende investeringen met als doel te investeren in innovatie en verduurzaming.

Conform de actualisering 2020 van de nota reserves en voorzieningen is besloten om de opbrengst van verkoop gemeentelijke eigendommen niet langer toe te voegen aan de reserve regiofonds, maar aan de reserve revolverende investeringen.

In 2024 is daarom vanuit de opbrengst gemeentelijke eigendommen € 351.920 toegevoegd.

In de 1^e bestuursrapportage 2024 is besloten om de onderzoekskosten inzake de verkoop van het voormalige schoolgebouw Houtstraat 48 te dekken uit de reserve revolverende investeringen. De gemaakte kosten in 2024 bedroegen € 4.216.

Het verloop van deze reserve was in 2024 als volgt:

Saldo 1-1-2024	€ 13.337.184
Af: onderzoekskosten Houtstraat 48	€ 4.216
Bij: Opbrengst gemeentelijke eigendommen	€ 351.920
Saldo 31-12-2024	€ 13.684.888

181 Reserve vermindering kapitaallasten

In de kadernota 2018, vastgesteld door de Raad (13 juli 2017) is bepaald dat de substantiële incidentele meevallers in principe toegevoegd worden aan de reserve vermindering kapitaallasten. Deze kan worden ingezet om structureel ruimte te creëren binnen het meerjarenperspectief van de begroting.

Kadernota 2020

Zaalaanpassing Connectcollege

In de kadernota 2020 is besloten ten laste van de reserve vermindering kapitaallasten € 145.000 beschikbaar te stellen voor de zaalaanpassing van het Connectcollege. Het saldo per 1 januari bedraagt € 4.418. In 2024 hebben geen uitgaven plaatsgevonden, derhalve ook geen mutaties op de reserve vermindering kapitaallasten.

Nota van wijziging 2e bestuursrapportage 2021

Vrijval kapitaallasten school Roosteren

De kosten voor de ontvlechting van de school in Roosteren zijn gedekt uit de reserve vermindering kapitaallasten. Bij de besluitvorming in de Nota van wijziging 2^e bestuursrapportage 2021 is afgesproken dat de vrijval van kapitaallasten voor verkoop van de school wordt teruggestort in de reserve vermindering kapitaallasten. In 2024 is daarom € 25.742 gestort.

2e bestuursrapportage 2021

Besparing energiekosten Turnhal, zwembad en The Cube

In de 2^e bestuursrapportage 2021 zijn diverse budgetten beschikbaar gesteld ten behoeve van diverse verduurzamingsmaatregelen met dekking uit de reserve vermindering kapitaallasten. De besparing op de energiekosten wordt als voordeel teruggestort in de reserve vermindering kapitaallasten. Het gaat om de volgende bedragen:

- Turnhal € 13.300
- Zwembad € 46.600
- The Cube € 8.000

1e bestuursrapportage 2023

Herinrichting groen Corneliushof Dieteren

In de 1^e bestuursrapportage 2023 is met dekking uit de reserve vermindering kapitaallasten voor 2023 € 150.000 en voor 2024 € 100.000 beschikbaar gesteld voor de herinrichting van Corneliushof. In werkelijkheid is in totaal 2023/2024 € 2.526 uitgegeven ten laste van de reserve vermindering kapitaallasten, waardoor een overheveling naar 2025 plaats vindt van € 247.474.

2e bestuursrapportage 2023

Onderhoud MFC Roosteren

In de 2^e bestuursrapportage 2023 is besloten om ten laste van de reserve vermindering kapitaallasten een budget beschikbaar te stellen van € 55.000 voor onderhoud van MFC Roosteren. Dit budget is doorgeschoven naar 2024. In 2024 is € 50.118 hierop uitgegeven.

1e bestuursrapportage 2024

Haeselaarsbroek

Middels de 1^{ste} bestuursrapportage 2024 is een budget beschikbaar gesteld van € 287.000 voor het herstellen van het gebied Haeselaarsbroek tot een habitat dat geschikt is voor enkele doelsoorten. Hiervoor is een subsidie aangevraagd van € 237.000, het restant van € 50.000 wordt bijgedragen door de gemeente Echt-Susteren. Dekking vindt plaats uit de reserve vermindering kapitaallasten. In 2024 zijn nog geen kosten ten laste van de reserve gebracht. Het bedrag is overgeheveld naar 2025.

Advies duurzaamheid grondstoffenverwerking

Middels de 1^e berap 2024 is een bedrag van € 50.000 toegekend voor advies duurzaamheid grondstoffenverwerking, welke gedekt wordt door de reserve vermindering kapitaallasten. Dit bedrag is onttrokken in 2024 en toegevoegd aan de reserve duurzaamheid.

Noodstroomvoorzieningen

Middels de 1^e berap 2024 is een bedrag van € 421.000 toegekend voor noodstroomvoorzieningen, welke gedekt wordt door de reserve vermindering kapitaallasten.

2e bestuursrapportage 2024

Verbreding A2 Vonderen-Kerensheide-dwarsverbindingen

In 2024 is de bijdrage van de gemeente Echt-Susteren voor de realisatie van de dwarsverbinding Slagmolen voldaan. Dekking heeft plaatsgevonden uit de reserve vermindering kapitaallasten voor een bedrag van € 335.537.

Herinrichting spooreplacement Susteren

Conform de 2^e berap 2024 is een claim van € 90.000 voor de herinrichting spooreplacement Susteren welke gedekt wordt uit de reserve vermindering kapitaallasten doorgeschoven naar 2025.

Kadernota 2024

Conform kadernota 2024 zijn de voorbereidingskosten 2024 die ten laste zijn gebracht van het voorbereidingsbudget gebiedsontwikkeling (€ 22.647) en voorbereidingsbudget gebiedsontwikkeling Roosteren (€ 13.765) gedekt uit de reserve vermindering kapitaallasten.

Verharding basketbalveld Bandertlaan

Voor het asfalteren van het basketbalveld is in de 2^{de} bestuursrapportage 2024 budget vrij gemaakt. Echter als gevolg van leveringsproblemen en weersomstandigheden is het asfalteren vertraagd. Aangezien de verplichting wel aangegaan was, heeft een overheveling plaats gevonden naar 2025 van € 27.452 middels de reserve vermindering kapitaallasten.

Overige besluitvorming

In het kader van de bestemming van het rekeningsaldo 2023 en de bestemming van het saldo van de 2^e bestuursrapportage 2024 is besloten om € 112.621, respectievelijk € 904.636 toe te voegen aan de reserve vermindering kapitaallasten.

Raadsvoorstel 8 april 2021 Projectenkaart LPS

Voor de dekking van de bijdrage Projectenkaart LPS wordt € 272.588 uit de reserve vermindering kapitaallasten onttrokken.

In 2024 zijn geen uitgaven ten laste van dit budget geweest, waardoor ook geen onttrekking uit de reserve heeft plaatsgevonden. De claim blijft gehandhaafd voor 2024 op € 272.588.

Surplus reserve stedenbouwkundige adviezen

Conform de nota reserves en voorzieningen 2023 heeft de reserve stedenbouwkundige adviezen een plafond van € 200.000. Het surplus van € 8.039 is gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

Surplus reserve onderwijsachterstandenbeleid

Conform de 1^e berap 2024 heeft een onttrekking plaatsgevonden uit de reserve vermindering kapitaallasten ten gunste van de reserve onderwijsachterstandenbeleid voor een bedrag van € 200.000. Conform de nota reserves en voorzieningen 2023 heeft de reserve onderwijsachterstandenbeleid een plafond van € 200.000. Het surplus van € 174.945 is gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

Raadsvoorstel 3 juli 2024 Meerjarig onderhoudsplan gebouwenbeheer 2024-2033

Ten behoeve van de uitgaven groot onderhoud is in 2024 een nieuw meerjarig onderhoudsplan 2024 tot en met 2033 opgesteld. Hieruit volgen incidentele stortingen van € 3.900.000 in de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen en € 450.000 in de voorziening onderhoud gemeenschapshuizen. Deze stortingen worden gedekt door een onttrekking uit de reserve vermindering kapitaallasten.

186 Reserve kwaliteitsfonds

Deze reserve is gevormd ter dekking van uitgaven op het gebied van kwaliteit verbeterende projecten door ontvangen bijdragen van derden.

Op grond van een tweetal exploitatieovereenkomsten heeft de gemeente Echt-Susteren in 2024 € 15.375 aan kwaliteitsbijdragen ontvangen. Deze bijdragen zijn conform 2^e bestuursrapportage 2024 en de nota reserves en voorzieningen 2023 toegevoegd aan de reserve kwaliteitsfonds.

188 Reserve deelneming GEM Bocage C.V.

Deze reserve is gevormd ter dekking van de deelneming van de gemeente Echt-Susteren in GEM Bocage C.V..

In 2024 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

189 Reserve deelneming GEM Bocage Beheer B.V.

Deze reserve is gevormd ter dekking van de deelneming van de gemeente Echt-Susteren in GEM Bocage beheer B.V..

In 2024 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

203 Reserve kwaliteit verbeterende projecten Buitengebied

Deze reserve is gevormd ter dekking van uitgaven kwaliteit verbeterende maatregelen in het buitengebied.

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2024 € 82.000 en is op 31 december 2024 € 65.237.

Onttrekking in deze reserve:

- Onttrekking € 2.000 conform 2^{de} bestuursrapportage 2022 herinrichting spooremlacement Susteren
- Onttrekking € 14.763 conform 1^{ste} bestuursrapportage 2018 flexibele schil

In de 2e bestuursrapportage 2017 is € 67.600 aan budget beschikbaar gesteld voor onderzoeken en/of adviezen in het kader van de gebiedsontwikkeling van VDL/NEDCAR, met als dekkingsmiddel de reserve kwaliteit verbeterende projecten buitengebied. De tot op heden gemaakte kosten bedragen € 41.270. In de 2e bestuursrapportage 2024 is besloten om de resterende € 26.330 met bijbehorend dekkingsmiddel (de reserve kwaliteit verbeterende projecten buitengebied) door te schuiven naar 2025.

In de 1^e Berap 2018 is uit deze reserve een bedrag € 100.000 beschikbaar gesteld ten behoeve van de flexibele schil. In 2022 is € 46.411 onttrokken en in 2023 € 35.682 en in 2024 € 14.763, hierdoor bedraagt het restant van de claim € 0.

In de 1^e Berap 2022 is uit de reserve een bedrag van € 25.000 beschikbaar gesteld voor de planuitwerking landschapvisie. In 2023 heeft voor het eerst een onttrekking plaatsgevonden van € 4.745. In 2024 heeft geen uitgave plaatsgevonden. Hierdoor bedraagt het restant van de claim € 20.255 deze schuift door naar 2025.

In de 2^{de} Berap 2022 is uit de reserve een bedrag van € 19.580 beschikbaar gesteld voor de planvoorbereidingskosten herinrichting spooremlacement Susteren. In 2022 is € 1.397 onttrokken, in 2023 € 0 en in 2024 is € 2.000 onttrokken. Hierdoor bedraagt het restant van de claim € 16.183 deze schuift door naar 2025.

206 Reserve jeugdhulp

Deze reserve is in 2015 gevormd ter opvang van jaarlijkse fluctuaties met betrekking tot uitgaven en inkomsten op het gebied van jeugdhulp. In de 2^e bestuursrapportage 2024 is € 330.113 onttrokken voor een herverdeling budgetten op basis van de meest recente prognose voor de kosten jeugdhulp over 2024. Naast de herverdeling van budgetten is in 2024 € 22.994 onttrokken voor de Pilot Huisartsen (ondersteuning huisartsen door middel van inzet Praktijkondersteuner Huisarts – POH) conform de 1^e bestuursrapportage 2024. Tot slot blijkt een nadelig saldo op basis van de realisatie 2024 € 33.387. Zichtbaar is dat de jeugdhulp en de instroom zich moeilijk laat sturen. Het is niet te voorspellen hoeveel jeugdigen gebruik gaan maken van jeugdhulp en in welke vorm. De indexatie van cao-lonen speelt ook een rol in de kostenstijging. De grootste afwijkingen komen voort uit de hogere kosten in het segment 2 wonen en het segment 4 ambulante hulpverlening.

De totale storting in de reserve bedraagt € 501.344. Dit betreft € 363.500 vanuit bestemming jaarrekeningsaldo 2023. Verder is in de 2^e bestuursrapportage 2024 besloten € 50.000 over te hevelen naar 2025 om acties te financieren in het kader van de landelijke hervormingsagenda en regionale beleidskaders. Tot slot heeft de Raad in de 2^e bestuursrapportage 2024 besloten tot een overheveling van € 87.844 projectbudget voor preventieve dyslexie. Het overgehevelde bedrag voor de hervormingsagenda en preventieve dyslexie van in totaal € 137.844 dient beschikbaar te blijven in 2025 en dient niet gebruikt te worden voor de dekking van het exploitatietekort. Het verloop van deze reserve was in 2024 als volgt:

Saldo 1-1-2024	€	22.994
Af: Pilot huisartsen	€	22.994
Af: nadelig saldo na herverdeling budgetten 2 ^e bestuursrapportage	€	330.113
Af: nadelig saldo o.b.v. realisatie budgetten jeugdhulp	€	33.387
Bij: rekeningsaldo 2023	€	363.500
Bij: acties hervormingsagenda	€	50.000
Bij: projectbudget preventieve dyslexie	€	87.844
Saldo 31-12-2024	€	137.844

208 Reserve bedrijfsvoering

Deze reserve is gevormd ter dekking van uitgaven op het gebied van bedrijfsvoering en gezien de doorontwikkeling van de samenwerking in MER-verband worden aanvullende organisatieontwikkelingskosten verwacht.

In 2024 is voor een bedrag van € 257.431 onttrokken en voor € 24.200 toegevoegd. Het saldo van de reserve bedrijfsvoering per 31 december 2024 is € 766.769. Zie onderstaand overzicht:

Stortingen

Bedrag	Omschrijving:
24.200	2 ^e berap 2021 Gemnet

Onttrekkingen

Bedrag	Omschrijving:
86.591	1 ^e berap 2022 frictiekosten
13.538	2e berap 2024 diverse kosten bestuurskamers
100.000	2e berap 2024 opleidingsbudget
50.000	1e berap 2022 organisatieontwikkeling 2023
7.302	2e berap 2024 diverse inrichtingskosten gemeentehuis

213 Reserve samenwerkingsovereenkomst Industriepark Swentibold

Deze reserve is gevormd ter dekking van de voorbereidings- en uitvoeringskosten van het project "Projectenkaart Swentibold".

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2024 € 238.476 en is op 31 december 2024 € 20.630.

Overeenkomstig raadsbesluit (8-4-21) is besloten € 333.412 uit deze reserve te onttrekken voor de uitvoering van projecten benoemd op de Projectenkaart LPS. In 2024 bedragen de uitgaven € 217.846, deze zijn ten laste van de reserve gebracht. De resterende claim voor 2025 bedraagt € 630.

Ten behoeve van gebiedsontwikkeling Schansberg is in 2024 niets onttrokken aan deze reserve. De resterende claim inzake deze gebiedsontwikkeling bedraagt € 20.000, verwezen wordt naar de 2^e bestuursrapportage 2024.

219 Reserve inkomensvoorzieningen, re-integratie en sociale werkvoorzieningen

Deze reserve is gevormd ter opvang van jaarlijkse fluctuaties met betrekking tot de inkomsten en uitgaven op het gebied van de uitvoering van werk en inkomen, minimabeleid en arbeidsparticipatie. In 2024 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

220 Reserve restant budgetten

Middels de 2e bestuursrapportage 2024 zijn een aantal specifieke budgetten van 2024 (gedeeltelijk) overgeheveld naar 2025 omdat de betreffende werkzaamheden naar verwachting pas in 2025 zullen worden uitgevoerd. De daarbij behorende dekkingsmiddelen worden geparkeerd in de reserve restant budgetten. Deze reserve doet vervolgens dienst als dekkingsmiddel voor de overgehevelde budgetten in 2025. Daarvoor is (per peildatum 1 oktober 2024) een inschatting gemaakt van de bestedingen 2024 en het bedrag van overheveling naar 2025. In de 2^e bestuursrapportage 2024 is besloten, dat bij de jaarrekening 2024 aan de hand van de werkelijke uitgaven, de daadwerkelijke stortingen in de reserve restant budgetten zullen plaatsvinden. De daaruit volgende mutaties in de ramingen van de reserves in boekjaar 2025 worden administratief verwerkt in de 1^e bestuursrapportage 2025. Onderstaande tabel geeft de geraamde en werkelijke stortingen 2024 in de reserve restant budgetten weer.

	Geraamde storting 2024	Werkelijke storting 2024
ESF subsidie voor Mens Ontwikkel Bedrijf	87.588	87.588
Westrom middelen voor Mens Ontwikkel Bedrijf	116.042	116.042
Overheveling Mens Ontwikkel Bedrijf	300.000	598.003
Speelplaatsenplan initiatiefsubsidie	100.000	100.000
Inrichting parkeervoorziening Visserweert	5.000	0
Onderzoek spoorwegovergang Susteren	25.000	25.000
Kleine initiatieven buurt- en speelplekken	20.000	20.000
Verhuizing reinigingsteam	42.400	42.400
Marktstraat/ Willibrordusplein	28.200	28.200
Bijdrage fietspad N276 Katsbek Susteren	450.000	450.000
Bijdrage inzake leefbaarheidsfonds	100.000	100.000
Optimale dienstverlening	20.000	20.000
Wet goed verhuurderschap	55.000	55.000
Vorbereidingsbudget GO	99.745	99.745
Projectkosten	45.000	45.000
Bandert Noordwesthoek	13.297	13.297
Werkbudget Leisurepark	26.876	26.876
Implementatie omgevingswet	127.183	120.738
Diverse subsidies sociaal culturele activiteiten	20.000	19.500
Openbaar groen	200.000	200.000
Tijd informatie inclusief agenda	12.500	12.500
Projectkosten onderwijs	0	301.798
Totaal	1.893.831	2.481.687

Middels de 2^e bestuursrapportage 2023 en 1^e bestuursrapportage 2024 zijn aan de reserve restant budgetten in 2024 bedragen onttrokken als dekking voor de in 2023 doorgeschoven budgetten.

Onderstaande tabel geeft de onttrekkingen 2024 van de reserve restant budgetten weer.

	Onttrekkingen 2024
Parkeervoorziening Vissersweert	35.000
Groen onderhoud	48.739
Aanleg pad Leavesb	4.493
Groen structuurplan werk derden	16.989
Hondenbeleid	16.110
Nieuwe markt uitbreiding	80.000
Nieuwe markt vergroening	145.400
Klimaatadaptieve maatregelen groen werk derden Groenstr Olmstraat	43.100
Klimaatadaptieve maatregelen Olmstraat	20.000
Speelvoorziening	90.967
Verhuizing reinigingsteam	71.509
Projectkosten onderwijs	286.798
Noordwesthoek Bandert	15.361
Leisurepark Bandert	31.596
Implementatie omgevingswet	572.099
Wet open overheid	153.090
Wet goed verhuurderschap	35.316
Preventieakkoord	50.000
Subsidie CJG	112.430
SROI monitoringssysteem	15.725
MLO budget	42.739
Energietoeslag (AU)	296.918
Participatiebudget in balans	59.834
BUIG project participatie	300.000
Uitvoeringskosten jeugd	200.000
AU meicirculaire maats beg statushouders	18.960
Bijdrage fietspad n276 Katsbek	450.000
Gem aandeel leefbaarheidsfonds Nieuwstadt	100.000
Legalisatie Groensebos	16.188
Vorbereidingsbudget GO	99.745
Verbetering economische structuur	5.685
Ontw hoek Marktstraat/Willibrordusplein	28.200
Jeu de Boulesbaan Nieuwstadt	25.000
Kunstwerk project De Valk	20.000
Kerkenvisie	5.000
Totaal	3.512.991

224 Reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders

Deze reserve is gevormd ter opvang van fluctuaties in de uitgaven en inkomsten op het gebied van integrale aanpak en huisvesting statushouders. In 2024 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

225 Reserve Winst Grondexploitaties

Winstneming bij grondexploitaties geschiedt conform de "Percentage of completion - methode" (Poc-methode) omdat deze is voorgeschreven door de Commissie BBV. De gemeente zelf is echter voorstander van voorzichtiger beleid. Hetgeen inhoudt dat ook daadwerkelijk sprake moet zijn van gerealiseerde winsten (rekening houdende met de nog te realiseren kosten). Het verschil tussen de verplichte winstneming conform Poc-methode en de door de gemeente gehanteerde winstneming wordt toegevoegd aan een aparte reserve "Winst Grondexploitaties" (RWG).

In boekjaar 2024 is de winstneming van grondexploitatie "de Loop" (€ 1.096) en grondexploitatie "uitbreiding bedrijventerrein de Berk III" (€ 40) toegevoegd aan deze reserve en heeft, conform nota reser-

ves en voorzieningen, een rente toevoeging van 0,69% (€ 1.473) over de stand van de RWG per 1 januari 2024 plaatsgevonden. In verband met de gerealiseerde winst inzake grondexploitatie “Businesspark Midden-Limburg” is € 103.824 onttrokken aan deze reserve en gestort in de Algemene reserve Grondbedrijf.

226 Reserve SC MER OD

In december 2018 is door de MER gemeenten en het SC MER een vaststellingsovereenkomst gesloten. Met deze vaststellingsovereenkomst wordt bepaald dat niet bestede/benutte financiële bijdrage aan het SC MER OD worden gestort in deze reserve. In 2019 is bij de actualisering van de Nota Reserves en Voorzieningen de egalisereserve leges SC MER-OD omgezet naar SC MER OD. Het doel van deze reserve is om de schommelingen in de legesinkomsten via Servicecentrum MER-OD binnen de begroting op te vangen. Tevens worden de meerkosten van het Uitvoeringsprogramma MER OD opgevangen door inzet van deze reserve. In 2024 is hiervoor een bedrag van € 250.000 ten behoeve van de omgevingswet opgenomen maar dit is niet uitgegeven.

Verder worden eventuele overschotten en tekorten met betrekking tot MER bijdragen, RUD en VVGB toegevoegd of onttrokken uit deze reserve conform de nota reserves en voorzieningen 2023. Voor 2024 betekent dit een onttrekking van € 10.170.

Saldo 1-1-2024	€ 1.500.000
Af: Kosten formatie RO	€ 80.000
Af: Tekort Bijdrage RUD	€ 10.170
Saldo 31-12-2024	€ 1.409.830

227 Reserve duurzaamheid

Deze reserve is gevormd ter dekking van de uitgaven met betrekking tot duurzaamheid daar gezien de aard van de werkzaamheden is gebleken dat de afgelopen jaren moeilijk in te schatten is wanneer de uitgaven plaatsvinden.

Het saldo van de reserve duurzaamheid was op 1 januari 2024 € 1.275.642.

In 2024 hebben de volgende mutaties plaatsgevonden:

Bij

- Saldo subsidie Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat- en energiebeleid (CDOKE) € 574.719

Af:

- Uitgaven Regionale Energie Strategie € 48.061
- Uitgaven Transitievisie warmte € 9.767
- Uitgaven Energievisie € 45.357
- Uitgaven advieskosten € 35.980

Het saldo per 31 december 2024 komt hiermee op € 1.711.196.

230 Reserve SC MER sociaal domein

In december 2018 is door de MER gemeenten en het SC MER een vaststellingsovereenkomst gesloten. Met deze vaststellingsovereenkomst wordt bepaald dat niet bestede/benutte financiële bijdrage aan het SC MER SD worden gestort in deze reserve, ter egalisatie van de kosten. In 2024 is een bedrag onttrokken van € 10.732 ten opzichte van de raming € 24.063 conform de 1^e bestuursrapportage 2024 voor uitvoeringskosten Tozo. Het verloop van deze reserve was in 2024 als volgt:

Saldo 1-1-2024	€ 464.038
Af: Uitvoeringskosten Tozo	€ 10.732
Saldo 31-12-2024	€ 453.306

231 Reserve SC MER bedrijfsvoering

In december 2018 is door de MER gemeenten en het SC MER een vaststellingsovereenkomst gesloten. Met deze vaststellingsovereenkomst wordt bepaald dat niet bestede/benutte financiële bijdrage aan het SC MER bedrijfsvoering en bestuur en organisatie worden gestort in deze reserve, ter egalisatie van de kosten.

In 2024 is een bedrag onttrokken van totaal € 126.715 ten behoeve van verbeterplan informatiebeheer (€ 125.430) en afrekening SC MER bestuur en organisatie (1.285).

233 Reserve majeure projecten

Deze reserve is gevormd ter dekking van majeure projecten binnen gebiedsontwikkelingen. In 2024 heeft een toerekening van interne planontwikkelingskosten plaatsgevonden naar de grondexploitatiecomplexen "Herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt" (voor een bedrag van € 485), "de Loop" (€ 3.600), "uitbreiding bedrijventerrein de Berk III" (€ 24.433), RvR Weijenpasweg (€ 8.245) en "Bedrijvenpark de Loop Echt" (€ 15.525). Conform de raadsvoorstellen en -besluiten van 11 december 2024 en de nota reserves en voorzieningen 2023 zijn genoemde bedragen via de algemene reserve gestort in de reserve majeure projecten. Verder is de reserve Majeure projecten conform raadsbesluitvorming van 16 december 2020 en 2^e bestuursrapportage 2021 aangevuld met het restresultaat van grondexploitatie "Herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt" (€ 26.198). Voor wat betreft het risico op planschadeclaims, wordt ter grootte van het geraamde budget in de exploitatiebegroting (€ 10.000) een claim op de reserve majeure projecten gelegd. Onttrekking heeft plaatsgevonden voor de planvoorbereidingskosten van Programma centrum Echt (€ 69.785). Verwezen wordt naar de 1^e bestuursrapportage 2022. Conform 1^e en 2^e bestuursrapportage 2024 is vanuit de reserve majeure projecten in 2024 € 750.000 gestort in de reserve afschrijvingslasten investeringen, dit in verband met de dekking van de (lopende) infracwerkzaamheden met betrekking tot programma centrum Echt.

241 Reserve afschrijvingslasten investeringen

Deze reserve is gevormd ter dekking van jaarlijkse afschrijvingslasten voor investeringen. Op basis van de nota reserves en voorzieningen 2021 hebben we de afzonderlijke dekkingsreserves voor afschrijvingslasten samengevoegd tot 1 nieuwe reserve afschrijvingslasten investeringen. In 2024 hebben voor diverse activa de volgende stortingen plaatsgevonden voor totaal € 4.153.000:

- Programma centrum Echt (van reserve majeure projecten) € 750.000
- Stroomvoorziening gemeente en gemeenschapshuizen € 421.000
- Renovatie gemeentehuis € 2.432.000
- Aanleg padelbanen € 350.000
- Aanpassing tennisbanen TC Echt € 200.000

In 2024 hebben voor diverse activa de volgende onttrekkingen plaatsgevonden voor totaal € 152.110:

- Plats € 84.649
- Voetbalvelden kunstgras € 6.933
- Fietspad Heerdstraat € 14.525
- Gemeenschapshuis Oos Heem € 14.333
- Jongerenvoorziening In de Bandert € 16.098
- Aankoop Bandertlaan 13 € 5.331
- Programma Centrum Echt € 10.240

250 Reserve opvang vluchtelingen

Deze reserve opvang vluchtelingen is gevormd ter dekking van de kosten voor het opvangen van Oekraïners. In 2024 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

255 Reserve beschermd wonen

Deze reserve is gevormd ter egalisatie van het opvangen van tekorten binnen de exploitatie of voor inzet van incidentele kosten met betrekking tot de versterking van de sociale basis. In 2024 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

256 Reserve regiodeal

In het kader van de bestemming van het rekeningsaldo 2023 is besloten om € 1.322.000 toe te voegen aan de reserve regiodeal.

256 Reserve grootschalige evenementen

In het kader van de bestemming van het rekeningsaldo 2023 is besloten om € 500.000 toe te voegen aan de reserve grootschalige evenementen.

258 Reserve toekomstige ontwikkelingen gemeentewerf

In de 2^{de} bestuursrapportage 2024 is besloten € 500.000 te storten in deze reserve, dit in verband met de eventuele nieuwbouw van de gemeentewerf. Deze storting is in 2024 gerealiseerd, waarmee het saldo van de reserve op 31-12-2024 € 500.000 is.

VOORZIENINGEN

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de voorzieningen gedurende het jaar 2024

A = Voorzieningen voor verplichtingen en risico's

B = Voorzieningen ter egalisering van kosten

C= Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven

D= Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is.

	Saldo 1-1-2024	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2024
Voorzieningen A					
54 Vervangen bruggen Vloed- graaf	605.280	0	0	0	605.280
160 Pensioen- verplichting be- stuurders	2.776.689	1.261.485	31.979	210.427	3.795.768
240 Verliezen grondexpl. (>boekwaarde BIE)	53.382	0	0	368	53.014
251 Lokale bon comp. energiecri- sis	91.277	0	82.901	8.376	0
253 Overmatig verlofsaldi	192.649	276.055	0	0	468.704
254 Verlofsparen	100.541	80.163	0	0	180.704
260 Voorberei- dingskosten grondexploitatie > 5 jaar	0	1.777	0	0	1.777
	3.819.818	1.377.074	82.901	8.744	5.105.247
Voorzieningen B					
31 Onderhoud Gem. gebouwen	999.054	4.049.530	0	152.179	4.896.405
180 Wegen	481.019	1.571.500	0	1.887.929	164.589
191 Onderhoud gemeenschaps- huizen	185.070	522.101	0	84.784	622.387
	1.665.143	6.143.131	0	2.124.892	5.683.382
Voorzieningen C					
Voorzieningen D					
204 Afvalverwij- dering- en ver- werking	16.550	571.300	0	0	587.850
248 Riolering art. 44 lid 2 BBV	2.971.909	0	112.800	113.809	2.745.300
	2.988.459	571.300	112.800	113.809	3.333.150
Totaal	8.473.420	8.091.505	195.701	2.247.444	14.121.780

In de kolom vrijval zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendungen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

N.B.: De Voorziening oninbare gemeentelijke belastingen en oninbare dubieuze debiteuren is bij de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar in mindering gebracht en de voorziening verliezen grondexploitaties voor zover kleiner of gelijk aan de boekwaarde van de betreffende bouwgrond in exploitatie (BIE) is bij de voorraden (in exploitatie genomen bouwgronden) in mindering gebracht conform de voorschriften BBV.

(de nummers corresponderen met de nummers van de staat voorzieningen)

31 Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen

Deze voorziening heeft tot doel de kosten te dekken van de onderhoudswerkzaamheden van de gemeentelijke gebouwen. In 2024 is een nieuw onderhoudsplan opgesteld. Het saldo van de voorziening was op 1 januari 2024 € 999.054. In 2024 is € 139.530 gestort conform begroting. Daarnaast heeft een extra storting plaatsgevonden van € 3.910.000 zodat de voorziening op peil is om het onderhoudsplan te kunnen uitvoeren. De uitgaven waren in 2024 € 152.179. Het saldo van de voorziening is hiermee per 31 december 2024 € 4.896.405.

54 Voorziening vervangen bruggen vloedgraaf

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de gemeentelijke verplichtingen in het project aanleg bruggen Vloedgraaf.

In 2024 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

160 Voorziening pensioenverplichting bestuurders

Deze voorziening is gevormd om te kunnen voldoen aan de pensioenverplichtingen van zittende en gewezen wethouders. Jaarlijks worden door een extern bureau berekeningen gemaakt inzake toekomstige pensioenverplichtingen voor (gewezen) wethouders. In de jaarrekening 2024 is op basis van deze berekeningen een bedrag van € 1.019.079 toegevoegd aan de voorziening.

180 Voorziening wegen

Deze voorziening is gevormd om de fluctuaties van de kosten van onderhoud wegen te kunnen opvangen. Het groot onderhoud van alle verhardingen zowel elementen als asfalt komt nu ten laste van deze voorziening, die elk jaar opnieuw wordt gevuld. De stand van de voorziening per 31-12-2024 is € 164.589.

Vanaf 2019 is het klein onderhoud, conform BBV regels, uit de voorziening gehaald en jaarlijks in de exploitatie opgenomen (€ 155.000).

191 Voorziening onderhoud gemeenschapshuizen

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de planmatige onderhoudswerkzaamheden van de gemeenschapshuizen. In 2024 is een nieuw meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Het saldo van de voorziening was op 1 januari 2024 € 185.070. In 2024 heeft een toevoeging plaatsgevonden van € 38.940 conform begroting. Verder heeft een aanvulling plaatsgevonden van de bijdragen vanuit de gemeenschapshuizen van € 3.161. Daarnaast is een extra toevoeging geweest van € 480.000 zodat de voorziening op peil is om het onderhoudsplan te kunnen uitvoeren. In 2024 is voor een bedrag van € 84.784 aan onderhoudswerkzaamheden verricht ten laste van deze voorziening. Het saldo per 31 december 2024 is € 622.387.

204 Voorziening afvalverwijdering- en verwerking

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de benodigde uitgaven voor het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval. De voorziening afvalverwijdering en verwerking wordt gevoed door/aangewend voor het verschil tussen begroot en werkelijk op het totaal van afval (positieve dan wel negatieve efficiency verschillen).

Stortingen 2024:

- € 300.000 dotatie conform 1^{ste} begrotingswijziging 2024 in verband met meerjarige bufferopbouw voor onbeïnvloedbare prijsstijgingen verwerking en inzameling.
- € 271.300 dotatie in verband met egalisatie van het positief jaarresultaat 2024, met name als gevolg van het schikkingsvoorstel van Veolia waardoor reeds opgenomen facturen in het verleden als nog gecrediteerd zijn.

De stand van de voorziening per 31-12-2024 is € 587.850.

240 Voorziening verliezen grondexploitaties

Conform het BBV dient de voorziening verliezen grondexploitaties voldoende groot te zijn, om in de grondexploitatietekorten te voorzien.

Voeding geschiedt vanuit de Algemene Reserve Grondbedrijf (ARG), maar kan ook vanuit andere reserves c.q. middelen plaatsvinden. De voorziening verliezen grondexploitaties is onder andere gevoed met € 106.666, zijnde het verlies van grondexploitatie "Dakpannenlocatie Cuijpers Echt". Aangezien de boekwaarde van "Dakpannenlocatie Cuijpers Echt" per 31-12-2024 slechts € 53.652 bedroeg, is conform het BBV de voorziening verliezen grondexploitaties navenant in mindering gebracht op onderhanden werk. Aan de passiefzijde van de balans is onder voorzieningen de resterende € 53.014 gepresenteerd.

248 Voorziening riolering art. 44 lid 2 BBV

Deze voorziening is gevormd om het totale jaarresultaat op riolering te egaliseren, waardoor de gemeente waarborgt dat de bijdragen via tarieven ontvangen gereserveerd blijven voor de riool activiteiten. De voorziening riolering (art. 44 lid 2 BBV) wordt gevoed door een eventueel positief efficiency verschil op kosten/opbrengsten en een voordelig verschil op afschrijvingskosten. Aangewend wordt de voorziening voor speciale kredieten vastgelegd middels Gemeentelijk Riool Plan (GRP) of separaat raadsvoorstel. Tevens wordt deze aangewend voor het egaliseren van een negatief efficiency verschil.

Stortingen 2024:

- € 35.145 als gevolg van een onderschrijding van de afschrijvingskosten.

Onttrekkingen 2024:

- € 147.945 onttrekking in verband met egalisatie van het negatief jaarresultaat 2024.
- € 113.808 conform GRP/Raadsvoorstel voor de investeringskredieten.

De stand van de voorziening riolering per 31-12-2024 is € 2.745.301.

251 Voorziening lokale bon compensatie energiecrisis

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de kosten verstrekking lokale bon.

De bonnen konden in 2023 worden ingeleverd met een uitloop tot 31 januari 2024. In 2024 is € 8.376 besteed en € 82.901 is vrijgefallen ten gunste van de exploitatie. Verwezen wordt naar de 2^e bestuursrapportage 2024.

253 Voorziening overmatige verlofsaldi

Conform de voorschriften van het BBV is een voorziening gevormd voor overmatige verlofsaldi omdat hier sprake is van arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen van niet-gelijke omvang. In 2024 is een bedrag van € 63.705 onttrokken uit deze reserve en € 339.760 toegevoegd. Het uitgangspunt met betrekking tot het verwerken van de uren onder de drempel van 100 uur is aangepast waardoor een extra storting heeft plaatsgevonden. Per 31 december 2024 bedraagt het saldo € 468.704.

254 Voorziening verlofsparen

Het bovenwettelijke verlof, overwerkvergoeding, gekochte bovenwettelijke uren, verlofuren uit onregelmatig werken en beschikbaarheidsdienst kan door medewerkers worden omgezet in spaarverlof. Deze omzetting vraagt om een actieve handeling van de medewerker en leidt niet automatisch tot spaarverlof. Op voorhand kan niet gesteld worden welk deel van deze bronnen daadwerkelijk omgezet gaat worden in spaarverlof. Aangezien hier sprake is van arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen van niet-gelijke omvang is een voorziening gevormd. In 2024 heeft een toevoeging plaatsgevonden van € 80.162, derhalve bedraagt het saldo per 31 december 2024 € 180.703.

260 Voorziening voorbereidingskosten grondexploitaties > 5 jaar

Vanaf 2019 zijn (middels het door de gemeenteraad beschikbaar gestelde voorbereidingskrediet faciliterende en actieve grondexploitaties) voorbereidingskosten geactiveerd inzake de nog te openen actieve grondexploitatie "ontwikkeling Vonderen". Het geactiveerde bedrag in boekjaar 2019 bedroeg € 1.778. De maximale activeringstermijn van 5 jaar verstrijkt in 2024. Conform raadsbesluit d.d. 11 december 2024 is de voorziening "Voorbereidingskosten grondexploitaties > 5 jaar" gevormd en gevoerd met een bedrag van € 1.778.

VASTE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD VAN ÉÉN JAAR OF LANGER

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

	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeer- deringen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2024
Obligatieleningen	0	0	0	0
Onderhandse leningen:				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	58.169.961	0	5.594.266	52.575.695
Door derden belegden gelden	0	0	0	0
Waarborgsommen	0	0	0	0
Totaal	58.169.961	0	5.594.266	52.575.695

De totale rentelast voor het jaar 2024 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 625.040.

VLOTTENDE PASSIVA

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

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen art.1a van de Wet financiering decentrale overheden	0	0
Overige kasgeldleningen	1.600.000	4.500.000
Banksaldi	0	0
Crediteuren Soza	31.202	34.773
Aflossing leningen		
Overige schulden	7.366.016	5.996.887
Totaal	8.997.218	10.531.660

OVERLOPENDE PASSIVA

De in de balans opgenomen overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Nog te betalen bedragen	5.024.450	7.115.732
Vooruitontvangen Rijksmiddelen en overige Nederlandse overheidslichamen	8.846.349	5.436.465
Overige vooruitontvangen bedragen	560.128	110.025
Totaal	14.430.927	12.662.222

De vooruitontvangen Rijksmiddelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Boek- waarde 1-1-2024	Ontvan- gen be- dragen	Vrijge- vallen bedra- gen	Onttrek- kingen	Terug- betalin- gen	Boek- waarde 31-12- 2024
Europese overheidslichamen	0	0	0	0	0	0
Het Rijk						
Vooruitontv. Onderwijs Achterstandenbeleid	26.194			3.536		22.658
Verg. COA onderwijshuisvesting	942.659					942.659
SPUK NPO	119.410			92.378		27.032
SPUK Huisv. Aandachtsgr.	120.000			120.000		0
Vooruitontv. Verkeersveiligh. Maatregelen	89.999			89.999		0
SPUK Energiearmoede	604.788			6.012		598.776
Subs. Heropst. en prof. Energie coöperatie	90.000			46.455		43.545
Subs. RVO verduurzaming	208.178					208.178
SPUK Wet Inburgering	0	839.433		524.365		315.068
SPUK Onderwijsroute	45.626	18.476		32.483		31.619
Subs Instand. Mon. Cultuurhuis Edith Stein	5.760	5.760				11.516
SPUK info punt digi overheid	0	2.879				2.879
SPUK Nat. Isolatie Programma	1.406.277	2.587.717	0	0		3.993.994
SPUK GALA	89.178	673.678		730.714		32.142
Subs. Startbouwimpuls	600.460	0	0	150.000		450.460
Subs. aanpak ondermijning	38.350					38.350
SPUK Oekraïne (transitie)	220.322			220.322		0
SPUK SROI verplichting	4.066			4.066		0
SPUK MEOZ	126.329					126.329
Vooruitontvang. SPUK lokale bibliotheekvoorziening	0	440.000				440.000
Vooruitontvangen SPUK Stimulering SPORT	0	291.057		252.841		38.216

Vooruitontvangen SPUK verst. cliëntondersteuning	0	50.000		22.815		27.185
	4.737.596	4.909.000	0	2.295.986	0	7.350.606
Overige Nederlandse overheidslichamen						
Voorschakeling/training ML	180.000				180.000	0
Subs. Pr. Centrum Echt/woningbouw kernen (KLC1)	518.869	330.000		475.163		373.706
Subs. Pr. Centrum Echt/woningbouw kernen (KLC2)	0					0
Flexibele inzet ondersteuning woningbouw Louersveld	0	27.000	0	0	0	27.000
Subs. Klimaatadaptie riool	0	133.787		113.787		20.000
Vooruitont. Sub. impulsreg. Klimaatadapt. 2021-2027		260.610				260.610
Voor ontv. Bijdrage leefbaarheidsfonds Nieuwstadt		700.274				700.274
Vooruit ontv. Habitatherstel bronlibel+boomkikker	0	134.423		20.270		114.153
	698.869	1.586.094	0	609.220	180.000	1.495.743
Totaal	5.436.465	6.495.094	0	2.905.206	180.000	8.846.349

Waarborgen en garanties

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

Oorspronkelijk bedrag Geldlening (x € 1.000)	Naam van de geldnemer	Rentepercentage	Restantbedrag einde dienstjaar (x € 1.000)
147.625 180.974 356.863	Stg Nester Woonmij ZO Wonen Wonen Limburg	div. div. 4,860	69.551 27.515 26
685.462			97.092

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Langlopende financiële 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.

Lease-contracten	Datum + nummer overeenkomst	Einddatum	Rest. bedrag excl. BTW 31-12-2024
TRO-overeenkomst hard- en software	6-11-2009. Nr. 440.128	Doorlopend	€ 344.570
Zuidlease BV 2 Renault Zoe, Nissan Leaf en Nissan E-NV200	Nr. 15561 Nr. 15562 Nr. 15563 Nr. 15564	07-10-24 is velengd	€ 104.000
DAF, XB 260 FA Day Cab *)	Overeenkomst 29338	start in 2025, duur 8 jaar	€ 215.953
Totaal			€ 664.523

*) Op 5 juli 2024 is een verplichting aangegaan voor de financial lease van een vrachtauto. De overeenkomst heeft een waarde van € 216.000. Op het moment dat de vrachtauto geleverd wordt in 2025 start de lease en vindt de administratieve verwerking plaats.

Overige overeenkomsten *	Leverancier / aannemer	Einddatum	Rest. bedrag excl. BTW
Beheer/exploitatie gemeentelijke binnensportaccommodaties	Stichting Menswel	31-12-2025	€ 1.041.097
Leerlingenvervoer bewegingsonderwijs	De Vier Gewesten B.V.	01-08-2028 (optie 2 x 1 jaar verlenging)	€ 93.527
Aanpak jeugd- en jongerenproblematiek in Echt-Susteren	XL Group B.V.	31-12-2026	€ 702.340
Uitvoering Leerplicht, Kwalificatieplicht en RMC 2018-2021	Gemeente Roermond	01-08-2025	€ 118.160
Facturatie jeugdhulp via zorg in natura Midden-Limburg	Gemeente Roermond	31-12-2025	€ 282.443
Bestrijding eikenprocessierups	Nationale Bomenbank	31-12-2026	€ 59.475
Bomen onderhoud	Pius Floris Boomverzorging - Dolmans Landscaping Limburg B.V.	01-03-2025	€ 26.667
Verwijderen en aanplanten bomen en beplantingen	Bart van Cruchten Boomverzorging	7-12-2025 (optie ieder jaar verlengen met 1 jaar))	€ 153.593
Bermen onderhoud en watergangen	Idverde Realisatie B.V.	1-6-2027	€ 507.167
Onkruidbestrijding verhardingen	SMEMO	31-12-2026 (optie 2x2 jaar verlenging)	€ 455.773
Groen onderhoud	BMM groen P1	31-12-2026 (optie 2x2 jaar verlenging)	€ 1.027.741

Groen onderhoud	BMM groen P2	31-12-2026 (optie 2x2 jaar verlenging)	€ 929.176
Groen onderhoud	DOOR groen P3	31-12-2026 (optie 2x2 jaar verlenging)	€ 996.767
Beheer openbare verlichting	Nobralux	31-12-2025 Stilzwijgende jaarlijkse verlenging	€30.000
Onderhoud openbare verlichting	Spie	31-12-2025 Stilzwijgende jaarlijkse verlenging	€ 119.701
Milieuparken	Gemeente Sittard-Geleen	31-12-2025	€ 211.973
Inzamelen oud papier	Peeters recycling	31-12-2025	€ 85.275
Schoonmaakkosten en glasbewassing	Vebego Participatie B.V.	1-9-2028 (optie 3 x 1 jaar)	€ 325.136
Inzamelen textiel	Climpex B.V.	31-3-2028 (optie 2 jaar verlengen)	€ 80.207
Aansprakelijkheidsverzekering publieke sector	Melior Verzekeringen B.V.	31-12-2025 (jaarlijks stilzwijgend verlengd)	€ 66.600
Brandverzekering	AON	31-12-2025 (jaarlijks stilzwijgend verlengd)	€ 154.471
Reinigen en inspecteren riool	Van den Akker cleaning & Inspection Services B.V.	31-12-2026	€ 184.394
Accountant	R.S.M. Netherlands Accountants	31-12-2026	€ 78.517

**het betreft de belangrijkste financiële verplichtingen (niet zijnde subsidieverstrekkings) waaraan de organisatie voor een aantal toekomstige jaren is verbonden doordat er langlopende overeenkomsten over zijn afgesloten. Overeenkomsten met samenwerkingsverbanden zijn in dit overzicht niet meegenomen. Overeenkomsten waarbij de totale jaarlijkse lasten lager zijn dan € 20.000 zijn ook niet meegenomen.*

Normering Topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. De wet verplicht onder meer tot jaarlijkse publicatie van de daarin genoemde financiële arbeidsvoorwaarden van topfunctionarissen van de gemeente. Voor de secretaris en de griffier vindt publicatie plaats, ongeacht of zij de norm overschrijden. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Bedragen x € 1	M.M.W.H.Y. Hermans	G.W.T. van Balkom
Functiegegevens	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.277	133.666
Beloningen betaalbaar op termijn	17.422	22.560
<i>Subtotaal</i>	123.699	156.226
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	123.699	156.226
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Vergelijkende cijfers 2023	M.M.W.H.Y. Hermans	G.W.T. van Balkom
Functiegegevens	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.600	129.287
Beloningen betaalbaar op termijn	16.276	21.651
<i>Subtotaal</i>	117.876	150.939
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
Bezoldiging	117.876	150.939

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen.

4. Incidentele baten en lasten

Jaarrekening
2024

4.1 Incidentele baten en lasten

Definitie

De verplichting tot het aangeven van incidentele baten en lasten vloeit voort uit artikel 19, lid c (begroting) en 28, lid c (rekening) van het "Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten".

In de rekening 2024 worden in onderstaande tabellen de incidentele lasten en baten benoemd. Conform de "Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede de regels voor het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Echt-Susteren 2024" worden de posten vanaf € 50.000 afzonderlijk gespecificeerd en toegelicht.

Baten	2024
Programma 3: Beheer openbare ruimte	
SPUK regeling CDOKE	735.873
Totaal programma 3	735.873
Programma 4: Onderwijs	
SPUK Project inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertraging	92.378
Totaal programma 4	92.378
Programma 6: Sociaal domein	
Batig saldo opvang vluchtelingen Oekraïne	524.552
Baten < € 50.000	22.815
Totaal programma 6	547.367
Programma 7: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	
SPUK Huisvesting aandachtsgroepen	120.000
Totaal programma 7	120.000
Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties	
Grondexploitatie de Berk	1.160
Grondexploitatie de Berk (toename boekwaarde)	168.172
Grondexploitatie de Loop (toename boekwaarde)	19.790
Grondexploitatie Businesspark Midden-Limburg	125.008
Grondexploitatie Bocage	66.800
Grondexploitatie herstruct. Locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt	183
Grondexploitatie herstruct. Locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt (toename boekwaarde)	26.500
Grondexploitatie Livar Experience Centre (toename boekwaarde)	17.814
Grondexploitatie dakpannenlocatie Cuijpers Echt (toename boekwaarde)	368
Grondexploitatie uitbreiding bedrijventerrein de Berk III (toename boekwaarde)	213.353
Grondexploitatie RvR Weijenasweg (toename boekwaarde)	17.201

Grondexploitatie bedrijvenpark de Loop Echt	1.183.302
Startbouwimpuls subsidie project Willibrordusplein	150.000
Opbrengst verkoop gemeentegronden	757.342

Baten < € 50.000	15.375
------------------	--------

Totaal programma 9	2.762.368
---------------------------	------------------

Algemene reserve	2.401.131
Algemene reserve Grondbeleid	226.619
Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning	191.692
Reserve personeel & bestuur	807.034
Reserve onderwijsachterstandenbeleid	174.945
Reserve vermindering kapitaallasten	6.104.624
Reserve jeugdhulp	386.494
Reserve bedrijfsvoering	257.431
Reserve samenwerkingsovereenkomst industriepark Swentibold	217.846
Reserve restant budgetten	3.512.991
Reserve winst grondexploitatie	103.824
Reserve SC MER OD	90.170
Reserve duurzaamheid	139.165
Reserve SC MER Bedrijfsvoering	126.715
Reserve majeure projecten	819.785

Onttrekkingen reserves < € 50.000	233.418
-----------------------------------	---------

Incidentele onttrekkingen reserves	15.793.884
---	-------------------

Totaal generaal baten	20.051.870
------------------------------	-------------------

Toelichting Incidentele baten

Programma 3: Beheer openbare ruimte

SPUK regeling CDOKE

Van het Rijk zijn de middelen voor de tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) toegekend voor de jaren 2023, 2024 en 2025. De gelden kunnen worden ingezet ter versterking van de interne organisatie voor het uitvoeren van klimaat- en energietaken. In 2024 is een bedrag van € 735.873 beschikbaar gesteld.

Programma 4: Onderwijs

SPUK Project inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertraging

In 2021, 2022 en 2023 zijn vanuit het Rijk bedragen ontvangen in het kader van het inhalen van de COVID-19 gerelateerde onderwijsvertraging. In 2024 was nog een bedrag van € 119.410 aan te besteden middelen beschikbaar, waarvan in 2024 € 92.378 als incidentele baat kan worden aangemerkt. De bestedingstermijn is verlengd naar 31 juli 2025.

Programma 6: Sociaal Domein

Batig saldo opvang vluchtelingen Oekraïne

Voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne zijn in 2024 kosten gemaakt. Deze kosten zijn lager uitgevallen dan de ontvangen specifieke uitkering. Voor deze specifieke uitkering geldt geen terugbetalingsverplichting. Het batig saldo is € 524.552.

Programma 7: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

SPUK Huisvesting aandachtsgroepen

In 2022 en 2023 is in totaal een bedrag ontvangen van € 120.000 met betrekking tot de specifieke uitkering huisvesting aandachtsgroepen voor het realiseren van 48 verblijfplaatsen. Het project heeft vertraging opgelopen, waardoor de bevoorschotting in dit kader pas in 2024 kon plaatsvinden. In 2024 mag dan ook € 120.000 als incidentele baat worden aangemerkt. De realisering van dit project dient uiterlijk 31 december 2026 plaats te vinden.

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

Grondexploitaties

Mutaties inzake grondexploitaties zijn incidenteel. Hierbij is de toename van de boekwaarde separaat in bovenstaand overzicht van incidentele baten weergegeven.

Onderstaand een specificatie van de overige baten 2024:

- "de Berk", rente (€ 1.160)
- "Businesspark Midden Limburg", bijdrage in bovenwijkse voorzieningen (€ 108.630), bijdrage in woonrijp maken (€ 16.378)
- "Bocage", bijdrage in bovenwijkse voorzieningen (€ 66.725), rente (€ 75)
- "herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt", rente (€ 183)
- "Bedrijvenpark de Loop Echt", verkoop grond (€ 1.183.302)

Startbouwimpuls subsidie project Willibrordusplein

De gemeente Echt-Susteren heeft in het kader van de regeling Startbouwimpuls € 150.000 aan subsidie toegekend gekregen voor project Willibrordusplein.

Opbrengst verkoop gemeentegronden

In 2024 bedroeg de verkoopopbrengst van gemeentegronden € 757.342, het betreft hier met name landbouwgronden.

Toelichting incidentele onttrekkingen reserves

Algemene reserve

De mutaties in de algemene reserve bestaan grotendeels uit de verwerking van het rekeningsaldo 2023. In totaal is € 2.347.093 onttrokken uit de algemene reserve om toe te voegen aan diverse budgetten en reserves conform bestemming rekeningsaldo 2023.

Daarnaast zijn de gestorte bedragen (€ 52.288) inzake de door verdeelde interne uren grondbedrijf conform nota reserves en voorzieningen 2023 weer onttrokken aan deze reserve en toegevoegd aan de reserve majeure projecten.

Verder is in 2024 € 1.750 onttrokken uit de algemene reserve inzake advieskosten nadeelcompensatie.

Algemene reserve grondbedrijf (ARG)

Onttrekkingen hebben plaatsgevonden in het kader van:

- Klooster Koningsbosch € 39.892 (conform 1^e bestuursrapportage 2024);
- Versterking economische structuur € 37.994 (conform 1^e bestuursrapportage 2022 en 1^e bestuursrapportage 2024);
- Cp Susteren archeologie € 14.334 (conform 2^e bestuursrapportage 2022 en 2^e bestuursrapportage 2023);

- Ontwikkeling hoek Marktstraat-Willibrordusplein Susteren € 35.800 (conform 1^e bestuursrapportage 2022, 2^e bestuursrapportage 2023 en 1^e en 2^e bestuursrapportage 2024);
- Activiteiten winkelhart programma centrum Echt € 37.943 (conform 1^e bestuursrapportage 2024);
- Reserve majeure projecten inzake restresultaat “herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” € 26.198 (conform 2^e bestuursrapportage 2021);
- RWG inzake winstneming de Loop € 1.096;
- RWG inzake winstneming uitbreiding bedrijventerrein de Berk III € 40;
- Dotatie aan de voorziening voorbereidingskosten grondexploitaties > 5 jaar € 1.777 (conform raadsbesluit d.d. 11 december 2024);
- vennootschapsbelasting 2022 en 2024 € 31.545.

Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning

In 2024 heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 108.864 conform de 1^e begrotingswijziging 2024 voor de dekking van het tekort op de nieuwe inkoop Wmo begeleiding en kortdurend verblijf. Verder is het nadelig saldo op de budgetten Wmo over 2024 € 82.828. In totaal is de onttrekking € 191.692 vanuit de reserve Wmo.

Reserve personeel en bestuur

In 2024 zijn eenmalige personele uitgaven gedaan voor een bedrag van € 807.034 welke gedekt zijn uit de reserve personeel en bestuur.

Reserve onderwijsachterstandenbeleid

In 2024 is het surplus van deze reserve (€ 174.945) in verband met een verplichting aan de reserve vermindering kapitaallasten toegevoegd.

Reserve vermindering kapitaallasten

In verband met de realisatie van een aantal projecten is in totaal is € 6.104.624 onttrokken aan de reserve vermindering kapitaallasten in verband met:

- Onderhoud MFC € 50.118
- Storting in Voorziening onderhoud gemeenschapshuizen € 450.000
- Storting in Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen € 3.900.000
- Herinrichting Corneliushof Dieteren € 248.969
- Advies duurzaamheid grondstoffenverwerking € 50.000
- Noodstroomvoorziening € 421.000
- Storting in reserve OAB € 200.000
- Gebiedsontwikkeling Roosteren € 13.765
- Voorbereidingsbudget Gebiedsontwikkeling € 22.647
- LPS projectenkaart € 272.588
- Haeselsbroek/veld € 50.000
- Planvoorbereiding spooreplacement Susteren € 90.000
- Dwarsverbindingen € 335.537

Reserve jeugdhulp

Voor de pilot praktijkondersteuners huisartsen binnen jeugd is in 2024 € 22.994 onttrokken. Verder is door een herverdeling van budgetten op basis van prognoses voor uitgaven jeugdhulp in de 2^e bestuursrapportage 2024 € 330.113 onttrokken. Tot slot is het nadelig saldo op de budgetten jeugdhulp € 33.387. In totaal is de onttrekking € 386.494 vanuit de reserve jeugdhulp.

Reserve bedrijfsvoering

Conform de 2^e bestuursrapportage 2022 is € 86.591 onttrokken vanwege frictiekosten, € 100.000 vanwege opleidingskosten, € 50.000 vanwege organisatie-ontwikkelingskosten, € 7.302 vanwege groen kantoren gemeentehuis en € 13.538 vanwege herinrichting bestuurskamers.

Reserve samenwerkingsovereenkomst industriepark Swentibold

In 2024 is € 217.846 aan deze reserve onttrokken voor de uitvoering van projecten benoemd op de projectenkaart LPS, verwezen wordt naar het raadsbesluit d.d. 8 april 2021.

Reserve restant budgetten

Middels de 2^e bestuursrapportage 2023 en 1^e bestuursrapportage 2024 zijn aan de reserve restant budgetten in 2024 bedragen onttrokken als dekking voor de in 2023 doorgeschoven budgetten. In 2024 is daarom € 3.512.991 onttrokken.

Reserve winst grondexploitaties

In verband met de gerealiseerde winst inzake grondexploitatie "Businesspark Midden-Limburg" is in 2024 € 103.824 onttrokken aan deze reserve en gestort in de Algemene reserve Grondbedrijf.

Reserve SC MER OD

In 2024 is in totaal € 90.170 onttrokken aan de reserve SC MER OD zijnde Formatie Ruimtelijke Ontwikkeling € 80.000 en bijdrage RUD € 10.170.

Reserve duurzaamheid

Ter dekking van uitgaven in het kader van Regionale Energie Strategie (RES), energievisie, uitvoering transitievise warmte en advieskosten is in 2024 € 139.165 onttrokken aan deze reserve.

Reserve SC MER Bedrijfsvoering

In 2024 is in totaal € 126.715 onttrokken uit de reserve voor de uitvoering van het verbeterplan informatiebeheer dat via de bijdrage verloopt € 125.430 en een tekort bij SC MER Bestuur en organisatie € 1.285.

Reserve majeure projecten

Onttrekkingen hebben plaatsgevonden voor de planvoorbereidingskosten van Programma centrum Echt (€ 69.785). Conform de 1^e en 2^e bestuursrapportage 2024 is vanuit de reserve majeure projecten in 2024 € 750.000 gestort in de reserve afschrijvingslasten investeringen, dit in verband met de dekking van de (lopende) infrawerkzaamheden met betrekking tot programma centrum Echt.

Lasten	2024
Programma 1: Bevolking en bestuur	
Lasten < € 50.000	32.000
Totaal programma 1	32.000
Programma 3: Beheer openbare ruimte	
Verbreding A2 Vonderen-Kerensheide-dwarsverbindingen	335.537
SPUK regeling CDOKE	735.873
Lasten < € 50.000	22.431

Totaal programma 3	1.093.841
---------------------------	------------------

Programma 4: Onderwijs

Project inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertraging	92.378
--	--------

Totaal programma 4	92.378
---------------------------	---------------

Programma 6: Sociaal Domein

Lasten < € 50.000	33.547
-------------------	--------

Totaal programma 6	33.547
---------------------------	---------------

Programma 7: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Huisvesting aandachtsgroepen	120.000
------------------------------	---------

Totaal programma 7	120.000
---------------------------	----------------

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

Grondexploitatie de Berk	33.352
Grondexploitatie de Loop	18.694
Grondexploitatie Businesspark Midden-Limburg	22.837
Grondexploitatie Businesspark Midden-Limburg (afname boekwaarde)	103.044
Grondexploitatie herstruct. Locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt	485
Grondexploitatie Livar Experience Centre	17.814
Grondexploitatie dakpannenlocatie Cuijpers Echt	368
Grondexploitatie uitbreiding bedrijventerrein de Berk III	213.313
Grondexploitatie RvR Weijenasweg	17.201
Grondexploitatie bedrijvenpark de Loop Echt	45.326
Grondexploitatie bedrijvenpark de Loop Echt (afname boekwaarde)	940.709
Doorbetaling startbouwimpuls subsidie project Willibrordusplein	150.000
Kosten aankoop landbouwgronden	380.000

Totaal programma 9	1.943.143
---------------------------	------------------

Programma 10: Algemene dekkingsmiddelen

Lasten < € 50.000	31.545
-------------------	--------

Totaal programma 10	31.545
----------------------------	---------------

Algemene reserve	52.288
Algemene reserve Grondbedrijf	554.700
Reserve parkeerplaatsen	137.500
Reserve algemeen jeugdbeleid	50.000
Reserve onderwijsachterstandenbeleid	300.955
Reserve revolverende investeringen	351.920
Reserve vermindering kapitaallasten	1.981.397

Reserve jeugdhulp	501.344
Reserve restant budgetten	2.481.687
Reserve duurzaamheid	574.719
Reserve majeure projecten	78.486
Reserve afschrijvingslasten investeringen	4.153.000
Reserve regiodeal	1.322.000
Reserve grootschalige evenementen	500.000
Reserve toekomstige ontwikkelingen gemeentewerf	500.000
Stortingen reserves < € 50.000	66.433

Incidentele stortingen reserves	13.606.429
--	-------------------

Totaal generaal lasten	16.952.883
-------------------------------	-------------------

Toelichting incidentele lasten

Programma 3: Beheer openbare ruimte

Verbreding A2 Vonderen-Kerensheide-dwarsverbindingen

In 2024 is de bijdrage van de gemeente Echt-Susteren voor de realisatie van de dwarsverbinding Slagmolen voldaan. Dekking heeft plaatsgevonden uit de reserve vermindering kapitaallasten voor een bedrag van € 335.537.

SPUK regeling CDOKE

In 2024 zijn uitgaven gedaan voor de versterking van de capaciteit in de vorm van de inzet van eigen personeel, inhuur van personeel en overige goederen en diensten in het kader van de regeling ter hoogte van € 735.873.

Programma 4: Onderwijs

Project inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertraging

Er zijn uitgaven gedaan in het kader van de specifieke uitkering inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertragingen (€ 92.378). Deze uitgaven hebben onder andere betrekking op subsidie voor een jongeren informatie punt, jongerenwerk in het voorgezet onderwijs en MBO.

Programma 7: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Huisvesting aandachtsgroepen

Na een eerdere vertraging in de voorbereiding van de realisatie van de 48 verblijfsruimten in dit kader, heeft in 2024 bevoorschotting plaatsgevonden van € 120.000. Het project dient uiterlijk 31 december 2026 te zijn gerealiseerd.

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

Grondexploitaties

Mutaties inzake grondexploitaties zijn incidenteel. Hierbij is de afname van de boekwaarde separaat in bovenstaand overzicht van incidentele lasten weergegeven. De winstnemingen 2024 met betrekking tot de complexen zijn toegevoegd aan de Algemene reserve Grondbedrijf.

Onderstaand een specificatie van de overige lasten 2024:

- "de Berk", planontwikkelingskosten € 29.908) en acquisitie (€ 3.444)
- "de Loop", interne uren (€ 3.600), interne bewegwijzering (€ 10.000), planontwikkelingskosten (€ 979) en rente (€ 4.115)
- "Businesspark Midden Limburg", woonrijp maken (€ 21.659) en rente (€ 1.178)
- "Bocage", grondverwerving (€ 1) en woonrijp maken (€ 230)

- “herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt”, interne uren (€ 485)
- “Livar Experience Centre”, planontwikkelingskosten (€ 17.369) en rente (€ 445)
- “Dakpannenlocatie Cuijpers”, rente (€ 368)
- “uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” interne uren (€ 24.433) grondverwerving (€ 124.822) planontwikkelingskosten (€ 53.760), bouwrijp maken (€ 16.598) en rente (- € 6.300)
- “Ruimte voor Ruimte Weijenpasweg”, interne uren (€ 8.245) en planontwikkelingskosten (€ 8.692) en rente € 264)
- “bedrijvenpark de Loop Echt”, interne uren (€ 10.712), grondverwerving (€ 1), bouwrijp maken (€ 32.185), planontwikkelingskosten (€ 1.541) en rente (€ 887)

Doorbetaling Startbouwimpuls subsidie project Willibrordusplein

De aan de gemeente Echt-Susteren toegekende subsidie in het kader van de regeling Startbouwimpuls ad. € 150.000 is in 2024 doorbetaald aan de ontwikkelaar.

Kosten aankoop landbouwgronden

In 2024 is een pachtontbindingsvergoeding voldaan van € 380.000.

Toelichting incidentele stortingen reserves

Algemene reserve

In 2024 heeft een toerekening van interne planontwikkelingskosten plaatsgevonden naar de grondexploitatiecomplexen “De Loop” (€ 3.600), “Herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” (€ 485), “Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” (€ 24.433), RvR Weijenpasweg voor een bedrag van € 8.245 en “Bedrijvenpark de Loop Echt” (€ 15.525). Conform nota reserves en voorzieningen 2023 en de raadsvoorstellen en -besluiten d.d. 11 december 2024 zijn deze bedragen via de algemene reserve gestort in de reserve majeure projecten.

Algemene reserve Grondbedrijf (ARG)

In 2024 is € 247.003 aan winstnemingen 2024 (berekend volgens de “Percentage of completion-methode (Poc-methode)) toegevoegd aan deze reserve. Verder zijn 2 grondexploitaties afgesloten met een winst van in totaal € 162.178 en is € 103.824 aan gerealiseerde winst inzake “Businesspark Midden-Limburg” uit voorgaande jaren overgeboekt van de reserve winst grondexploitaties (RWG) naar de ARG. Bovendien is de vrijval van de voorziening verliezen grondexploitaties inzake “Livar experience Centre” (€ 41.695) conform raadsbesluitvorming d.d. 11 december 2024 gestort in onderhavige reserve.

Reserve parkeerplaatsen

Door de ontwikkelaar van het bestemmingsplan Swentiboldstraat 2a Susteren is € 27.500 en door de ontwikkelaar van bestemmingsplan Bouwplan Chatelainplein Pey is € 110.000 betaald in verband met het niet kunnen realiseren van parkeerplaatsen. Beide bedragen zijn in de reserve gestort.

Reserve algemeen jeugdbeleid

De totale storting in de reserve is € 50.000 in verband met een overheveling van € 50.000 voor praktijkondersteuners voor huisartsen (jeugd) conform de 2^e bestuursrapportage 2024.

Reserve onderwijsachterstandenbeleid

Conform de 1^e bestuursrapportage 2024 is eenmalig een bedrag gestort van € 200.000 in de reserve OAB vanuit de reserve vermindering kapitaallasten. Daarnaast wordt het restant op de subsidies professionele instelling peuteropvang van € 100.955 conform nota reserves en voorzieningen 2023 gestort in de reserve onderwijsachterstandenbeleid. Uitgaande van het vastgestelde plafond op de reserve onderwijsachterstandenbeleid van € 200.000 wordt het surplus op de reserve van € 174.945 weer teruggestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

Reserve revolverende investeringen

In 2024 is vanuit de opbrengst gemeentelijke eigendommen € 351.920 toegevoegd.

Daarnaast is in de 1^e bestuursrapportage 2024 besloten om de onderzoekskosten inzake de verkoop van het voormalige schoolgebouw Houtstraat 48 te dekken uit de reserve revolverende investeringen. De gemaakte kosten in 2024 bedroegen € 4.216.

Reserve vermindering kapitaallasten

In 2024 hebben de volgende stortingen plaatsgevonden in de reserve vermindering kapitaallasten, in totaal is € 1.981.396 gestort.

- Bestemming rekeningsaldo 2023 € 112.621
- Bestemming saldo 2^e berap 2024 € 904.636
- Surplus reserve Onderwijsachterstandenbeleid € 174.945
- Verduurzaming Turnhal, The Cube en zwembad € 67.900
- Herinrichting Corneliusshof Dieteren € 247.474
- Vrijval kapitaallasten school Roosteren € 25.742
- Planvoorbereiding Spooreplacement Susteren € 90.000
- Stedenbouwkundige Adviezen € 8.038
- LPS projectenkaart € 272.588
- Verharding basketbalveld Bandertlaan € 27.452
- Haeselsbroek/veld € 50.000

Reserve jeugdhulp

In 2024 is conform de jaarrekening 2023 € 363.500 gestort in de reserve jeugdhulp vanuit de bestemming van het rekeningsaldo. Verder hebben in de 2^e bestuursrapportage 2024 twee stortingen plaatsgevonden. Dit betreft een overheveling van € 50.000 naar 2025 om acties te financieren in het kader van de landelijke hervormingsagenda en regionale beleidskaders. En tot slot een overheveling van € 87.844 projectbudget naar 2025 voor preventieve dyslexie. De totale storting is € 501.344.

Reserve restant budgetten

Middels de 2^e bestuursrapportage 2024 zijn een aantal specifieke budgetten van 2024 (gedeeltelijk) overgeheveld naar 2025 omdat de betreffende werkzaamheden naar verwachting pas in 2025 zullen worden uitgevoerd. De daarbij behorende dekkingsmiddelen worden geparkeerd in de reserve restantbudgetten. Deze reserve doet vervolgens dienst als dekkingsmiddel voor de overgehevelde budgetten in 2025. Daarvoor is (per peildatum 15 oktober 2024) een inschatting gemaakt van de bestedingen 2024 en het bedrag van overheveling naar 2025. Bij de jaarrekening 2024 vinden aan de hand van de werkelijke uitgaven, de daadwerkelijke stortingen in de reserve restantbudgetten plaats. In 2024 is € 2.481.687 gestort.

Reserve duurzaamheid

Het saldo op de CDOKE-gelden wordt conform de 2^e bestuursrapportage 2024 toegevoegd aan de reserve duurzaamheid voor een bedrag van € 574.719.

Reserve majeure projecten

Refererende aan de nota reserves en voorzieningen 2023 zijn toegevoegd aan de reserve majeure projecten:

- Het restresultaat van ““Locatie Julianastraat/Emmastraat/ Mussenstraat” (€ 26.198);
- De door de door de Algemene Dienst ontvangen vergoeding voor ambtelijke uren (totaal € 52.288) met betrekking tot de grondexploitaties “Herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” (voor een bedrag van € 485), “de Loop” (€ 3.600), “uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” (€ 24.433), RvR Weijenpasweg (€ 8.245) en “Bedrijvenpark de Loop Echt” (€ 15.525).

Reserve afschrijvingslasten investeringen

In 2024 is de reserve afschrijvingslasten investeringen aangevuld ter dekking van de afschrijvingslasten van de volgende investeringen:

- Programma centrum Echt (van reserve majeure projecten) € 750.000
- Stroomvoorziening gemeente en gemeenschapshuizen € 421.000
- Renovatie gemeentehuis € 2.432.000
- Aanleg padelbanen € 350.000
- Aanpassing tennisbanen TC Echt € 200.000

Reserve regiodeal

In het kader van de bestemming van het rekeningsaldo 2023 is besloten om € 1.322.000 toe te voegen aan de reserve regiodeal.

Reserve grootschalige evenementen

In het kader van de bestemming van het rekeningsaldo 2023 is besloten om € 500.000 toe te voegen aan de reserve grootschalige evenementen.

Reserve toekomstige ontwikkelingen gemeentewerf

In de 2^e bestuursrapportage 2024 is besloten € 500.000 te storten in de reserve toekomstige ontwikkelingen gemeentewerf, dit in verband met de eventuele nieuwbouw van de gemeentewerf. Deze storting is in 2024 gerealiseerd, waarmee het saldo van de reserve op 31 december 2024 € 500.000 is.

4.2 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Definitie

De verplichting tot de opname van een overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves vloeit voort uit artikel 19, lid d (begroting) en 28, lid d (rekening).

Baten	2024
Programma 1: Bevolking en bestuur	
Onttrekking reserve verkiezingen	14.000
Totaal programma 1	14.000
Programma 3: Beheer openbare ruimte	
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen (Heerdstraat)	14.525
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen (Programma Centrum Echt)	10.240
Totaal programma 3	24.765
Programma 5: Cultuur en sport	
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen (Voetbalvelden kunstgras)	6.933
Onttrekking reserve afschrijvingslasten (cult centrum Plats 1)	84.649
Onttrekking reserve afschrijvingslasten (aankoop Bandertlaan 13)	5.331
Totaal programma 5	96.913
Programma 6: Sociaal domein	
Onttrekking reserve afschrijvingslasten inv. (jongerenvoorziening In De Bandert)	16.098
Onttrekking reserve afschrijvingslasten (uitbr gem huis Oos Heem)	14.333
Totaal programma 6	30.431
Totaal generaal baten	166.109

Lasten	2024
Programma 1: Bevolking en bestuur	
Storting reserve verkiezingen	16.000
Totaal programma 1	16.000
Programma 8: Economische zaken en grondexploitaties	
Storting rente Algemene reserve grondbedrijf	49.465
Storting rente reserve winst grondexploitaties	2.609
Totaal programma 8	52.074
Totaal generaal lasten	68.074

4.3 Incidentele en structurele baten en lasten rekening 2024

	Begroting 2024	Wijziging 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024		
				Totaal	Incidenteel	Structureel
Lasten Bevolking en Bestuur	8.394.477	423.984	8.818.461	10.112.239	32.000	10.080.239
Lasten Openbare orde en veiligheid	3.353.132	151.192	3.504.324	3.610.171	0	3.610.171
Lasten Beheer openbare ruimte	16.124.554	1.714.334	17.838.888	17.504.241	1.093.841	16.410.400
Lasten Onderwijs	2.171.963	667.153	2.839.116	2.052.970	92.378	1.960.592
Lasten Cultuur & Sport	4.657.674	855.229	5.512.903	5.190.554	0	5.190.554
Lasten Sociaal Domein	44.309.787	12.034.184	56.343.971	53.257.139	33.547	53.223.592
Lasten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	1.180.694	409.988	1.590.682	1.525.006	120.000	1.405.006
Lasten Omgevingsrecht	3.871.795	1.389.890	5.261.685	4.498.512	0	4.498.512
Lasten Economische Zaken en grondexploitaties	5.802.184	3.138.231	8.940.415	8.391.540	1.943.143	6.448.397
Totaal lasten programma's	89.866.260	20.784.185	110.650.445	106.142.371	3.314.909	102.827.462
Baten Bevolking en Bestuur	939.083	-166.000	773.083	997.422	0	997.422
Baten Openbare orde en veiligheid	91.744	0	91.744	172.435	0	172.435
Baten Beheer openbare ruimte	9.455.410	671.842	10.127.252	10.553.898	735.873	9.818.025
Baten Onderwijs	639.449	269.859	909.308	763.132	92.378	670.754
Baten Cultuur & Sport	504.761	455.503	960.264	978.292	0	978.292
Baten Sociaal Domein	26.699.444	7.496.790	34.196.234	33.949.253	547.367	33.401.886
Baten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	127.909	120.000	247.909	289.111	120.000	169.111
Baten Omgevingsrecht	958.508	1.316.155	2.274.663	1.823.635	0	1.823.635
Baten Economische Zaken en grondexploitaties	5.577.389	-319.613	5.257.776	4.322.149	2.762.368	1.559.781
Totaal baten programma's	44.993.697	9.844.536	54.838.233	53.849.328	4.257.986	49.591.342
Saldo van lasten en baten programma's	44.872.563	10.939.649	55.812.212	52.293.043	-943.077	53.236.120
Lasten algemene dekkingsmiddelen	2.178.463	-1.267.252	911.211	1.395.303	0	1.395.303
Lasten overhead	8.166.605	942.279	9.108.884	8.849.841	0	8.849.841
Lasten vennootschapsbelasting	0	31.545	31.545	31.545	31.545	0
Lasten onvoorzien	103.500	-61.500	42.000	0	0	0
Totaal lasten diversen	10.448.568	-354.928	10.093.640	10.276.689	31.545	10.245.144
Baten algemene dekkingsmiddelen	56.728.629	6.133.177	62.861.806	63.412.704	0	63.412.704
Baten overhead	107.725	0	107.725	244.560	0	244.560
Totaal baten diversen	56.836.354	6.133.177	62.969.531	63.657.264	0	63.657.264
Saldo van diversen	-46.387.786	-6.488.105	-52.875.891	-53.380.574	31.545	-53.412.119
Saldo van lasten en baten programmas en diversen	-1.515.223	4.451.544	2.936.321	-1.087.531	-911.532	-175.999
Onttrekkingen reserves	1.937.137	14.103.616	16.040.753	15.959.994	15.793.884	166.110
Stortingen reserves	3.452.360	9.652.072	13.104.432	13.674.502	13.606.429	68.073
Saldo reserves	1.515.223	-4.451.544	-2.936.321	-2.285.491	-2.187.455	-98.036
Geraamd resultaat	0	0	0	-3.373.022	-3.098.987	-274.035
Totaal lasten	103.767.188	30.081.329	133.848.517	130.093.563	16.952.883	113.140.680
Totaal baten	103.767.188	30.081.329	133.848.517	133.466.585	20.051.870	113.414.715
TOTAAL	0	0	0	-3.373.022	-3.098.987	-274.035

5. Aanwending post onvoorzien

**Jaarrekening
2024**

5. Aanwending post onvoorzien

Overzicht post onvoorziene uitgaven 2024	
Primitieve begroting	€ 103.500
2 ^e berap 2024 vervanging ambtsketen burgemeester	- € 8.000
2 ^e berap 2024 aframes onvoorzien	- € € 53.500
Saldo 31 december 2024	€ 42.000

6. Overzicht kredieten en toelichting

Jaarrekening
2024

Overzicht Restantkredieten Inkomsten 2024

Functienummer	Omschrijving van de Inkomsten	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronkelijk krediet	Aanvullend krediet	Inkomsten t/m vorig dienst-jaar (2023)	Inkomsten 2024	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
70020106	Duurzaamheid gemeentehuis 2020	Begr. Wijz. 22 1BR23	297.398,00					297.398,00	
72100013	Alg. Verkeerstechn. Aanp. (mip22)	Begr. Wijz. 70 2BR23	258.429,00		168.430,70	89.999,00	(0,70)	(0,00)	Bijdrage Rijk. Afgesloten in 2024
72100111	Apollo-locatie Echt	Begr. Wijz. 61 2BR24	248.314,00					248.314,00	Subsidie Start Bouw Impuls
72100247	Pr. Centrum Echt (KLC subs. 1BR23) wegen	Begr. Wijz. 22 1BR23	1.022.500,00		220.000,00	550.000,00		252.500,00	Bijdrage Provincie KLC2
72100249	Centrum Echt f4 (Wmip24)	Begr. Wijz. 61 2BR24	15.000,00			15.000,00			Bijdrage derden
72100250	Herinr. Centrum Echt (Wmip20)	Begr. Wijz. 30 2020	109.000,00					109.000,00	Bijdrage derden
72100255	Progr.cent.r.Echt/versterk. Centra kern	Begr. Wijz. 78 2BR21 Begr. Wijz. 61 2BR24	600.000,00	248.750,00	183.778,69	475.162,81	0,50	189.808,00	Bijdrage Provincie KLC1
75300011	Aanleg padelbanen 2022	Begr. Wijz. 22 1BR23 Begr. Wijz. 30 1BR24	56.255,00	300.000,00	52.578,00			303.677,00	Rijksbijdrage spuk sport en bruterling krediet
75300601	Verbouw.ing Bandertlaan 13 (de Ballon)	Begr. Wijz. 42 1BR22	100.000,00		100.000,00				Bijdrage Provincie. Afgesloten in 2024
76700009	Ontvlechten school MFC Roosteren 2022	Begr. Wijz. 12 2BR21 Begr. Wijz. 22 1BR23 Begr. Wijz. 61 2BR24	350.000,00	398.950,00	562.604,61	100.064,04	0,35	86.281,00	Bijdrage Dumava, provincie en opbrengst verkoop
76700010	Gemeenschapshuizen 2023					24.370,22	(0,22)	(24.370,00)	70% van de DUMAVA subsidie als voorschot ontvangen is niet geraamd
77220085	St Joost riool 2017	Begr. Wijz. 46 2e Berap Begr. Wijz. 73 2018	556.200,00	(51.239,00)	500.959,82	4.000,00	1,18	(0,00)	Bijdrage uit voorziening groot onderhoud riolering. Afgesloten in 2024
78305400	GEM Bocage beheer BV (vh Echt-Zuidoost)	Begr. Wijz. 5/2012 en jaarrekening 2012	9.000,00	(9.000,00)					Bijdrage Grondbedrijf (reserve deelneming GEM Bocage Beheer BV) Afsluiten
78305401	Grondexploitatieij. Bocage C.V.	Begr. Wijz. 5/2012 en jaarrekening 2012 Begr. Wijz. 5/2012 en jaarrekening 2012	300.000,00 2.500.000,00	(300.000,00) (2.500.000,00)					Bijdrage Grondbedrijf (Algemene reserve Grondbedrijf) Bijdrage Grondbedrijf (reserve deelneming GEM Bocage C.V.)
79140021	Lening EVV (10 jaar) 2022					10.000,00		(10.000,00)	Jaarlijkse aflossing op lening van 100K
			6.422.096,00	(1.912.539,00)	1.788.351,82	1.268.596,07	1,11	1.452.608,00	

Overzicht Restantkredieten Uitgaven 2024

Functienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronkelijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienstjaar (2023)	Uitgaven 2024	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5		7	8	9	10
70020095	Hardw are klantvolgsysteem	Begr. Wijz. 47 2019 Begr. Wijz. 17 MIP 2020	10.000,00	10.000,00				20.000,00	
70020102	Noodstroomvoorziening gemeentehuis 2024	Begr. Wijz. 28 1BR24	36.000,00					36.000,00	
70020103	Renovatie gemeentehuis uit dekkingsreserve	Begr. Wijz. 28 1BR24	2.432.000,00			1.453,04	(0,04)	2.430.547,00	
70020104	Renovatie gemeentehuis niet uit dekkingsres.	Begr. Wijz. 28 1BR24 Begr. Wijz. 41 1BR24	1.500.000,00	2.500.000,00				4.000.000,00	2,5 mio van renovatie schoolgebouwen 74210230, 74210231, 74210232
70020106	Duurzaamheid gemeentehuis 2020	Begr. Wijz. 17 MIP 2020	200.000,00	981.667,00	12.545,00			1.169.122,00	
71200380	Brandkranen	Begr. Wijz.48 2015	393.500,00		126.616,17	0,00	(0,17)	266.884,00	
72100003	Alg. verkeerstechn. Aanp. (mip21)	Begr. Wijz. 26 MIP 2021	250.000,00		72.595,25	179.388,01	(0,26)	-1.983,00	Afgesloten in 2024
72100007	Update VR's (mip21)	Begr. Wijz. 26 MIP 2021	50.000,00		24.948,53	12.451,20	0,27	12.600,00	
72100011	Evenementenlocatie buitenaccommodatie	Begr. Wijz. 22 1BR23	515.000,00					515.000,00	
72100013	Alg. verkeerstechn. Aanp. (mip22)(K)	Begr. Wijz. 17 MIP 2022 Begr. Wijz. 70 2BR23	250.000,00	258.429,00	336.241,40	172.188,00	(0,40)	0,00	Afgesloten in 2024
72100014	Alg. verkeertechn. aanp. (MIP23)	Begr. Wijz. 10 MIP 2023	250.000,00					250.000,00	
72100016	Alg. verkeerstechn. Aanpassingen (mip24)	Begr. Wijz. 19 MIP 2024	250.000,00			158.273,40	(0,40)	91.727,00	
72100036	Aanleg pad Hommelweg S. (W1BR24)	Begr. Wijz. 28 1BR24	70.000,00			46.599,92	0,08	23.400,00	
72100077	Parkeerinrichting Nieuw stadt (W1BR24)	Begr. Wijz. 28 1BR24	350.000,00			112.832,22	(0,22)	237.168,00	
72100111	Apollo-locatie Echt	Begr. Wijz. 2BR24	248.314,00					248.314,00	Subsidie Start Bouw Impuls
72100152	Nieuw stadt f5 (Wmip23)	Begr. Wijz. 10 MIP 2023	640.000,00		638.027,14	2.766,16	(0,30)	-793,00	Afgesloten in 2024
72100153	Nieuw stadt f6 (Wmip24)	Begr. Wijz. 19 MIP 2024	220.000,00			60.187,27	(0,27)	159.813,00	
72100247	Pr. Centrum Echt (KLC subs. 1BR23) wegen	Begr. Wijz. 22 1BR23	1.022.500,00		620.772,25	274.443,47	0,28	127.284,00	Subsidie KLC2
72100248	Centrum Echt f3 (Wmip24)	Begr. Wijz. 19 MIP 2024	175.794,00			175.794,00			Afgesloten in 2024
72100249	Centrum Echt f4 (Wmip24)	Begr. Wijz. 23 MIP 2024 Begr. Wijz. 61 2BR24	510.750,00	15.000,00		520.757,12	(0,12)	4.993,00	Staan laten, dient nog bijdrage op binnen te komen

Overzicht Restantkredieten Uitgaven 2024

72100250	Herinr. Centrum Echt (Wmip20)	Begr. Wijz. 17 MIP 2020 Begr. Wijz. 30 1BR20 Begr. Wijz. 59 1BR20	3.509.000,00		3.508.999,64	0,00	0,36	0,00	Staan laten, dient nog bijdrage op binnen te komen
72100252	Centrum Echt f5 (Wmip24)	Begr. Wijz. 28 1BR24	500.000,00			500.000,00		0,00	Afsluiten in 2024
72100253	Centrum Echt F6 (2BR24W)	Begr. Wijz. 61 2BR24	250.000,00			118.287,17	(0,17)	131.713,00	
72100255	Progr. Centr. Echt /versterk.centra.kern	Begr. Wijz. 78 2BR21 Begr. Wijz. 61 2BR24	600.000,00	248.750,00	183.778,21	475.162,81	(0,02)	189.809,00	Subsidie KLC1
72100370	Aanp. Fietspad Parallelweg (Mip19)	Begr. Wijz. 47 2019	160.000,00					160.000,00	
72100420	Gebiedsvisie Roosteren f1 (Wmip21)	Begr. Wijz. 26 MIP2021	700.000,00		269.683,88	430.716,53	(0,41)	-400,00	Afsluiten in 2024
72100431	Gebiedsvisie Roosteren fase 2 (Wmip22)	Begr. Wijz. 17 MIP 2022	500.000,00		4.407,77	43.013,01	0,22	452.579,00	
72100432	Geb. Visie Roosteren f3 (Wmip24)	Begr. Wijz. 19 MIP 2024	1.000.000,00			9.728,00		990.272,00	
72100445	Susteren West (Wmip24)	Begr. Wijz. 19 MIP 2024	800.000,00			50.946,25	(0,25)	749.054,00	
72100485	Dieteren (Wmip24)	Begr. Wijz. 19 MIP 2024	300.000,00			2.919,00		297.081,00	
72100486	Grondverwerving Dieteren infra (mip24)	Begr. Wijz. 19 MIP 2024	350.000,00					350.000,00	
72100487	Aanleg infra proj. ontw. Dieteren (Wmip24)	Begr. Wijz. 21 Begr. Wijz. 28 1BR24	400.000,00	150.000,00		38.391,00		511.609,00	
72100610	Strummenkampstr, St Joost (Wmip2020)	Begr. Wijz. 17 MIP 2020 Begr. Wijz. 59 1BR20	110.000,00	400.000,00	491.729,49	19.299,68	(0,17)	-1.029,00	Afgesloten in 2024
72100631	Gebiedsvisie Peij fase 2 (Wmip22)	Begr. Wijz. 17 MIP 2022	1.000.000,00		116.764,20	396.622,57	0,23	486.613,00	
72100632	Geb. Visie Peij f3 (Wmip24)	Begr. Wijz. 19 MIP 2024	500.000,00			4.865,00		495.135,00	
73410024	Aankoop gronden Parcw ay	Begr. Wijz. 42 1BR21	64.000,00		63.319,56		0,44	680,00	Afgesloten in 2024
73410025	Aankoop ruilgrond De Berk III	Begr. Wijz. 42 1BR21 Begr. Wijz. 66 2BR21	225.000,00	52.000,00	180.402,28	16.410,00	(0,28)	80.188,00	
73410026	Budget gelegenheidsaankopen grond	Begr. Wijz. 26 2022 Begr. Wijz. 61 2BR24	2.500.000,00	-200.000,00	491.181,38	1.591.850,27	0,35	216.968,00	
73410027	Budget gelegenheidsaank. gebouw en Bleekwal 4-6-8	Begr. Wijz. 61 2BR24	250.000,00			465.000,00		-215.000,00	Afgesloten in 2024
73410028	Gelegenheidsaankopen gebouw en - Roosteren 15 en 24	Begr. Wijz. 61 2BR24	450.000,00			345.000,00		105.000,00	Afgesloten in 2024

Overzicht Restantkredieten Uitgaven 2024

74210230	Renovatie schoolgebouw BO 2022	Begr. Wijz. 18 MIP 2022 Begr. Wijz. 41 1BR24	1.000.000,00	-1.000.000,00				0,00	Overgeheveld naar 70020104
74210231	Renovatie schoolgebouw BO 2023	Begr. Wijz. 30 MIP 2023 Begr. Wijz. 41 1BR24	1.000.000,00	-1.000.000,00				0,00	Overgeheveld naar 70020104
74210232	Renovatie schoolgebouwen BO 2024	Begr. Wijz. 22 MIP 2024 Begr. Wijz. 41 1BR24	1.000.000,00	-500.000,00				500.000,00	500k naar renovatie gemeentehuis 70020104
74410050	Renovatie Connectcollege 2021	Begr. Wijz. 42 1BR21	1.000.000,00					1.000.000,00	
74410051	Renovatie Connectcollege 2022	Begr. Wijz. 18 MIP 2022	1.000.000,00					1.000.000,00	
75300011	Aanleg padelbanen 2022	Begr. Wijz. 29 2022 Begr. Wijz. 22 1BR23 Begr. Wijz. 2 2024 Begr. Wijz. 30 1BR24	461.500,00	706.225,00	228.118,09	802.622,77	0,14	136.984,00	
75300012	Akoestische maatregelen sporthallen	Begr. Wijz. 22 2023 1BR23	134.000,00			2.117,50	0,50	131.882,00	
75300013	Aanpassing tennisbanen TC Echt 2024	Begr. Wijz. 2	200.000,00			200.000,00			Afgesloten in 2024
75300300	Aanpassing Albertzaal Roosteren 2022	Begr. Wijz. 12 2022 Begr. Wijz. 52 2BR23	417.577,00		245.605,75	78.446,31	(0,06)	93.525,00	
75300502	Grondverwerving Bandert Noordw esthoek	Begr. Wijz. 28 1BR24 Begr. Wijz. 43 1BR24	57.627,00	50.000,00		106.347,24	(0,24)	1.280,00	Afgesloten in 2024
75300601	Verbouwing Bandertlaan 13 (De Ballon)	Begr. Wijz. 27 MIP 2021 Begr. Wijz. 78 2BR21 Begr. Wijz. 22 1BR22	465.000,00	229.300,00	683.292,26	12.100,00	(0,26)	-1.092,00	Afgesloten in 2024
75306000	Turnhal In de Bandert 2021	Begr. Wijz. 27 MIP 2021 Begr. Wijz. 42 1BR21	1.362.237,00		1.347.147,86		0,14	15.089,00	
75310168	Renovatie sportterreinen 2024	Begr. Wijz. 22 MIP 2024	310.000,00			76.141,75	0,25	233.858,00	
75310191	Verledding verl. sportterreinen 3e tranche	Begr. Wijz. 22 1BR23	100.000,00			116.223,40	(0,40)	-16.223,00	
75410062	Evenementenlocatie binnenaccommodaties	Begr. Wijz. 22 1BR23	285.000,00		943,80	207.146,56	0,64	76.909,00	
75500001	Aankoop grond Rode Beek	Begr. Wijz. 22 2022 Begr. Wijz. 42 1BR2022	64.000,00	11.000,00	59.616,60	7.777,83	0,57	7.605,00	
76700007	Aanpassingen Peijerhoof	Begr. Wijz. 0 2020	302.500,00		111.957,48		0,52	190.542,00	
76700008	Straatmeubilair Wolfsberg Peij	Begr. Wijz. 42 2019	50.000,00		3.804,92	46.195,00	0,08	0,00	Afgesloten in 2024
76700009	Ontflechten school MFC Roosteren	Begr. Wijz. 12 2022	491.000,00	1.059.000,00	1.498.418,91	66.547,97	0,12	-14.967,00	

Overzicht Restantkredieten Uitgaven 2024

76700010	Gemeenschapshuizen 2023	Begr. Wijz. 30 MIP 23 Begr. Wijz. 22 MIP 24 Begr. Wijz. 61 2BR24	2.500.000,00	560.000,00	30.072,41	773.066,69	(0,10)	2.256.861,00	
77220085	St. Joost riool 2017	2e Berap 2017 Begr. Wijz. 73 2018	556.200,00	-51.239,00	500.961,22	4.000,00	(0,22)	0,00	Afgesloten in 2024
77220153	Nieuw stadt f6 (Rmip24)	Begr. Wijz. 19 MIP 2024	500.000,00			45.916,75	0,25	454.083,00	
77220175	Bovenste Eind Echt (riool MIP 17)	MIP 2017	400.000,00		382.077,32	13.126,60	0,08	4.796,00	volgt nog archeologische afrekening
77220248	Centrum Echt f3 (Rmip24)	Begr. Wijz. 19 MIP 2024	400.000,00			373.620,66	0,34	26.379,00	
77220249	Centrum Echt f4 (Rmip24)	Begr. Wijz. 23 MIP 2024	170.250,00			170.250,00		0,00	Afgesloten in 2024
77220251	Pr. Centrum Echt (add. F2.1BR23) riool)	Begr. Wijz. 52 2BR23	338.000,00		200.774,75	137.255,00	0,25	-30,00	Afgesloten in 2024
77220431	Gebiedsvisie Roosteren f2 (Rmip22)	Begr. Wijz. 17 MIP 2022	500.000,00		1.924,65	23.886,36	(0,01)	474.189,00	
77220432	Geb. Visie Roosteren f3 (Rmip24)	Begr. Wijz. 19 MIP 2024	1.000.000,00			9.728,00		990.272,00	
77220445	Susteren West (Rmip24)	Begr. Wijz. 19 MIP 2024	1.500.000,00			64.912,00		1.435.088,00	
77220420	Gebiedsvisie Roosteren f1 (Rmip21)	Begr. Wijz.. 26 MIP 2021	300.000,00		27.479,30	272.521,00	(0,30)	0,00	Afgesloten in 2024
77220601	Wateroverlast Sleik (Rmip20)	Begr. Wijz. 17 2020	400.000,00		384.497,26	17.010,00	(0,26)	-1.507,00	Afgesloten in 2024
77220625	Gebiedsvisie Peij f 1.1 (Rmip21)	Begr. Wijz.. 26 MIP 2021	600.000,00		540.103,93	59.896,00	0,07	0,00	Afgesloten in 2024
77220631	Gebiedsvisie Peij f 2 (Rmip22)	Begr. Wijz. 17 MIP 2022	750.000,00		5.283,39	727.657,00	(0,39)	17.060,00	
77220632	Geb. Visie Peij f3 (Rmip24)	Begr. Wijz 19 MIP 2024	500.000,00			4.865,00		495.135,00	
78200010	Startersleningen	Begr. Wijz. 95 2016 1e berap 2016 Begr. Wijz. 27/2016 Kadernota 2017 Kadernota 2018 Kadernota 2019 Begr. Wijz. o 2020 Kadernota 2021 1e berap 2023	100.000,00	800.000,00	700.000,00	200.000,00		0,00	Afgesloten in 2024
78305400	GEM Bocage beheer BV (vh Echt-Zuidoost)	Raadsbesluit dd 3-7-2008	9.000,00		9.000,00			0,00	Bijdrage Grondbedrijf (reserve deelneming GEM Bocage Beheer BV) Afsluiten

Overzicht Restantkredieten Uitgaven 2024

78305401	Grondexploitatiemij. Bocage C.V.	Begr. Wijz. 23 2012	2.800.000,00		2.727.151,00			72.849,00	Bijdrage Grondbedrijf (Algemene reserve Grondbedrijf en reserve deelneming GEM Bocage C.V.)
79140021	Lening EVV (2022) 10 jaar	2BR22 Lening EVV	100.000,00		100.000,00				
79140022	Lening verduurzaming verenigingsaccommodaties	Begr. Wijz. 52 2BR23	350.000,00					350.000,00	
Totaal			47.015.749,00	5.280.132,00	16.930.243,05	10.844.722,49	0,46	24.520.915,00	

7. Taakvelden per programma

Jaarrekening
2024

	Overzicht programma's	Primitieve raming 2024	Raming na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil raming -/- realisatie 2024
Saldo van baten en lasten					
	Lasten				
	<u>0100 - Bevolking en Bestuur</u>	<u>8.818.461</u>	<u>8.818.461</u>	<u>10.112.239</u>	<u>-1.293.778</u>
	0.1 - Bestuur	6.680.556	6.680.556	7.765.635	-1.085.079
	0.2 - Burgerzaken	2.000.989	2.000.989	2.202.091	-201.102
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	136.916	136.916	144.513	-7.597
	<u>0200 - Openbare orde en veiligheid</u>	<u>3.504.324</u>	<u>3.504.324</u>	<u>3.610.171</u>	<u>-105.847</u>
	1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	2.856.101	2.856.101	2.825.811	30.290
	1.2 - Openbare orde en veiligheid	648.223	648.223	784.359	-136.136
	<u>0300 - Beheer openbare ruimte</u>	<u>17.838.888</u>	<u>17.838.888</u>	<u>17.504.241</u>	<u>334.647</u>
	2.1 - Verkeer en vervoer	7.029.997	7.029.997	6.375.709	654.288
	2.5 - Openbaar vervoer	0	0	0	0
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.336.161	3.336.161	3.288.864	47.297
	6.3 - Inkomensregelingen	60.000	60.000	67.562	-7.562
	7.2 - Riolering	2.938.254	2.938.254	3.099.596	-161.342
	7.3 - Afval	4.125.192	4.125.192	4.012.141	113.051
	7.4 - Milieubeheer	327.309	327.309	643.440	-316.131
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	21.975	21.975	16.930	5.045
	<u>0400 - Onderwijs</u>	<u>2.839.116</u>	<u>2.839.116</u>	<u>2.052.970</u>	<u>786.146</u>
	4.2 - Onderwijshuisvesting	1.239.559	1.239.559	1.011.415	228.144
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.514.006	1.514.006	964.171	549.835
	6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	85.551	85.551	77.384	8.167
	<u>0500 - Cultuur & Sport</u>	<u>5.512.903</u>	<u>5.512.903</u>	<u>5.190.554</u>	<u>322.349</u>
	3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	56.300	56.300	94.286	-37.986
	3.4 - Economische promotie	49.200	49.200	70.418	-21.218
	5.1 - Sportbeleid en activering	1.068.560	1.068.560	1.005.483	63.077
	5.2 - Sportaccommodaties	2.437.641	2.437.641	2.238.817	198.824
	5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cu	693.373	693.373	619.195	74.178
	5.4 - Musea	467.987	467.987	462.871	5.116

	5.5 - Cultureel erfgoed	97.115	97.115	75.047	22.068
	5.6 - Media	599.276	599.276	622.987	-23.711
	6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	43.451	43.451	1.450	42.001
	<u>1000 - Sociaal Domein</u>	<u>56.343.971</u>	<u>56.343.971</u>	<u>53.257.139</u>	<u>3.086.832</u>
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	963.976	963.976	960.500	3.476
	5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cu	184.425	184.425	181.516	2.909
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	21.650	21.650	20.650	1.000
	6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	8.895.651	8.895.651	8.097.504	798.147
	6.2 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.613.328	2.613.328	2.452.976	160.352
	6.3 - Inkomensregelingen	14.570.731	14.570.731	13.360.528	1.210.203
	6.4 - WSW en beschut werk	3.702.472	3.702.472	3.772.288	-69.816
	6.5 - Arbeidsparticipatie	3.010.793	3.010.793	1.794.455	1.216.338
	6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.498.369	2.498.369	2.470.133	28.236
	6.71a - Hulp bij het huishouden (WMO)	4.122.210	4.122.210	4.228.387	-106.177
	6.71b - Begeleiding (WMO)	1.870.922	1.870.922	1.915.203	-44.281
	6.71c - Dagbesteding (WMO)	773.933	773.933	735.263	38.670
	6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0
	6.72a - Jeugdhulp begeleiding	926.124	926.124	987.316	-61.192
	6.72b - Jeugdhulp behandeling	2.554.453	2.554.453	2.474.622	79.831
	6.72c - Jeugdhulp dagbesteding	1.333.782	1.333.782	1.233.507	100.275
	6.72d - Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	0	0	0
	6.73a - Pleegzorg	363.627	363.627	343.913	19.714
	6.73b - Gezinsgericht	370.573	370.573	407.227	-36.654
	6.73c - Jeugdhulp met verblijf overig	452.711	452.711	720.284	-267.573
	6.74a - Jeugdhulp behandeling GGZ zonder vert	2.336.632	2.336.632	2.464.683	-128.051
	6.74b - Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	1.548.448	1.548.448	1.446.058	102.390
	6.74c - Gesloten plaatsing	450.058	450.058	322.944	127.114
	6.81a - Beschermd wonen (WMO)	248.816	248.816	157.501	91.315
	6.81b - Maatschappelijke- en vrouwenopvang (l	32.785	32.785	32.434	351
	6.82a - Jeugdbescherming	596.273	596.273	786.900	-190.627
	6.82b - Jeugdreclassering	125.401	125.401	107.851	17.550
	7.1 - Volksgezondheid	1.775.828	1.775.828	1.782.494	-6.666

	<u>1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting</u>	<u>1.590.682</u>	<u>1.590.682</u>	<u>1.525.006</u>	<u>65.676</u>
	0.5 - Treasury	80.200	80.200	72.835	7.365
	8.1 - Ruimte en leefomgeving	790.404	790.404	797.163	-6.759
	8.3 - Wonen en bouwen	720.078	720.078	655.008	65.070
	<u>1400 - Omgevingsrecht</u>	<u>5.261.685</u>	<u>5.261.685</u>	<u>4.498.512</u>	<u>763.173</u>
	7.4 - Milieubeheer	24.000	24.000	27.867	-3.867
	8.3 - Wonen en bouwen	5.237.685	5.237.685	4.470.644	767.041
	<u>1500 - Economische Zaken en grondexploitaties</u>	<u>8.940.415</u>	<u>8.940.415</u>	<u>8.391.540</u>	<u>548.875</u>
	0.5 - Treasury	125.400	125.400	93.669	31.731
	2.4 - Economische havens en waterwegen	3.771	3.771	3.771	0
	3.1 - Economische ontwikkeling	407.330	407.330	396.485	10.845
	3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.495.929	1.495.929	1.512.650	-16.721
	3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	4.813.670	4.813.670	4.798.799	14.871
	3.4 - Economische promotie	256.463	256.463	245.659	10.804
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	332.005	332.005	471.358	-139.353
	8.1 - Ruimte en leefomgeving	1.327.064	1.327.064	797.543	529.521
	8.2 - Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	178.783	178.783	71.605	107.178
	<u>1600 - Algemene dekkingsmiddelen</u>	<u>921.666</u>	<u>921.666</u>	<u>1.426.848</u>	<u>-505.182</u>
	0.5 - Treasury	164.386	164.386	610.040	-445.654
	0.64 - Belastingen overig	493.078	493.078	417.307	75.771
	0.7 - Algemene uitkeringen en overige uitkeringen	132.657	132.657	268.277	-135.620
	0.8 - Overige baten en lasten	100.000	100.000	99.678	322
	0.9 - Vennootschapsbelasting (VpB)	31.545	31.545	31.545	0
	<u>1650 - Overhead</u>	<u>9.108.884</u>	<u>9.108.884</u>	<u>8.849.841</u>	<u>259.043</u>
	0.4 - Overhead	9.108.884	9.108.884	8.849.841	259.043
	Totaal Lasten	120.680.995	120.680.995	116.419.060	4.261.935

	Baten				
	<u>0100 - Bevolking en Bestuur</u>	<u>773.083</u>	<u>773.083</u>	<u>997.422</u>	<u>224.339</u>
	0.2 - Burgerzaken	772.048	772.048	995.172	223.124
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	1.035	1.035	2.249	1.214
	<u>0200 - Openbare orde en veiligheid</u>	<u>91.744</u>	<u>91.744</u>	<u>172.435</u>	<u>80.691</u>
	1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	35.496	35.496	37.697	2.201
	1.2 - Openbare orde en veiligheid	56.248	56.248	134.739	78.491
	<u>0300 - Beheer openbare ruimte</u>	<u>10.127.252</u>	<u>10.127.252</u>	<u>10.553.898</u>	<u>426.646</u>
	2.1 - Verkeer en vervoer	207.760	207.760	404.429	196.669
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	32.846	32.846	44.465	11.619
	7.2 - Riolering	4.916.944	4.916.944	5.078.250	161.306
	7.3 - Afval	4.189.722	4.189.722	4.142.127	-47.595
	7.4 - Milieubeheer	728.794	728.794	817.876	89.082
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	51.186	51.186	66.751	15.565
	<u>0400 - Onderwijs</u>	<u>909.308</u>	<u>909.308</u>	<u>763.132</u>	<u>-146.176</u>
	4.2 - Onderwijshuisvesting	39.833	39.833	41.043	1.210
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	869.475	869.475	722.090	-147.385
	<u>0500 - Cultuur & Sport</u>	<u>960.264</u>	<u>960.264</u>	<u>978.292</u>	<u>18.028</u>
	3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	19.800	19.800	14.476	-5.324
	3.4 - Economische promotie	66.350	66.350	63.701	-2.649
	5.1 - Sportbeleid en activering	229.511	229.511	237.496	7.985
	5.2 - Sportaccommodaties	582.276	582.276	552.242	-30.034
	5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cu	1.414	1.414	3.074	1.660
	5.4 - Musea	60.741	60.741	78.500	17.759
	5.6 - Media	172	172	28.803	28.631
	<u>1000 - Sociaal Domein</u>	<u>34.196.234</u>	<u>34.196.234</u>	<u>33.949.253</u>	<u>-246.981</u>
	0.7 - Algemene uitkeringen en overige uitkering	18.150.915	18.150.915	18.272.874	121.959
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	52	52	2.117	2.065
	6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	4.168.060	4.168.060	4.465.134	297.074
	6.2 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	50.000	50.000	67.903	17.903
	6.3 - Inkomensregelingen	8.653.970	8.653.970	8.054.199	-599.771

	6.4 - WSW en beschut werk	550	550	550	0
	6.5 - Arbeidsparticipatie	951.640	951.640	627.805	-323.835
	6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	418.736	418.736	424.916	6.180
	6.71a - Hulp bij het huishouden (WMO)			1.657	1.657
	6.81a - Beschermd wonen (WMO)	1.472.510	1.472.510	1.698.335	225.825
	7.1 - Volksgezondheid	329.801	329.801	333.763	3.962
	<u>1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting</u>	<u>247.909</u>	<u>247.909</u>	<u>289.111</u>	<u>41.202</u>
	0.5 - Treasury	73.670	73.670	71.835	-1.835
	8.1 - Ruimte en leefomgeving	46.878	46.878	72.966	26.088
	8.3 - Wonen en bouwen	127.361	127.361	144.309	16.948
	<u>1400 - Omgevingsrecht</u>	<u>2.274.663</u>	<u>2.274.663</u>	<u>1.823.635</u>	<u>-451.028</u>
	7.4 - Milieubeheer			165	165
	8.3 - Wonen en bouwen	2.274.663	2.274.663	1.823.470	-451.193
	<u>1500 - Economische Zaken en grondexploitaties</u>	<u>5.257.776</u>	<u>5.257.776</u>	<u>4.322.149</u>	<u>-935.627</u>
	0.5 - Treasury	125.400	125.400	93.669	-31.731
	2.4 - Economische havens en waterwegen			170	170
	3.1 - Economische ontwikkeling	85.229	85.229	104.763	19.534
	3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.950.701	1.950.701	1.775.354	-175.347
	3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1.379.084	1.379.084	1.485.821	106.737
	3.4 - Economische promotie	10.323	10.323	11.437	1.114
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.724	1.724	24.019	22.295
	8.1 - Ruimte en leefomgeving	1.505.021	1.505.021	714.740	-790.281
	8.2 - Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	200.294	200.294	112.176	-88.118

	<u>1600 - Algemene dekkingsmiddelen</u>	<u>62.861.806</u>	<u>62.861.806</u>	<u>63.412.704</u>	<u>550.898</u>
	0.5 - Treasury	979.399	979.399	1.192.634	213.235
	0.61 - OZB woningen	4.969.112	4.969.112	4.959.838	-9.274
	0.62 - OZB niet-woningen	3.076.229	3.076.229	3.024.920	-51.309
	0.64 - Belastingen overig	183.500	183.500	178.279	-5.221
	0.7 - Algemene uitkeringen en overige uitkeringen	53.100.526	53.100.526	53.432.545	332.019
	0.8 - Overige baten en lasten	0	0		0
	0.9 - Vennootschapsbelasting (VpB)			0	0
	3.4 - Economische promotie	553.040	553.040	624.489	71.449
	<u>1650 - Overhead</u>	<u>107.725</u>	<u>107.725</u>	<u>244.560</u>	<u>136.835</u>
	0.4 - Overhead	107.725	107.725	244.560	136.835
	Totaal Baten	117.807.764	117.807.764	117.506.591	-301.173
Totaal Saldo van baten en lasten		-2.873.231	2.873.231	-1.087.531	3.960.762

Mutaties reserves					
		Toevoegingen			
		0100 - Bevolking en Bestuur	16.000	16.000	16.000
		0300 - Beheer openbare ruimte	681.036	681.036	574.719
		0400 - Onderwijs	200.000	200.000	300.955
		0500 - Cultuur & Sport	500.000	500.000	500.000
		1000 - Sociaal Domein	551.344	551.344	551.344
		1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	15.375	15.375	15.375
		1500 - Economische Zaken en grondexploitaties	2.452.754	2.452.754	2.171.617
		1600 - Algemene dekkingsmiddelen	8.251.013	8.251.013	9.044.492
		1650 - Overhead	500.000	500.000	500.000
		9900 - Resultaat	0	0	0
		Totaal Toevoegingen	13.167.522	13.167.522	13.674.502
		Onttrekkingen			
		0100 - Bevolking en Bestuur	14.000	14.000	14.000
		0300 - Beheer openbare ruimte	18.925	18.925	139.165
		0400 - Onderwijs	60.423	60.423	174.945
		0500 - Cultuur & Sport	25.000	25.000	25.000
		1000 - Sociaal Domein	548.249	548.249	613.154
		1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	25.000	25.000	19.313
		1400 - Omgevingsrecht	341.000	341.000	90.170
		1500 - Economische Zaken en grondexploitaties	1.227.818	1.227.818	1.468.194
		1600 - Algemene dekkingsmiddelen	13.780.338	13.780.338	13.416.052
		9900 - Resultaat	0	0	0
		Totaal Onttrekkingen	16.040.753	16.040.753	15.959.994
Totaal Mutaties reserves			2.873.231	2.873.231	2.285.491
SALDO			0	0	-3.373.022

8. Bijlage SISA

Jaarrekening
2024



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekkende	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) <i>Aard controle D2 Indicator: B2/01</i>	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02</i>	Nombedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03</i>	Nombedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>	
			1	2	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/06</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i>				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/08</i> €27.329	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/09</i> € 34.154	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/10</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/12</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/14</i> €0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/15</i> €11.400	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/16</i> €3.569	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/17</i> €7.037	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/18</i> €1.847	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/19</i> €3.642
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/20</i> €12.348	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/21</i> €24.348	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/22</i> €824	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/23</i> € 1.224	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24</i> €45.917	

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 461	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 31.307	€ 2.879	1	145	5	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 565.038	€ 81.360	€ 9.864	-€ 26.550	€ 26.194	€ 22.658
			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	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10		
			1					
			2					
			100					

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			
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03			
			€ 92.378	€ 0	€ 0			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07		
			€ 0	€ 119.409	€ 27.031	Nee		
			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: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Aard controle R Indicator: D14/11		
			1					
			2					
			10					
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikingsnummer/referentie nummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t Indicator: D23/01	Aard controle n.v.t Indicator: D23/02	Aard controle R Indicator: D23/03	Aard controle n.v.t Indicator: D23/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05	Aard controle n.v.t Indicator: D23/06
			1 SB240190	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 0	€ 440.000	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 0
			2					
			100					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07					
			1 Nee					
			2					
			100					

IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
			1 060983 Gemeente Venlo	2022/261087	€ 341.400	€ 341.400	€ 113.800	€ 113.800
			2					
			15					
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
			1 060983 Gemeente Venlo	2022/261087	Nee			
			2					
			15					
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13		
			1 060983 Gemeente Venlo	2022/261087	1 regenwater afkoppelen OlmstraatEcht naastgelegen groenstrook opnieuw inrichten zodat regenwater kan worden opgevangen en ruimte heeft om te infiltreren in de ondergrond	Ja		
			2		2 vergroten regenwaterbuffer bij parkeerplaats Reinoudhal Susteren	Nee		
			15					

IenW	E84	Regeling stimuleringsverkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04	
			€ 180.617	€ 516.858	€ 258.429	Ja	
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08	
			1 330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h/aantal in Stuks	Ja	7		
			2 331 Drempel/aantal in Stuks	Ja	14		
			3 332 Wegversmalling/aantal in Stuks	Ja	2		
			4 333 As-verspringing/aantal in Stuks	Ja	1		
			5 344 Het volwaardig afwaarderen van een GOW 50 km/h naar een ETW 30 km/h/aantal in meters	Ja	220		
50							

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i>
			€ 6.427.292	€ 79.013	€ 204.631	€ 2.717	€ 43.690	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/12</i>
			€ 95.350	€ 15.502	€ 0	€ 833.873	€ 9.988	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) gemeentedeel 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i>
			€ 8.775	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024	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)
		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		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 14.882	€ 645
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 13.462	€ 1.010
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 10.511	€ 507
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 407	€ 22
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 343	€ 20
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 39.605	€ 2.204
			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)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6 Totaal	0	0	N.v.t.		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	

			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/17	Gemeente Aard controle D2 Indicator: G4/18	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/19	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03		
			€ 524.366	€ 0	Ja		
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel 2024	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		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	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03		
			€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
		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	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05
			€ 32.483	€ 0	€ 0	€ 0	Ja

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 291.057	€ 252.841				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 Nieuwbouw	€ 19.313	€ 19.313			
			2 Renovatie	€ 14.073	€ 14.073			
VWS	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	3 Onderhoud	€ 75.331	€ 75.331			
			4 Dienstverlening door derden	€ 4.797		€ 4.797		
			5 Beheer en exploitatie	€ 139.327		€ 139.327		
			Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H21/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/02	Aard controle R Indicator: H21/03	Aard controle R Indicator: H21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H21/05	
			Ja		€ 22.815	€ 22.815	Nee	
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 29.607	€ 29.607	€ 58.029	Ja	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 202.694	€ 204.407	€ 398.367	Ja	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 45.550	€ 52.704	€ 89.428	Ja	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 36.440	€ 56.506	€ 81.084	Ja	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 11.387	€ 13.224	€ 25.468	Ja	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 39.856	€ 37.443	€ 72.970	Ja	Ja
			7 Valpreventie	€ 108.180	€ 134.454	€ 224.530	Ja	Ja
			8 Leefomgeving	€ 22.775	€ 22.992	€ 42.926	Ja	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 5.694	€ 6.242	€ 6.242		
			10 Versterken sociale basis	€ 81.989	€ 89.971	€ 153.867	Ja	Ja
			11 Mantelzorg	€ 22.775	€ 27.148	€ 44.638	Ja	Ja
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 22.775	€ 27.148	€ 44.638	Ja	Ja
			13 Welzijn op recept	€ 21.636	€ 23.174	€ 32.793	Ja	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 5.694	€ 5.694	€ 11.160		
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 16.626	€ 0	€ 9.973	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07					
			Nee					

VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Aard controle R Indicator: H35B/02					
			1 060983 Gemeente Venlo	€ 150.278					
			2						
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06	
			8	€ 4.130	€ 307.853	5	€ 1.882	€ 83.697	
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten				
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09				
			38	€ 0	€ 3.400				
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, voerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen	
Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15				
23	11	0	0	38	0				

VRO	J56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J56/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/02	Aard controle R Indicator: J56/03	Aard controle R Indicator: J56/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/06
			1 RHA2021-02374041	Huisvesting arbeidsmigranten Dominicusweg Maria Hoop	€ 120.000	€ 120.000	0	0
			2					
			10					
			Kopie Projectnaam	Opbrengsten jaar T	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J56/07	Aard controle R Indicator: J56/08	Aard controle R Indicator: J56/09	Aard controle R Indicator: J56/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/12
			1 Huisvesting arbeidsmigranten Dominicusweg Maria Hoop	€ 0	€ 0	Ja	Nee	Ja
			2					
			10					
			Kopie Projectnaam	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet?			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J56/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J56/15			
			1 Huisvesting arbeidsmigranten Dominicusweg Maria Hoop	Nee	Ja			
			2					
			10					
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan de zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06
			1 LAI23-03533477	€ 29.550 0	0	0	0	€ 29.550
			2 LAI24-03723940	€ 0 0	0	0	0	€ 0
			100					
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
			1	€ 0	€ 0 Nee			
			2	€ 0	€ 0 Nee			
			100					

VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02	Aard controle D1 Indicator: J105/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04	Aard controle D1 Indicator: J105/05	Aard controle R Indicator: J105/06
		1	Project 1 Willibrordusplein	21	Ja	0	N.v.t.	€ 150.000
		2	Project 2 Egmondhof	20	Nee	0	N.v.t.	€ 0
		3	Project 3 Apollo Echt	34	Ja	0	N.v.t.	€ 0
		20	Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11	Aard controle D1 Indicator: J105/12
		1	Project 1 Willibrordusplein	€ 150.000	Ja		21	Ja
		2	Project 2 Egmondhof	€ 0	Ja	Startdatum project vertraging opgelopen door beroep tegen het bestemmingsplan en bezwaar tegen de omgevingsvergunning. Bezwaar en beroep is in overeenstemming met bezwaarmakers ingetrokken en op basis van een wijzigingsverzoek is schriftelijk door het Ministerie van Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening instemming verleend met een vertraging van maximaal 5 kwartalen, waarbij oplevering van de laatste woning uiterlijk voor Q4 2026 dient plaats te vinden.	20	Ja
		3	Project 3 Apollo Echt	€ 0	Ja		32	Ja
		20	Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/14				
		1	Project 1 Willibrordusplein	Nee				
		2	Project 2 Egmondhof	Nee				
		3	Project 3 Apollo Echt	Nee				
		20						

VRO	J210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Sisa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/01	Aard controle R Indicator: J210B/02	Aard controle R Indicator: J210B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/06
		1	030011 Provincie Limburg	€ 30.000	€ 15.872	1	167	Ja
		2						
		3						
		4						
		5						
KGK	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T): salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: K28/01	Aard controle R Indicator: K28/02	Aard controle R Indicator: K28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Aard controle R Indicator: K28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 702.469	€ 22.561	€ 10.843	€ 1.355.970	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07					
			Nee					
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 3.310.348			€ 430.912	€ 0	€ 164.131
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11	
			€ 10.663	€ 1.932	€ 0	€ 3.917.986	€ 11.029.179	

9. Bijlage Staat van langlopende schulden

Jaarrekening
2024

Staat van langlopende schulden

LANGLOPENDE SCHULDEN 2024										
Nummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Datum en nummer van besluit		Jaar van de (laatste) aflossing	Rentepercentage	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het begin van het dienstjaar	Bedrag van de in de de loop van het dienstjaar op te nemen/opgenomen geldleningen of voorschotten	Bedrag van		Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het einde van het dienstjaar
		Raad / B & W	Goedkeuring					De rente of het rentebestanddeel	De aflossing of het aflossingsbestanddeel	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
155	7.000.000	06.05.03		2028	4.66	1.400.000	0	56.324	280.000	1.120.000
156	11.500.000	18.01.05		2035	4.157	4.600.000	0	175.552	383.333	4.216.667
159	8.000.000	08.01.08		2027	4.70	1.600.000	0	69.456	400.000	1.200.000
1070	1.815.000	14.10.02		2027	4.95	290.400	0	13.616	72.600	217.800
1074	14.000.000	18.11.14		2024	0.975	1.400.000	0	11.261	1.400.000	0
1077	2.550.000	13.12.16		2047	1.41	2.040.000	0	27.575	85.000	1.955.000
1078	25.000.000	10.07.17		2037	1.365	17.500.000	0	226.647	1.250.000	16.250.000
1079	10.000.000	12.11.19		2035	-0.11	8.000.000	0	-8.205	666.667	7.333.333
1080	10.000.000	12.11.19		2040	-0.02	8.500.000	0	-1.619	500.000	8.000.000
1082	10.000.000	27.10.20		2040	-0.035	8.500.000	0	-2.938	500.000	8.000.000
1083	1.000.000	23.02.21		2028	-0.09	1.000.000	0	-900	0	1.000.000
1084	2.000.000	23.02.21		2025	-0.27	2.000.000	0	-5.400	0	2.000.000
	102.865.000					56.830.400	0	561.369	5.537.600	51.292.800
140	1.470.248	25.08.88	27.09.88 BR 13139	2038	4.90	859.495	0	42.115	40.132	819.363
145	713.342	08.06.10 B&W	Conversie 2012	2042	4.49	480.066	0	21.555	16.534	463.532
	2.183.590					1.339.561	0	63.670	56.666	1.282.895
Geldleningen exclusief woningbouw						56.830.400	0	561.369	5.537.600	51.292.800
Geldleningen woningbouw						1.339.561	0	63.670	56.666	1.282.895
						58.169.961	0	625.040	5.594.266	52.575.695

