Gemeente Echt-Susteren

Programmaverantwoording en –rekening deel II

2021

Inhoud

Deel II JAARREKENING

1.	Balans per 31 december	3
2.	Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	7
3.	Toelichtingen	11
3.1.	Toelichting op de balans	13
3.2.	Toelichting programma's	53
4.	Incidentele lasten en baten	57
4.1.	Incidentele lasten en baten programma's	59
4.2.	Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	81
4.3.	Incidentele en structurele lasten en baten	83
5.	Aanwending post onvoorzien	85
6.	Staat van reserves en voorzieningen	89
7.	Staat van langlopende schulden	95
8.	Staat van gewaarborgde geldleningen	99
9.	Overzicht kredieten en toelichting	103
10.	Overzicht van activa en kapitaallasten	111
11.	Analyse van de begrotingsafwijkingen	119
12.	Taakvelden per programma	123
13.	Bijlage: SISA	133

1. Balans

Jaarrekening

2021

ACTIVA	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		**452.714**		**40.355**
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van (dis)agio				
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	55.208		40.355	
Overige immateriële activa	0		0	
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	397.506		0	
Materiële vaste activa		**96.904.383**		**98.684.038**
Investeringen met een economsich nut				
gronden uitgegeven in erfpacht				
investeringen met een economisch nut	35.462.853		37.183.931	
investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten				
een heffing kan worden geheven	30.516.731		31.047.936	
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	30.924.798		30.452.170	
Financiële vaste activa		**9.925.003**		**15.360.203**
Kapitaalverstrekkingen aan:				
deelnemingen	5.883.537		5.883.537	
gemeenschappelijke regelingen				
overige verbonden partijen				
Leningen aan:				
openbare lichamen als bedoeld in art. 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden				
woningbouwcorporaties	1.445.255		1.980.455	
deelnemingen	1.857.953		6.857.953	
overige verbonden partijen				
Overige langlopende leningen u/g	738.258		638.258	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier 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		**107.282.100**		**114.084.596**
Vlottende activa				
Voorraden		**666.450**		**1.107.429**
Grond- en hulpstoffen				
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	661.824		1.100.695	
Gereed product en handelsgoederen	4.626		6.735	
Vooruitbetalingen				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**44.387.144**		**35.221.921**
Vorderingen op openbare lichamen	6.992.752		7.290.075	
Verstrekte kasgeldeningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a van de Wet financiering decentrale overheden				
Overige verstrekte kasgeldleningen	5.000.000		2.050.000	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	30.083.362		23.349.162	
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen				
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Overige vorderingen	2.311.029		2.532.685	
Overige uitzettingen				
Liquide middelen		**151.571**		**48.132**
Kassaldi	3.050		3.050	
Bank- en girosaldi	148.521		45.082	
Overlopende activa		**2.435.359**		**3.311.650**
Totaal vlottende activa		**47.640.523**		**39.689.132**
Totaal generaal		**154.922.623**		**153.773.728**

PASSIVA	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		**55.629.806**		**54.198.465**
Algemene reserve	5.517.663		5.495.671	
Bestemmingsreserves	48.699.432		46.622.566	
Gerealiseerde resultaat	1.412.711		2.080.228	
Voorzieningen		**9.174.069**		**9.264.390**
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.220.013		3.973.493	
Voorzieningen ter egalisatie van kosten	2.031.423		2.116.521	
Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinves-	537.465		505.115	
teringen, waarvoor een heffing wordt geheven				
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming	2.385.168		2.669.261	
gebonden is				
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		**69.387.159**		**77.478.109**
Obligatieleningen				
Onderhandse leningen van:				
binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen				
binnenlandse banken en overige financiële instellingen	69.387.159		77.478.109	
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		**134.191.033**		**140.940.965**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		**10.941.609**		**4.867.615**
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in				
artikel 1, ondeerdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden				
Overige kasgeldleningen	5.000.000		2.000.000	
Bank- en girosaldi	0		86.587	
Overige schulden	5.941.609		2.781.028	
Overlopende passiva		**9.789.981**		**7.965.148**
Totaal vlottende passiva		**20.731.590**		**12.832.763**
Totaal generaal		**154.922.623**		**153.773.728**
Gewaarborgde geldleningen		**931.924**		**1.364.562**

2. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Jaarrekening

2021

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2021

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	616.380	7.423.891	-6.807.511	616.380	9.036.260	-8.419.880	995.582	9.228.967	-8.233.385
Openbare orde en veiligheid	104.147	2.712.338	-2.608.191	141.647	2.890.090	-2.748.443	155.294	2.805.672	-2.650.378
Beheer openbare ruimte	7.956.460	13.163.952	-5.207.492	8.022.666	15.145.949	-7.123.283	8.563.721	15.194.574	-6.630.852
Onderwijs	370.308	1.920.909	-1.550.601	634.277	2.004.947	-1.370.670	1.352.877	2.695.315	-1.342.437
Cultuur & Sport	608.907	4.086.323	-3.477.416	813.674	6.781.655	-5.967.981	626.541	5.732.062	-5.105.522
Sociaal Domein	22.664.879	33.560.505	-10.895.626	25.814.069	41.039.817	-15.225.748	25.540.668	39.379.348	-13.838.681
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	152.479	852.549	-700.070	166.000	1.404.563	-1.238.563	431.938	1.498.280	-1.066.342
Omgevingsrecht	872.500	2.612.631	-1.740.131	2.128.508	2.681.681	-553.173	2.474.168	2.663.485	-189.317
Economische Zaken en grondexploitaties	1.803.354	2.293.100	-489.746	4.897.080	4.153.250	743.830	4.994.535	3.978.362	1.016.173
Resultaat			0			0			0
Subtotaal programma's	**35.149.414**	**68.626.198**	**-33.476.784**	**43.234.301**	**85.138.212**	**-41.903.911**	**45.135.324**	**83.176.065**	**-38.040.741**
Overhead									
Beheer buiten		283.700	-283.700	0	359.300	-359.300	0	335.359	-335.359
Bestuursondersteuning		17.842	-17.842	0	15.342	-15.342	0	10.526	-10.526
Financiën	7.000	0	7.000	7.000	0	7.000	1.201	999	202
Huisvesting	9.600	1.738.437	-1.728.837	9.600	1.676.609	-1.667.009	15.404	1.444.775	-1.429.371
Innovatie, ontwikkeling en control		136.642	-136.642	0	144.142	-144.142	0	74.919	-74.919
Kabinet		144.330	-144.330	0	94.330	-94.330	0	102.038	-102.038
Personeel	89.796	3.942.092	-3.852.296	89.796	4.633.744	-4.543.948	365.669	4.794.296	-4.428.627
Subtotaal overhead	**106.396**	**6.263.043**	**-6.156.647**	**106.396**	**6.923.467**	**-6.817.071**	**382.274**	**6.762.912**	**-6.380.638**
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene uitkeringen	32.864.755	7.398	32.857.357	38.355.278	179.241	38.176.037	38.183.948	56.928	38.127.020
Dividend		0	0	336.339	0	336.339	318.336	0	318.336
Lokale heffingen	7.300.781	368.281	6.932.500	7.325.781	493.076	6.832.705	7.417.601	448.474	6.969.127
Overige algemene dekkingsmiddelen	88.254	776.248	-687.994	80.554	699.344	-618.790	196.057	25.663	170.394
Saldo financieringsfunctie	406.200	108.168	298.032	12.800	91.578	-78.778	76.822	-80.940	157.762
Vennootschapsbelasting		0	0	0	0	0	0	-110.080	110.080
		0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**40.659.990**	**1.260.095**	**39.399.895**	**46.110.752**	**1.463.239**	**44.647.513**	**46.192.765**	**340.046**	**45.852.719**
Onvoorzien									
Onvoorziene lasten	0	103.500	-103.500	0	81.400	-81.400			0
Subtotaal onvoorzien	**0**	**103.500**	**-103.500**	**0**	**81.400**	**-81.400**			**0**
Gerealiseerde totaal van saldo baten en las	**75.915.800**	**76.252.836**	**-337.036**	**89.451.449**	**93.606.318**	**-4.154.869**	**91.710.363**	**90.279.023**	**1.431.340**
Mutaties reserves									
Bevolking en Bestuur	14.000	16.000	-2.000	14.000	56.366	-42.366	14.000	53.226	-39.226
Beheer openbare ruimte	213.031	0	213.031	1.531.134	600.000	931.134	1.302.919	603.573	699.347
Cultuur & Sport	153.678	0	153.678	4.253.204	1.660.000	2.593.204	4.253.204	1.706.620	2.546.583
Sociaal Domein	48.107	405.864	-357.757	2.300.634	1.949.836	350.798	1.687.767	1.724.533	-36.766
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	0	0	577.398	178.700	398.698	611.718	291.840	319.878
Omgevingsrecht	0	0	0	160.000	544.000	-384.000	160.000	900.453	-740.453
Economische Zaken en grondexploitaties	115.200	229.445	-114.245	2.027.582	2.281.675	-254.093	2.149.878	2.917.767	-767.888
Algemene dekkingsmiddelen	612.700	168.371	444.329	8.756.181	8.151.476	604.705	7.204.204	9.204.308	-2.000.104
Resultaat	0	0	0	0	43.211	-43.211	0	0	0
Subtotaal mutaties reserves	**1.156.716**	**819.680**	**337.036**	**19.620.133**	**15.465.264**	**4.154.869**	**17.383.690**	**17.402.319**	**-18.629**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**43.211**	**-43.211**	**0**	**0**	**0**
Totaal	**77.072.516**	**77.072.516**	**0**	**109.071.582**	**109.071.582**	**0**	**109.094.053**	**107.681.342**	**1.412.711**

3. Toelichtingen

Jaarrekening

2021

3.1 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 worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor 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.
Volledigheidshalve vermelden we dat het financiële effect van het aanvullende compensatiepakket t.a.v. corona wordt verwerkt in de jaarrekening 2021 (algemene uitkering).

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 met economisch nut

- Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investeringen 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.

Investeringen 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*.

Investeringen met economisch nut

- Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

- Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; 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.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut moeten worden geactiveerd. 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 i.v.m. risico en garantie nutsbedrijven is in mindering gebracht bij kapitaalverstrekking aan deelnemingen bij het item financiële vaste activa, dit in verband met balanspresentatie.
- De obligatieportefeuille wordt gewaardeerd tegen nominale waarde of lagere verkrijgingsprijs.
- 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.

Vlottende 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” d.d. juli 2019.

Vorderingen en overlopende activa

- De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening gevormd. De voorziening wordt statistisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten.

- Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

- Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.
- 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

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

Vlottende passiva

- De vlottende passiva worden 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 2020, conform de eindbalans van de jaarrekening 2020 van de gemeente Echt-Susteren.
Voor een overzicht van de beschikbaar gestelde kredieten en werkelijke bestedingen van de gedane investeringen in 2021 wordt verwezen naar de staat van restantkredieten.

De immateriële vaste activa worden onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Kosten onderzoek en ontwikkelingen	55.208	40.355
Overige immateriële activa	0	0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	397.506	0
Totaal	452.714	40.355

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

	Boekw. 31-12-2020	Balans correctie	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Afwaarderingen	Boekw. 31-12-21
Kosten onderzoek en ontwikkeling	40.355		14.853				55.208
Overige immateriele activa	0						0
Bijdr. aan activa in eigendom van derden	0	617.760			220.254		397.506
Totaal	40.355	617.760	14.853		220.254		452.714

De materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Investeringen met een economisch nut	35.462.853	37.183.931
Investeringen met een economisch nut waarover een heffing geheven kan worden	30.516.731	31.047.936
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijke nut	30.924.798	30.452.170
Totaal	96.904.382	98.684.038

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Gronden en terreinen	1.364.459	1.337.254
Woonruimten		
Bedrijfsgebouwen	30.117.825	32.197.639
Grond- weg-water bouwkundig economisch nut heffing	459.506	468.769
Vervoermiddelen	80.985	0
Machines, apparaten en installaties	77.606	102.365
Overige materiële vaste activa	3.362.472	3.077.904
Totaal	35.462.853	37.183.931

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

	Boek-waarde 31-12-2020	Balans correc-tie	Investe-ringen	Bijdra-gen derden	Afschrij-vingen	Af-waar-derin gen	Boekw. 31-12-2021
Gronden en ter-reinen	1.337.254		51.422		24.217		1.364.459
Woonruimten	0						0
Bedrijfsgebou-wen	32.197.639	-617.760	146.020		1.608.074		30.117.825
Grond-weg-water b ec.nut heffing	468.769		53.207		62.470		459.506
Vervoermiddelen	0		80.985				80.985
Machines, appa-raten en installa-ties	102.365		2.808		27.567		77.606
Overige materi-ele vaste activa	3.077.904		628.295		343.728		3.362.472
Totaal	37.183.931	-617.760	962.737		2.066.056	0	35.462.853

De balanscorrectie betreft een rubriceringswijziging van activa met economisch nut naar activa met maatschappelijk nut.

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

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Riool economisch nut, waarover een heffing geheven kan worden	30.388.008	30.798.745
Afval economisch nut, waarover een heffing geheven kan worden	36.736	141.129
Begraafplaats economisch nut, waarover een heffing geheven kan worden	91.987	108.063
Totaal	30.516.731	31.047.936

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

	Boekw 31-12-2020	Balans-correctie	Investe-ringen	Bijdra-gen der-den	Afschrij-vingen	Af-waar derin gen	Boekw 31-12-2021
Riool economisch nut heffing	30.798.745		307.835		718.572		30.388.008
Afval economisch nut heffing	141.129				104.393		36.736
Begraafplaats econo-misch nut heffing	108.063				16.075		91.987
Totaal	31.047.936		307.835		839.040	0	30.516.731

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 31-12-2020	Balans correctie	Inves-teringen	Bijdragen derden	Afschrij-vingen	Afwaar-derin-gen	Boekw 31-12-2021
Grond- weg en wa-terbk. werken t/m 2016	22.905.466		388		683.670		22.222.164
Grond- weg en wa-terbk. werken 2017 e.v.	7.546.704		1.227.355		71.445		8.702.614
Overige materiële vaste activa	0						0
Totaal	30.452.170		1.227.743		755.115	0	30.924.798

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 2021:

	Boekw 31-12-2020	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrijv./ Aflossing.	Af-waar-derin-gen	Boekw 31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan:						
– Deelnemingen	5.883.537					5.883.537
– 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 financie-ring dec overheden	0					0
– Woningbouwcorporaties	1.980.455			535.200		1.445.255
– Deelnemingen	6.857.953	0		5.000.000		1.857.953
– Overige verbonden partijen	0					0
Overige langlopende lenin-gen	638.258	100.000				738.258
Uitzetting in ‘s Rijks schatkist één jaar of langer	0					0
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	0					0
Bijdragen aan activa in ei-gendom van derden	0					0
Totaal	15.360.203	100.000	0	5.535.200	0	9.925.003

De gemeente Echt-Susteren heeft per 31 december 2021 € 1.857.953 uitgezet als converteerbaar hybride lening bij Enexis. Verder is de in boekjaar 2020 uitgezette geldlening van € 5.000.000 bij GEM Bocage in dienstjaar 2021 afgelost. Deze bedragen zijn opgenomen onder de Financiële vaste activa – Deelnemingen.
Bovendien heeft de gemeente Echt-Susteren per 31 december 2021 € 738.258 uitgezet bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn) ten behoeve van het verstrekken van startersleningen. Dit bedrag is opgenomen onder de Financiële vaste activa – Overige langlopende leningen.

Vlottende activa

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

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	661.820	1.100.694
Gereed product en handelsgoederen	4.626	6.734
Vooruitbetalingen	0	0
Totaal	666.450	1.107.428

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

	Boekw 31-12-2020	Investe-ringen	Opbreng-sten	Winstuit-name	Boekw. 31-12-2021	Voorzie-ning ver-liesla-tend complex	Boekw 31-12-2021
De Berk	287.761	25.466	604.098	109.142	-181.729		-181.729
De Loop	-188.148	38.611	37.106	1.962	-184.680		-184.680
BPML	231.936	1.670		-113	233.493		233.493
CP Susteren plangebied II	1.390	1.716	2.000		1.106	1.106	0
Woningbouw vm locatie ten-niscomplex Nieuwstadt	-7.005	4.612	50	376	-2.067		-2.067
Woningbouw locatie Op de Baant St Joost	-9.835		71		-9.906		-9.906
Herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt	30.296	263.418	610.000	224.688	-91.598		-91.598
RvR Oude Rijksweg Noord	-8.933	4.000	64		-4.998		-4.998
Bocage	-1.584		54.026	33.640	-21.970		-21.970
Livar Experien-ce Centre	7.680	4.515			12.195		12.195
Locatie Juliana-straat/Emma-straat/Mussen-straat	243.084	31.907	1.278.250	708.913	-294.346		-294.346
Dakpannenloca-tie Cuijpers Echt	0	19.891	3.261		16.630	16.630	0
Uitbreiding be-drijventerrein De Berk III	514.052	693.379			1.207.431		1.207.431
Totaal	1.100.694	1.089.185	2.588.926	1.078.608	679.561	17.736	661.825

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.
In 2021 is grondexploitatie “Cp Susteren plangebied II” afgesloten, waarbij het uiteindelijke verlies € 237.351 is gebleken. De voorziening verliezen grondexploitaties was gevoed met het geraamde verlies groot € 236.245, derhalve is er in 2021 € 1.106 bijgestort.

Dakpannenlocatie Cuijpers Echt is een verlieslatende grondexploitatie. Het geraamde verlies bedraagt € 106.666 en is in 2020 toegevoegd aan de voorziening verliezen grondexploitaties. Aangezien de boekwaarde van Dakpannenlocatie Cuijpers Echt per 31-12-2020 € 17.893 en per 31-12-2021 € 34.523 bedraagt, is conform het BBV de voorziening verliezen grondexploitaties navenant in mindering gebracht op onderhanden werk. Aan de passiefzijde van de balans wordt onder voorzieningen de resterende € 72.143 gepresenteerd.

	Boekw. 31-12-2021	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbr.	Geraamd eindresultaat (nominaal)
De Berk	-181.729	-13.346	2.757	-197.832
De Loop	-184.680	744.806	652.426	-92.300
Businesspark Midden Limburg	233.493	17.738	273.140	-21.909
CP Susteren plangebied II	0	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Woningbouw vm locatie tenniscomplex Nieuwstadt	-2.067	1.526	-9	-532
Woningbouw locatie Op de Baant St Joost	-9.906	9.901	-5	0
Herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt	-91.598	-167.427	602	-259.627
RvR Oude Rijksweg Noord	-4.998	4.810	-188	0
Bocage	-21.970	-15.562	310.879	-348.411
Livar Experience Centre	12.195	462.805	475.000	0
Locatie Julianastraat / Emmastraat/Mussenstraat	-294.346	-626.305	4.379	-925.030
Dakpannenlocatie Cuijpers Echt	0	97.533	97.533	0
Uitbreiding bedrijventerrein De Berk III	1.207.431	15.368.477	16.582.495	-6.587
Totaal	661.825	15.884.956	18.399.009	-1.852.228

De grondexploitatiecomplex “CP Susteren plangebied II” is in 2021 afgesloten

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Saldo 31-12-2021	Voorziening	Saldo 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	6.992.752	159.858	7.290.075
Verstrekte kasgeld len. aan openb. Lich. als bedoeld in art.1a van de Wet financiering dec overheden	0		0
Overige verstrekte kasgeldleningen	5.000.000		2.050.000
Uitzettingen in Rijks schatkist rentetypische looptijd korter dan één jaar	30.083.362		23.349.162
Rekeningcourantverhouding	0		0
Overige vorderingen	1.212.714	108.963	1.282.815
Debiteuren Soza	1.098.315	297.904	1.249.870
Totaal	44.387.144	566.726	35.221.922

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

Voorziening oninbare gemeentelijke belastingen:
In 2021 is € 19.695 onttrokken aan deze voorziening. De dotatie bedroeg € 21.724. Het saldo per 31 december 2021 is dan € 179.553. Dit is voldoende voor de op dit moment oninbare vorderingen.

Voorziening dubieuze debiteuren:
In 2021 is niks onttrokken vanwege oninbaar verklaarde vorderingen. Er heeft een vrijval plaatsgevonden van € 115.765. Het totaal van deze voorziening is per 31-12-2021 groot € 108.963. Dit bedrag is voldoende voor de op dit moment voorziene oninbare vorderingen.

Voorziening dubieuze debiteuren Soza:
De terugbetalingsverplichting met betrekking tot ontvangsten van debiteuren sociale zaken aan het betreffende ministerie is met ingang van 1 januari 2004 vervallen (behoudens Ioaw, Ioaz en Bbz). Onder het nieuwe regime van de wet Werk en Bijstand komen de uitstaande debiteuren per 31 december 2011 en de daarmee gepaard gaande ontvangsten toe aan de gemeente.
Deze vorderingen dienen derhalve in de gemeentelijke administratie opgenomen en zichtbaar te zijn. In dat kader zijn in de balans de openstaande debiteurensaldi als vorderingen opgenomen. Om de inbaarheid van de betreffende saldi te beoordelen wordt jaarlijks door het team Sociale Zaken een onderzoek ingesteld. Omdat de inbaarheid van een aantal openstaande debiteurensaldi hoogst onzeker is, is hiervoor een voorziening getroffen ten bedrage van € 297.904.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	578.048			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	302	246	255	297
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	276	332	323	281
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					

		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	77.073			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	77.073			
(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	587,0049			
(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)	27.198	22.374	23.492	27.338
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	302	246	255	297

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 0% rente. 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 aangetrokken.

De post liquide middelen kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kassaldi	3.050	3.050
Banksaldi	148.521	45.082
Totaal	151.571	48.132

Overlopende activa

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Vooruitbetaalde bedragen	955.553	671.220
Nog te ontvangen bedrag	1.459.264	2.634.760
Overige nog te ontvangen bedragen	20.541	5.671
Totaal	2.435.358	3.311.651

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecifieerd:

	Europees	Rijk	Overig
Vooruitbetaalde bedragen	0	335.553	619.725
Nog te ontvangen bedragen	0	-114.424	1.577.958
Overig nog te ontvangen bedragen	0	0	19.788
Totalen	0	12.063.570	15.375.221

Toelichting Overige nog te ontvangen bedragen.

	Saldo 31-12-2020	Af	Bij	Saldo 31-12-2021
Nog te verrekenen kosten	5.671	5.671	0	0
Verhaalbare kosten	0	0	19.788	19.788

In 2018 heeft de gemeente Echt-Susteren in het kader van faciliterende exploitatieplannen, voorbereidingskosten gemaakt voor een bedrag van € 5.671. Deze kosten zijn in 2021 ingebracht in betreffende facilitaire grondexploitatie.

Verder heeft de gemeente in 2021 € 19.788 aan kosten gemaakt in het kader van facilitaire grondexploitatie Poort van Echt. Deze kosten kunnen verhaald worden op basis van een afgesloten overeenkomst.

PASSIVA

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve	5.517.663	5.495.671
Bestemmingsreserves:	48.699.432	46.622.566
Gerealiseerde resultaat	1.412.711	2.080.228
Totaal	55.629.806	54.198.465

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2021:

	Saldo 31-12-2020	Toevoeging	Onttrekking	Bestem-ming resul-taat vorig boekjaar	Vermind-e-ring ter dekking van afschrij-ving.	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	5.495.671	62.914	2.121.210	2.080.288	0	5.517.663
Bestemmingsreser-ves	46.622.566	17.339.346	15.262.480	0	185.394	48.514.038
Totaal	52.118.237	17.402.260	17.383.690	2.080.288	185.394	54.031.701

Onder “bestemming resultaat” staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaand boekjaar. Onder de afschrijvingen staan de verminderingen vermeld in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmings-reserve is gevormd.
Voor een gedetailleerd overzicht van het verloop van de reserves wordt verwezen naar de staat van reserves en voorzieningen.

Voor een toelichting over de aard en reden van de reserves wordt verwezen naar de nota reserves en voorzieningen vastgesteld door de raad op 4 november 2021. Na het onderwerp “stille reserves” volgt een toelichting op de mutaties welke plaatsgevonden hebben op de afzonderlijke reserves.

Stille reserves

Algemeen

Bij stille reserves wordt gedacht aan grote ver-schillen tussen de actuele waarde en de boek-waarde van niet-bedrijfsgebonden bezittingen, zoals in pacht uitgegeven landbouwgronden. Aangezien wij in het verleden nogal eens be-stemmingsreserves hebben afgeboekt op acti-va, zijn er vele verschillen tussen de actuele waarde en de boekwaarde van diverse activa.
Een aantal van de verspreide percelen heeft geen boekwaarde. De totale werkelijke waarde is onbekend, maar we veronderstellen dat deze (aanzienlijk) hoger is dan de boekwaarde. De overwaarde vertegenwoordigt een stille reser-ve.

Landbouwgronden

Per ultimo 2021 hebben we 875 ha land-bouwgrond in bezit. Indien we hieraan een waarde willen toekennen moeten we in acht nemen dat:

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

Derhalve gaan we uit van een gemiddelde opbrengst van € 3 per m². De totale op-brengst zou daarom kunnen zijn: 875 ha x € 3 per m² = € 26,3 miljoen.

Het BBV schrijft voor dat activa gewaardeerd moet worden tegen verkrijgings- of vervaar-digingsprijs.
Waardering zal moeilijk zijn omdat de histo-rische verkrijgingsprijs in veel gevallen niet meer te achterhalen is. De landbouwgron-den zijn alle vele tientallen jaren in gemeen-telijk bezit.

Toelichting reserves

1 Algemene Reserve

Rekeningsaldo 2020

De verwerking van het rekeningsaldo 2020 is dit jaar verwerkt via de algemene reserve. Het rekeningsaldo 2020 is gestort in de algemene reserve. Vervolgens zijn de deze bedragen gro-tendeels onttrokken en toegevoegd aan bud-getten danwel gestort in reserves. Er resteert een bedrag van € 126.845, bestaande uit 2 posten.

2e berap 2020 thuiswerken

Ten behoeve van de facilitering van thuiswerkplekken is er een bedrag geraamd van € 200.000. In 2021 hebben hier nog geen uitgaven op plaatsgevonden.

Planschades

Conform de nota reserves en voorzieningen 2021 geschiedt de dekking van nadeelcompensatie en planschades c.q. planschadekosten, welke niet gedekt worden door een exploitatie- dan wel een planschadeovereenkomst, via de algemene reserve van de algemene dienst. In de 1e bestuursrapportage 2021 werd een inschatting gemaakt van € 13.500 aan benodigde dekkingsmiddelen vanuit de algemene reserve, De werkelijke inzet van deze reserve bedroeg € 4.808.

Interne planontwikkelingskosten grondexploitaties

In 2021 heeft er een toerekening van interne planontwikkelingskosten plaatsgevonden naar de grondexploitatiecomplexen “De Berk” (€ 5.156) , “Herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” (€ 9.700), “RvR Oude Rijksweg Noord” (€ 4.000), “Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat” (€ 10.000), “Dakpannenlocatie Cuijpers Echt” (€ 15.000) en “Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” voor een bedrag van € 19.117. Conform nota reserves en voorzieningen 2021 en de raadsvoorstellen en -besluiten dd 15 december 2021 zijn deze bedragen via de algemene reserve gestort in de reserve majeure projecten.

Overdracht woonwagenstandplaatsen vm gemeente Echt

Middels de 1e bestuursrapportage 2021 is besloten om een gedeelte van de overdrachtskosten (€ 100.045) onder aftrek van het geraamde exploitatieoverschot (€ 265) van de woonwagenstandplaatsen in de voormalige gemeente Echt (aan een woningstichting) te dekken vanuit de algemene reserve. Overdracht van de woonwagenstandplaatsen heeft plaatsgevonden in het 1e kwartaal van 2021. Het geraamde exploitatieoverschot is niet gerealiseerd, zodat in 2021 € 100.045 is onttrokken uit de algemene reserve.

4 Algemene milieureserve

Conform 1e bestuursrapportage 2021 is besloten om een gedeelte van de overdrachtskosten en de bijkomende voorbereidingskosten inzake de overdracht van de woonwagenstandplaatsen in de voormalige gemeente Echt (aan een woningstichting) te dekken vanuit de algemene reserve milieureserve (€ 160.000).

7 Reserve stedenbouwkundige adviezen

Conform de nota reserves en voorzieningen 2021 is het overschot (€ 14.410) van het structurele budget voor ruimtelijke ordeningsaangelegenheden toegevoegd aan deze reserve, ter dekking van grotere incidentele uitgaven in de toekomst (bv. integrale planherzieningen).

15 Reserve Investeringssubsidies Welzijn

Aan deze reserve wordt, conform de 1e bestuursrapportage 2021, een begroot bedrag van € 60.000 onttrokken. Het reguliere exploitatiebudget voor het verlenen van investeringssubsidies is hiermee verhoogd van € 12.500 naar € 72.500. De verwachting was dat er in 2021 meer investeringssubsidies afgehandeld zouden worden. In totaal is vanuit dit budget een bedrag van € 34.612 aan investeringssubsidies betaalbaar gesteld. Het surplus boven de reguliere raming ad. € 22.112 is onttrokken uit de reserve investeringssubsidies Welzijn.

17 Reserve Welzijn en Cultuur

Jaarlijks wordt € 25.000 aan de reserve onttrokken voor de bekostiging van culturele projecten (65800001/42461). Daarnaast zijn er in 2018, 2020 en 2021 diverse claims aangegaan ten laste van deze reserve, te weten:

- € 150.000 voor de Restauratie van het Karmelietessenklooster (2e Berap 2018)
- € 7.500 Subsidie Stichting Tiba ’t Passieverhoal (1e Berap 2021)
- € 15.000 Subsidie Stichting ’t Stift (2e Berap 2021)

Culturele projecten (€ 25.000)

Het voor 2021 beschikbare budget is hoofdzakelijk besteed aan:

- Eenmalig subsidie aan Stichting Kunst- en Cultuurraad Echt-Susteren voor organisatie van culturele activiteiten.
- Subsidie kunstwerk Heiligdomsvaart
- Subsidie Moluks monument
- Subsidie project museum TV
- Kosten beeldentuin Suestra
- Subsidie uitvoering opera Rusalka

Restauratie Karmelietessenklooster (€ 150.000)
Aan de Kloosterorde Karmel in Echt is een eenmalige bijdrage van € 144.796 toegekend in de restauratiekosten van het monumentale Karmelklooster. Door de raad is via de 2e bestuursrapportage 2018 een bedrag van € 150.000 beschikbaar gesteld in 2019 als dekking voor de te verlenen bijdrage in de restauratiekosten van het Karmelklooster. In 2020 zijn er geen uitgaven geweest. Het restantsubsidie ad € 14.480 is in 2021 na vaststelling aan de Kloosterorde betaalbaar gesteld. Hiermee is deze claim afgewikkeld.

Subsidie Stichting Tiba-Passieverhaal (€ 7.500)
In het kader van het 20-jarig bestaan wil de stichting Tiba op 9 april 2022 onder de noemer 'Samen' een uitvoering van het Passie Verhaal in het Limburgs dialect verzorgen.
In de 1e bestuursrapportage 2020 is subsidieverlening voor dit evenement reeds aangekondigd en een budget geraamd van € 7.500. Dit budget is overgeheveld naar 2021. In 2021 is € 2.500 als voorschot uitbetaald. Via de 2e bestuursrapportage 2021 is het restantbudget overgeheveld naar 2022.

Subsidie Stichting 't Stift (€ 15.000)
Aan Stichting 't Stift is een eenmalig subsidie van € 30.000 verleend voor de planontwikkeling herinrichting schatkamer en Basiliek in relatie tot bezinningstoersime. Hiervan is € 15.000 gedekt uit de reserve Welzijn en Cultuur.

De reserve wordt jaarlijks gevoed met de onderschrijding van de begroting op het beleidsterrein Welzijn en Cultuur. In 2021 betreft het een bedrag van € 46.620. Met deze storting blijft de reserve onder het vastgestelde plafond.

21 Reserve verkiezingen
Ten behoeve van de verkiezingen is een egalisatiereserve gevormd. Hierin is conform de begroting een bedrag gestort van € 16.000. Via de 1e berap 2021 is een bedrag van € 103.000 via het gemeentefonds ontvangen ten behoeve van aanvullende maatregelen Tweede Kamerverkiezingen met betrekking tot corona. Middels de 2e berap 2021 is voorgesteld de niet besteedde middelen in 2021 te storten in de reserve ten behoeve van verkiezingen 2022. Dit voor een bedrag van € 37.226. In 2021 heeft er een onttrekking uit de reserve verkiezingen plaatsgevonden conform begroting ten bedrage van € 14.000.

32 Reserve wegen
Het saldo van de reserve was op 1 januari 2021 € 498.150 en is op 31 december 2021 € 2.983.
In 2021 zijn de volgende bedragen onttrokken aan de reserve:

- Onttrekking van € 295.168 conform kadernota 1eBerap15/16 voor Zuiderpoort. Voor 2021 is hier nog een claim van € 2.893.
- Onttrekking van € 200.000 conform 2eBerap19 ten behoeve van Gebiedsvisie Peij.

Het saldo dat nu nog resteert is volledig bestemd voor de vastgestelde claim Zuiderpoort.

39 Reserve BTW-compensatiefonds
Omdat we als gemeente niet hebben 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 2021 bedraagt de onttrekking € 59.500.

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 2021 (berekend volgens de "Percentage of completion- methode (Poc-methode) zijn toegevoegd aan deze reserve:

- € 109.142 inzake de Berk;
- € 299.770 inzake de Berk (van reserve winst grondexploitaties (RWG));
- € 1.962 inzake de Loop;
- € 376 inzake vm locatie tenniscomplex Nieuwstadt;
- € 224.688 inzake herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt;
- € 9.998 inzake herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt (van RWG);
- € 33.640 inzake Bocage;
- € 16.494 inzake Bocage (van RWG);
- € 708.913 inzake locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat;
- € 83.324 inzake restitutie voorlopige aanslagen vennootschapsbelasting Grondbedrijf 2016;
- € 65.345 inzake restitutie voorlopige aanslagen vennootschapsbelasting Grondbedrijf 2018.

De in het verleden (volgens de Percentage of completion-methode (Poc-methode) gestorte winstneming inzake Businesspark Midden-Limburg (BPML) is in 2021 voor € 113 teruggedraaid. Bovendien heeft er, conform nota reserves en voorzieningen, een rente toevoeging van 0,66% (€ 50.484) over de stand van de algemene reserve grondbedrijf per 1 januari 2021 plaatsgevonden.

Onttrekkingen hebben plaatsgevonden in het kader van:

- Klooster Koningsbosch (conform 1e en 2e bestuursrapportage 2020) € 11.238;
- Representatie € 285 (conform primitieve begroting);
- Cp Susteren plangebied I infra € 26.190 (conform raadsbesluit 16 december 2020);
- reserve majeure projecten inzake winstneming "herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt" € 234.686 (conform 2e berap 2021);
- reserve majeure projecten inzake winstneming "voormalige tennislocatie Nieuwstadt" € 9.914 (conform 2e berap 2021);
- reserve majeure projecten inzake winstneming "locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat" € 708.913 (conform raadsbesluit 16 december 2020);
- RWG inzake winstneming de Loop € 1.962;
- aanvullende dotatie aan de voorziening verliezen grondexploitaties inzake Cp Susteren plangebied II € 1.106;
- vennootschapsbelasting Grondbedrijf 2017 € 34.231 (het betreft hier een voorlopige aanslag).

In verband met het terugdraaien van een gedeelte van een in het verleden volgens de Poc methode berekende winstneming inzake BPML, heeft er ten behoeve van de verrekening met de reserve OML BV een negatieve onttrekking van € 113 plaatsgevonden.

73 Reserve parkeerplaatsen

In 2021 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

95 Reserve Regiofonds

Ter realisatie van bovengemeentelijke doelstellingen heeft onze gemeente zich in 2010 aangesloten bij de Gebiedsontwikkeling Midden-Limburg (GOML). Dit samenwerkingsverband is met ingang van 1 januari 2015 opgegaan in Samenwerking Midden-Limburg (SML).
Refererende aan de nota reserves en voorzieningen 2021 is de bijdrage 2021 van de gemeente Echt-Susteren aan SML (€ 19.200) gedekt vanuit deze reserve. Verder is aan de reserve regiofonds onttrokken € 5.000 voor regionale energie en klimaatstrategie (1e bestuursrapportage 2018), € 5.000 voor regionale samenwerking energie (conform 2e bestuursrapportage 2018) en € 9.373 als dekking voor het voorbereidingsbudget gebiedsontwikkeling (conform 1e berap 2021).
In 2021 is aan de reserve regiofonds toegevoegd de afrekening GOML-projecten 2019 tm 2021 ad. € 37.521 (verwezen wordt naar de nota reserves en voorzieningen).
Het plafond van de reserve regiofonds is bepaald op de aangegane verplichtingen/claims, vermeerderd met een buffer van € 126.000. Rekening houdende hiermee, is het surplus (€ 53.464) van deze reserve conform nota reserves en voorzieningen 2021 overgeheveld naar de reserve vermindering kapitaallasten.

101 Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)

Deze reserve is gevormd om de jaarlijkse fluctuaties van de inkomsten en uitgaven die gemoeid zijn met de uitvoering van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning op te kunnen van-

gen. In 2021 ging het om een nadelig saldo van € 318.574. Daarnaast is er in 2021 € 37.616 onttrokken ten behoeve van een bijdrage aan de gemeente Venlo voor bemoeizorg en preventie OGGZ. Vanaf 2022 worden deze kosten opgenomen in de regionale begroting voor beschermd wonen.
Verder is in 2021 het niet bestede budget voor pilots dak- en thuisloosheid via de reserve WMO overgeheveld naar 2022 en is hiervoor een bedrag van € 32.051 toegevoegd.
De reserve is verder aangevuld met de geraamde storting van € 108.864. Het verloop van deze reserve was in 2021 als volgt:

Saldo 1-1-2021	€	1.998.475
Af: bemoeizorg en preventie	€	37.616
Af: nadelig saldo Wmo	€	318.574
Bij: restant pilot dak- en thuisloosheid	€	32.051
Bij: aanvulling reserve WMO	€	108.864
Saldo 31-12-2021	€	1.783.200

De reserve heeft een door de Raad vastgesteld plafond van € 2.500.000

106 Reserve algemeen jeugdbeleid

Conform de nota reserves en voorzieningen worden de niet bestede budgetten voor algemeen jeugdbeleid en jeugdgezondheidszorg in de jaarrekening toegevoegd aan de reserve algemeen jeugdbeleid. In 2020 ging het om een batig saldo van € 121.253. Dit bedrag is bij bestemming rekeningsaldo 2020 niet aan de reserve algemeen jeugdbeleid, maar aan de reserve vermindering kapitaallasten toegevoegd. Verder hebben we in 2021 het nadelig saldo op de genoemde budgetten van € 6.838 onttrokken. Het verloop van deze reserve was in 2021 als volgt:

Saldo 1-1-2021	€	372.139
Af: overheveling naar reserve vermindering kapitaallasten	€	121.253
Af: saldo alg. jeugdbeleid	€	6.838
Saldo 31-12-2021	€	244.048

De reserve heeft een door de Raad vastgesteld plafond van € 500.000

107 Reserve speelplaatsenplan

In 2021 is een claim opgevoerd (middels de 1berap21) voor onderhoud en vervanging speeltoestellen (€ 10.000). Op de reserve zijn geen nieuwe claims gelegd. Conform de nota Reserves en Voorzieningen wordt een overschot op de post Speelvoorzieningen toegevoegd aan deze reserve. In 2021 was dit overschot € 1.194,23.
De hoogte van de reserve per 31-12-2021 is € 4.209,84.

109 Reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid

De uitgaven van de post Uitvoering recreatief toeristisch beleid bedroegen in 2021 € 44.642.
Rekening houdende met de opbrengsten 2021 (€ 685) inzake de bijdrage van ondernemers in de gemeentelijke aanschaf van toeristische borden, is conform nota reserves en voorzieningen in 2021 € 14.181 onttrokken aan de reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid.
De extra verhoging (conform de 1e berap 2019) van het structurele budget (€ 29.776) met € 58.000 en verhoging (conform 1e berap 2021) met € 30.000 (beide met als dekking de reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid) is in 2021 niet geheel nodig gebleken, vanwege het tweede opeenvolgende jaar coronacrisis. Daardoor zijn evenementen en activiteiten niet of slechts deels door kunnen gaan. Ook is er sprake van latentie in de uitvoering als het gaat om samenwerkingstrajecten met ondernemers en het realiseren van een uitkijktoren. Het vernieuwen van de website is deels in 2021 gerealiseerd en loopt door begin 2022. Dat geldt ook voor de kleiwarenroute.

117 Reserve Personeel en bestuur

In 2021 is € 100.000 gestort in deze reserve en voor een bedrag van € 146.891 onttrokken. Zie onderstaand overzicht:

Stortingen

Bedrag	Omschrijving
100.000	Storting inzake vrijvallen werkzaamheden verblijfsgerechtigden

Onttrekkingen

Bedrag	Omschrijving:
66	1e berap 2016 organisatie ontwikkeling dienstverlening
30.738	1e berap 2016 organisatie ontwikkeling going concern
31.279	Jaarrekening 2017 frictiekosten 2017
38.308	1e berap 2021 organisatie-ontwikkeling frictiekosten
26.500	1e berap 2018 wachtgeld voormalige bestuurders
20.000	2e berap 2021 wachtgeld voormalige bestuurders

132 Reserve regionale woonvisie

Conform de nota reserves en voorzieningen 2021 wordt het overschot op het budget "advieskosten volkshuisvesting" toegevoegd aan de reserve regionale woonvisie. Het overschot met betrekking tot boekjaar 2021 bedroeg € 7.500. Aangezien deze reserve in 2021 haar plafond van € 25.000 bereikt heeft, is het surplus (€ 7.367) van deze reserve conform nota reserves en voorzieningen 2021 overgeheveld naar de reserve vermindering kapitaallasten.

144 Reserve onderwijsachterstandenbeleid

In 2020 is er conform de 1e bestuursrapportage 2020 € 115.000 onttrokken aan de reserve ter dekking van de renovatie van het Connectcollege. Hiermee is deze reserve nu leeg.

169 Reserve revolverende investeringen (voorheen Reserve Essent)

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 2021 is daarom vanuit de opbrengst gemeentelijke eigendommen € 57.278 toegevoegd.

Conform het raadsvoorstel van 8 oktober 2020 zijn er in 2020 en 2021 claims op deze reserve voor routekaart windenergie voor de bedragen van respectievelijk € 132.000. In 2020 hebben geen uitgaven plaatsgevonden. In 2021 is er voor €€ 120.290 uitgegeven aan routekaart windmolens waardoor voor dit bedrag een onttrekking uit de reserve plaatsvindt in 2021.

In januari 2020 is de laatste tranche van de belegging van de zogenaamde Essent-gelden vervroegd afgelost. Het ontvangen bedrag ad € 1.367.428 is toegevoegd aan de reserve revolverende investeringen. Uit deze reserve moet een onttrekking plaatsvinden van € 320.000 zijnde het rendement dat in 2021 geraamd was en dat dus al vooruit ontvangen is.

181 Reserve vermindering kapitaallasten

1e Bestuursrapportage 2016

In de 1e bestuursrapportage 2016 is € 33.725 beschikbaar gesteld voor de verbetering van de uitstraling van het winkelcentrum Susteren met als dekking de reserve vermindering kapitaallasten. In verband met latentie in de uitvoering is het beschikbaar gestelde budget doorgeschoven. De gemaakte kosten 2021 bedroegen € 5.460. Met ingang van 2022 bedraagt het restant budget van dit project en daarmee de resterende claim op deze reserve € 12.975.

2e Bestuursrapportage 2019

Mobiliteitsbijdrage HBS De Ster
Door de raad zijn bedragen beschikbaar gesteld voor het verlenen van een investeringssubsidie en een mobiliteitsbijdrage voor het realiseren van (ver)nieuwbouw voor handboogschutterij de Ster (investeringssubsidie € 100.000 en mobiliteitsbijdrage € 150.000 + € 300.000).
Hiervan wordt € 150.000 gedekt uit de reserve vermindering kapitaallasten.
In 2021 is dit bedrag uitbetaald aan HBS De Ster.

Nota van wijziging 2e Bestuursrapportage 2019

Aankoop Bandertlaan 13 (De Ballon)
Vanuit de reserve vermindering kapitaallasten is € 25.000 beschikbaar gesteld ter dekking van voorbereidingskosten rondom de aankoop van De Ballon.
In 2021 resteert hiervan nog € 3.714. In 2021 zijn er geen uitgaven meer geweest. Dit budget kan hiermee worden afgesloten.

Notitie gemeenschapshuizen

In 2020 zijn nieuwe meerjarenonderhoudsprogramma's opgesteld voor de meeste gemeenschapshuizen. Voor de drie gemeenschapshuizen die in eigendom zijn bij derden worden, gezien het verzoek om ondersteuning, ook nog onderhoudsplannen opgesteld. Voor de kosten van deze onderzoeken en enkele benodigde grootonderhoudswerkzaamheden is een budget beschikbaar gesteld van € 105.000 middels de 1e berap 2020.
Het proces voor het opstellen van de onderhoudsplannen heeft vertraging opgelopen, omdat de gemeenschapshuizen niet open mochten vanwege corona. Vandaar dat bij de 2e berap 2020 een bedrag van € 80.000 doorgeschoven is naar 2021. Gebleken is dat € 25.000 ook doorgeschoven is naar 2021 middels de 1e berap 2021. In 2021 hebben voor een bedrag van € 36.350 uitgaven plaatsgevonden welke onttrokken worden uit de reserve vermindering kapitaallasten.

Gebiedsvisie Peij

De geplande werkzaamheden in de omgeving van het Patronaat en de Lisweg zijn uitgesteld van 2020 naar 2021. Inmiddels heeft de sloop van het patronaat plaatsgevonden. Hierdoor kon in 2021 ook de extra afschrijving van dit gebouw plaatsvinden. Deze extra afschrijving is voor € 42.782 gedekt uit de reserve vermindering kapitaallasten.
De sloop van het gebouw van HBS De Ster aan de Lisweg is uitgesteld naar 2022. Hierdoor hoeven in 2021 geen kapitaallasten van € 50.000 te worden gedekt uit deze reserve. Hiermee wordt ten behoeve van de uitvoering in 2022 een claim op de reserve gelegd van € 50.000.

De Bandert deel 4 Noord West hoek – vezwaren trafo

In de 2e bestuursrapportage 2020 is vanuit de reserve vermindering kapitaallasten € 69.400 geraamd voor het verzwaren van de trafo. De nieuwe locaties van de multifunctionele groepsaccommodatie, het Regionale Trainingscentrum voor de judosport en handboogschutterij De Ster is aangesloten op deze trafo.
Voor de groepsaccommodatie is van de provincie Limburg een aanvullende subsidie ontvangen. Hierdoor zijn binnen het budget voor het Leisurepark In de Bandert middelen vrijgevallen waaruit de aanpassing van de trafo kan worden gefinancierd. In 2021 is daarom het bedrag van € 69.400 teruggestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

De Bandert deel 4 Noord West hoek – sport en spelvoorzieningen

In de 2e bestuursrapportage 2020 is vanuit de reserve vermindering kapitaallasten € 10.000 geraamd voor het realiseren van sport en spelvoorzieningen In de Bandert.
Het leisurepark In de Bandert heeft zich de afgelopen jaren ontwikkeld tot een multifunctioneel leisurepark. Door de diverse investeringen is een gebied ontstaan waar veel wordt gesport en waar de inwoners van de gemeente Echt-Susteren graag verblijven. Dat leidt weer tot extra vraag naar meer sport- en recreatiemogelijkheden maar ook naar extra voorzieningen zoals meer verlichting. Er resteerde een budget van € 8.634. Dit bedrag is volledig besteed en gedekt uit de reserve vermindering kapitaallasten
In 2021 zijn voor afwerking van De Bandert aanvullende middelen beschikbaar gesteld;

- € 47.333 door vrijval uit de verliesvoorziening van de grondexploitatie De Bandert via bestemming rekeningsaldo 2021
- € 30.600 uit het restant van de subsidie Leisurepark In de Bandert via de 1e berstuursrapportage 2021

Samen met het restant van 2020 komt het beschikbare budget op € 86.567. Er is in 2021 € 19.178 uitgegeven. Het resterende budget van € 67.389 hevelen we over naar 2022 via een storting in de reserve vermindering kapitaallasten.

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.
In 2021 resteerde een budget van € 117.262. De uitgaven 2021 en daarmee de onttrekking uit de reserve bedroegen € 111.569 en zijn daarmee lager uitgevallen dan geraamd. Er resteert daarom een claim van € 5.693 op de reserve waarmee in 2022 de resterende kosten gedekt worden.

Kadernota 2021

In de kaderbrief 2021 is besloten om voor de jaren 2021 € 50.000 beschikbaar te stellen in de vorm van een algemeen

voorbereidingsbudget gebiedsontwikkeling waarbij de dekking geschiedt door de reserve vermindering kapitaallasten. De werkelijke uitgaven in 2021 bedroegen € 37.533.

Onderhoud groen
In de kaderbrief 2021 is besloten ten laste van de reserve vermindering kapitaallasten 2021 € 250.000, 2022 € 150.000 en 2023 € 100.000 beschikbaar te stellen voor onderhoud groen.
In 2021 is onttrokken aan de reserve € 250.000. Eventuele positieve verschillen op totaal groen vloeien terug in de reserve vermindering kapitaallasten. In 2021 is geen positief verschil op totaal groen dus ook geen storting in deze reserve.
De claims voor 2022 en 2023 blijven gehandhaafd.

Vorming dekkingsreserve turnhal en verbouwing Bandertlaan 13 (De Ballon)
In de kadernota 2021 is besloten om ten laste van de reserve vermindering kapitaallasten een tweetal nieuwe dekkingsreserves te vormen ter dekking van de afschrijvingslasten van de kredieten voor de turmhal en de verbouwing van Bandertlaan 13 (De Ballon). In 2021 is hiervoor respectievelijk € 1.195.000 en € 465.000 gestort in de reserve voor afschrijvingslasten investeringen.

1e Bestuursrapportage 2021
Overdracht woonwagenstandplaatsen.
Conform de 1e bestuursrapportage 2021 is de reserve vermindering kapitaallasten in 2021 voor € 20.845 ingezet als dekkingsmiddel voor de afboeking van de restant boekwaarde van de woonwagenstandplaatsen in de voormalige gemeente Echt.

2e bestuursrapportage 2021
In de 2e bestuursrapportage zijn diverse budgetten beschikbaar gesteld ten behoeve van diverse duurzaamheidsmaatregelen met dekking uit de reserve vermindering kapitaallasten. Op dat moment was niet zeker of deze middelen nog in 2021 besteed zouden worden. Dit is niet het geval. Het gaat om de volgende bedragen:

- Zonnepanelen turnhal € 133.000
- Verduurzaming installaties zwembad € 650.800
- Verduurzaming accommodatie De Ballon € 104.000
- Aanpassen/vervangen dakconstructie en dakbedekking De Ballon € 49.000

De geraamde onttrekking uit de reserve heeft niet plaatsgevonden en is doorgeschoven naar 2022.

Conform de 2e bestuursrapportage heeft vanuit de reserve majeure projecten een restitutie van € 100.000 plaatsgevonden naar de reserve vermindering kapitaallasten.

Nota van wijziging 2e bestuursrapportage 2021
Vorming dekkingsreserve in verband met aanvullend krediet verbouwing Bandertlaan 13 (De Ballon)
In de Nota van wijziging 2e bestuursrapportage 2021 is besloten om ten laste van de reserve vermindering kapitaallasten een extra storting te doen in de dekkingsreserve ter dekking van de afschrijvingslasten van het aanvullend krediet verbouwing Bandertlaan 13
In 2021 is € 229.300 gestort in de reserve voor afschrijvingslasten investeringen.

Overige besluitvorming
In het kader van bestemming rekeningsaldo 2020 is besloten het resterende saldo toe te voegen aan de reserve vermindering kapitaallasten. In 2021 is daarom € 630.338 toegevoegd aan de reserve.

Aangezien de reserve regionale woonvisie, de reserve regiofonds en de reserve OML BV hun plafond hebben bereikt, hebben er in 2021 (rekening houdend met toekomstige claims) afromingen van deze reserves plaatsgevonden van resp. € 7.367, € 53.464 en € 4.887 ten gunste van de reserve vermindering kapitaallasten. Verwezen wordt tevens naar de nota reserves en voorzieningen 2021.

Raadsvoorstel 8 april 2021 Projectenkaart LPS
Voor de dekking van de bijdrage Projectenkaart LPS wordt € 272.588 uit de reserve vermindering kapitaallasten onttrokken.
In 2021 zijn nog geen uitgaven ten laste van dit budget geweest, waardoor ook geen onttrekking uit de reserve heeft plaatsgevonden. De claim blijft gehandhaafd voor 2022 op € 272.588.

Kosten corona Jeugd/reserve algemeen jeugdbeleid
Het voordeel op algemeen jeugdbeleid wordt normaalgesproken toegevoegd aan de reserve algemeen jeugdbeleid. Bij bestemming rekeningsaldo is dit gewijzigd in de reserve vermin-

dering kapitaallasten. In 2021 is daarom € 121.253 toegevoegd aan de reserve.
Het voordeel op kosten corona Jeugd (€ 10.642) is in 2020 toegevoegd aan de reserve vermindering kapitaallasten als onderdeel van bovengenoemd voordeel. Dit bedrag is in 2021 onttrokken uit de reserve ten gunste van het coronabudget jeugd.

Overschot inkomensvoorziening, reïntegratie, sociale werkvoorziening (participatie)
Voor de reserve ink. voorz., reïntegratie, soc. werkvoorz. is een plafond vastgesteld van € 2.000.000. Aangezien de beginstand van de reserve samen met het totale voordeel op het participatiebudget in 2021 boven het plafond uitkomt, wordt conform de nota reserves en voorzieningen € 516.263 gedoteerd aan de Reserve vermindering kapitaallasten.

186 Reserve kwaliteitsfonds

Kwaliteitsbijdrage
Op grond van diverse exploitatieovereenkomsten heeft de gemeente Echt-Susteren in 2021 € 269.930 aan kwaliteitsbijdragen ontvangen. Deze bijdragen zijn is conform 2e bestuursrapportage 2021 en de nota reserves en voorzieningen 2021 toegevoegd aan de reserve kwaliteitsfonds.

Sloop patronaat Peij, Kerkstraat 3
In de raadsvergadering van 9 juli 2019 heeft de raad besloten tot aankoop en sloop van het gebouw Patronaat Peij. Het pand wordt geactiveerd en vervolgens in 1 keer afgeschreven. Een gedeelte van deze eenmalige afschrijving (€ 300.000) is gedekt door de reserve kwaliteitsfonds. De kosten en dekking zijn overgeheveld naar 2020. In 2020 heeft de aankoop plaatsgevonden en de sloop heeft in 2021 plaatsgevonden. Hierdoor kon in 2021 ook de extra afschrijving van dit gebouw plaatsvinden en is € 300.000 onttrokken uit de reserve kwaliteitsfonds.
In dit verband is ook het pand Kerkstraat 3 aangekocht en in 2021 gesloopt. Ook dit pand is geactiveerd en in 1 keer afgeschreven. Deze eenmalige afschrijving van € 241.248 is ook onttrokken uit de reserve kwaliteitsfonds.
De sloopkosten van beide panden incl. herstel van de gevel van het Scouting gebouw wordt deels gedekt uit de reserve wegen, deels uit de reserve kwaliteitsfonds en deels uit de verkoop van een pand aan de Houtstraat.
Er is € 63.103 onttrokken uit de reserve kwaliteitsfonds.
Het restantbudget hevelen we over naar 2022 en is nodig voor de kosten van de sloop van het gebouw van HBS De Ster aan de Lisweg in 2022.

188 Reserve deelneming GEM Bocage C.V.

In 2021 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

189 Reserve deelneming GEM Bocage Beheer B.V.

In 2021 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

193 Reserve deelneming OML BV

In de 1e bestuursrapportage 2018 is voor dienstjaar 2021 een budget van € 5.000 beschikbaar gesteld voor juridische en/of financiele advieskosten voortvloeiende uit het aandeelhouderschap van de gemeente Echt-Susteren in OML BV, met als dekking onderhavige reserve. In 2021 zijn er geen kosten geweest, dus was dekking vanuit deze reserve niet nodig.
De vanuit grondexploitatie Businesspark Midden-Limburg (BPML) tussentijds genomen winsten volgens de zogenaamde Poc-methode zijn via de Algemene reserve Grondbedrijf gestort in de reserve deelneming OML BV. In 2021 heeft hierop een aanpassing plaatsgevonden van € 113, welk bedrag is onttrokken uit de reserve deelneming OML BV.

Het plafond van de reserve deelneming OML BV is bepaald op € 400.000. Rekening houdende met de toekomstige claims, is het surplus (€ 4.887) van deze reserve conform nota reserves en voorzieningen overgeheveld naar de reserve vermindering kapitaallasten.

203 Reserve kwaliteit verbeterende projecten buitengebied

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2021 € 217.765 en is op 31 december 2021 € 167.765.

De volgende bedragen zijn onttrokken aan de reserve:

- Onttrekking van € 50.000 conform kadernota 2021 voor reserve groen.

Conform de nota reserves en voorzieningen wordt het overschot in enig jaar op de post "Landschapsbescherming en –verzorging" in deze reserve gestort. Dit jaar was geen overschot.

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 2021 is een inschatting gemaakt van de besteding van de restant budgetraming (€ 26.330). Hierbij is besloten om € 21.330 met bijbehorend dekkingsmiddel (de reserve kwaliteit verbeterende projecten buitengebied) door te schuiven naar 2022. De budgetraming voor 2021 (€ 5.000) is onbenut gebleven. Aangezien er voor de nadere uitwerking van de plannen nog onderzoeken en/of adviezen uitgevoerd dan wel opgevraagd moeten worden, wordt voorgesteld om dit onbenutte budget voor 2021 en bijbehorend dekkingsmiddel middels de 1e bestuursrapportage 2022 aan de begroting 2022 toe te voegen om de kosten voor de gebiedsontwikkeling VDL/NEDCAR af te dekken.

In de 1e Berap 2018 is uit deze reserve een bedrag (€ 100.000) beschikbaar gesteld ten behoeve van de flexibele schil. Het restant van de claim bedraagt € 96.855 en schuift door naar 2022.

206 Reserve jeugdhulp

De reserve Jeugdhulp is in 2015 ingesteld en wordt gevoed uit exploitatie-overschotten op de jeugdhulpbudgetten. Uit deze reserve kunnen (verwachte) toekomstige tekorten op de uitvoering van de jeugdhulp worden gedekt.

In 2017 is het plafond van deze reserve verhoogd van € 1.000.000 naar € 2.000.000. Het verloop van deze reserve was in 2021 als volgt:

Saldo 1-1-2021	€	75.000
Bij: Batig saldo Jeugdhulp	€	348.331
Af:	€	75.000
Saldo 31-12-2021	€	348.331

Jeugdhulp is een open eind regeling. De decentralisatie uitkeringen zijn de laatste jaren verlaagd. De gerealiseerde landelijke efficiency resultaten uit hoofde van de decentralisaties lopen niet in de pas met de kortingen op de decentralisatie budgetten jeugd.
In 2019 is door de Raad een bedrag van € 75.000 beschikbaar gesteld en onttrokken aan de reserve voor het opstarten van een Pilot Huisartsen (ondersteuning huisartsen door middel van inzet Praktijkondersteuner Huisarts – POH). Tot nu toe zijn de kosten voor deze pilot opgevangen binnen het budget van CJG zodat er in 2021 nog geen uitgaven zijn geweest op het beschikbaar gestelde bedrag. Het beschikbaar gestelde bedrag dient echter wel beschikbaar te blijven in 2022 en dient dus niet gebruikt te worden voor de dekking van het exploitatietekort. In 2021 hebben we in de 1e berap op basis van de meicirculaire € 750.000 gestort in de reserve. In de 2e berap 2021 is dit op basis van verwachte kosten onttrokken. Uiteindelijk is in 2021 toch nog een batig saldo gerealiseerd op jeugdhulp van € 348.331.
Zichtbaar is dat de jeugdhulp en de instroom daarin zich moeilijk laat sturen. Het is niet te voorspellen hoeveel jeugdigen gebruik gaan maken van jeugdhulp en van welke vorm. De grootste afwijkingen komen voort uit de lagere subsidie CJG en Jeugd ambulant waar minder gebruik van is gemaakt.

208 Reserve bedrijfsvoering

In 2021 is er voor een bedrag van € 527.000 onttrokken en voor € 304.012 toegevoegd. Zie onderstaand overzicht:

Stortingen

Bedrag	Omschrijving:
179.812	Overschot budgetten bedrijfsvoering
50.000	2e berap 2021 aframen overschot automatisering
50.000	2e berap 2021 aframen overschot telefonie
24.200	2e berap 2021 aframen gemnet

Onttrekkingen

Bedrag	Omschrijving:
400.000	2e berap 2020 knelpunt formatie
37.000	1e berap 2021 meubilair
90.000	1e berap 2021 audiovisueel apparatuur

211 Reserve cultureel centrum Plats 1

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2021 € 2.232.345. De reserve is gevormd omdat conform BBV regelgeving een krediet niet meer (geheel of gedeeltelijk) rechtstreeks afgedekt mag worden door een reserve.
Met ingang van de Nota reserves en voorzieningen 2021 wordt het saldo van deze reserve overgeheveld naar de reserve afschrijvingslasten (nr. 241).
Op 31 december 2021 is het saldo van deze reserve € 0.

213 Reserve samenwerkingsovereenkomst Industriepark Swentibold

De in 2021 geraamde onttrekkingen inzake de onderzoekskosten gebiedsontwikkeling Schansberg (€ 5.000) vanuit deze reserve hebben niet plaatsgevonden.
Het gebied Schansberg ligt binnen het stroomvoerend rivierbed van de Maas en grenst aan het waterwingebied de Rug. Vanuit de provincie worden er eisen gesteld aan een herontwikkeling en binnen het gebied zijn meerdere gebiedseigenaren met ieder hun eigen wensen / ideeën / belangen. Dit alles maakt de herontwikkeling tot een complexe puzzel, waardoor de inventarisatiefase langer duurt dan verwacht. De onderzoeken en daarmee ook de kosten worden
hierdoor over een langere periode uitgesmeerd.
De claim met betrekking tot de gebiedsontwikkeling Schansberg schuift door naar 2022.
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 2021 bedragen de uitgaven € 15.405, deze zijn ten laste van de reserve gebracht. De resterende claim voor 2022 bedraagt € 318.007.

215 Reserve voetbalvelden kunstgras

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2021 € 82.292. De reserve is gevormd omdat conform BBV regelgeving een krediet niet meer (geheel of gedeeltelijk) rechtstreeks afgedekt mag worden door een reserve.
Met ingang van de Nota reserves en voorzieningen 2021 wordt het saldo van deze reserve overgeheveld naar de reserve afschrijvingslasten (nr. 241).
Op 31 december 2021 is het saldo van deze reserve € 0.

217 Reserve fietspad Heerdstraat

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2021 € 427.243. De reserve is gevormd omdat conform BBV regelgeving een krediet niet meer (geheel of gedeeltelijk) rechtstreeks afgedekt mag worden door een reserve.
Met ingang van de Nota reserves en voorzieningen 2021 wordt het saldo van deze reserve overgeheveld naar de reserve afschrijvingslasten (nr. 241).
Op 31 december 2021 is het saldo van deze reserve € 0.

218 Reserve uitbreiding Oos Heem

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2021 € 391.066. De reserve is gevormd omdat conform BBV regelgeving een krediet niet meer (geheel of gedeeltelijk) rechtstreeks afgedekt mag worden door een reserve.
Met ingang van de Nota reserves en voorzieningen 2021 wordt het saldo van deze reserve overgeheveld naar de reserve afschrijvingslasten (nr. 241).
Op 31 december 2021 is het saldo van deze reserve € 0.

219 Reserve inkomensvoorzieningen, re-integratie en sociale werkvoorzieningen

Overeenkomstig de Nota Reserves en Voorzieningen 2017 is deze nieuwe reserve een samenvoeging van de reserve inkomensvoorziening en re-integratie (B 100) en de reserve Sociale Werkvoorziening (B 119). Het saldo van de functies 610 (ABW, IOAW etc.) en 623 (Participatie) worden onttrokken aan resp. gestort in deze reserve.
In 2021 hadden we een batig saldo van € 516.263
Het plafond van deze reserve is door de Raad vastgesteld op € 2.000.000 en is op dit moment bereikt.
Een voordelig saldo uit de exploitatie boven het plafond, wordt naar de reserve vermindering kapitaallasten gestort.

Het saldo van de reserve blijft daarmee op € 2.000.000

220 Reserve restant budgetten

Middels de 2e bestuursrapportage 2021 zijn een aantal specifieke budgetten van 2021 (gedeeltelijk) overgeheveld naar 2022 omdat de betreffende werkzaamheden naar verwachting pas in 2022 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 2022. Daarvoor is (per peildatum 15 oktober 2021) een inschatting gemaakt van de bestedingen 2021 en het bedrag van overheveling naar 2022. In de 2e bestuursrapportage 2021 is besloten, dat bij de jaarrekening 2021 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 2022 worden administratief verwerkt in de 1e bestuursrapportage 2022.

Onderstaande tabel geeft de geraamde en werkelijke stortingen 2021 in de reserve restant budgetten weer.

	Geraamde storting 2021	Werkelijke storting 2021
Marketing	15.000	15.000
Plan inrichting en uitstraling gemeentehuis	12.750	14.744
Audio visueel apparatuur	50.000	90.000
Vervanging meubilair bestuur	45.000	90.000
Vervanging meubilair overig	37.000	37.000
Trouwzaal	50.000	50.000
Voorbereidingsbudget GO	100.000	100.000
Verbetering economische structuur	5.000	18.783
Diverse aanschaffingen BOR	23.000	27.660
Nieuwe Markt	35.000	25.884
Groenbuffer St. Joost	42.000	84.000
Inhuur ivm ziekte	7.000	2.651
Vernieuwing steiger visvijver	22.000	25.945
Groenstructuurplan	15.000	17.631
Stimuleringsbudget plattelandsvernieuwing	13.500	17.695
Inrichting perceel Molenweg Roosteren	22.500	22.500
Onderwijshuisvesting Connect College	277.500	280.763
Investeringssubsidie EVV/RIOS	150.000	150.000
Mobiliteitsbijdrage EVV/RIOS	50.000	50.000
Subsidie algemeen maatschappelijk werk	8.906	8.906
Kerkenvisie	12.500	12.500
KO corona	30.000	31.928
Implementatiebudget omgevingswet	250.000	324.969
Totaal	1.273.656	1.498.559

Middels de 2e bestuursrapportage 2020 en 1e bestuursrapportage 2021 zijn aan de reserve restant budgetten in 2021 bedragen onttrokken als dekking voor de in 2020 doorgeschoven budgetten. Onderstaande tabel geeft de onttrekkingen 2021 van de reserve restant budgetten weer.

	Onttrekkingen 2021
Advieskosten	13.685
Plan inrichting en uitstraling gemeentehuis	36.509
Toegangssysteem gemeentehuis	50.248
Vervanging meubilair	90.000
Verkiezingen	57.031
Voorbereidingsbudget GO	100.000
Verbetering economische structuur	44.282
Verkeersmaatregelen Hingenderstraat	14.000
Hondenpoepbeleid	40.000
Wegen werken derden	24.000
Onderwijshuisvesting Connect College	264.500
Integraal huisvestingsplan onderwijs	11.065
Lokale culturele voorzieningen en infrastructuur	147.388
Buurt- en dorpshuizen	23.160
Kerkenvisie	12.500
Alle kinderen doen mee	75.000
Implementatiebudget omgevingswet	74.969
Totaal	1.078.337

224 Reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders

Bij de bestemming van het jaarrekeningsaldo 2020 is een deel van het voordeel op participatie (€ 129.912) gestort in deze reserve met de bedoeling om dit in te zetten als overbrugging van de periode tussen het einde van de pilot en de invoering van de nieuwe inburgeringswet.
Dit bedrag is er in 2021 uitgehaald samen met het saldo van deze reserve op 1-1-2021 (€ 209.378).
Jaarlijks worden de restanten via deze reserve overgeheveld naar de volgende jaren. Bij de 2e bestuursrapportage gingen we er nog van uit dat we een restantbudget zouden hebben van € 670.300. Uiteindelijk hebben we een batig saldo van € 811.054 dat we via deze reserve overhevelen naar 2022.
Het verloop van de reserve in 2021 is als volgt:

Saldo 1-1-2021	€	209.378
Af: onttrekking cfm 1e berap 2021	€	209.378
Bij: Saldo 2021	€	811.054
Saldo 31-12-2021	€	811.054

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 er 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 de reserve “Winst Grondexploitaties” (RWG).
In boekjaar 2021 is de winstneming van de Loop € 1.962 gestort in de RWG. Verder is inzake de complexen “de Berk”, “Bocage” en “Herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” in verband met gerealiseerde winsten € 299.770, € 16.494 en resp. € 9.998 onttrokken aan deze reserve. Bovendien heeft er, conform nota reserves en voorzieningen, een rente toevoeging van 0,66% (€ 4.273) over de stand van de RWG per 1 januari 2021 plaatsgevonden.

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 besteedde/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 egalisatiereserve 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. In de begroting wordt structureel eenzelfde bedrag opgenomen. Bij een surplus wordt dit gestort in deze reserve, terwijl bij een tekort het ontbrekende bedrag wordt onttrokken uit deze reserve. Tevens worden de meerkosten van het Uitvoeringsprogramma MER OD opgevangen door inzet van deze reserve.
Conform de 2e berap 2021 is al een bedrag van € 544.000 gestort in deze reserve met betrekking tot leges omgevingsdienst. Bij de jaarrekening is nog een surplus van € 335.240 gerealiseerd, welke gestort is in deze reserve. 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 2021. Voor 2021 betekent dit een storting van € 21.213.

227 Reserve duurzaamheid

Ter uitvoering van de Energievisie Echt-Susteren en Uitvoeringsprogramma 2018-2022 is in 2021 € 48.197 onttrokken aan deze reser-

ve. Vanuit het rekening saldo 2019 is een bedrag van € 240.841 beschikbaar gesteld voor warmtetransitie, welke gedekt wordt uit de reserve duurzaamheid. Hier is in 2021 € 82.311 op uitgegeven. Het overschot op de budgetten duurzaamheid 2021 mag conform de nota reserves en voorzieningen 2021 gestort worden voor een bedrag van € 3.572. Verder is conform de 2e berap 2021 € 300.000 in de reserve gestort in verband met legesopbrengsten zonneparken. Deze € 300.000 worden in 2022 ingezet voor het uitvoeringsprogramma transitie warmte. Tenslotte wordt nog € 50.000 gestort in deze reserve conform de 2e berap 2021 inzake vergoeding ambtelijke bemoeienis zonneparken.

228 Reserve gebiedsvisies

Aankoop/sloop HBS De Ster

In haar vergadering van 9 juli 2019 heeft de raad besloten tot aankoop en sloop van het gebouw HBS de Ster in Peij. Het pand wordt geactiveerd en vervolgens in 1 keer afgeschreven. Een gedeelte van deze eenmalige afschrijving (€ 100.000) is gedekt door de reserve gebiedsvisies.
De kosten en dekking zijn overgeheveld naar 2020. In 2020 heeft de aankoop plaatsgevonden, maar de sloop zal in 2022 plaatsvinden. Omdat het gebouw nog niet gesloopt is mogen we het pand nog niet in 1 keer afschrijven. Hiermee schuiven de kosten en de dekking door naar 2021.

Mobiliteitsbijdrage/investeringssubsidie HBS De Ster

Door de raad zijn bedragen beschikbaar gesteld voor het verlenen van een investeringssubsidie en een mobiliteitsbijdrage voor het realiseren van (ver)nieuwbouw voor handboogschutterij de Ster (investeringssubsidie € 100.000 en mobiliteitsbijdrage € 150.000 + € 300.000).
Hiervan wordt € 400.000 gedekt uit de reserve gebiedsvisies.
In 2020 zijn er nog geen uitgaven gedaan en is via de 2e bestuursrapportage besloten de budgetten en de dekking uit de reserve over te hevelen.
In 2021 is de € 400.000 uitbetaald aan HBS De Ster en is dit bedrag onttrokken aan de reserve gebiedsvisies

Voorbereidingskosten planontwikkeling-sloop

In de 2e bestuursrapportage 2019 is besloten om budget beschikbaar te stellen ten behoeve van voorbereidings- en onderzoekskosten inzake gebiedsvisie Peij – omgeving patronaat.
Het betrof voor planontwikkelingskosten € 30.000 in 2019 en € 30.000 in 2020 beide te dekken uit de reserve gebiedsvisies. Er resteerde voor 2021 een budget van € 23.101. Er is € 26.164 uitgegeven. Dit is € 3.063 meer dan geraamd.
Voor voorbereidingskosten inzake de sloop werd bij de 2e bestuursrapportage voor 2020 een bedrag van € 50.000 geraamd. Dit wordt voor € 40.000 gedekt uit de reserve gebiedsvisies en voor € 10.000 uit de reserve kwaliteitsfonds. Van de € 40.000 uit de reserve gebiedsvisies resteert in 2021 € 11.043. Er is € 5.515 uitgegeven. Dit is 5.528 minder dan geraamd.
Per saldo is € 2.465 minder onttrokken uit de reserve gebiedsvisies.
Hiermee is dit budget afgesloten.

229 Reserve Jongerenvoorziening In de Bandert

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2021 € 148.758. De reserve is gevormd omdat conform BBV regelgeving een krediet niet meer (geheel of gedeeltelijk) rechtstreeks afgedekt mag worden door een reserve.
Met ingang van de Nota reserves en voorzieningen 2021 wordt het saldo van deze reserve overgeheveld naar de reserve afschrijvingslasten (nr. 241).
Op 31 december 2021 is het saldo van deze reserve € 0.

230 Reserve SC MER SD

In december 2018 is door de MER gemeenten en het SC MER een vaststellingsovereenkomst gesloten. Met deze vaststellingsovereenkomst wordt bepaald dat niet besteedde/benutte financiële bijdrage aan het SC MER SD worden gestort in deze reserve. In 2021 is dit een bedrag van € 34.418. Verder is vanuit het rekeningsaldo 2020 een bedrag van € 258.709 gestort in deze reserve.

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 besteedde/benutte financiële bijdrage aan het SC MER bedrijfsvoering en bestuur en organisatie worden gestort in deze reserve. Een eventueel tekort wordt onttrokken uit deze reserve. In 2021 is € 33.892 per saldo onttrokken.

232 Reserve aanpassingen Peijerhoaf

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2021 € 217.260. De reserve is gevormd omdat conform BBV regelgeving een krediet niet meer (geheel of gedeeltelijk) rechtstreeks afgedekt mag worden door een reserve.
Met ingang van de Nota reserves en voorzieningen 2021 wordt het saldo van deze reserve overgeheveld naar de reserve afschrijvingslasten (nr. 241).
Op 31 december 2021 is het saldo van deze reserve € 0.

233 Reserve majeure projecten

In 2021 heeft er een toerekening van interne planontwikkelingskosten plaatsgevonden naar de grondexploitatiecomplexen "Herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt" (voor een bedrag van € 9.700), "RvR Oude Rijksweg Noord" (€ 4.000), "Dakpannenlocatie Cuijpers Echt" (€ 15.000), "de Berk" (€ 5.156), "Locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat" (€ 10.000) en uitbreiding bedrijventerrein de Berk III" € 19.117). Conform de raadsvoorstellen en -besluiten van 15 december 2021 en de nota reserves en voorzieningen 2021 zijn genoemde bedragen via de algemene reserve gestort in de reserve majeure projecten. Verder is de inbrengwaarde van de grond (€ 253.500) van de voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt conform raadsvoorstel en –besluit van 16 december 2020 toegevoegd aan de reserve majeure projecten en is de reserve Majeure projecten conform raadsbesluitvorming van 16 december 2020 en 2e bestuursrapportage 2021 aangevuld met de tussentijdse genomen winsten (gehanteerd is hierbij de voorgeschreven Poc-methode) inzake de grondbedrijfcomplexen "Locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat" (€ 708.913) , "Herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt" (€ 234.686) en "voormalige tennislocatie Nieuwstadt" (€ 9.914). Onttrekkingen hebben plaatsgevonden voor de planvoorbereidingskosten van Programma centrum Echt (€ 73.938) en bijkomende kosten inzake de aankoop van Bovenstestraat 34 te Echt (€ 12.964). Verwezen wordt naar de 1e en 2e bestuursrapportage 2020 en de raadsbesluitvorming van 16 december 2020. Conform 2e bestuursrapportage 2021 heeft € 100.000 aan restitutie plaatsgevonden vanuit de reserve majeure projecten naar de reserve vermindering kapitaallasten.

234 Reserve aankoop pand Bandertlaan 13

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2021 € 221.587. De reserve is gevormd omdat conform BBV regelgeving een krediet niet meer (geheel of gedeeltelijk) rechtstreeks afgedekt mag worden door een reserve.
Met ingang van de Nota reserves en voorzieningen 2021 wordt het saldo van deze reserve overgeheveld naar de reserve afschrijvingslasten (nr. 241).
Op 31 december 2021 is het saldo van deze reserve € 0.

235 Reserve groenonderhoud

Deze nieuwe reserve groenonderhoud is gevormd ter dekking van het hogere nieuwe aanbestedingsbedrag voor onderhoud groen (Kaderbrief 2021). De reserve is gevoed middels een storting van € 50.000 in 2021 uit de reserve kwaliteitsverbeterende projecten en een storting uit de reserve vermindering kapitaallasten van € 200.000 in 2021. Indien positieve verschillen ontstaan op totaal openbaar groen vloeien deze terug naar de reserve vermindering kapitaallasten. In 2021 heeft een onttrekking ten gunste van groen plaatsgevonden van € 250.000. Het saldo van de reserve op 31-12-2021 is € 0. Voor 2022 resp. 2023 is een storting/onttrekking voorzien van € 150.000, resp. € 100.000.

241 Reserve afschrijvingslasten investeringen

Op basis van de nota reserves en voorzieningen 2021 hebben we de afzonderlijke dekkingsreserves voor afschrijvingslasten samengevoegd tot 1 nieuwe reserve afschrijvingslasten investeringen.
Dit betekent dat de saldi van de diverse reserves in 2021 zijn overgeboekt naar deze nieuw reserve. Het gaat om een toevoeging van totaal € 5.609.850.
In 2021 hebben we voor de diverse activa de volgende onttrekkingen plaatsgevonden voor totaal € 185.394:

- Plats € 115.682
- Voetbalvelden kunstgras € 7.633
- Fietspad Heerdstraat € 19.638
- Gemeenschapshuis Oos Heem € 17.694
- Jongerenvoorziening In de Bandert € 17.370
- Aanpassing Peijerhoaf € 174
- Aankoop Bandertlaan 13 € 7.203

VOORZIENINGEN

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de voorzieningen gedurende het jaar 2020

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 1-1-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2021
Voorzieningen A	3.973.493	313.695	0	67.176	4.220.013
Voorzieningen B	2.116.521	1.139.610	49.430	1.175.278	2.031.423
Voorzieningen C	505.115	32.350	0	0	537.465
Voorzieningen D	2.669.261	543.524	121.298	706.319	2.385.168
Totaal	**9.264.390**	**2.029.179**	**170.729**	**1.948.773**	**9.174.069**

In de kolom vrijval zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendingen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht. Voor een gedetailleerd overzicht van het verloop van de voorzieningen wordt verwezen naar de staat van reserves en voorzieningen. Voor een toelichting over de aard en reden van de voorzieningen wordt verwezen naar de nota reserves en voorzieningen 2021 vastgesteld door de raad in november 2021.

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 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

Het saldo van de voorziening was op 1 januari 2021 € 1.775.680. In 2021 is conform begroting € 132.630 gestort. In 2019 is een nieuw Meerjarenonderhoudsplan 2020-2030 opgesteld. De uitgaven waren in 2021 conform dit onderhoudsplan geraamd op € 434.400. De werkelijke uitgaven zijn € 228.890. Het saldo van de voorziening is hiermee per 31 december 2021 € 1.679.420.

54 Voorziening vervangen bruggen vloedgraaf

In 2021 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

160 Voorziening pensioenverplichting bestuurders

Jaarlijks worden door een extern bureau berekeningen gemaakt inzake toekomstige pensioenverplichtingen voor (gewezen) wethouders. In de jaarrekening 2021 is op basis van deze berekeningen een bedrag van € 313.695 toegevoegd. De onttrekking bedraagt € 50.546.

180 Voorziening wegen

Conform de door de raad vastgestelde nota Wegbeheer 2012-2016 is per 01-01-2012 gestart met een voorziening wegen. 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 31-12-2021 is € 212.224.
Vanaf 2019 is het klein onderhoud, conform BBV regels, uit de voorziening gehaald en in de exploitatie opgenomen (€ 155.000).

191 Voorziening onderhoud gemeenschapshuizen

In 2021 heeft er een toevoeging plaatsgevonden van € 38.980 conform onderhoudsplan gemeenschapshuizen. Middels de 2e berap 2021 wordt een extra storting in de voorziening gedaan ivm coronasteun ten behoeve van onderhoud 2022 van gemeenschapshuizen voor een bedrag van € 21.500.

Conform de regels van het BBV heeft er een uitsplitsing naar klein onderhoud plaatsgevonden. Derhalve is een bedrag van € 49.430 vrijgevallen ten gunste van klein onderhoud in de exploitatie. In 2021 is er voor een bedrag van € 14.103 aan onderhoudswerkzaamheden verricht ten laste van deze voorziening. Het saldo per 31 december 2021 is € 139.778.

200 Voorziening Toekomstige Vervangingsinvestering riolering

Deze voorziening wordt gevoed door het verschil tussen begroot en werkelijk bij de kapitaallasten. De voorziening kan aangewend worden voor vervangingsinvesteringen. In 2021 heeft een extra storting van € 32.350 plaatsgevonden als gevolg van een positief verschil op de kapitaallasten riool. Per 31-12-21 bedraagt de voorziening € 537.465.

201 Voorziening groot onderhoud riolering

Deze voorziening wordt gevoed door het verschil tussen begroot en werkelijk bij riool. De voorziening wordt aangewend voor de in het Gemeentelijk Rioleringsplan opgenomen kosten St. Joost riool (onttrekking 2021 € 445.710) en de reguliere onderhoudskosten Heerweg/Kleefstraat (onttrekking 2021 € 36.589). Op dit moment is de voorziening groot € 2.104.390. Een extra storting van € 471.002 heeft plaatsgevonden als gevolg van een positief verschil op het totale rioolbudget met name door het bundelen van rioolinspecties 2020/2021 waardoor rioolreparatiewerkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2022 , afgezien van de reguliere storting (conform begroting) van € 72.522.
Voor een bedrag van € 444.239 zijn wel nog toekomstige claims vastgelegd op deze voorziening.

204 Voorziening afvalverwijdering- en verwerking

De voorziening afvalverwijdering en verwerking wordt gevoed/aangewend voor het verschil tussen begroot en werkelijk op het totaal van afval. In 2021 is een onttrekking van € 61.588 gedaan als gevolg van negatieve afrekeningen op verpakkingsafval vergoedingen 2017 en 2018 (conform 1ste Berap 2021). De na-ijlende transitiekosten ten behoeve van het nieuwe afvalplan 2020 mogen eveneens onttrokken worden aan de voorziening en bedroegen in 2021 € 162.433.
Door een negatief verschil op het totale afvalbudget heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 121.298, met name veroorzaakt door een stijging van de salariskosten en de definitieve afrekeningen ketenregie kunststof 2018 en 2019. Op dit moment is de voorziening groot € 280.776.

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 gevoed met € 106.666, zijnde het verlies van grondexploitatie “Dakpannenlocatie Cuijpers Echt”. Aangezien de boekwaarde van “Dakpannenlocatie Cuijpers Echt” per 31-12-2021 slechts € 34.523 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 € 72.143 gepresenteerd.

VASTE SCHULDEN MET EEN LOOPTIJD LANGER DAN ÉÉN JAAR

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Obligatieleningen	0	0
Onderhandse leningen:	0	0
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinst.	0	0
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	69.387.159	77.478.109
- binnenlandse bedrijven	0	0
- openb. lich. art.1a van de Wet financ, decentrale overh.	0	0
- overige binnenlandse sectoren	0	0
- buitenlandse inst., fondsen, banken, bedrijven en ovg.	0	0
	69.387.159	77.478.109
Door derden belegden gelden	0	0
Waarborgsommen	0	0
Totaal	69.387.159	77.478.109

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2021.

	Saldo 31-12-2020	Vermeer-deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2021
Obligatieleningen	0			0
Onderhandse leningen	77.478.109	3.000.000	11.090.950	69.387.159
Door derden belegde gelden	0			0
Waarborgsommen	0			0
Totaal	77.478.109	3.000.000	11.090.950	69.387.159

De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 888.559.

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Schulden < 1 jaar	10.941.609	4.867.615
Overlopende passiva	9.789.981	7.965.148
Totaal	20.731.590	12.832.763

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kasgeldlen aangegaan bij openb lich. art.1a van de Wet financiering decentrale overheden	0	0
Overige kasgeldleningen	5.000.000	2.000.000
Banksaldi	0	86.587
Crediteuren Soza	162.580	713.308
Aflossing leningen		
Overige schulden	5.779.029	2.607.720
Totaal	10.941.609	4.867.615

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Vooruitontvangen bedragen	73.235	92.018
Vooruitontvangen Rijksmiddelen	2.927.544	2.504.030
Overige vooruitontvangen bedragen	55.000	50.000
Nog te betalen bedragen	6.784.202	5.319.100
Totaal	9.839.981	7.965.148

De overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Europees	Rijk	Overig
Vooruitontvangen bedragen	0	0	73.235
Vooruitontvangen Rijksmiddelen	0	2.927.544	0
Overige vooruitontvangen bedragen	0	0	55.000
Nog te betalen bedragen	0	1.246.996	5.537.206
Totalen	0	4.174.540	5.665.441

Toelichting balansposten:

Met ingang van 1 januari 2008 dienen de Rijksmiddelen verantwoord te worden onder de balanspost "Vooruit ontvangen Rijksmiddelen". Hieronder volgt een toelichting op de vooruit ontvangen Rijksmiddelen.

De balanspost vooruit ontvangen Onderwijsachterstandenbeleid bedraagt per 01-01-2021	**€**	**130.368**
In 2021 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2021 is toegevoegd aan deze balanspost	€	72.692
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	203.060

De gemeente ontvangt jaarlijks een rijksvergoeding voor het voorkomen en terugdringen van onderwijsachterstanden. Dit rijksbudget mag alleen voor dit doel worden aangewend. In 2021 bedroeg de rijksvergoeding € 617.153. Uitgegeven is € 544.461, zodat € 72.692 resteert. Ingevolge het bepaalde in artikel 5 van het (rijks)'Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid', mag het bedrag van de rijksvergoeding dat in enig jaar niet is besteed, worden besteed in een volgend kalenderjaar, binnen het vierjarig tijdvak. Het vierjarig tijdvak loopt van 2019 tot en met 2022. Het genoemde restantbedrag ad. € 72.692 is toegevoegd aan de balans

De balanspost vooruit ontvangen SPUK Ventilatie scholen per 01-01-2021	**€**	**0**
In 2021 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2021 is toegevoegd aan deze balanspost	€	420.000
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	420.000

Op verzoek van het schoolbestuur is bij de RVO een uitkering aangevraagd in het kader van de zogenaamde SUVIS-regeling voor het verbeteren van de ventilatie in het schoolgebouw van het Connect College aan de Populierlaan. Het gaat daarbij om het aanbrengen van mechanische ventilatie met tegelijkertijd uitvoeren van energiebesparende maatregelen, in casu het aanbrengen van Ledverlichting. De uitkering ad. € 420.000 is ontvangen maar nog niet als subsidie aan het Connect College verleend. De subsidie kan worden verleend, zodra er duidelijkheid is over de plannen van renovatie en verduurzaming van het schoolgebouw.

De balanspost vooruit ontvangen NPO (middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen) per 01-01-2021	**€**	**0**
In 2021 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2021 is toegevoegd aan deze balanspost	€	87.766
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	87.766

Het rijk heeft aan de onderwijsinstellingen en gemeenten voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 een budget beschikbaar gesteld voor het inlopen van de tijdens de coronacrisis opgelopen onderwijs- en ontwikkelingsachterstanden. De gemeente ontvangt van het rijk voor genoemde 2 schooljaren een specifieke uitkering van € 432.971, welke in termijnen wordt betaald. In 2021 is een bedrag ontvangen van € 90.202, waarvan € 2.436 is besteed. Rest nog een bedrag ad. € 87.766, dat nog tot 1 augustus 2023 kan worden besteed.

De balanspost vooruit ontvangen vergoeding COA onderwijshuisvesting AZC per 01-01-2021	**€**	**0**
In 2021 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2021 is toegevoegd aan deze balanspost	€	549.131
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	549.131

Na het verlengen van de bestuursovereenkomst met COA met ingang van 1 januari 2021 en voor de duur van 10 jaar, heeft de gemeente van het COA een zogenaamde OHBA-vergoeding ontvangen van € 549.131. Dit bedrag is bestemd voor de vergoeding van kosten van onderwijshuisvesting t.b.v. de kinderen van het asielzoekerscentrum. Momenteel wordt met het bestuur van basisschool De Driepas, die het onderwijs van genoemde kinderen verzorgt, overleg gevoerd over de besteding van deze middelen.

De balanspost vooruit ontvangen Rijksbijdrage lokaal sportakkoord per 01-01-2021	€	95
In 2021 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2021 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	95

In 2021 is door het Rijk een voorschot van € 85.142 uitgekeerd voor de Regeling specifieke uitkering Sportakkoord 2020-2022. De gemeente moet de niet bestede middelen terugbetalen aan het rijk. In 2021 is het bedrag nagenoeg volledig uitgegeven. Het saldo bestaat uit het kleine restant van de Regeling uitkering Sportakkoord uit 2020 dat nog afgerekend moet worden.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie Leisurepark In de Bandert per 01-01-2021	€	90.000
In 2021 is onttrokken aan deze balanspost	€	90.000
In 2021 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	0

In 2020 is door het Rijk een subsidiebedrag van € 90.000 toegekend voor het project multifunctionele (verblijfs)accommodatie Leisurepark In de Bandert. Het betrof een voorschot voor een subsidie van € 100.000. In 2021 hebben de definitieve beschikking ontvangen en hiermee ook het resterende bedrag van € 10.000. Het bedrag van € 90.000 is ten gunste gebracht van het project Leisurepark In de Bandert.

De balanspost vooruit ontvangen Voorschakeling/training ML bedraagt per 01-01-2021	€	180.000
In 2021 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2021 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	180.000

In 2015 is van de Provincie Limburg een subsidie ontvangen inzake het inrichten van een voorschakeltraject en trainingscentrum voor de logistieke sector in de regio Midden-Limburg. De afwikkeling hiervan dient nog plaats te vinden.

De balanspost vooruit ontvangen bijdrage huisvesting arbeidsmigranten Dominicusweg Maria Hoop per 01-01-2021	€	0
In 2021 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2021 is toegevoegd aan deze balanspost	€	120.000
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	120.000

In 2021 is van de Rijksdienst voor ondernemend Nederland een eenmalige specifieke uitkering ontvangen van € 120.000 in het kader van de regeling huisvesting kwetsbare doelgroepen. Deze uitkering is bedoeld voor de realisatie van huisvesting voor maximaal 48 arbeidsmigranten in 16 appartementen aan de Dominicusweg in Maria Hoop. Hiervoor wordt een bestaande varkensstal op het ter plekke aanwezige agrarische bedrijf verbouwd. De intensieve veehouderijtak op deze locatie is beëindigd. De varkensstal staat al geruime tijd leeg. Ter plekke is wel nog een akkerbouwtak aanwezig. In 2021 zijn er nog geen uitgaven gedaan.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie uitkoopregeling per 01-01-2021	€	76.958
In 2021 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2021 is toegevoegd aan deze balanspost	€	61.720
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	15.238

In het kader van de “Regeling specifieke uitkering aankoop voor woningen onder een hoogspanningsverbinding” heeft de Rijksdienst voor ondernemend Nederland in 2017 twee subsi-

dies toegekend. De eerste subsidie (€ 14.000) betreft een voorschot op de vergoeding uitvoeringskosten voor de 4 woningen binnen de gemeente die voor de regeling in aanmerking komen. De tweede subsidie heeft betrekking op de woning Maasbrachterweg 39 in Echt. In 2020 is dit project afgerekend en hierbij is ook € 3.500 afgerekend op het budget voor de vergoeding uitvoeringskosten waardoor hier nog € 10.500 resteert.

In 2019 is een subsidie van (€ 690.917) ontvangen voor woningen aan de Molenstraat en is tot en met 2020 € 624.459 uitgegeven. Een restant van € 66.458. Samen met het restant budget op de vergoeding voor uitvoeringskosten resteert hierdoor per 1-1-2021 een bedrag van € 76.958.
In 2021 hebben we voor de beide projecten aan de Molenstraat € 61.720 uitgegeven, hetgeen resulteert in een eindsaldo van €15.238.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie aanplant bomen Limburg per 01-01-2021	**€**	**0**
In 2021 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2021 is toegevoegd aan deze balanspost	€	56.160
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	56.160

In 2021 is door de Provincie Limburg een subsidie van € 62.400 toegekend voor de de aanplant van bomen in Limburg. Daarvan is 90% (€ 56.160) in 2021 ontvangen. De uitgaven zullen in 2022/23 plaatsvinden.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie Programma Centrum Echt/woningbouw kernen per 01-01-2021	**€**	**0**
In 2021 is onttrokken aan deze balanspost	€	94.955
In 2021 is toegevoegd aan deze balanspost	€	750.000
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	655.045

In 2021 is door de Provincie Limburg een beschikking afgegeven voor een totale subsidie van € 1.200.000. Het subsidiebedrag wordt breed ingezet voor de realisatie van de doelen van het Programma Centrum Echt. Daarbij kan worden gedacht aan de realisatie van infrastructurele werken, aan de kwaliteitsverbetering van de openbare ruimte, aan strategische verwervingen, aan sloop en/of transformatie van leegstaande (winkel)panden en aan verplaatsingen van winkels die op dit moment buiten het kernwinkelgebied liggen naar een locatie binnen het kernwinkelgebied. In 2021 is 62,5% (€ 750.000) als voorschot ontvangen. Daarvan is in 2021 € 94.955 (op infra) uitgegeven. Het totale project heeft voor de subsidie een looptijd tot 31-12-2025.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie Regeling Reductie Energiegebruik per 01-01-2021	**€**	**36.040**
In 2021 is onttrokken aan deze balanspost	€	22.800
In 2021 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	13.240

In 2020 is een subsidie van € 90.100 toegekend voor Regeling Reductie Energiegebruik. In 2020 zijn drie voorschotten van € 18.020 uitbetaald. In totaal € 54.060. Van het resterend bedrag is in 2021 € 27.030 uitbetaald aan voorschotten. Gebleken is dat voor € 4.230 geen uitgaven hebben plaatsgevonden, dus dit bedrag dient terugbetaald te worden door de energiecorporatie die werkzaamheden voor deze regeling hebben uitgevoerd. Het totaal bedrag van € 13.240 dient uiteindelijk terugbetaald te worden aan teveel ontvangen subsidie RRE. Hier zijn geen uitgaven voor gedaan en de regeling stopt in 2021.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie Extern Advies Warmtetransitie per 01-01-2021	€	17.802
In 2021 is onttrokken aan deze balanspost	€	17.802
In 2021 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	0

In 2020 is door het Rijk een subsidiebedrag van € 20.660 toegekend voor Extern Advies Warmtetransitie. In 2020 is € 2.858 uitbetaald. Het resterende bedrag is in 2021 betaald voor € 17.802.

De balanspost vooruit ontvangen Rijksbijdrage TOZO-regeling per 01-01-2021	€	1.745.356
In 2021 is onttrokken aan deze balanspost	€	1.745.356
In 2021 is toegevoegd aan deze balanspost	€	408.828
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	408.828

In 2021 is de teveel ontvangen bijdrage van het Rijk afgewikkeld en is € 1.749.237 terugbetaald. Dit is € 3.881 meer dan was opgenomen in de jaarrekening. Dit verschil hebben we verrekend met de exploitatie. In 2021 is door het Rijk een voorschot van € 1.447.929 uitgekeerd voor de uitvoering van de TOZO-regeling die is ingesteld in het kader van de corona-crisis. De gemeente moet de niet bestede middelen terugbetalen aan het rijk. Op basis van de voorlopige afrekening moet er over 2021 een bedrag van € 408.828 terugbetaald worden.

De balanspost vooruit ontvangen Rijksbijdrage gedupeerden toeslagenproblematiek per 01-01-2021	€	3.862
In 2021 is onttrokken aan deze balanspost	€	-3.862
In 2021 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	0

In 2020 is door het Rijk een voorschot van € 3.862 in het kader van de regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek.
Doelgroep van de ondersteuning zijn alle gedupeerden die een gemeentelijk hulpverleningstraject willen volgen, waarvan de problematiek toegewezen kan worden aan de toeslagenproblematiek. Met ondersteuning wordt bedoeld: hulp op de vijf leefgebieden (financiën, wonen, zorg, gezin en werk).
In 2021 is besloten dat we de ontvangen bedragen niet meer terug hoeven te betalen en hebben we het saldo van € 3.862 laten vrijvallen.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie Gebiedsvisie Roosteren per 01-01-2021	€	223.550
In 2021 is onttrokken aan deze balanspost	€	4.750
In 2021 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	218.800

In 2020 is door het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat een specifieke uitkering toegekend voor stimulering verkeerveiligheidsmaatregelen 2020/2021 van € 223.550, te besteden in Roosteren waar in 2021 het project Gebiedsvisie Roosteren van start is gegaan. In 2021 is € 4.750 uitgegeven. De resterende uitgaven van € 218.800 zullen in 2022 plaatsvinden.

Coronavirus

Het COVID-19 (Corona) virus heeft financiële gevolgen voor diverse beleidsterreinen van de jaarrekeningen 2020 en 2021. Bij het opstellen van de 1e en 2e bestuursrapportages 2021 is een inschatting gemaakt van de financiële impact die in 2021 aan de orde was. Er is geen reden om aan te nemen dat er gevolgen zijn voor de activa die gemeente op de balans heeft staan. Wel is er mogelijk een risico voor garanties die verstrekt zijn, maar dit is nu ook nog niet duidelijk.

Omdat de crisis als gevolg van het COVID-19 virus ook voor 2021 gelden worden bij deze nogmaals de belangrijkste financiële gevolgen

geschetst die dus ook voor 2021 van toepassing zijn:

- de werkzaamheden binnen het sociaal domein: in de kabinetsbrief van 17 maart 2020 heeft het kabinet aanbieders die geconfronteerd worden met liquiditeits- en andere financiële problemen opgeroepen daarover in overleg te treden met hun reguliere financiers: zorgverzekeraars (Zorgverzekeringswet), zorgkantoren (Wet langdurige zorg) en gemeenten (Jeugdwet en Wet maatschappelijke ondersteuning), voordat zij een beroep doen op het vangnet van Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor behoud van Werkgelegenheid (NOW).
- Voor de uitvoering van de steunmaatregelen ligt er extra druk op de personele capaciteit van zowel de gemeente als van het servicecentrum MER.
- Door het rijk is aangegeven dat de kosten die de gemeenten in dit kader maken door hun vergoed zullen worden. Hoe deze vergoeding uit gaat zien en of dit alle extra kosten gaat dekken is op dit moment nog steeds niet duidelijk.
- De gemeente monitort de risico's en die van zijn partners voortdurend. De organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. De liquiditeitspositie wordt goed bewaakt en zo nodig worden maatregelen genomen om de taken tijdens deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.
- Wat niet duidelijk is wat er gebeurt met eventuele toename van werklozen door de crisis. De gemeente kan in de toekomst geconfronteerd worden met extra uitgaven voor verschillende uitkeringen. Hierdoor ontstaan extra kosten, maar is mogelijk ook extra financiële capaciteit noodzakelijk.
- In hoeverre de gemeenschappelijke regelingen extra kosten maken die door de deelnemers vergoed moeten worden is nog niet bij alle regelingen duidelijk. BsGW had in 2020 te maken met meerkosten van meer dan € 2 miljoen. Dit resulteerde in een negatief rekeningresultaat dat door de deelnemende gemeenten betaald moet worden. Voor Echt-Susteren bedroeg dit circa € 45.000. Of dit ook voor 2021 het geval is, is nu nog niet te zeggen. Door de veiligheidsregio is aangegeven dat zij extra kosten door het rijk vergoed krijgen. Over 2020 en 2021 zijn geen extra kosten in rekening gebracht bij de gemeenten.
- Daarnaast zijn er wellicht risico's in de stagnatie van bouwgrondexploitaties. Echter door de historisch lage rente is er bij een vertraging van de uitvoering slechts sprake van een minimaal renteverlies.
- Of er ook in 2021 wegvallende of later binnenkomende inkomsten zijn is nu nog niet aan te geven. Enkele voorbeelden waar een mogelijke inkomstenderving zich kan voordoen:
  - bedrijven en zelfstandigen kunnen bij BsGW een aanvraag indienen voor uitstel van betaling van belastingen. Bij faillissement vervallen deze inkomsten mogelijk;
  - als meer inwoners werkeloos raken, kan de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen toenemen;
  - een tegenvallende afrekening van de opbrengst toeristenbelasting 2021. De tot dusver ontvangen opbrengst toeristenbelasting wijkt nauwelijks af van de raming. De daadwerkelijke afrekening 2021 moet echter nog ontvangen worden.
  - een lagere opbrengst voor het verstrekken van documenten niet-ingezetenen. Het betreft Nederlanders die niet woonachtig zijn in Nederland, maar die bij onze gemeente documenten aanvragen.
  - ook kan hierdoor overcapaciteit ontstaan en dus extra kosten omdat de kosten van medewerkers belast met het verstrekken van documenten aan niet- ingezeten, niet gedekt worden door de opbrengsten voor het verstrekken van documenten niet-ingezetenen.
  - In 2021 werd het begeleiden, ondersteunen en huisvesten van statushouders ernstig bemoeilijkt door het Corona virus. Al naar gelang de regelgeving vanuit de RIVM is ook dit jaar getracht de ondersteuning steeds opnieuw op te nemen. Op afstand, digitaal en in kleine groepen. De voortgang is daardoor opnieuw minder geweest. Inburgering is uitgesteld, de taakstelling is niet helemaal gerealiseerd en de bemiddeling naar werk is minder dan verwacht.
  - Eind 2019 is, na afloop van het groencontract per 1 april 2020, een Europese openbare aanbesteding gestart voor het onderhoud van openbaar groen in onze gemeente. Na de start is de uitvoering van het contract het eerste half jaar 2021 niet goed verlopen. Met name door corona ontstond een capaciteitspro-

bleem bij de opdrachtnemer zowel in menskracht als in materieel.

Kortom de gemeente loopt mogelijk financiële risico's door de crisis door de uitbraak van het coronavirus. De omvang van deze risico's zijn nu nog niet te kwantificeren en ook is onduidelijk
welke vergoedingen er mogelijk tegenover komen te staan.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Waarborgen en garanties

Voor een gedetailleerd overzicht van de waarborgen en garanties wordt verwezen naar de staat van gewaarborgde geldleningen.

Langlopende financiële verplichtingen

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

	Datum +nummer overeenkomst	Einddatum	Rest. bedrag exl. BTW 31-12-2021
TRO-overeenkomst hard- en software	6-11-2009	doorlopend	€ 434.780
	Nr. 410.081		
Zuidlease BV 2 Renault Zoe , Nissan Leaf en Nissan E-NV200	Nr.15561 Nr. 15562 Nr. 15563 Nr, 15564	07-10-24	€ 80.971
Athlon 2x Volkswagen transporter	Nr. 6063813	01-04-23	€ 15.158
Totaal			€ 530.909

Meerjarige verplichtingen

Het betreft de belangrijkste financiële verplichtingen (niet zijnde subsidieverstrekkingen) 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.

Naam opdracht	Leverancier/aannemer	Einddatum contract
Meerjarig onderhouds-en renovatieplan Buitensportaccommodaties	NEWAE	08-04-2033
Beheer/exploitatie gemeentelijke binnensportaccommodaties	Stichting Menswel	31-12-2024
Ingebruiksgevingsovereenkomst Albertzaal	Roosterse BC	Stilzwijgende verlenging
Ingebruiksgevingsovereenkomst Gymzaal Diepstraat	Turnvereniging Patrick	Stilzwijgende verlenging. Wordt m.i.v. mei/juni 2022 beëindigd i.v.m. ingebruikname nieuwe accommodatie

Naam opdracht	Leverancier/aannemer	Einddatum contract
Privatiseringsovereenkomst vv Conventus	v.v. Conventus	Stilzwijgende verlenging
Leerlingenvervoer bewegingsonderwijs	Heythuysen Touringscars te Elsloo	01-08-2024
Aanpak jeugd- en jongerenproblematiek in Echt-Susteren	XL Group B.V.	01-01-2024
Uitvoering Leerplicht, Kwalificatieplicht en RMC 2018-2021	Gemeente Roermond	01-08-2022
Onderhoud gemeenschapshuizen	St. Jeugdhuis H. Pius X	31-12-2034
Onderhoud gemeenschapshuizen	St. gemeenschapsbelangen Dieteren	31-12-2034
Onderhoud gemeenschapshuizen	St. Buurthuis St. Joris	31-12-2034
Onderhoud gemeenschapshuizen	St. gemeenschapsbelangen St. Joost	31-12-2034
Onderhoud gemeenschapshuizen	St. Beheer gemeenschaps-voorziening Koningsbosch	31-12-2033
Onderhoud gemeenschapshuizen	Stg. MFC Roosteren/Stg. Gemeenschapshuis Roosteren	Geen einddatum
Onderhoud gemeenschapshuizen	Stg. MFC Peij	Geen einddatum
Verwerking rest- en gft- en grof vuil	Attero	31-12-2023
Groen onderhoud	Henssen B.V.	31-12-2023
Bomen onderhoud	Dolmans Landscaping Limburg B.V.	01-03-2024 (optie 1 x 1 jaar verlenging)
Verwijderen en aanplanten bomen en beplantingen	Bart van Cruchten Boomverzorging	7-12-2023 (optie ieder jaar verlengen met 1 jaar)
Bermen onderhoud	Idverde Realisatie B.V.	31-12-2021 (optie verlenging 3x1 jaar)
Onderhoud openbare verlichting	Spie	31-12-2022
Beheer openbare verlichting	Nobralux	31-12-2022 Stilzwijgende jaarlijkse verlenging
Tijdelijk personeel	Solvus/Talentsources	01-01-2025
Bedrijfsartsen	WVM bedrijfsartsen	01-01-2023 (optie ieder jaar verlengen met 1 jaar)
Bedrijvenzorgpakket	Mijnbedrijfszorg (VGZ)	Onbepaalde tijd
HR 21	BuitenhekPlus/Leeuwendaal	01-06-2023
Juridische ondersteuning (huisadvocaat)	Capra	01-01-2022 in behandeling om te verlengen

Meerjarige inkoopcontracten

In 2019 is een drie-jarig contract afgesloten met een schoonmaakbedrijf waarbij niet voldaan is aan de Europese aanbestedingsregels. De totaal waarde van dit contract is € 260.448 (2019: € 96.642, 2020 € 81.903 en 2021 € 81.903). De werkelijk uitgaven in 2019 bedroegen € 101.000 welke als fout opgenomen is in het accountantsverslag 2019. Voor 2020 zijn de werkelijk uitgaven € 88.000 en voor 2021 € 85.600.

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 plaat, ongeacht of zij de norm overschrijden. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede 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 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	93.042	124.450
Beloningen betaalbaar op termijn	17.318	21.730
Subtotaal	110.360	146.180
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet teruggontvangen bedragen	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	110.360	146.180
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 betaling9	n.v.t.	n.v.t.
Vergelijkende cijfers 2020		
Functiegegevens	**Griffier**	**Secretaris**
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	90.540	116.459
Beloningen betaalbaar op termijn	17.146	20.424
Subtotaal	107.686	136.882
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
Bezoldiging	107.686	136.882

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2021 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 20201geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

3.2 Toelichting programma's

Inleiding

In het controleprotocol 2021, vastgesteld in de raadsvergadering van 23 februari 2022 is onderstaande passage opgenomen:
Kostenoverschrijdingen die passen binnen het gemeentelijk beleid, kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten en kostenoverschrijdingen bij openeinde regelingen worden door de accountant niet bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden gegeven betrokken. Voorwaarde is wel dat deze kostenoverschrijdingen dan goed herkenbaar in de jaarrekening zijn opgenomen. Daarnaast moet de accountant in het verslag van bevindingen deze kostenoverschrijdingen, waarvan het college in de jaarrekening aan moet geven dat ze nog dienen te worden geautoriseerd, aan de orde stellen.

Begrotingsoverschrijdingen op programma niveau (Alleen die programma's worden vermeld waarop een overschrijding heeft plaatsgevonden)

Programma 1 – Bevolking en bestuur		
Begrote lasten na wijziging:	€	9.036.260
Werkelijke lasten:	€	9.228.967
Overschrijding:	€	192.707
• Eigen risico verzekeringen waterschade BS in het Park	€	172.008
• Overige	€	15.678
Totaal	**€**	**192.707**

Classificatie

Eigen risico verzekeringen waterschade BS In het park

Als gevolg van een storm in 2021 is waterschade ontstaan aan diverse gebouwen zoals basisschool In het park, de Reinoudhal en OBS de Springdonk. Reparaties en voorschotten zijn reeds uitbetaald, waardoor een overschrijding op de kosten ontstaat. Hiertegenover staat echter op de opbrengsten een uitkering van de verzekeraar van de kosten boven het eigen risico, waardoor het effect op de resultatenrekening nagenoeg nihil is.

Programma 3 – Beheer Openbare Ruimte		
Begrote lasten na wijziging:	€	15.145.948
Werkelijke lasten:	€	15.194.573
Overschrijding:	€	48.625
• Personeelskosten	€	265.002
• duurzaamheid	- €	396.643
• wegen	- €	154.619
• afval	€	264.747
• riool	€	65.466
• Overige	€	4.672
Totaal	**€**	**48.625**

Classificatie

Personeelskosten

De doorverdeling van uitgaven voor inhuur en brutosalarissen en overige personeelskosten zijn hoger dan begroot waardoor er een overschrijding plaats vindt van € 265.002.

Duurzaamheid

Ten behoeve van de aanleg van windmolens is een bedrag van € 264.000 beschikbaar gesteld in 2021, maar hier is € 120.290 op uitgegeven Voor de warmtetransitie en milieubeleidsplan is een bedrag van € 416.241 beschikbaar gesteld, maar er is € 172.119 uitgegeven. Hierdoor ontstaat een overschot van € 244.212. Samen met wat kleinere posten is In totaal dus € 396.643 minder uitgegeven dan begroot. Tegenover deze lagere uitgaven staat ook een lagere onttrekking uit de reserve duurzaamheid en reserve revolverende investeringen(met betrekking tot windmolens).

Wegen

Binnen de post wegen is een positief resultaat van € 154.619 veroorzaakt door enerzijds lagere kapitaallasten € 128.762 (veroorzaakt door het langere doorlooptijd van kredieten als 1 jaar dat gebudgetteerd is) en anderzijds lagere kosten op beheer pakketten en het bijhouden van de topografische kaart € 35.040 (in verband met uitstel van de uitvoering naar 2022).

Afval

In verband met afrekeningen 2019 en 2020 op de ketenregie kunststof afval hebben narekeningen plaatsgevonden van € 153.410 op lasten voorgaande jaren.
Bovendien zijn de kosten van sorteren en vermarkten kunststof in 2021 flink gestegen waardoor een overschrijding van € 110.975 is ontstaan. Doordat een onttrekking uit de voorziening heeft plaatsgevonden voor totaal afval heeft dit géén resultaat impact.

Riool

Op riool zijn met name de werkzaamheden die zijn doorgeschoven naar 2022 de veroorzaker van een hoger positief resultaat. Totaal riool resultaat heeft geen impact op resultaat in verband met vereffening via voorzieningen.

Programma 4 – Onderwijs	
Begrote lasten na wijziging:	€ 2.004.947
Werkelijke lasten:	€ 2.695.315
Overschrijding:	€ 690.368
• Project ventilatie scholen	€ 607.565
• Specifiek uitkering i.v.m. inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertragingen (NPO)	€ 90.202
• Overige	€ 7.399
Totaal	**€ 690.368**

Classificatie

Project ventilatie scholen

In het kader van de regeling specifieke uitkering ventilatie scholen hebben we in 2021 hebben we namens en aantal scholen aanvragen ingediend voor een bijdrage in de kosten van ventilatie voor deze scholen. Het gaat om 3 scholen met een totaalbedrag van € 607.565.

- BS Maria Goretti € 78.831
- BS 't Keuningshöfke € 108.734
- Connect College € 420.000

Dit bedrag is als voorschot ontvangen. Het bedrag van BS Maria Goretti is al uitbetaald en voor BS Keuningshöfke en Connect College hebben we een verplichting opgenomen. Dit is dus neutraal voor de jaarrekening.

Specifiek uitkering inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertragingen

In het kader van de regeling specifieke uitkering inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertragingen een bedrag ontvangen van € 90.202 ontvangen. Dit is via vooruitontvangen bedragen als een verplichting opgenomen. Dit is dus neutraal voor de jaarrekening.

Programma 7 – Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting		
Begrote lasten na wijziging:	€	1.404.563
Werkelijke lasten:	€	1.498.280
Overschrijding:	€	93.717
• Huisvesting arbeidsmigranten	€	120.000
• Uitkoopregeling hoogspanningsmasten	€	61.720
• Implementatie omgevingswet	- €	74.969
• Overige	€	13.034
Totaal	**€**	**93.717**

Classificatie

Huisvesting arbeidsmigranten

In 2021 is van de Rijksdienst voor ondernemend Nederland een eenmalige specifieke uitkering ontvangen van € 120.000 in het kader van de regeling huisvesting kwetsbare doelgroepen. Deze uitkering is bedoeld voor de realisatie van huisvesting voor maximaal 48 arbeidsmigranten in 16 appartementen aan de Dominicusweg in Maria Hoop. Dit is via vooruitontvangen bedragen als een verplichting opgenomen. Dit is dus neutraal voor de jaarrekening.

Uitkoopregeling hoogspanningsmasten

In het kader van de “Regeling specifieke uitkering aankoop voor woningen onder een hoogspanningsverbinding” heeft de Rijksdienst voor ondernemend Nederland in subsidies toegekend voor een tweetal locaties binnen de gemeente.
In 2021 is voor deze projecten € 61.720 uitgegeven. Hier tegenover staat voor hetzelfde bedrag de vrijval van het hiervoor als vooruitontvangen opgenomen budget. Dit is dus neutraal voor de jaarrekening.

Implementatie omgevingswet

Voor 2021 is € 324.969 als raming opgenomen voor de implementatie van de omgevingswet. In verband met het uitstel van de inwerkingtreding van deze wet is via de 2e bestuursrapportage € 250.000 overgeheveld naar 2022 via de reserve restantbudgetten. Uiteindelijk is ook het restantbudget van € 74.969 niet uitgegeven en aanvullend overgeheveld. Dit is dus neutraal voor de jaarrekening.

4. Incidentele lasten en baten

Jaarrekening
2021

4.1 Incidentele lasten en baten

Definitie

De verplichting tot het aangeven van incidentele baten en lasten vloeit voort uit artikel 19, lid c (begroting) en 28,lid c (rekening).
In de rekening 2021 worden in onderstaande tabellen de incidentele lasten en baten benoemd. Voor wat betreft de toelichting op de incidentele stortingen in en onttrekkingen aan de reserves wordt aanvullend op de toelichting in deze paragraaf nog verwezen naar de toelichting op de balans.

Lasten	2021
Programma 1: Bevolking en bestuur	
Uitbetaling kosten div gebouwen i.v.m. waterschade	226.908
Totaal programma 1	**226.908**
Programma 2: Openbare orde en veiligheid	
Corona toegangsbewijzen uitbetaling derden	23.983
Totaal programma 2	**23.983**
Programma 3: Beheer openbare ruimte	
Advieskosten nadeelcompensatie 2021 (gedekt uit de algemene reserve)	2.115
Centrumplan Susteren plangebied I (gedekt uit de algemene reserve Grondbedrijf)	26.190
Planontwikkeling en voorbereidingskosten sloop gebiedsvisie Peij (gedekt uit reserve gebiedsvisies)	31.679
Afschrijving Kerkstraat 3 (gedekt uit reserve kwaliteitsfonds)	241.248
Windmolens ontwikkelkosten (gedekt uit reserve revolverende investeringen)	120.290
Milieubeleidsplan (gedekt uit reserve duurzaamheid)	48.197
Warmtetransitie (gedekt uit reserve duurzaamheid)	82.311
Duurzaamheid budget dekking salaris	80.000
Totaal programma 3	**632.030**
Programma 4: Onderwijs	
Onderwijsachterstandenbeleid	617.153
Project ventilatie scholen	187.565
Project COVID gerelateerde onderwijsvertragingen	2.436
Totaal programma 4	**807.154**
Programma 5: Cultuur en sport	
Berging vliegtuigwrak Lilbosch	9.660
Podium Connectcollege (gedekt uit reserve vermindering kapitaallasten)	111.569
Voorzieningen Noordwesthoek De Bandert (voor € 8.634 gedekt uit reserve vermindering kapitaallasten)	19.178
Investeringssubsidie/Mobiliteitsbijdrage HBS De Ster (gedekt uit reserve vermindering kapitaallasten € 150.000 en reserve gebiedsvisies € 400.000)	550.000
Investeringssubsidie EVV/RIOS (gedekt uit de algemene reserve)	250.000
Diverse investeringssubsidies (gedekt uit reserve investeringssubsidies)	22.112
Uitgaven waterschade Reinhoudhal	131.600

Vaststellingsovereenkomst Reinoudhal	22.100
Totaal programma 5	**1.116.219**

Programma 6: Sociaal domein

Uitgaven TOZO	1.065.026
Afschrijving Patronaat Peij (gedekt uit reserve kwaliteitsfonds € 300.000 en reserve vermindering kapitaallasten € 42.782)	342.782
Sloop Patronaat ca en herstel gevel (gedekt uit reserve wegen € 200.000 en reserve kwaliteitsfonds € 63.103)	263.103
Uitgaven notitie gemeenschapshuizen (gedekt uit reserve vermindering kapitaallasten)	36.650
Totaal programma 6	**1.707.561**

Programma 7: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Planschadekosten (gedekt uit de algemene reserve)	7.026
Voorbereidingsbudget Gebiedsontwikkeling (gedekt uit de reserve regiofonds en de reserve vermindering kapitaallasten)	46.906
Overdracht woonwagenstandplaatsen voormalige gemeente Echt (gedeeltelijk gedekt uit reserves, de algemene reserve en de algemene milieureserve)	276.766
Exploitatielasten woonwagenstandplaatsen voormalige gemeente Echt	4.382
Afschrijvingskosten restantboekwaarde woonwagenstandplaatsen voormalige gemeente Echt (gedekt uit de reserve vermindering kapitaallasten)	20.845
Uitkoopregeling hoogspanningsmasten	61.720
Totaal programma 7	**417.645**

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

Grondexploitatie de Berk	25.466
Grondexploitatie de Berk (afname boekwaarde)	469.490
Grondexploitatie De Loop	38.611
Grondexploitatie Businesspark Midden Limburg (BPML)	1.670
Grondexploitatie Bocage (afname boekwaarde)	20.386
Grondexploitatie Centrumplan Susteren plangebied II	1.717
Grondexploitatie Centrumplan Susteren plangebied II (afname boekwaarde)	237.634
Grondexploitatie woningbouw voormalige locatie tenniscomplex Nieuwstadt	4.612
Grondexploitatie woningbouw locatie Op de Baant St. Joost (afname boekwaarde)	71
Grondexploitatie herstructurering Locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt	263.418
Grondexploitatie herstructurering Locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt (afname boekwaarde)	121.894
Grondexploitatie Ruimte voor ruimte Oude Rijksweg Noord	4.000
Grondexploitatie Livar Experience Centre	4.515
Grondexploitatie locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat	31.907
Grondexploitatie locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat (afname boekwaarde)	537.430
Grondexploitatie dakpannenlocatie Cuijpers Echt	19.891
Grondexploitatie uitbreiding bedrijventerrein de Berk III	693.379
Storting verliesvoorziening grondexploitaties (inzake Centrumplan Susteren plangebied II)	1.106
Verbetering uitstraling winkelcentrum Susteren (gedekt uit de reserve vermindering kapitaallasten)	5.460
Planontwikkelingskosten klooster Koningsbosch (gedekt uit de Algemene reserve Grondbedrijf)	11.238

Planontwikkelingskosten project Poort van Echt	54.788
Planontwikkelingskosten Programma Centrum Echt (gedekt uit de reserve majeure projecten)	73.938
Exploitatiekosten Bovenstestraat 34 Echt (gedekt uit de reserve majeure projecten)	12.964
Diverse kosten projectenkaart Landschapsplan Susteren (LPS)	15.405
Totaal programma 9	**2.650.990**
Programma 10: Algemene dekkingsmiddelen	
Algemene uitkering lasten voorgaande jaren	47.621
Personele uitgaven knelpunten formatie (gedekt uit reserve bedrijfsvoering)	400.000
Toevoeging voorziening pensioen bestuurders	313.695
Voorlopige aanslag Vennootschapsbelasting grondbedrijf 2017	34.231
Restitutie Vennootschapsbelasting grondbedrijf 2016 en 2018	- 148.669
Totaal programma 10	**646.878**
Overhead	
Personele uitgaven (gedekt uit reserve personeel en bestuur)	146.891
Totaal Overhead	**146.891**
Reserve MER SC Bedrijfsvoering	1.275
Reserve verkiezingen (corona)	37.226
Reserve duurzaamheid	353.573
Reserve groenonderhoud	250.000
Reserve Welzijn en Cultuur	46.620
Reserve afschrijving verbouwing Bandertlaan 13	465.000
Reserve afschrijving turnhal	1.195.000
Reserve MER SC Sociaal Domein	293.127
Reserve speelplaatsenplan	1.194
Reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders	940.966
Reserve jeugdhulp	348.331
Reserve WMO	140.915
Reserve regionale woonvisie	7.500
Reserve kwaliteitsfonds	269.930
Reserve stedebouwkundige adviezen	14.410
Reserve MER SC Omgevingsdienst	900.453
Reserve regiofonds	37.521
Algemene reserve grondbedrijf	1.604.023
Reserve winst grondexploitatie	6.236
Reserve majeure projecten	1.269.986
Algemene reserve	2.143.202
Reserve vermindering kapitaallasten	1.570.361
Reserve restantbudgetten	1.498.558
Reserve revolverende investeringen	57.278
Reserve afschrijvingslasten investeringen	5.609.851
Reserve personeel en bestuur	100.000
Reserve bedrijfsvoering	304.012
Incidentele stortingen reserves	**19.466.547**
Totaal generaal lasten	**27.842.806**

Toelichting incidentele lasten

Programma 1: Bevolking en bestuur

Uitbetaling kosten diverse gebouwen in verband met waterschade
Als gevolg van waterschade, door een storm, aan diverse gemeentelijke gebouwen hebben extra uitgaven plaatsgevonden in 2021.

Programma 2: Openbare orde en veiligheid

Corona toegangsbewijzen uitbetaling derden
Ten behoeve van de controle toegangsbewijzen is er voor een bedrag van € 23.983 uitgekeerd aan derden in 2021.

Programma 3: Beheer openbare ruimte

Advieskosten nadeelcompensatie
De advieskosten inzake nadeelcompensatie bedroegen in 2021 € 2.115. Het betreft hier incidentele lasten die conform de 1e bestuursrapportage 2021 zijn gedekt vanuit de algemene reserve.

Centrumplan Susteren plangebied I
Conform het raadsvoorstel van 16 december 2020 is er in 2021 een budget beschikbaar gesteld voor afrondende bestratingswerkzaamheden in het centrum van Susteren. De kosten bedroegen € 26.190 en zijn gedekt uit de Algemene reserve Grondbedrijf.

Planontwikkeling en voorbereidingskosten sloop gebiedsvisie Peij
Ten behoeve van planontwikkeling en voorbereidingskosten voor gebiedsvisie Peij zijn eenmalige kosten gemaakt (€ 31.679). Dekking vindt plaats ten laste van de reserve gebiedsvisies.

Afschrijving Kerkstraat 3 Peij
In verband met sloop van een pand aan de Kerkstraat zijn de kosten in één keer afgeschreven (€ 241.248). Dekking vindt plaats ten laste van de reserve kwaliteitsfonds.

Windmolens ontwikkelkosten
Ten behoeve van de ontwikkelkosten windmolens is in 2021 € 120.290 uitgegeven welke wordt onttrokken aan de reserve revolverende investeringen.

Milieubeleidsplan
Ter uitvoering van de Energievisie Echt-Susteren en Uitvoeringsprogramma 2018-2022 is in 2021 € 48.197 uitgegeven en onttrokken aan de reserve duurzaamheid.

Warmtetransitie
Vanuit het rekeningsaldo 2019 is een bedrag van € 240.841 beschikbaar gesteld voor warmtetransitie, welke gedekt wordt uit de reserve duurzaamheid. Hier is in 2021 € 82.311 op uitgegeven.

Duurzaamheid budget dekking salaris
In 2021 en 2022 is vanuit duurzaamheid een budget beschikbaar voor de dekking van de salariskosten van een medewerker duurzaamheid.

Programma 4: Onderwijs

Onderwijsachterstandenbeleid
Er zijn uitgaven gedaan in het kader van de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid (€ 617.153).

Project Ventilatie scholen
Er zijn uitgaven gedaan in het kader van de specifieke uitkering ventilatie scholen. Deze specifieke uitkering is gericht op het op orde krijgen van het binnenklimaat in schoolgebouwen (€ 187.565).

Project inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertragingen
Er zijn uitgaven gedaan in het kader van de specifieke uitkering inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertragingen (€ 2.436).

Programma 5: Cultuur en sport
Berging vliegtuigwrak WO II
Er zijn kosten gemaakt in verband met een archeologisch onderzoek naar aanleiding van de berging van een vliegtuigwrak uit de WO II (€ 9.660).

Podium Connectcollege
Er zijn kosten gemaakt voor de realisatie van een podium in het Connectcollege. Dekking vindt plaats ten laste van de reserve vermindering kapitaallasten (€ 111.569).

Voorzieningen Leisurepark De Bandert
Er zijn kosten gemaakt voor diverse sport- en spelvoorzieningen op het terrein van Leisurepark De Bandert (€ 19.178). Dekking vindt deels (€ 8.634) plaats via de reserve vermindering kapitaallasten.

Investeringssubsidie/Mobiliteitsbijdrage HBS De Ster
In verband met de verhuizing van Handboogvereniging De Ster naar een nieuwe accommodatie is er een bijdrage betaald (€ 550.000). Dekking vindt plaats ten laste van de reserve gebiedsvisies (€ 400.000) en de reserve vermindering kapitaallasten (€ 150.000).

Investeringssubsidie EVV/RIOS
Er is een investeringssubsidie verstrekt aan de voetbalvereniging EVV en RIOS (€ 250.000). Dekking vindt plaats ten laste van de algemene reserve.

Diverse investeringssubsidies
Er zijn diverse investeringssubsidies verleend (€ 22.112). Dekking vind plaats ten laste van de reserve investeringssubsidies.

Uitgaven waterschade Reinoudhal
In 2021 is er een waterschade geweest in de Reinoudhal welke hersteld is voor een bedrag van € 131.600.

Vaststellingsovereenkomst Reinoudhal
Ten behoeve van de Reinoudhal is er in 2021 eenmalig een vaststellingsovereenkomst opgesteld voor een bedrag van € 22.100.

Programma 6: Sociaal Domein
TOZO
De TOZO is de tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers. Dit is een maatregel om de gevolgen van het coronavirus op te vangen. Met dit pakket hebben zelfstandige ondernemers

extra ondersteuning gekregen. Deze regeling liep tot en met september 2021. De incidentele kosten 2021 voor TOZO waren € 1.065.026.

Afschrijving Patronaat Peij
In verband met sloop van het Patronaat in Peij zijn de kosten van aankoop in één keer afgeschreven (€ 342.782). Dekking vindt plaats ten laste van de reserve kwaliteitsfonds (€ 300.000) en de reserve vermindering kapitaallasten (€ 42.782).

Sloop patronaat en herstel gevel
Er zijn kosten gemaakt voor de sloop van het Patronaat (€ 263.103). Dekking vindt plaats ten laste van de reserve wegen (€ 200.000) en de reserve kwaliteitsfonds (€ 63.103).

Programma 7: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting
Planschadekosten
De (advieskosten inzake) planschades 2021 bedroegen € 7.026. Een gedeelte van deze kosten (€ 4.333) heeft de gemeente in 2021 verhaald op derden. Het resterend bedrag is conform 1e bestuursrapportage 2021 gedekt door inzet van de algemene reserve.

Voorbereidingsbudget gebiedsontwikkeling
In de begroting wordt jaarlijks voorzien in algemene voorbereidingskredieten voor grondexploitaties en voor investeringen. De kosten voor onderdelen van gebiedsontwikkelingen die niet op deze voorbereidingskredieten mogen worden verantwoord bedroegen in 2021 € 46.906. Deze kosten zijn gedekt door de reserve regiofonds (conform 1e bestuursrapportage 2021) en de reserve vermindering kapitaallasten (conform kaderbrief 2021).

Overdracht woonwagenstandplaatsen voormalige gemeente Echt
In het 1e kwartaal van 2021 heeft de overdracht van de woonwagenstandplaatsen met betrekking tot de voormalige gemeente Echt aan een woningstichting plaatsgevonden. De eenmalige voorbereidings- en overdrachtskosten hiervan bedroegen € 276.766. Een gedeelte van de dekking komt uit de algemene reserve en de algemene milieureserve.

Exploitatielasten woonwagenstandplaatsen voormalige gemeente Echt
De resterende exploitatielasten 2021 bedroegen € 4.382. De woonwagens en standplaatsen met betrekking tot de voormalige gemeente Susteren zijn reeds overgedragen aan een woningstichting. Na overdracht van de woonwagenstandplaatsen met betrekking tot de voormalige gemeente Echt aan een woningstichting komen er geen exploitatielasten inzake woonwagens en woonwagenstandplaatsen meer voor in de boekhouding van de gemeente Echt-Susteren.

Afschrijvingskosten restantboekwaarde woonwagenstandplaatsen voormalige gemeente Echt
Gezien de overdracht van de standplaatsen is de resterende boekwaarde (€ 20.845) van de woonwagenstandplaatsen van de voormalige gemeente Echt in 2021 afgeboekt. Dekking van deze eenmalige lasten heeft plaatsgevonden middels inzet van de reserve vermindering kapitaallasten.

Uitkoopregeling Hoogspanningsmasten
In het kader van de uitkoopregeling Hoogspanningsmasten zijn kosten gemaakt voor slopen en verplaatsen van woningen onder hoogspanningsmasten (€ 61.720). Dit wordt gedekt door een subsidie.

Programma 9: Economische zaken engrondexploitaties
Grondexploitaties
Mutaties inzake grondexploitaties zijn incidenteel. In boekjaar 2021 betreft het mutaties inzake de complexen “de Berk”, “de Loop”, “Businesspark Midden Limburg”, “Bocage”, “Centrumplan

Susteren plangebied II", "woningbouw voormalige locatie tenniscomplex Nieuwstadt", "woningbouwlocatie Op de Baant", "herstructurering locatie Burgemeester Willemeschool Nieuwstadt", Ruimte voor Ruimte Oude Rijksweg Noord", "Livar Experience Centre", "locatie Julianatraat/Emmastraat/Mussenstraat", "Dakpannenlocatie Cuijpers" en "uitbreiding bedrijventerrein de Berk III". Hierbij is de afname van de boekwaarde separaat in bovenstaand overzicht van incidentele lasten weergegeven. De winstnemingen 2021 met betrekking tot de complexen zijn toegevoegd aan de Algemene reserve Grondbedrijf.

Storting verliesvoorziening grondexploitaties (inzake Centrumplan Susteren plangebied II)
Grondexploitatie Centrumplan Susteren plangebied II is in 2021 afgesloten met een verlies van € 237.351. Hierdoor heeft er een aanvullende storting van € 1.106 plaatsgevonden in de voorziening verliezen grondexploitaties.

Verbetering uitstraling winkelcentrum Susteren
Dekking van de hiervoor aangeschafte hanging baskets voor een bedrag van € 5.460 is gebeurd vanuit de reserve vermindering kapitaallasten.

Planontwikkelingskosten klooster Koningsbosch
In 2021 zijn er € 11.238 aan planvoorbereidingskosten gemaakt voor het project klooster Koningsbosch, waarbij dekking heeft plaatsgevonden middels de Algemene reserve Grondbedrijf.

Planontwikkelingskosten project Poort van Echt
Voor de hotelontwikkeling Poort van Echt zijn er in 2021 door de gemeente € 54.788 aan planontwikkelingskosten gemaakt. Deze kosten worden gedekt door een bijdrage van de ontwikkelaar.

Planontwikkelingskosten Programma Centrum Echt
In 2021 zijn er ten behoeve van Programma Centrum Echt € 73.938 aan planontwikkelingskosten gemaakt, waarbij dekking heeft plaatsgevonden middels de reserve majeure projecten.

Exploitatiekosten Bovenstestraat 34 Echt
In de raadsvergadering van 16 december 2020 is besloten om het pand Bovenstestraat 34 Echt aan te kopen waarbij het pand in 2021 doorverkocht zou worden. Deze doorverkoop is doorgeschoven naar 2022. De exploitatiekosten 2021 van het pand bedragen € 12.964, welke zijn gedekt door de reserve majeure projecten.

Diverse kosten projectenkaart Landschapsplan Susteren (LPS)
Uitgaven zijn gedaan in het kader van de projectenkaart LPS € 15.405, ter uitvoering van een gedeelte van de bovenwettelijke compensatiemaatregelen (van de Projectenkaart LPS). Dekking geschiedt middels de reserve samenwerkingsovereenkomst Industriepark Swentibold en de reserve vermindering kapitaallasten.

Programma 10: Algemene dekkingsmiddelen

Algemene uitkering lasten voorgaande jaren
In 2021 is er via de algemene uitkering een bedrag van € 47.671 betaald met betrekking tot voorgaande jaren, welke als incidentele last opgenomen wordt.

Personele uitgaven knelpunten formatie
Vanwege uitgaven met betrekking tot knelpunten binnen de organisatie is er in 2021 € 400.000 beschikbaar gesteld welke gedekt wordt uit de reserve bedrijfsvoering.

Voorziening pensioenverplichting bestuurders

Jaarlijks worden door een extern bureau berekeningen gemaakt inzake toekomstige pensioenverplichtingen voor wethouders. In 2021 heeft een herberekening plaatsgevonden met betrekking tot gewezen wethouders, dit in afwijking van voorgaande jaren. Dit heeft tot een extra incidentele toevoeging geleid. In de jaarrekening 2021 is op basis van alle berekeningen een bedrag van € 313.695 toegevoegd.

Voorlopige aanslag vennootschapsbelasting (Vpb) Grondbedrijf 2017
In 2021 is een aanvullende voorlopige aanslag Vpb Grondbedrijf 2017 voldaan. Conform de nota reserves en voorzieningen 2021 wordt de betaling van over het Grondbedrijf verschuldigde Vpb gedekt uit de Algemene reserve Grondbedrijf (ARG).

Restitutie voorlopige aanslagen Vpb Grondbedrijf 2016 en 2018
De in het verleden met betrekking tot het Grondbedrijf opgelegde voorlopige aanslagen Vpb 2016 en 2018 zijn in 2021 ingetrokken en de gelden zijn door de gemeente terugontvangen. Aangezien deze in het verleden betaalde aanslagen zijn gedekt door de Algemene reserve grondbedrijf, zijn deze restituties toegevoegd aan de Algemene reserve grondbedrijf.

Overhead
Personele uitgaven gedekt uit de reserve personeel en bestuur
In 2021 zijn er eenmalige personele uitgaven gedaan voor een bedrag van € 146.891 welke gedekt zijn uit de reserve personeel en bestuur.

Toelichting incidentele stortingen reserves
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 bijdragen aan het SC MER bedrijfsvoering en bestuur & organisatie worden gestort in deze reserve. Een eventueel tekort wordt onttrokken uit deze reserve. In 2021 is € 1.275 gestort.

Reserve verkiezingen (corona)
Via de 1e bestuursrapportage 2021 is een bedrag van € 103.000 via het gemeentefonds ontvangen ten behoeve van aanvullende maatregelen Tweede Kamerverkiezingen met betrekking tot corona. Middels de 2e bestuursrapportage 2021 is voorgesteld de niet bestede middelen in 2021 ad. € 37.226 te storten in de reserve ten behoeve van verkiezingen 2022.

Reserve duurzaamheid
Het overschot op de budgetten duurzaamheid 2021 wordt conform de nota reserves en voorzieningen 2021 toegevoegd aan de reserve duurzaamheid voor een bedrag van € 3.572. Verder is conform de 2e bestuursrapportage 2021 € 300.000 in de reserve gestort in verband met legesopbrengsten zonneparken. Deze € 300.000 worden in 2022 ingezet voor het uitvoeringsprogramma transitie warmte. Tenslotte wordt nog € 50.000 gestort in deze reserve conform de 2e bestuursrapportage 2021 inzake vergoeding ambtelijke bemoeienis zonneparken.

Reserve groenonderhoud

Deze nieuwe reserve groenonderhoud is gevormd ter dekking van het hogere nieuwe aanbestedingsbedrag voor onderhoud groen (Kaderbrief 2021). De reserve is in 2021 gevoed middels een storting van € 50.000 uit de reserve kwaliteitsverbeterende projecten en een storting uit de reserve vermindering kapitaallasten van € 200.000.

Reserve welzijn en cultuur
De reserve wordt jaarlijks gevoed met de onderschrijding van de begroting op het beleidsterrein Welzijn en Cultuur. In 2021 betreft het een bedrag van € 46.620.

Reserve afschrijving verbouwing Bandertlaan 13
De reserve is gevormd ter dekking van de afschrijvingslasten van het krediet verbouwing Bandertlaan 13. Hiertoe is € 465.000 gestort.

Reserve afschrijving turnhal
De reserve is gevormd ter dekking van de afschrijvingslasten van het krediet turnhal. Hiertoe is € 1.195.000 gestort.

Reserve MER SC 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 Sociaal domein worden gestort in deze reserve. In 2021 is dit een bedrag van € 34.418. Verder is vanuit het rekeningsaldo 2020 een bedrag van € 258.709 gestort in deze reserve. Totale storting is € 293.127.

Reserve speelplaatsenplan
Conform de nota Reserves en Voorzieningen wordt een overschot op de post speelvoorzieningen toegevoegd aan deze reserve. In 2021 was dit overschot € 1.194.

Reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders
Bij de bestemming van het jaarrekeningsaldo 2020 is een deel van het voordeel op participatie (€ 129.912) gestort in deze reserve met de bedoeling om dit in te zetten als overbrugging van de periode tussen het einde van de pilot en de invoering van de nieuwe inburgeringswet.
Jaarlijks worden de restanten via deze reserve overgeheveld naar de volgende jaren. Over 2021 is het batig saldo € 811.054 dat via deze reserve wordt overgeheveld naar 2022. Totale storting is dus € 940.966.

Reserve jeugdhulp
De reserve Jeugdhulp is in 2015 ingesteld en wordt gevoed uit exploitatie-overschotten op de jeugdhulpbudgetten. Uit deze reserve kunnen (verwachte) toekomstige tekorten op de uitvoering van de jeugdhulp worden gedekt. In 2021 is een batig saldo gerealiseerd op jeugdhulp van € 348.331.

Reserve Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO)
In 2021 het niet bestede budget voor pilots dak- en thuisloosheid via de reserve WMO overgeheveld naar 2022 en is hiervoor een bedrag van € 32.051 toegevoegd. De reserve is verder aangevuld met de geraamde storting van € 108.864. Totale storting is € 140.915.

Reserve regionale woonvisie
Conform de nota reserves en voorzieningen 2021 wordt het overschot op het budget “advieskosten volkshuisvesting” toegevoegd aan de reserve regionale woonvisie. Het overschot met betrekking tot boekjaar 2021 bedroeg € 7.500.

Reserve kwaliteitsfonds

Op grond van diverse exploitatieovereenkomsten heeft de gemeente Echt-Susteren in 2021 € 269.930 aan kwaliteitsbijdragen ontvangen. Deze bijdragen zijn conform 2e bestuursrapportage 2021 en de nota reserves en voorzieningen 2021 toegevoegd aan de reserve kwaliteitsfonds.

Reserve stedebouwkundige adviezen
Conform de nota reserves en voorzieningen 2021 is het overschot (€ 14.410) van het structurele budget voor ruimtelijke ordeningsaangelegenheden toegevoegd aan deze reserve,

Reserve MER SC Omgevingsdienst
Conform nota reserve en voorzieningen wordt een surplus op de leges omgevingsdienst gestort in deze reserve. Conform de 2e bestuursrapportage 2021 is een bedrag van € 544.000 gestort. Bij de jaarrekening is nog een surplus van € 335.240 gerealiseerd, welke gestort is in deze reserve. Verder worden eventuele overschotten en tekorten met betrekking tot MER bijdragen, Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) en budget Verklaring van geen bezwaar (VVGB) toegevoegd aan deze reserve conform de nota reserves en voorzieningen 2021. Voor 2021 betekent dit een storting van € 21.213. Totale storting is € 900.453.

Reserve regiofonds
In 2021 is aan de reserve regiofonds toegevoegd de afrekening Gebiedsontwikkeling Midden-Limburg (GOML)-projecten 2019 t/m 2021 ad. € 37.521.

Algemene reserve Grondbedrijf (ARG)
In 2021 is € 1.078.608 aan winstnemingen 2021 (berekend volgens de “Percentage of completion-methode (Poc-methode) toegevoegd aan deze reserve. Verder is € 326.262 aan in het verleden volgens de Poc-methode genomen winsten, welke in de reserve winst grondexploitaties (RWG) waren geparkeerd, in 2021 overgeboekt van de RWG naar de ARG. Bovendien heeft er, conform nota reserves en voorzieningen, een rentetoevoeging van € 50.484 plaatsgevonden en zijn de restituties van de voorlopig opgelegde vennootschapsbelasting aanslagen Grondbedrijf over de jaren 2016 en 2018 (€ 148.669) teruggestort in de ARG.

Reserve winst grondexploitaties
Winstneming bij grondexploitaties geschiedt conform de Poc-methode omdat deze is voorgeschreven door de Commissie BBV. De gemeente zelf is echter voorstander van voorzichtiger beleid. Hetgeen inhoudt dat er 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 de reserve “Winst Grondexploitaties” (RWG). In boekjaar 2021 is de winstneming 2021 van “de Loop” (€ 1.962) gestort in de RWG. Bovendien heeft er, conform nota reserves en voorzieningen, een rente toevoeging van € 4.273 plaatsgevonden.

Reserve majeure projecten
In 2021 heeft er een toerekening van interne planontwikkelingskosten plaatsgevonden naar de grondexploitatiecomplexen “Herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” (voor een bedrag van € 9.700), “Ruimte voor ruimte Oude Rijksweg Noord” (€ 4.000), “Dakpannenlocatie Cuijpers Echt” (€ 15.000), “de Berk” (€ 5.156), “Locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat” (€ 10.000) en “uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” € 19.117). Conform de raadsvoorstellen en -besluiten van 15 december 2021 en de nota reserves en voorzieningen 2021 zijn genoemde bedragen via de algemene reserve gestort in de reserve majeure projecten. Verder is de inbrengwaarde van de grond (€ 253.500) van de voormalige schoollocatie Burgemeester Willemeschool Nieuwstadt conform raadsvoorstel en –besluit van 16 december 2020 toegevoegd aan de reserve majeure projecten en is de reserve Majeure projecten conform raadsbesluit van 16 december 2020 en 2e bestuursrapportage 2021 aangevuld met de tussentijdse genomen winsten (gehanteerd is hierbij de voorgeschreven Poc-methode) inzake de

grondbedrijfcomplexen “Locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat” (€ 708.913), “Herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” (€ 234.686) en “voormalige tennislocatie Nieuwstadt” (€ 9.914).

Algemene reserve
De mutaties in de algemene reserve bestaan grotendeels uit de verwerking van het rekeningsaldo. Totaal is er € 2.080.229 gestort vanuit het rekeningsaldo 2020. Daarnaast is € 62.973 gestort inzake doorverdeling interne uren grondbedrijf. Totaal storting bedraagt € 2.143.202.

Reserve vermindering kapitaallasten
In 2021 hebben de volgende storting plaatsgevonden in de reserve vermindering kapitaallasten:
- Storting vanuit bestemming rekeningsaldo 2020 € 630.339
- Surplus reserve OML BV € 4.887
- Resultaat algemeen jeugdbeleid € 121.153
- Restant budget voorziening Noordwesthoek De Bandert € 67.388
- Terugstorting restant subsidie provincie Leisurepark De Bandert € 69.400
- Restantbudget Inkomensvoorziening, re-integratie en sociale werkvoorziening € 516.263
- Surplus reserve regiofonds € 53.464
- Surplus reserve regionale woonvisie € 7.367
- Restitutie vanuit reserve majeure projecten € 100.000

Totaal € 1.570.361 gestort.

Reserve restantbudgetten
Middels de 2e bestuursrapportage 2021 zijn een aantal specifieke budgetten van 2021 (gedeeltelijk) overgeheveld naar 2022 omdat de betreffende werkzaamheden naar verwachting pas in 2022 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 2022. Daarvoor is (per peildatum 15 oktober 2021) een inschatting gemaakt van de bestedingen 2021 en het bedrag van overheveling naar 2022. Bij de jaarrekening 2021 vinden aan de hand van de werkelijke uitgaven, de daadwerkelijke stortingen in de reserve restantbudgetten plaats. In 2021 is € 1.498.558 gestort.

Reserve revolverende investeringen
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 2021 is daarom vanuit de opbrengst gemeentelijke eigendommen € 57.278 toegevoegd.

Reserve afschrijvingslasten investeringen
Op basis van de nota reserves en voorzieningen 2021 zijn de afzonderlijke dekkingsreserves voor afschrijvingslasten samengevoegd tot 1 nieuwe reserve afschrijvingslasten investeringen.
Dit betekent dat de saldi van de diverse reserves in 2021 zijn overgeboekt naar deze nieuw reserve. Het gaat om een toevoeging van totaal € 5.609.851.

Reserve personeel en bestuur
In verband met het vrijvallen van het budget inhuur werkzaamheden verblijfsgerechtigden binnen personeel wordt er voor 2021 tot en met 2023 € 100.000 toegevoegd aan de reserve personeel en bestuur.

Reserve bedrijfsvoering
Conform de nota reserves en voorzieningen 2021 is het overschot op de budgetten bedrijfsvoering voor een bedrag van € 179.812 gestort in de reserve bedrijfsvoering. Middels de 2e bestuursrapportage 2021 is het overschot van automatisering, telefonie en gemnet reeds gestort in de reserve voor een totaal bedrag van € 124.200.

Baten	2021
Programma 1: Bevolking en bestuur	
Afrekening regiofonds GOML april 2019 t/m 2021	37.521
Schade-uitkering verzekeraar i.v.m. waterschade diverse gebouwen	173.742
Totaal programma 1	**211.263**
Programma 2: Openbare orde en veiligheid	
Corona toegangsbewijzen subsidie	23.983
Totaal programma 2	**23.983**
Programma 3: Beheer openbare ruimte	
Subsidie extern advies warmtetransitie	17.802
Subsidie regeling reductie energiegebruik	22.800
Totaal programma 3	**40.602**
Programma 4: Onderwijs	
Onderwijsachterstandenbeleid	617.153
Project ventilatie scholen	187.565
Project inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertragingen	2.436
Totaal programma 4	**807.154**
Programma 5: Cultuur en sport	
Provinciale subsidie Leisurepark De Bandert	100.000
Schadevergoeding waterschade Reinoudhal	114.897
Totaal programma 5	**214.897**
Programma 6: Sociaal domein	
Inkomsten TOZO	1.035.220
Totaal programma 6	**1.035.220**
Programma 7 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	
Bijdrage inzake planschadekosten	4.333
Exploitatiebaten woonwagenstandplaatsen vm gemeente Echt	13.521
Uitkoopregeling hoogspanningsmasten	61.720
Totaal programma 7	**79.574**
Programma 8: Omgevingsrecht	
BsGW afrekening 2020 Generieke digitale infrastructuur (GDI)	7.192
Totaal programma 8	**7.192**
Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties	
Grondexploitatie de Berk	604.098

Grondexploitatie de Loop	37.106
Grondexploitatie de Loop (toename boekwaarde)	3.467
Grondexploitatie Businesspark Midden Limburg (toename boekwaarde)	1.557
Grondexploitatie Bocage	54.026
Grondexploitatie Centrumplan Susteren plangebied II	2.000
Grondexploitatie Centrumplan Susteren plangebied II (verliesneming)	237.351
Grondexploitatie woningbouw voormalige locatie tenniscomplex Nieuwstadt	51
Grondexploitatie woningbouw voormalige locatie tenniscomplex Nieuwstadt (toename boekwaarde)	4.937
Grondexploitatie woningbouw locatie Op de Baant St. Joost	71
Grondexploitatie herstructurering Locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt	610.000
Grondexploitatie Ruimte voor ruimte Oude Rijksweg Noord	64
Grondexploitatie Ruimte voor ruimte Oude Rijksweg Noord (toename boekwaarde)	3.936
Grondexploitatie Livar Experience Centre (toename boekwaarde)	4.515
Grondexploitatie locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat	1.278.250
Grondexploitatie dakpannenlocatie Cuijpers Echt	3.261
Grondexploitatie dakpannenlocatie Cuijpers Echt (toename boekwaarde)	16.630
Grondexploitatie uitbreiding bedrijventerrein de Berk III (toename boekwaarde)	693.379
Bijdrage ontwikkelaar inzake planontwikkelingskoten project Poort van Echt	54.788
Inbrengwaarde grond (algemene dienst)	253.500
Diverse Gemeentelijke Kwaliteitsmenu bijdragen (GKM)	269.930
Opbrengst verkoop gemeente eigendommen	57.278
Ambtelijke bemoeienis zonnepanelen	50.000
Opbrengst verkoop percelen Molenstraat 69-71 Roosteren	22.500
Totaal programma 9	**4.262.695**
Programma 10: Algemene dekkingsmiddelen	
Algemene uitkering baten voorgaande jaren	96.588
Algemene uitkering Corona	417.414
Onroerende zaakbelasting voorgaande jaren	30.480
Toeristenbelasting voorgaande jaren	154.817
Totaal programma 10	**699.299**
Reserve MER SC Bedrijfsvoering	35.167
Reserve groenonderhoud	250.000
Reserve duurzaamheid	130.508
Reserve afschrijving Heerdstraat	427.243
Reserve wegen	495.168
Reserve Welzijn en Cultuur	56.980
Reserve investeringssubsidies Welzijn	22.112
Reserve afschrijving Cultureel centrum Plats	2.232.345
Reserve afschrijving aankoop Bandertlaan 13	221.587
Reserve afschrijving verbouwing Bandertlaan 13	465.000
Reserve afschrijving voetbalvelden kunstgras	82.292
Reserve afschrijving turnhal	1.195.000
Reserve speelplaatsenplan	10.000
Reserve afschrijving uitbreiding gemeenschapshuis Oos Heem	391.066
Reserve afschrijving aanpassing Peijerhoaf	217.260
Reserve afschrijving jongerenvoorziening Bandert	148.758

Reserve algemeen jeugdbeleid	128.091
Reserve jeugdhulp	75.000
Reserve Wet maatschappelijke ondersteuning	356.191
Reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders	339.290
Reserve kwaliteitsfonds	604.350
Reserve regionale woonvisie	7.367
Algemene milieureserve	160.000
Algemene reserve grondbedrijf	1.028.412
Reserve winst grondexploitaties	326.262
Reserve regiofonds	92.037
Reserve kwaliteitsverbeterende projecten	50.000
Reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid	14.181
Reserve majeure projecten	186.902
Reserve Ontwikkelingsmaatschappij Midden-Limburg (OML) BV	5.000
Reserve samenwerkingsovereenkomst industriepark Swentibold	15.405
Reserve gebiedsvisies	431.679
Algemene reserve	2.121.210
Reserve vermindering kapitaallasten	2.610.415
Reserve restantbudgetten	1.078.337
Reserve personeel en bestuur	146.891
Reserve BTW compensatiefonds	59.500
Reserve revolverende investeringen	440.290
Reserve bedrijfsvoering	527.000
Incidentele onttrekkingen reserves	**17.184.296**

Totaal generaal baten	**24.566.175**

Toelichting Incidentele baten

Programma 1: Bevolking en bestuur

Afrekening regiofonds GOML

In het kader van de Gebiedsontwikkeling Midden-Limburg (GOML) heeft de gemeente Echt-Susteren een afrekening ontvangen inzake de GOML-projecten 2019 t/m 2021 van € 37.521. Conform de nota reserves en voorzieningen 2021 zijn deze gelden via de reserve regiofonds toegevoegd aan de reserve vermindering kapitaallasten.

Schade-uitkering verzekeraar in verband met waterschade diverse gebouwen

Uitgaven voor waterschade aan diverse gebouwen worden gedekt middels een schade-uitkering van de verzekeraar voor € 173.742.

Programma 2: Openbare orde en veiligheid

Corona toegangsbewijzen subsidie

Ten behoeve van de controle toegangsbewijzen is er voor een bedrag van € 23.983 subsidie ontvangen in 2021.

Programma 3: Beheer openbare ruimte

Subsidie extern advies warmtetransitie

In 2021 is er een eenmalige subsidie verantwoord van € 17.802 inzake warmtetransitie.

Subsidie regeling reductie energiegebruik
In 2021 is er een eenmalige subsidie verantwoord van € 22.800 inzake reductie energieverbruik.

Programma 4: Onderwijs
Onderwijsachterstandenbeleid
Er zijn uitgaven gedaan in het kader van de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid. Deze worden gedekt door een rijksbijdrage (€ 617.153).

Project Ventilatie scholen
Er zijn uitgaven gedaan in het kader van de specifieke uitkering ventilatie scholen. Deze specifieke uitkering is gericht op het op orde krijgen van het binnenklimaat in schoolgebouwen. Deze worden gedekt door een rijksbijdrage (€ 187.565).

Project inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertragingen
Er zijn uitgaven gedaan in het kader van de specifieke uitkering inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertragingen. Deze worden gedekt door een rijksbijdrage (€ 2.436).

Programma 5: Cultuur en sport
Provinciale subsidie Leisurepark De Bandert
Er is een provinciale subsidie ontvangen ten behoeve van de realisatie van voorzieningen in leisurepark De Bandert (€ 100.000).

Schadevergoeding waterschade Reinoudhal
In 2021 is er een waterschade geweest in de Reinoudhal waarvoor een schadevergoeding is ontvangen van € 114.897.

Programma 6: Sociaal Domein
TOZO
De TOZO is de tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers. Dit is een maatregel om de gevolgen van het coronavirus op te vangen. Met dit pakket hebben zelfstandige ondernemers extra ondersteuning gekregen. Hiervoor is een rijksbijdrage ter beschikking gesteld van € 1.035.220.

Programma 7: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting
Bijdrage inzake planschadekosten
Een gedeelte van de (advieskosten inzake) planschades heeft de gemeente in 2021 verhaald op derden. Het betreft hier een bedrag van € 4.333.

Exploitatiebaten woonwagenstandplaatsen voormalige gemeente Echt
De resterende exploitatiebaten 2021 bedroegen € 13.521. De woonwagens en standplaatsen met betrekking tot de voormalige gemeente Susteren zijn reeds overgedragen aan een woningstichting. Na overdracht van de woonwagenstandplaatsen met betrekking tot de voormalige gemeente Echt aan een woningstichting komen er geen exploitatiebaten inzake de woonwagens en woonwagenstandplaatsen meer in de gemeentelijke boekhouding voor.

Uitkoopregeling Hoogspanningsmasten
In het kader van de uitkoopregeling Hoogspanningsmasten zijn kosten gemaakt voor slopen en verplaatsen van woningen onder hoogspanningsmasten. Dit wordt gedekt door een subsidie (€ 61.720).

Programma 8: Omgevingsrecht
Bsgw afrekening 2020 Generieke digitale infrastructuur (GDI)
Betreft een eenmalige ontvangst in 2021 inzake afrekening Bsgw GDI.

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

Grondexploitaties

Mutaties inzake grondexploitaties zijn incidenteel. In boekjaar 2021 betreft het mutaties inzake de complexen “de Berk”, “de Loop”, “Businesspark Midden Limburg”, “Bocage”, “Centrumplan Susteren plangebied II”, “woningbouw voormalige locatie tenniscomplex Nieuwstadt”, “woningbouw locatie Op de Baant”, “herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt”, “Ruimte voor ruimte Oude Rijksweg Noord”, “Livar Experience Centre”, “locatie Julianatraat/Emmastraat/Mussenstraat”, “Dakpannenlocatie Cuijpers” en “uitbreiding bedrijventerrein de Berk III. Hierbij is de toename van de boekwaarde separaat in bovenstaand overzicht van incidentele baten weergegeven. In 2021 heeft inzake complex Centrumplan Susteren plangebied II” een verliesneming van € 237.351 plaatsgevonden.

Bijdrage ontwikkelaar inzake planontwikkelingskosten project Poort van Echt

In 2021 zijn er € 54.788 aan planontwikkelingskosten gemaakt voor de hotelontwikkeling Poort van Echt. Deze kosten zijn gedekt door een bijdrage van de ontwikkelaar.

Inbrengwaarde grond (Algemene dienst)

Onderdeel van de totale kosten van grondexploitatie “herstructurering locatie Burgemeester Willemeschool Nieuwstadt” is de inbrengwaarde van de (historische) gronden. De Algemene Dienst ontvangt bij verkoop van de bouwgrond de inbrengwaarde van de (historische) gronden vanuit het Grondbedrijf. Met het oog op majeure projecten binnen andere gebiedsontwikkelingen die momenteel spelen is deze inbrengwaarde gestort in de reserve majeure projecten. Verwezen wordt naar de raadsbesluitvorming van december 2021 en de nota reserves en voorzieningen 2021.

Diverse bijdrage Gemeentelijk Kwaliteitsmenu (GKM)

Op grond van diverse exploitatieovereenkomsten heeft de gemeente Echt-Susteren in 2021 € 269.930 aan kwaliteitsbijdragen ontvangen. Deze bijdragen zijn conform de 2e bestuursrapportage 2021 en de nota reserves en voorzieningen 2021 toegevoegd aan de reserve kwaliteitsfonds.

Opbrengst verkoop gemeente eigendommen

Er zijn gronden verkocht. De incidentele opbrengsten (€ 57.278) zijn toegevoegd aan reserve revolverende investeringen).

Opbrengst ambtelijke bemoeienis zonneparken

In 2021 zijn er werkzaamheden verricht door ambtelijk apparaat met betrekking tot zonneparken. Hier is een eenmalige vergoeding voor ontvangen van € 50.000.

Opbrengst verkoop percelen Molenstraat 69-71 Roosteren

Dit gemeentelijk perceel is verkocht voor € 22.500. De opbrengst wordt gebruikt voor de herinrichting van het perceel, dat een openbare functie krijgt voor de gemeenschap Roosteren.

Programma 10: Algemene dekkingsmiddelen

Algemene uitkering baten voorgaande jaren

In 2021 is er via de algemene uitkering een bedrag van € 96.588 ontvangen met betrekking tot voorgaande jaren, welke als incidentele baat opgenomen wordt.

Algemene uitkering corona

In 2021 is via de algemene uitkering een bedrag van € 417.414 uitgekeerd inzake corona, welke als incidentele baat wordt opgenomen.

Onroerend zaakbelasting voorgaande jaren
In 2021 is een bedrag van € 30.480 op[genomen inzake OZB met betrekking tot voorgaande jaren welke als incidentele baat wordt opgenomen.

Toeristenbelasting
De gemeente heeft in 2021 aan toeristenbelasting voorgaande jaren € 154.817 ontvangen. Dit wordt met name veroorzaakt door de afwikkeling in 2021 van opgelegde aanslagen over het jaar 2020.

Toelichting incidentele onttrekkingen reserves

Reserve MER SC Bedrijfsvoering
In december 2018 is door de MER gemeentenen 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. Een eventueel tekort wordt onttrokken uit deze reserve. In 2021 is € 35.167 onttrokken.

Reserve groenonderhoud
De reserve groen onderhoud is gevormd voor het opvangen van een hogere aanbesteding op groen onderhoud gedurende 3 jaar. Vandaar in 2021 een onttrekking van € 250.000 ter dekking van de gemaakte kosten op groen onderhoud.

Reserve duurzaamheid
Ter uitvoering van de Energievisie Echt-Susteren en Uitvoeringsprogramma 2018-2022 is in 2021 € 48.197 onttrokken aan deze reserve. Vanuit het rekeningsaldo 2019 is een bedrag van € 240.841 beschikbaar gesteld voor warmtetransitie, welke gedekt wordt uit de reserve duurzaamheid. Hier is in 2021 € 82.311 op uitgegeven.

Reserve afschrijving Heerdstraat
Het saldo van de reserve was op 1 januari 2021 € 427.243. Met ingang van de Nota reserves en voorzieningen 2021 wordt het saldo van deze reserve overgeheveld naar de reserve afschrijvingslasten.

Reserve wegen
In 2021 zijn de volgende bedragen onttrokken aan de reserve:
- Onttrekking van € 295.168 conform kadernota 1e Berap15/16 voor Zuiderpoort.
- Onttrekking van € 200.000 conform 2e Berap 2019 ten behoeve van Gebiedsvisie Peij.

Reserve Welzijn en Cultuur
Jaarlijks wordt € 25.000 aan de reserve onttrokken voor de bekostiging van culturele projecten. Daarnaast zijn er in 2018, 2020 en 2021 diverse claims aangegaan ten laste van deze reserve. Op basis hiervan zijn de volgende bedragen onttrokken:
- Restauratie van het Karmelietessenklooster € 14.480
- Subsidie Stichting Tiba 't Passieverhoal € 2.500
- Subsidie Stichting 't Stift € 15.000

Totaal is € 56.980 onttrokken

Reserve investeringssubsidies Welzijn
In totaal is vanuit dit budget een bedrag van € 34.612 aan investeringssubsidies uitbetaald. Er is een regulier budget geraamd van € 12.500. Het surplus boven de reguliere raming ad. € 22.112 is onttrokken uit de reserve investeringssubsidies Welzijn.

Reserve afschrijving CC Plats
Het saldo van de reserve was op 1 januari 2021 € 2.232.345. Met ingang van de Nota reserves en voorzieningen 2021 wordt het saldo van deze reserve overgeheveld naar de reserve afschrijvingslasten

Reserve aankoop Bandertlaan 13
Het saldo van de reserve was op 1 januari 2021 € 221.587. Met ingang van de Nota reserves en voorzieningen 2021 wordt het saldo van deze reserve overgeheveld naar de reserve afschrijvingslasten.

Reserve afschrijving verbouwing Bandertlaan 13
Het saldo van de reserve was op 1 januari 2021 € 465.000. Met ingang van de Nota reserves en voorzieningen 2021 wordt het saldo van deze reserve overgeheveld naar de reserve afschrijvingslasten.

Reserve afschrijving voetbalvelden kunstgras
Het saldo van de reserve was op 1 januari 2021 € 82.292. Met ingang van de Nota reserves en voorzieningen 2021 wordt het saldo van deze reserve overgeheveld naar de reserve afschrijvingslasten.

Reserve afschrijving turnhal
Het saldo van de reserve was op 1 januari 2021 € 1.195.000. Met ingang van de Nota reserves en voorzieningen 2021 wordt het saldo van deze reserve overgeheveld naar de reserve afschrijvingslasten.

Reserve speelplaatsen
Om te kunnen voldoen aan de veiligheidseisen en de instandhouding van de bestaande speelvoorzieningen is € 10.000 onttrokken uit de reserve speelplaatsenplan in 2021 ter aanvulling van het onderhoudsbudget speeltoestellen.

Reserve afschrijving uitbreiding gemeenschapshuis Oos Heem
Het saldo van de reserve was op 1 januari 2021 € 391.066. Met ingang van de Nota reserves en voorzieningen 2021 wordt het saldo van deze reserve overgeheveld naar de reserve afschrijvingslasten.

Reserve afschrijving aanpassing Peijerhoaf
Het saldo van de reserve was op 1 januari 2021 € 217.260. Met ingang van de Nota reserves en voorzieningen 2021 wordt het saldo van deze reserve overgeheveld naar de reserve afschrijvingslasten.

Reserve afschrijving jongerenvoorziening Bandert
Het saldo van de reserve was op 1 januari 2021 € 148.758. Met ingang van de Nota reserves en voorzieningen 2021 wordt het saldo van deze reserve overgeheveld naar de reserve afschrijvingslasten.

Reserve algemeen jeugdbeleid
Conform de nota reserves en voorzieningen worden de niet bestede budgetten voor algemeen jeugdbeleid en jeugdgezondheidszorg in de jaarrekening toegevoegd aan de reserve algemeen jeugdbeleid. In 2020 ging het om een batig saldo van € 121.253. Dit bedrag is bij bestemming rekeningsaldo 2020 niet aan de reserve algemeen jeugdbeleid, maar aan de reserve vermindering kapitaallasten toegevoegd. Hierdoor is dit bedrag in 2021 onttrokken aan de reserve algemeen

jeugdbeleid. Verder hebben we in 2021 het nadelig saldo op de genoemde budgetten van € 6.838 onttrokken. Totaal is € 128.091 onttrokken.

Reserve jeugdhulp
In 2019 is door de Raad een bedrag van € 75.000 beschikbaar gesteld en onttrokken aan de reserve voor het opstarten van een Pilot Huisartsen (ondersteuning huisartsen door middel van inzet Praktijkondersteuner Huisarts – POH).

Reserve Wet maatschappelijke ondersteuning
Deze reserve is gevormd om de jaarlijkse fluctuaties van de inkomsten en uitgaven die gemoeid zijn met de uitvoering van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning op te kunnen vangen. In 2021 ging het om een nadelig saldo van € 318.574. Daarnaast is er in 2021 € 37.616 onttrokken ten behoeve van een bijdrage aan de gemeente Venlo voor bemoeizorg en preventie OGGZ.

Reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders
Bij de bestemming van het jaarrekeningsaldo 2020 is een deel van het voordeel op participatie (€ 129.912) gestort in deze reserve met de bedoeling om dit in te zetten als overbrugging van de periode tussen het einde van de pilot en de invoering van de nieuwe inburgeringswet.
Dit bedrag is er in 2021 uitgehaald samen met het saldo van deze reserve op 1-1-2021 (€ 209.378). Totale onttrekking is dus € 339.290.

Reserve kwaliteitsfonds
In verband met de realisatie van een aantal projecten zijn de volgende bedragen onttrokken aan de reserve kwaliteitsfonds:

- Eenmalige afschrijving patronaat Peij in verband met sloop € 300.000
- Eenmalige afschrijving pand Kerkstraat Peij in verband met sloop € 241.248
- Sloopkosten patronaat een omgeving € 63.103

Totaal is € 604.350 onttrokken

Reserve regionale woonvisie
Aangezien deze reserve in 2021 haar plafond van € 25.000 bereikt heeft, is het surplus (€ 7.367) van deze reserve conform nota reserves en voorzieningen 2021 onttrokken en overgeheveld naar de reserve vermindering kapitaallasten.

Algemene milieureserve
Conform 1e bestuursrapportage 2021 is besloten om een gedeelte van de overdrachtskosten en de bijkomende voorbereidingskosten inzake de overdracht van de woonwagenstandplaatsen in de voormalige gemeente Echt (aan een woningstichting) te dekken vanuit de algemene reserve milieureserve (€ 160.000).

Algemene reserve grondbedrijf
Onttrekkingen hebben plaatsgevonden in het kader van:

- Klooster Koningsbosch (conform 1e en 2e bestuursrapportage 2020) € 11.238
- Representatie € 285 (conform primitieve begroting)
- Centrumplan Susteren plangebied I infra € 26.190 (conform raadsbesluit 16 december 2020)
- Reserve majeure projecten inzake winstneming “herstructurering voormalige schoollocatie Burgemeester Willemeschool Nieuwstadt” € 234.686 (conform 2e bestuursrapportage 2021)
- reserve majeure projecten inzake winstneming “voormalige tennislocatie Nieuwstadt” € 9.914 (conform 2e bestuursrapportage 2021)

- Reserve majeure projecten inzake winstneming “locatie Julianastraat/Emmastraat/ Mussenstraat” € 708.913 (conform raadsbesluit 16 december 2020)
- Reserve Winst Grondexploitaties inzake winstneming de Loop € 1.962
- aanvullende dotatie aan de voorziening verliezen grondexploitaties inzake Centrumplan Susteren plangebied II € 1.106
- Vennootschapsbelasting Grondbedrijf 2017 € 34.231 (het betreft hier een voorlopige aanslag)

In verband met het terugdraaien van een gedeelte van een in het verleden volgens de Poc methode berekende winstneming inzake Businesspark Midden-Limburg (BPML), heeft er ten behoeve van de verrekening met de reserve Ontwikkelingsmaatschappij Midden-Limburg (OML) BV een negatieve onttrekking van € 113 plaatsgevonden.

Reserve winst grondexploitaties
Inzake de complexen “de Berk”, “Bocage” en “Herstructurering voormalige schoollocatie Burgemeester Willemeschool Nieuwstadt” is in verband met gerealiseerde winsten € 299.770, € 16.494 en resp. € 9.998 onttrokken aan deze reserve. Deze winsten zijn conform nota reserves en voorzieningen overgeheveld naar de Algemene reserve grondbedrijf.

Reserve regiofonds
Refererende aan de nota reserves en voorzieningen 2021 is de bijdrage 2021 van de gemeente Echt-Susteren aan Samenwerking Midden-Limburg (SML) (€ 19.200) gedekt vanuit deze reserve. Verder is aan de reserve regiofonds € 10.000 onttrokken inzake duurzaamheid en € 9.373 ingezet als dekking voor het voorbereidingsbudget gebiedsontwikkeling. In verband met het bereiken van het plafond van de reserve regiofonds is het surplus (€ 53.464) van deze reserve conform nota reserves en voorzieningen 2021 overgeheveld naar de reserve vermindering kapitaallasten.

Reserve kwaliteitsverbeterende projecten
Naar aanleiding van de Kaderbrief 2021 heeft een onttrekking van € 50.000 plaatsgevonden ter storting in de reserve groen onderhoud. Deze is gevormd nadat de aanbesteding groen onderhoud veel hoger was uitgevallen.

Reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid
De extra verhoging (conform de 1e bestuursrapportage 2019) van het structurele budget (€ 29.776) met € 58.000 en verhoging (conform 1e bestuursrapportage 2021) met € 30.000 (beide met als dekking de reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid) is in 2021 niet geheel nodig gebleken, vanwege met name het tweede opeenvolgende jaar coronacrisis. In 2021 is € 14.181 onttrokken aan de reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid.

Reserve majeure projecten
Onttrekkingen hebben plaatsgevonden voor de planvoorbereidingskosten van Programma centrum Echt (€ 73.938) en tijdelijke exploitatiekosten inzake het pand Bovenstestraat 34 te Echt (€ 12.964). Verwezen wordt naar de 1e en 2e bestuursrapportage 2020 en de raadsbesluitvorming van 16 december 2020. Conform 2e bestuursrapportage 2021 heeft € 100.000 aan restitutie plaatsgevonden vanuit de reserve majeure projecten naar de reserve vermindering kapitaallasten.

Reserve Ontwikkelingsmaatschappij Midden-Limburg (OML) BV
De vanuit grondexploitatie Businesspark Midden-Limburg (BPML) tussentijds genomen winsten volgens de zogenaamde Poc-methode zijn via de Algemene reserve Grondbedrijf gestort in de reserve deelneming OML BV. In 2021 heeft hierop een aanpassing plaatsgevonden van € 113, welk bedrag is onttrokken uit de reserve deelneming OML BV.
Ook heeft er conform nota reserves en voorzieningen een overheveling van € 4.887 plaatsgevonden naar de reserve vermindering kapitaallasten. Dit in verband met het bereiken van het plafond van deze reserve.

Reserve samenwerkingsovereenkomst industriepark Swentibold
De onttrekking van € 15.405 is ter dekking van de gemaakte kosten op Projectenkaart LPS.
In het goedgekeurde raadsvoorstel van 8 april 2021 zijn middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van een gedeelte van bovenwettelijke compensatiemaatregelen (weergegeven op de Projectenkaart LPS). Deze middelen werden gedekt middels onttrekkingen uit de Reserve samenwerkingsovereenkomst Industriepark Swentibold en de Reserve vermindering kapitaallasten.

Reserve gebiedsvisies
In verband met de realisatie van een aantal projecten zijn de volgende bedragen onttrokken aan de reserve gebiedsvisie:

- Mobiliteitsbijdrage en investeringssubsidie Handboogschutterij HBS De Ster € 400.000
- Planontwikkelingskosten gebiedsvisie Peij – omgeving patronaat € 26.164
- Voorbereidingskosten sloopkosten patronaat en omgeving € 5.515

Totaal is € 431.679 onttrokken.

Algemene reserve
De mutaties in de algemene reserve bestaan grotendeels uit de verwerking van het rekeningsaldo. Totaal is er € 1.953.384 onttrokken uit de algemene reserve om toe te voegen aan diverse budgetten conform bestemming rekeningsaldo.
Daarnaast zijn de gestorte bedragen (€ 62.973) inzake de door verdeelde interne uren grondbedrijf conform nota reserves en voorzieningen 2021 weer onttrokken aan deze reserve en toegevoegd aan de reserve majeure projecten. Verder is er voor de overdracht van woonwagenstandplaatsen eenmalig € 100.045 onttrokken en € 4.808 in verband met nadeelcompensatie en planschade welke niet gedekt worden door een exploitatie- dan wel planschade-overeenkomst.
Totaal onttrekking bedraagt € 2.121.210

Reserve vermindering kapitaallasten
In verband met de realisatie van een aantal projecten zijn de volgende bedragen onttrokken aan de reserve vermindering kapitaallasten:

- Notitie onderhoud gemeenschapshuizen € 36.350
- Overdracht woonwagenstandplaatsen € 20.845
- Voorbereidingsbudget gebiedsontwikkeling € 37.533
- Voorziening Noordwesthoek De Bandert € 8.634
- Vorming reserve afschrijving verbouwing Bandertlaan 13 € 694.300
- Vorming reserve afschrijving turnhal € 1.195.000
- Eenmalige afschrijving patronaat Peij in verband met sloop € 42.782
- Mobiliteitsbijdrage HBS De Ster € 150.000
- Podium Connectcollege € 111.570
- Kosten corona jeugdhulp € 10.642
- Verbetering uitstraling winkelcentrum Susteren € 5.460
- Groenonderhoud € 200.000
- Revitalisering lanen buitengebied € 50.000
- Buitentuin Peijerhoes € 47.000

Totaal is € 2.610.415 onttrokken.

Reserve restantbudgetten
Middels de 2e bestuursrapportage 2020 en 1e bestuursrapportage 2021 zijn aan de reserve restant budgetten in 2021 bedragen onttrokken als dekking voor de in 2020 doorgeschoven budgetten. In 2021 is daarom € 1.078.337 onttrokken.

Reserve personeel en bestuur

In 2021 zijn er eenmalige personele uitgaven gedaan voor een bedrag van € 146.891 welke gedekt zijn uit de reserve personeel en bestuur.

Reserve BTW compensatiefonds
Bij de invoering van het BTW-compensatiefonds heeft onze gemeente er niet voor gekozen om de activa af te waarderen, maar is een bedrag in de reserve gestort van waaruit jaarlijks een onttrekking plaatsvindt. Voor een verdere toelichting zie de nota reserves en voorzieningen. Voor 2021 bedraagt de onttrekking € 59.500.

Reserve revolverende investeringen
Windmolens
Conform het raadsvoorstel van 8 oktober 2020 zijn er in 2020 en 2021 claims op deze reserve voor routekaart windenergie voor de bedragen van respectievelijk € 132.000. In 2021 is er voor € 120.290 uitgegeven aan routekaart windmolens waardoor voor dit bedrag een onttrekking uit de reserve plaatsvindt in 2021.

Rendement
In januari 2020 is de laatste tranche van de belegging van de zogenaamde Essent-gelden vervroegd afgelost. Het ontvangen bedrag ad € 1.367.428 is toegevoegd aan de reserve revolverende investeringen. Uit deze reserve moet een onttrekking plaatsvinden van € 320.000 zijnde het rendement dat in 2021 geraamd was en dat dus al vooruit ontvangen is.

Reserve bedrijfsvoering
Conform de 2e bestuursrapportage 2020 is € 400.000 onttrokken uit de reserve bedrijfsvoering in verband met knelpunten formatie. Verder is er conform 1e bestuursrapportage 2021 € 37.000 onttrokken inzake nieuw meubilair en € 90.000 inzake audiovisueel apparatuur.

4.2 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Definitie

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

Lasten	2020
Programma 1: Bevolking en bestuur	
Reserve verkiezingen	16.000
Totaal programma 1	**16.000**
Programma 5: Cultuur en sport	
Storting in reserve dekking kapitaallasten kunstgras	7.082
Totaal programma 5	**7.082**
Totaal generaal lasten	**23.082**

Baten	2020
Programma 1: Bevolking en bestuur	
Onttrekking reserve verkiezingen	1.490
Totaal programma 1	**1.490**
Programma 5: Cultuur en sport	
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten kunstgras	7.593
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten cult centrum Plats 1	116.875
Totaal programma 5	**124.468**
Programma 6: Sociaal domein	
Onttrekking reserve jongerenvoorziening In De Bandert (dekking kap.ln.)	17.322
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten uitbr gem huis Oos Heem	17.355
Totaal programma 6	**34.678**
Totaal generaal baten	**160.636**

4.3 Incidentele en structurele lasten en baten rekening 2021

	Begroting 2021	Wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021		
				Totaal	Incidenteel	Structureel
Lasten Bevolking en Bestuur	7.423.891	1.612.369	9.036.260	9.228.967	226.908	9.002.059
Lasten Openbare orde en veiligheid	2.712.338	177.752	2.890.090	2.805.672	23.983	2.781.689
Lasten Beheer openbare ruimte	13.163.952	1.981.997	15.145.949	15.194.574	632.030	14.562.544
Lasten Onderwijs	1.920.909	84.038	2.004.947	2.695.315	807.154	1.888.161
Lasten Cultuur & Sport	4.086.323	2.695.332	6.781.655	5.732.062	1.116.219	4.615.843
Lasten Sociaal Domein	33.560.505	7.479.312	41.039.817	39.379.348	1.707.561	37.671.787
Lasten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	852.549	552.014	1.404.563	1.498.280	417.645	1.080.635
Lasten Omgevingsrecht	2.612.631	69.050	2.681.681	2.663.485	0	2.663.485
Lasten Economische Zaken en grondexploitaties	2.293.100	1.860.150	4.153.250	3.978.362	2.650.990	1.327.372
Totaal lasten programma's	**68.626.198**	**16.512.014**	**85.138.212**	**83.176.065**	**7.582.490**	**75.593.575**
Baten Bevolking en Bestuur	616.380	0	616.380	995.582	211.263	784.319
Baten Openbare orde en veiligheid	104.147	37.500	141.647	155.294	23.983	131.311
Baten Beheer openbare ruimte	7.956.460	66.206	8.022.666	8.563.721	40.602	8.523.119
Baten Onderwijs	370.308	263.969	634.277	1.352.877	807.154	545.723
Baten Cultuur & Sport	608.907	204.767	813.674	626.541	214.897	411.644
Baten Sociaal Domein	22.664.879	3.149.190	25.814.069	25.540.668	1.035.220	24.505.448
Baten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	152.479	13.521	166.000	431.938	79.574	352.364
Baten Omgevingsrecht	872.500	1.256.008	2.128.508	2.474.168	7.192	2.466.976
Baten Economische Zaken en grondexploitaties	1.803.354	3.093.726	4.897.080	4.994.535	4.262.695	731.840
Totaal baten programma's	**35.149.414**	**8.084.887**	**43.234.301**	**45.135.324**	**6.682.580**	**38.452.744**
Saldo van lasten en baten programma's	**33.476.784**	**8.427.127**	**41.903.911**	**38.040.741**	**899.910**	**37.140.831**
Lasten algemene dekkingsmiddelen	1.260.095	203.144	1.463.239	340.046	646.878	-306.832
Lasten overhead	6.263.043	660.424	6.923.467	6.762.912	146.891	6.616.021
Lasten onvoorzien	103.500	-22.100	81.400	0		0
Totaal lasten diversen	**7.626.638**	**841.468**	**8.468.106**	**7.102.958**	**793.769**	**6.309.189**
Baten algemene dekkingsmiddelen	40.659.990	5.450.762	46.110.752	46.192.765	699.299	45.493.466
Baten overhead	106.396	0	106.396	382.274	0	382.274
Totaal baten diversen	**40.766.386**	**5.450.762**	**46.217.148**	**46.575.039**	**699.299**	**45.875.740**
Saldo van diversen	**-33.139.748**	**-4.609.294**	**-37.749.042**	**-39.472.081**	**94.470**	**-39.566.551**
Saldo van lasten en baten programmas en diversen	**337.036**	**3.817.833**	**4.154.869**	**-1.431.340**	**994.380**	**-2.425.720**
Onttrekkingen reserves	1.156.716	18.463.417	19.620.133	17.383.690	17.184.296	199.394
Stortingen reserves	819.680	14.645.584	15.465.264	17.402.319	17.386.319	16.000
Saldo reserves	**-337.036**	**-3.817.833**	**-4.154.869**	**18.629**	**202.023**	**-183.394**
Geraamd resultaat	**0**	**0**	**0**	**-1.412.711**	**-1.541.058**	**3.621.288**
Totaal lasten	77.072.516	31.999.066	109.071.582	107.681.342	25.762.578	81.918.764
Totaal baten	77.072.516	31.999.066	109.071.582	109.094.053	24.566.175	84.527.878
TOTAAL	**0**	**0**	**0**	**-1.412.711**	**1.196.403**	**-2.609.114**

5. Aanwending post onvoorzien

5. Aanwending post onvoorzien

Overzicht post onvoorziene uitgaven 2021			
Primitieve begroting		**€**	**103.500**
1e berap 2021 Reinhoudhal vaststellingsovereenkomst	-	€	22.100
Saldo 31 december 2021		**€**	**81.400**

6. Staat van reserves en voorzieningen

Jaarrekening

2021

Staat van Reserves Rekening

Nr.	Omschrijving reserve/voorziening	Boekwaarde stand 1/1	Toevoegingen	Onttrekkingen	Verminderingen	Boekwaarde stand 31/12
1	Algemene Reseve	5.495.671,30	2.143.201,57	2.121.210,20	0,00	5.517.662,67
4	Algemene milieureserve	161.919,98	0,00	160.000,00	0,00	1.919,98
7	Reserve stedebouwkundige adviezen	135.191,88	14.410,00	0,00	0,00	149.601,88
15	Reserve investeringssubsidies welzijn	156.104,30	0,00	22.112,00	0,00	133.992,30
17	Reserve welzijn en cultuur	253.070,36	46.620,38	56.979,60	0,00	242.711,14
21	Reserve verkiezingen	25.981,96	53.225,84	14.000,00	0,00	65.207,80
32	Reserve wegen	498.150,54	0,00	495.167,86	0,00	2.982,68
39	Reserve BTW-compensatiefonds	369.500,00	0,00	59.500,00	0,00	310.000,00
40	Algemene reserve Grondbedrijf	7.011.729,33	1.604.023,45	1.028.412,36	0,00	7.587.340,42
95	Reserve Regiofonds	266.342,63	37.521,35	92.036,98	0,00	211.827,00
101	Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning	1.998.475,84	140.915,00	356.190,57	0,00	1.783.200,27
106	Reserve algemeen jeugdbeleid	372.139,03	0,00	128.091,23	0,00	244.047,80
107	Reserve speelplaatsenplan	13.015,61	1.194,23	10.000,00	0,00	4.209,84
109	Reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid	199.085,65	0,00	14.180,57	0,00	184.905,08
117	Reserve Personeel & Bestuur	399.525,70	100.000,00	146.891,12	0,00	352.634,58
132	Reserve regionale woonvisie	24.867,16	7.500,00	7.367,16	0,00	25.000,00
169	Reserve revolverende investeringen	14.627.182,48	57.278,00	440.290,05	0,00	14.244.170,43
181	Reserve vermindering Kapitaallasten	4.104.122,11	1.570.361,10	2.610.414,97	0,00	3.064.068,24
186	Reserve kwaliteitsfonds	1.058.900,22	269.930,00	604.350,42	0,00	724.479,80
188	Reserve deelneming GEM Bocage C.V.	2.727.151,50	0,00	0,00	0,00	2.727.151,50
189	Reserve deelneming GEM Bocage beheer B.V.	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00
193	Reserve deelneming OML bv	410.000,00	0,00	5.000,00	0,00	405.000,00
203	Reserve kwaliteit verbeterende proj. buitengebied	217.764,97	0,00	50.000,00	0,00	167.764,97
206	Reserve Jeugdhulp	75.000,00	348.330,92	75.000,00	0,00	348.330,92
208	Reserve bedrijfsvoering	886.197,93	304.011,90	527.000,00	0,00	663.209,83
211	Reserve cultureel centrum Plats 1	2.232.345,00	0,00	2.232.345,00	0,00	0,00
213	Reserve samenwerkingsovk Industriepark Swentibold	355.411,68	0,00	15.405,00	0,00	340.006,68
215	Reserve voetbalvelden kunstgras	82.291,52	0,00	82.292,00	0,00	-0,48
217	Reserve fietspad Heerdstraat	427.243,00	0,00	427.243,00	0,00	0,00
218	Reserve uitbr. Gemhuis Oos Heem	391.066,39	0,00	391.066,00	0,00	0,39
219	Reserve ink. voorz., reintegratie, soc. werkvoorz.	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00
220	Reserve restant budgetten	1.078.337,23	1.498.558,57	1.078.337,00	0,00	1.498.558,80
224	Reserve integrale aanpak en huisv statushouders	209.377,27	940.965,71	339.290,00	0,00	811.052,98
225	Reserve winst grondexploitaties	593.571,17	6.235,71	326.262,00	0,00	273.544,88

Nr.	Omschrijving reserve/voorziening	Boekwaarde stand 1/1	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijving	Boekwaarde s
229	Reserve Jongerenvoorziening Bandert	148.757,52	0,00	148.757,52		0,00	
230	Reserve SC MER-SD	111.986,00	293.127,00	0,00		0,00	
231	Reserve SC MER bedrijfsvoering	445.476,00	1.275,00	35.167,00		0,00	
232	Reserve aanpassingen Peijerhoaf	217.260,00	0,00	217.260,00		0,00	
233	Reserve majeure projecten	61.551,16	1.269.986,00	186.902,42		0,00	
234	Reserve aankoop pand Bandertlaan 13	221.587,00	0,00	221.587,00		0,00	
235	Reserve groen onderhoud (vervallen)	0,00	250.000,00	250.000,00		0,00	
236	Reserve Turnhal In de Bandert	0,00	1.195.000,00	1.195.000,00		0,00	
237	Reserve Verbouwing Bandertlaan 13	0,00	465.000,00	465.000,00		0,00	
241	Reserve afschrijvingslasten investeringen	0,00	5.609.850,52	185.393,88		0,00	
Totaal		**52.118.236,87**	**17.402.259,58**	**17.383.690,01**	**2.080.288,00**	**0,00**	**54,**

Staat van Voorzieningen 2021

Nr.	Omschrijving reserve/voorziening	Boekwaarde stand 1/1	Toevoegingen	Onttrekkingen	Verminderingen	Boekwaarde stand 31/12
	Voorzieningen voor verplichtingen en risico,s					
54	Voorziening vervangen bruggen Vloedgraaf	605.280,08	0,00	0,00	0,00	605.280,08
160	Voorziening pensioenverplichting bestuurders	3.279.440,26	313.695,00	0,00	50.545,77	3.542.589,49
240	Voorziening verliezen grondexpl. (VZ>boekw BII	88.773,00	0,00	0,00	16.630,00	72.143,00
		3.973.493,34	**313.695,00**	**0,00**	**67.175,77**	**4.220.012,57**
	Egalisatievoorzieningen					
31	Voorziening onderhoud gem. gebouwen	1.775.680,24	132.630,00	0,00	228.889,70	1.679.420,54
180	Voorziening wegen	198.009,64	946.500,00	0,00	932.284,88	212.224,76
191	Voorzienig onderhoud gemeenschapshuizen	142.831,04	60.480,00	49.430,00	14.103,14	139.777,90
		2.116.520,92	**1.139.610,00**	**49.430,00**	**1.175.277,72**	**2.031.423,20**
	Bijdrage toekomstige vervangingen					
200	Voorziening toek. vervangingsinvestering rioleri	505.115,27	32.350,00	0,00	0,00	537.465,27
		505.115,27	**32.350,00**	**0,00**	**0,00**	**537.465,27**
	Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden					
201	Voorziening groot onderhoud riolering 44 1c	2.043.165,11	543.524,00	0,00	482.298,33	2.104.390,78
204	Voorziening afvalverwijdering en -verwerking	626.095,50	0,00	121.298,00	224.020,73	280.776,77
		2.669.260,61	**543.524,00**	**121.298,00**	**706.319,06**	**2.385.167,55**
Totaal		**9.264.390,14**	**2.029.179,00**	**170.728,00**	**1.948.772,55**	**9.174.068,59**

7. Staat van langlopende schulden

Jaarrekening
2021

5.3 Staat van langlopende schulden

LANGLOPENDE SCHULDEN 2021

Nummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Datum en nummer van besluit		Jaar van de (laatste) aflossing	Renteper-centage	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het begin van het dienstjaar	Bedrag van de in 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	2.240.000	0	95.468	280.000	1.960.000
156	11.500.000	18.01.05		2035	4.157	5.750.000	0	223.358	383.333	5.366.667
159	8.000.000	08.01.08		2027	4.70	2.800.000	0	125.856	400.000	2.400.000
1067	453.780	12.11.98		2023	4.77	54.454	0	2.525	18.151	36.302
1070	1.815.000	14.10.02		2027	4.95	508.200	0	24.397	72.600	435.600
1074	14.000.000	18.11.14		2024	0.975	5.600.000	0	52.211	1.400.000	4.200.000
1077	2.550.000	13.12.16		2047	1.41	2.295.000	0	31.171	85.000	2.210.000
1078	25.000.000	10.07.17		2037	1.365	21.250.000	0	277.834	1.250.000	20.000.000
1079	10.000.000	12.11.19		2035	-0.11	10.000.000	0	-10.405	666.667	9.333.333
1080	10.000.000	12.11.19		2040	-0.02	10.000.000	0	-1.919	500.000	9.500.000
1081	5.000.000	22.09.20		2021	-0,035	5.000.000	0	-12.352	5.000.000	0
1082	10.000.000	27.10.20		2040	-0,035	10.000.000	0	-3.463	500.000	9.500.000
1083	1.000.000	23.02.21		2028	-0,09	0	1.000.000	-598	0	1.000.000
1084	2.000.000	23.02.21		2025	-0,27	0	2.000.000	-4.483	0	2.000.000
	105.318.780					**75.497.654**	**3.000.000**	**799.600**	**10.555.751**	**67.941.902**
140	1.470.248	25.08.88	27.09.88 BR 13139	2038	4.90	968.988	0	47.480	34.766	934.222
143	681.616	08.06.10 B&W	Conversie 2011	2041	3.68	485.941	0	17.883	485.941	0
145	713.342	08.06.10 B&W	Conversie 2012	2042	4.49	525.527	0	23.596	14.493	511.034
	2.865.206					**1.980.456**	**0**	**88.959**	**535.200**	**1.445.255**
	Geldleningen exclusief woningbouw					**75.497.654**	**3.000.000**	**799.600**	**10.555.751**	**67.941.902**
	Geldleningen woningbouw					**1.980.456**	**0**	**88.959**	**535.200**	**1.445.255**
						77.478.109	**3.000.000**	**888.559**	**11.090.952**	**69.387.158**

8. Staat van gewaarborgde geldleningen

Jaarrekening
2021

SPECIFICATIE GEWAARBORGDE GELDLENINGEN 2021

				Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar				Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar		
Functie	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldnemer	Renteper-centage	Totaal	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Opgenomen in het dienstjaar	Bedrag aflossingen	Totaal	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Toelichting
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
640	5.876.282,72	St. Bejaardenoord Vastrada	5,040	1.139.124,39	1.139.124,39		361.197,92	777.926,47	777.926,47	
640	1.157.310,63	St. Orbis medisch en zorgcentr.	5,100	225.437,53	225.437,53		71.440,44	153.997,09	153.997,09	
	7.033.593,35			**1.364.561,92**	**1.364.561,92**	**0,00**	**432.638,36**	**931.923,56**	**931.923,56**	

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 w oningcorporaties. Het verleent garanties aan geldgevers op leningen die corporaties aantrekken om hun activiteiten op het gebied van de volkshuisvesting te financieren.
Voor de navolgende leningen vervult de gemeente de "achtervangfunctie".

Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldnemer	Renteper-centage	Restantbedrag einde dienstjaar
91.211.000	Stg Nester	div.	75.715.000
69.667.000	Woonmij ZO Wonen	div.	41.799.000
61.982.000	Wonen Limburg	4,860	44.000
222.860.000			117.558.000

9. Overzicht kredieten en toelichting

Overzicht Restantkredieten Uitgaven 2021

Functienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronkelijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienstjaar (2020)	Uitgaven 2021	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5		7	8	9	10
70020095	Hardware klantvolgsysteem	Begr.wijz. 47 2019 Begr.wijz. 17 Mip 2020	10.000,00	10.000,00				20.000,00	
70020106	Duurzaamheid gemeentelijke gebouwen	Begr.wijz. 17 Mip 2020	200.000,00			6.750,00		193.250,00	
70040010	Aanschaf 3 bussen (Stea)	Begr. Wijz. 42 1BR21	75.000,00					75.000,00	
70040020	Aanschaf4 bussen (Buitendienst)	Begr. Wijz. 42 1BR21	155.000,00					155.000,00	
70040030	Aanschaf tractor (Buitendienst)	Begr. Wijz. 42 1BR21	81.000,00			80.985,00		15,00	
70040040	Aanschaf kraan	Begr. Wijz. 66 2BR21	97.000,00					97.000,00	
70040050	Aanschaf pick-up 4 X 4	Begr. Wijz. 66 2BR21	53.000,00					53.000,00	
62100017	Verkeersveiligheid Action nabij Zuiderpoort	1e berap 2015	300.000,00		1.850,00	295,167,86		2.982,14	
71200380	Brandkranen	Begr.wijz.48 2015	393.500,00		110.715,18	2.807,24	0,58	279.977,00	
72100003	Alg. verkeerstechn. Aanp. (mip21)	Begr. Wijz. 26 MIP2021	250.000,00			1.675,00		248.325,00	
72100004	Nieuwstadt fase 2 (wegen, mip 2018)	Begr. Wijz 20 MIP 2018	410.000,00		410.000,00				
72100007	Update VRI's (mip21)	Begr. Wijz. 26 MIP2021	50.000,00			3.302,00		46.698,00	
72100008	Herinr. Dieteren Kerkstr. (wegen mip 2018)	Begr. Wijz 20 MIP 2018 Begr. Wijz. 21 Begr. Wijz. 37 2019	300.000,00	114.500,00	408.541,10	7.825,06	(0,16)	(1.866,00)	
72100009	Herinr. Tulpenstr/Kerkveldsweg 0 (Wmip21)	Begr. Wijz. 26 MIP2021	175.794,00					175.794,00	
72100015	Verkeersveiligheid nabij Action-Zuiderpoort	1e berap 2015 1e berap 2016	250.000,00	(80.000,00)	74.540,88		0,12	95.459,00	
72100025	Dop St. Joost fase 2 wegen	Begr.wijz. 29 2015 Begr.wijz. 93 2015 1e Berap 2017	1.327.000,00	(112.979,00)	1.181.150,48	387,50	0,02	32.483,00	
72100028	Gebiedsvisie Peij	bgw 4 2020	246.000,00		241.247,74		0,26	4.752,00	

Overzicht Restantkredieten Uitgaven 2021

Functienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronkelijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienstjaar (2020)	Uitgaven 2021	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5		7	8	9	10
72100148	Nieuwstadt fase 3.1	Begr.wijz. 17 Mip 2020	540.000,00		387.830,70	125.410,44	0,86	26.758,00	
72100149	Gebiedsvisie Nieuwstadt f 3,2 (Wmip21)	Begr. Wijz. 26 MIP2021	265.000,00			5.828,00		259.172,00	
72100200	Peijerstraat/Smedenstraat (Wmip19)	bgw 47 2019	350.000,00		308.188,56	3.839,96	0,48	37.971,00	
72100245	Centrum Echt f2 (Wmip21)	Begr. Wijz. 26 MIP2021	1.324.206,00			29.403,00		1.294.803,00	
72100250	Herinr. Centrum Echt	Begr.wijz. 17 Mip 2020	3.509.000,00		176.314,62	528.945,81	0,57	2.803.739,00	
72100255	Progr. Centr. Echt /versterk.centra.kern	Begr. wijz. 78 2BR21	600.000,00			94.954,52	0,48	505.045,00	
72100370	Aanp. Fietspad Parallelweg (Mip19)	bgw 47 2019	160.000,00					160.000,00	
72100420	Gebiedsvisie Roosteren f1 (Wmip21)	Bgw. 26 MIP2021	700.000,00			344.152,94	0,06	355.847,00	
72100425	Verkeersveilige. Maat gebiedsvisie Roo	Bgw. 42 1BR21	223.550,00			4.570,00		218.980,00	
72100500	Heerweg Kleefstr eo (Wmip19)	bgw 47 2019	690.000,00		687.640,46	2.460,52	0,02	(101,00)	
62100951	Cp Susteren plangebied I	Begr.wijz. 22/2016 Begr.wijz.13/2017 Begr.wijz.12/2018	432.052,00	102.071,00	534.123,00				Vrijval verliesvoorziening grexen >> Afsluiten
72100610	Strummenkampstr, St Joost (Wmip2020)	Bgw 17 Mip 2020	510.000,00		234.820,40	245.956,51	0,09	29.223,00	
72100620	Gebiedsvisie Peij f.1 (Wmip 2020)	Bgw 17 Mip 2020	520.000,00		175.678,32	315.772,81	(0,13)	28.549,00	
72100621	Vooronderzoek infra centrum Pey	Bgw. 66 2BR21	53.207,00			53.207,20	(0,20)	0,00	Krediet afsluiten
72100625	Gebiedsvisie Peij f 1,1 (Wmip21)	Bgw. 26 MIP2021	505.000,00			9.612,00		495.388,00	
72100951	Cp Susteren plangebied I	Begr.wijz. 22/2016 Begr. Wijz. 24 2018 bgw 72 2020	450.652,00	30.325,00	465.879,07	15.098,00	(0,07)	0,00	Subsidie ISV2 en Aanjager Bouw >> Afsluiten
65300404	De Bandert fase 2 Noord West hoek (deel 4)	Begr.wijz. 24/2016	91.140,00	(13.628,00)	79.144,79		0,71	(1.633,50)	
73300110	Deelneming Claim Staat Vennootschap	Jaarrekening 2018			(74,31)		0,31	74,00	
73410024	Aankoop gronden Parcway	Bgw 42 1BR21	64.000,00					64.000,00	
73410025	Aankoop ruilgrond De Berk III	Bgw 42 1BR21 Bgw 66 2BR21	277.000,00			51.422,85		225.577,15	

Overzicht Restantkredieten Uitgaven 2021

Functienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronkelijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienstjaar (2020)	Uitgaven 2021	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5		7	8	9	10
74410050	Renovatie Connectcollege 2021	Bgw 42 1BR21	1.000.000,00					1.000.000,00	
75300601	Verbouw ing Bandertlaan 13 (DE Ballon)	Bgw 27 MIP2021 Bgw 78 2BR21	694.300,00			41.212,60	0,40	653.087,00	
75306000	Turnhal In de Bandert 2021	Bgw 27 MIP2021 Bgw 42 1BR21	1.362.237,00			208.209,79	0,21	1.154.027,00	
75310180	Multifunctioneel speelveld Op de Slek	bgw 17 2020 Bgw 42 1BR21	90.000,00	486.000,00	6.300,00	415.278,29	(0,29)	154.422,00	
75310190	Verlichting sportterrein	bgw 30 2020	200.000,00			204.592,13	(0,13)	(4.592,00)	Krediet afsluiten
75410061	Bouw k en intall techn aanp tbv concertz CC	bgw 4 2020 bgw 49 2020	290.400,00	(12.736,00)	179.184,19	18.532,07	(0,26)	79.948,00	
65600008	Openbare recreatiezone De Bandert (deel 3)	Begr.w ijz. 23/2016	150.000,00		150.092,56		0,44	(93,00)	Algemene reserve
76300040	Aankoop Kerkstraat 5 Peij	Bgw 66 2BR2021	(53.207,00)			(53.207,20)	0,20	(0,00)	Krediet afsluiten
76300190	Aanv.voorz. gemeenschapshuizen	Begr.w ijz. 7 2015 Begr.w ijz. 31 2017 Bgw 46 2e berap17 Begr. Wijz. 19 2018	590.000,00	(248.360,00)	342.148,90		(0,90)	(508,00)	Krediet afsluiten
76700007	Aanpassingen Peijerhoaf	bgw 0 2020	302.500,00		19.784,60	92.172,88	0,52	190.542,00	
76700008	Straatmeubilair Wolfsberg Peij	bgw 42 2019	50.000,00		3.804,92		0,08	46.195,00	
77220015	Wateroverlast Funkelw eide en park Krekelz	2e Berap 2016 Bgw 47 2e berap17	80.150,00		59.131,92		0,08	21.018,00	
77220085	St. Joost riool 2017	2e Berap 2017 bgw 73 2018	556.200,00		95.250,24	445.709,58	0,18	15.240,00	Uitgaven dekken uit ontrekking voorziening groot onderhoud riolering
77220148	Nieuw stadt fase 3.1	bgw 17 2020	350.000,00					350.000,00	
77220149	Geb. visie Nieuw stadt f2,2(Rmip21)	Bgw . 26 MIP2021	460.000,00			8.755,00		451.245,00	
77220175	Bovenste Eind Echt (riool MIP 17)	Mip 2017	400.000,00		373.608,67		(0,67)	26.392,00	

Overzicht Restantkredieten Uitgaven 2021

Functienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronkelijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienstjaar (2020)	Uitgaven 2021	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5		7	8	9	10
77220250	Herinr. Centrum Echt (Rmip20)	bgw 17 2020 bgw 30 2020	500.000,00	250.000,00	39.848,10	80.565,99	(0,09)	629.586,00	
77220420	Gebiedsvisie Slek f1 (Rmip21)	Bgw . 26 MIP2021	300.000,00			12.161,00		287.839,00	
77220601	Wateroverlast Slek (Rmip20)	bgw 17 2020	400.000,00		397.019,00	(4.134,60)	0,60	7.115,00	
77220620	Gebiedsvisie Peij f 1 (Rmip20)		400.000,00		79.069,38	210.487,82	(0,20)	110.443,00	
77220625	Gebiedsvisie Peij f 1.1 (Rmip21)	Bgw . 26 MIP2021	600.000,00					600.000,00	
78200010	Startersleningen	Adm.begr.w ijz 95 2016 1e berap 2016 Begr.w ijz. 27/2016 Kadernota 2017 Kadernota 2018 Kadernota 2019 bgw o 2020 Kadernota 2021	100.000,00	600.000,00	400.000,00	100.000,00		200.000,00	
78305400	GEM Bocage beheer BV (vh Echt-Zuidoost)	Raadsbesluit dd 3-7-2008	9.000,00		9.000,00				Bijdrage Grondbedrijf (reserve deelneming GEM Bocage Beheer BV)
78305401	Grondexploitatiemij. Bocage C.V.	Begr. w ijz. 23/2012	2.800.000,00		2.727.151,50		(0,50)	72.849,00	Bijdrage Grondbedrijf (Algemene reserve Grondbedrijf en reserve deelneming GEM Bocage C.V.)
			27.269.681,00	**1.125.193,00**	**10.358.984,97**	**3.714.701,71**	**3,67**	**14.026.015,79**	

Overzicht restantkredieten Inkomsten 2021

Functienummer	Omschrijving van de Inkomsten	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronke-Oorspronkelijk krediet	Aanvullend krediet	Inkomsten t/m vorig dienst-jaar (2020)	Inkomsten 2021	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
62100017	Verkeersveiligheid nabij Action-zuiderpoort	1e Berap 2015 1e Berap 2016	150.000,00	148.500,00	350,00	295.167,86		2.982,14	Reserve wegen
72100004	Nieuwstadt fase 2 (wegen, mip 2018	MIP 2018	400.000,00			400.000,00			
72100015	Verkeersveiligheid nabij Action-zuiderpoort	Begr.wijz. 29 2015 1e berap 2016	170.000,00	(80.000,00)				90.000,00	Bijdrage Provincie
62100020	De Bandert zijde sportparken (deel 4)	Begr.wijz. 24/2016	246.120,00		246.120,00				
72100025	DOP St. Joost fase 2 wegen	Begr.wijz. 29 2015 Begr.wijz. 93 2015	500.000,00	(20.646,00)	479.353,98		0,02	0,00	Bijdrage Provincie
72100146	Nieuwstadt fase 2 (Wmip19)	2e Berap 2019	10.000,00		10.000,00				
62100951	Cp Susteren plangebied I	Begr.wijz. 22/2016 Begr.wijz.13 2017 Begr.wijz.12/2018	432.052,00	102.071,00	534.123,00				Vrijval verliesvoorziening grexen >> Afsluiten
72100250	Herinr. Centrum Echt	bgw 30 2020	109.000,00					109.000,00	Bijdrage derden
72100255	Progr.centr.Echt/versterk. Dentra kern	bgw 78 2BR21	600.000,00			94.954,52	0,48	505.045,00	Bijdrage Provincie
72100425	Verkeersveilige maatr. Gebiedsvisie Roost	bgw 42 1BR21	223.550,00			4.570,00		218.980,00	Bijdrage Provincie
72100951	Cp Susteren plangebied I	Begr.wijz. 22/2016 bgw 24 2018 bgw 72 2020	700.000,00 46.668,00	 30.325,00	700.000,00 76.993,00				ISV2 Subsidie Aanjager Bouw >> Afsluiten
65600019	Recreatieve verbinding Westzipfelpunkt	2e Berap 2015	20.000,00	(9.326,00)	10.674,00				Reserve verbetering recr. padenstructuur >> Afsluiten
75306000	Turnhal In de Bandert 2021	bgw 42 1BR21	167.237,00			160.900,00		6.337,00	
76500010	Kinderopvang Nieuwstadt	bgw 52 2014	25.000,00 200.000,00		25.000,00 200.000,00				> Afsluiten Bijdrage Provincie > Afsluiten Bijdrage Woongoed 2000
77220085	St Joost riool 2017	Bgw 46 2e Berap17 bgw 73 2018	556.200,00		95.250,24	445.709,58	0,18	15.240,00	Bijdrage uit voorziening groot onderhoud riolering
78305400	GEM Bocage beheer BV (vh Echt-Zuidoost)	Begr.wijz. 5/2012 en jaa	9.000,00	(9.000,00)					Bijdrage Grondbedrijf (reserve deelneming GEM Bocage Beheer BV)
78305401	Grondexploitatiemij. Bocage C.V.	Begr.wijz. 5/2012 en jaa Begr.wijz. 5/2012 en jaa	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.)
			7.364.827,00	**(2.638.076,00)**	**2.377.864,22**	**1.401.301,96**	**0,68**	**947.584,14**	

10. Overzicht van activa en kapitaallasten

Jaarrekening

2021

Activa-nummer	Omschrijving	Afschr-termijn	Aanschaf-waarde 1/1	Desinves-tering	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Aanschaf-waarde 31/12	Afschrijving 1/1	Afschrij-vingen
Inkomsten/Uitgaven									
	10 Kosten van onderzoek en ontwikkeling								
Totaal			40.354,67	0,00	14.853,38	0,00	55.208,05	0,00	0,00
	18 Bijdr activa in eigendom van derden								
Totaal			617.760,35	0,00	0,00	0,00	617.760,35	170.816,43	22.424,64
	30 Gronden en terreinen								
Totaal			1.998.391,87	0,00	51.422,85	0,00	2.049.814,72	658.961,45	24.217,17
	50 Bedrijfsgebouwen								
Totaal			50.265.820,09	2.649.142,80	306.920,14	160.900,00	47.762.697,43	17.970.748,46	1.805.903,26
	60 Grond/weg en -waterbouwkundige werken (ec. nut)								
Totaal			1.309.523,74	0,00	53.207,20	0,00	1.362.730,94	828.655,00	62.470,23
	61 Grond/weg en wtbk.werken maat.nut								
Totaal			36.444.943,39	0,00	1.722.697,07	494.954,52	37.672.685,94	5.312.198,18	755.114,57
	62 Riool economisch nut heffing								
Totaal			40.561.145,00	0,00	753.544,79	445.709,58	40.868.980,21	9.402.753,29	718.572,03
	63 Afval economisch nut heffing								
Totaal			1.141.710,00	0,00	0,00	0,00	1.141.710,00	981.256,79	104.393,18
	68 Begraafplaats economisch nut heffing								
Totaal			572.263,20	0,00	0,00	0,00	572.263,20	427.537,96	16.075,44
	70 Vervoermiddelen en overig materieel								
Totaal			0,00	0,00	80.985,00	0,00	80.985,00	0,00	0,00
	80 Machines/apparaten/installaties								
Totaal			486.540,25	155.742,00	2.807,24	0,00	333.605,49	358.873,99	27.566,71
	90 Overige materiele activa								

Activa-nummer	Aflossing 1/1	Aflossingen	Afwaardering 1/1	Afwaar-deringen	Boekwaarde 1/1	Boek-waarde 31/12	Toege-rekende rentelasten	Totaal kapitaal-lasten
Inkomsten/Uitgaven								
10 Kosten van onderzoek en ontwikkeling								
	0,00	0,00	0,00	0,00	40.354,67	55.208,05	0,00	0,00
18 Bijdr activa in eigendom van derden								
	0,00	0,00	27.012,94	0,00	419.930,98	397.506,34	3.687,00	26.111,64
30 Gronden en terreinen								
	0,00	0,00	2.176,61	0,00	1.337.253,81	1.364.459,49	11.741,16	35.958,33
50 Bedrijfsgebouwen								
	0,00	0,00	517.363,71	0,00	31.777.707,92	30.117.824,80	290.716,32	2.096.619,58
60 Grond/weg en -waterbouwkundige werken (ec. nut)								
	0,00	0,00	12.100,20	0,00	468.768,54	459.505,51	4.115,76	66.585,99
61 Grond/weg en wtbk.werken maat.nut								
	0,00	0,00	680.574,83	0,00	30.452.170,38	30.924.798,36	267.279,48	1.022.394,05
62 Riool economisch nut heffing								
	0,00	0,00	359.646,97	0,00	30.798.744,74	30.388.007,92	270.413,64	988.985,67
63 Afval economisch nut heffing								
	0,00	0,00	19.324,17	0,00	141.129,04	36.735,86	1.239,00	105.632,18
68 Begraafplaats economisch nut heffing								
	0,00	0,00	36.662,65	0,00	108.062,59	91.987,15	948,72	17.024,16
70 Vervoermiddelen en overig materieel								
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.985,00	0,00	0,00
80 Machines/apparaten/installaties								
	0,00	0,00	25.300,84	0,00	102.365,42	77.605,95	898,80	28.465,51
90 Overige materiele activa								

Activa-nummer	Omschrijving	Afschr-termijn	Aanschaf-waarde 1/1	Desinves-tering	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Aanschaf-waarde 31/12	Afschrijving 1/1	Afschrij-vingen
Inkomsten/Uitgaven									
	90 Overige materiele activa								
Totaal			5.359.228,14	0,00	632.865,42	4.570,00	5.987.523,56	2.074.959,88	343.728,14
	95 Kapitaalverstrekking aan deelnemingen								
Totaal			5.885.352,06	0,00	0,00	0,00	5.885.352,06	1.815,12	0,00
	96 Leningen aan deelnemingen								
Totaal			6.857.953,06	0,00	0,00	5.000.000,00	1.857.953,06	0,00	0,00
	97 Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar								
Totaal			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98 Overige lanlopende leningen U/G								
Totaal			650.758,00	0,00	100.000,00	0,00	750.758,00	0,00	0,00
	99 Leningen aan woningbouwcorporaties								
Totaal			3.442.548,69	0,00	0,00	0,00	3.442.548,69	0,00	0,00
Totaal generaal			155.634.292,51	2.804.884,80	3.719.303,09	6.106.134,10	150.442.576,70	38.188.576,55	3.880.465,37

Activa-nummer	Aflossing 1/1	Aflossingen	Afwaardering 1/1	Afwaar-deringen	Boekwaarde 1/1	Boek-waarde 31/12	Toege-rekende rentelasten	Totaal kapitaal-lasten
Inkomsten/Uitgaven								
90 Overige materiele activa								
	0,00	0,00	206.364,09	0,00	3.077.904,17	3.362.471,45	32.244,59	375.972,73
95 Kapitaalverstrekking aan deelnemingen								
	0,00	0,00	0,00	0,00	5.883.536,94	5.883.536,94	51.657,48	51.657,48
96 Leningen aan deelnemingen								
	0,00	0,00	0,00	0,00	6.857.953,06	1.857.953,06	12.351,89-	12.351,89-
97 Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar								
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98 Overige lanlopende leningen U/G								
	12.500,00	0,00	0,00	0,00	638.258,00	738.258,00	5.603,88	5.603,88
99 Leningen aan woningbouwcorporaties								
	1.462.093,58	535.200,29	0,00	0,00	1.980.455,11	1.445.254,82	88.959,19	88.959,19
	1.474.593,58	535.200,29	1.886.527,01	0,00	114.084.595,37	107.282.098,70	1.017.153,13	4.897.618,50

Recapitulatie Desinvesteringen

Activa-nummer	Omschrijving	Aanschaf-waarde 1/1	Desinves-tering	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Aanschaf-waarde 31/12	Afschrijving 1/1	Afschrij-vingen
Inkomsten/Uitgaven								
	50 Bedrijfsgebouwen							
Totaal		2.649.142,80	2.649.142,80	0,00	0,00	0,00	2.649.142,80	0,00
	61 Grond/weg en wtbk.werken maat.nut							
Totaal		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	62 Riool economisch nut heffing							
Totaal		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80 Machines/apparaten/installaties							
Totaal		155.742,00	155.742,00	0,00	0,00	0,00	155.742,00	0,00
	97 Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar							
Totaal		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal generaal		2.804.884,80	2.804.884,80	0,00	0,00	0,00	2.804.884,80	0,00

Recapitulatie Desinvesteringen

Activa-nummer	Aflossing 1/1	Aflossingen	Afwaardering 1/1	Afwaar-deringen	Boekwaarde 1/1	Boek-waarde 31/12	Toege-rekende rentelasten	Totaal kapitaal-lasten
Inkomsten/Uitgaven								
50 Bedrijfsgebouwen								
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61 Grond/weg en wtbk.werken maat.nut								
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62 Riool economisch nut heffing								
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80 Machines/apparaten/installaties								
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
97 Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar								
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11. Analyse van de begrotingsafwijkingen

Jaarrekening

2021

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid 2021

Programmanaam	Begroot inkomsten	Begroot uitgaven	Begroot saldo	Werkelijke inkomsten	Werkelijke uitgaven	Werkelijk saldo	Begrotings- afwijking inkomsten	Begrotings- afwijking uitgaven	Begrotings- afwijking saldo
Bevolking en Bestuur	616.380	9.036.260	-8.419.880	995.582	9.228.967	-8.233.385	-379.202	-192.707	-186.495
Openbare orde en veiligheid	141.647	2.890.090	-2.748.443	155.294	2.805.672	-2.650.378	-13.647	84.418	-98.065
Beheer openbare ruimte	8.022.666	15.145.949	-7.123.283	8.563.721	15.194.574	-6.630.852	-541.055	-48.625	-492.431
Onderwijs	634.277	2.004.947	-1.370.670	1.352.877	2.695.315	-1.342.437	-718.600	-690.368	-28.233
Cultuur & Sport	813.674	6.781.655	-5.967.981	626.541	5.732.062	-5.105.522	187.133	1.049.593	-862.459
Sociaal Domein	25.814.069	41.039.817	-15.225.748	25.540.668	39.379.348	-13.838.681	273.401	1.660.469	-1.387.067
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	166.000	1.404.563	-1.238.563	431.938	1.498.280	-1.066.342	-265.938	-93.717	-172.221
Omgevingsrecht	2.128.508	2.681.681	-553.173	2.474.168	2.663.485	-189.317	-345.660	18.196	-363.856
Economische Zaken en grondexploitaties	4.897.080	4.153.250	743.830	4.994.535	3.978.362	1.016.173	-97.455	174.888	-272.343
Resultaat									
Subtotaal programma's	**43.234.301**	**85.138.212**	**-41.903.911**	**45.135.324**	**83.176.065**	**-38.040.741**	**-1.901.023**	**1.962.147**	**-3.863.170**
Overhead									
Algemene gemeentelijke belastingen en financiele positie	7.325.781	493.076	6.832.705	7.417.601	448.474	6.969.127	-91.820	44.602	-136.422
Algemene uitkering gemeentefonds	38.355.278	179.241	38.176.037	38.183.948	56.928	38.127.020	171.330	122.313	49.017
Beleggingen	429.693	790.922	-361.229	591.216	-55.276	646.492	-161.523	846.198	-1.007.721
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	-110.080	110.080	0	110.080	-110.080
Subtotaal overhead	**46.110.752**	**1.463.239**	**44.647.513**	**46.192.765**	**340.046**	**45.852.719**	**-82.013**	**1.123.193**	**-1.205.206**
Algemene dekkingsmiddelen									
	106.396	6.923.467	-6.817.071	382.274	6.762.912	-6.380.638	-275.878	160.555	-436.433
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**106.396**	**6.923.467**	**-6.817.071**	**382.274**	**6.762.912**	**-6.380.638**	**-275.878**	**160.555**	**-436.433**
Onvoorzien									
Onvoorziene lasten	0	81.400	-81.400	0	0	0	0	81.400	-81.400
Subtotaal onvoorzien	**0**	**81.400**	**-81.400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**81.400**	**-81.400**
Gerealiseerde totaal van saldo baten en lasten	**89.451.449**	**93.606.318**	**-4.154.869**	**91.710.363**	**90.279.023**	**1.431.340**	**-2.258.914**	**3.327.295**	**-5.586.209**
Programmanaam									
Bevolking en Bestuur	14.000	56.366	-42.366	14.000	53.226	-39.226	0	3.140	-3.140
Beheer openbare ruimte	1.531.134	600.000	931.134	1.302.919	603.573	699.347	228.215	-3.573	231.787
Cultuur & Sport	4.253.204	1.660.000	2.593.204	4.253.204	1.706.620	2.546.583	0	-46.620	46.621
Sociaal Domein	2.300.634	1.949.836	350.798	1.687.767	1.724.533	-36.766	612.867	225.303	387.564
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	577.398	178.700	398.698	611.718	291.840	319.878	-34.320	-113.140	78.820
Omgevingsrecht	160.000	544.000	-384.000	160.000	900.453	-740.453	0	-356.453	356.453
Economische Zaken en grondexploitaties	2.027.582	2.281.675	-254.093	2.149.878	2.917.767	-767.888	-122.296	-636.092	513.795
Algemene dekkingsmiddelen	8.756.181	8.151.476	604.705	7.204.204	9.204.308	-2.000.104	1.551.977	-1.052.832	2.604.809
Resultaat	0	43.211	-43.211	0	0	0	0	43.211	-43.211
Subtotaal mutaties reserves	**19.620.133**	**15.465.264**	**4.154.869**	**17.383.690**	**17.402.319**	**-18.629**	**2.236.443**	**-1.937.055**	**4.173.498**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**43.211**	**-43.211**	**0**	**0**	**0**	**0**	**43.211**	**-43.211**
Totaal	**109.071.582**	**109.071.582**	**0**	**109.094.053**	**107.681.342**	**1.412.711**	**-22.471**	**1.390.240**	**-1.412.711**

12. Taakvelden per programma

		Overzicht programma's	Primitieve raming 2021	Raming na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil raming -/- realisatie 2021
Saldo van baten en lasten						
	Lasten					
	0100 - Bevolking en Bestuur		7.423.891	9.036.260	9.228.967	-192.707
		0.1 - Bestuur	5.798.641	7.124.154	7.311.840	-187.686
		0.2 - Burgerzaken	1.527.385	1.801.385	1.807.155	-5.770
		7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	97.865	110.721	109.972	749
	0200 - Openbare orde en veiligheid		2.712.338	2.890.090	2.805.672	84.418
		1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	2.299.509	2.393.011	2.367.932	25.079
		1.2 - Openbare orde en veiligheid	412.829	497.079	437.740	59.339
	0300 - Beheer openbare ruimte		13.163.952	15.145.949	15.194.574	-48.625
		2.1 - Verkeer en vervoer	5.043.727	5.730.545	5.651.001	79.544
		2.5 - Openbaar vervoer	9.100	9.100	9.100	0
		5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.662.374	2.426.742	2.465.966	-39.224
		6.3 - Inkomensregelingen	60.000	60.000	61.843	-1.843
		7.2 - Riolering	2.748.009	2.748.009	2.896.632	-148.623
		7.3 - Afval	3.176.000	3.274.311	3.593.331	-319.020
		7.4 - Milieubeheer	464.742	897.242	516.700	380.542
	0400 - Onderwijs		1.920.909	2.004.947	2.695.315	-690.368
		4.2 - Onderwijshuisvesting	1.090.685	1.092.170	1.131.067	-38.897
		4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	764.646	843.680	1.526.574	-682.894
		6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	65.578	69.097	37.674	31.423

0500 - Cultuur & Sport	4.086.323	6.781.655	5.732.062	1.049.593
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	56.300	56.300	55.128	1.172
3.4 - Economische promotie	47.700	47.700	46.293	1.407
5.1 - Sportbeleid en activering	644.550	1.743.457	1.782.668	-39.211
5.2 - Sportaccommodaties	1.909.782	2.999.631	2.088.186	911.445
5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	465.947	731.680	685.329	46.351
5.4 - Musea	340.192	368.825	381.133	-12.308
5.5 - Cultureel erfgoed	55.450	131.430	143.468	-12.038
5.6 - Media	566.402	549.632	549.858	-226
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie		153.000		153.000
1000 - Sociaal Domein	33.560.505	41.039.817	39.379.348	1.660.469
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	490.686	506.077	565.766	-59.689
5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	157.161	135.661	126.903	8.758
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie		21.500	20.750	750
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	4.102.418	4.649.223	4.223.640	425.583
6.2 - Wijkteams	1.341.266	1.331.266	1.183.967	147.299
6.3 - Inkomensregelingen	9.905.671	12.158.606	11.090.267	1.068.339
6.4 - Begeleide participatie	3.851.882	3.995.251	4.080.475	-85.224
6.5 - Arbeidsparticipatie	1.057.908	1.510.184	1.403.696	106.488
6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.347.668	1.663.986	1.667.824	-3.838
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	4.369.740	5.407.410	5.573.231	-165.821
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	4.810.348	7.639.352	7.452.324	187.028
6.81 - Geëscaleerde zorg 18+		20.015	13.658	6.357
6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	1.013.777	741.033	694.820	46.213
7.1 - Volksgezondheid	1.111.980	1.260.253	1.282.025	-21.772

1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	852.549	1.404.563	1.498.280	-93.717
0.5 - Treasury	94.450	94.450	94.563	-113
8.1 - Ruimtelijke ordening	410.135	586.016	506.751	79.265
8.3 - Wonen en bouwen	347.964	724.097	896.966	-172.869
1400 - Omgevingsrecht	2.612.631	2.681.681	2.663.485	18.196
7.4 - Milieubeheer	24.000	24.000	27.017	-3.017
8.3 - Wonen en bouwen	2.588.631	2.657.681	2.636.468	21.213
1500 - Economische Zaken en grondexploitaties	2.293.100	4.153.250	3.978.362	174.888
0.5 - Treasury			14.005	-14.005
2.4 - Economische havens en waterwegen	4.500	3.771	3.771	0
3.1 - Economische ontwikkeling	224.680	384.036	360.837	23.199
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.067.781	1.638.449	1.543.540	94.909
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	450.156	437.352	447.920	-10.568
3.4 - Economische promotie	268.744	312.460	243.373	69.087
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	143.700	153.545	142.657	10.888
8.1 - Ruimtelijke ordening	66.569	199.236	194.627	4.609
8.2 - Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	66.970	1.024.401	1.027.632	-3.231
1600 - Algemene dekkingsmiddelen	1.363.595	1.544.639	340.046	1.204.593
0.5 - Treasury	110.959	94.369	-77.000	171.369
0.61 - OZB woningen	368.281	493.076	448.474	44.602
0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	7.398	179.241	56.928	122.313
0.8 - Overige baten en lasten	876.957	777.953	21.724	756.229
0.9 - Vennootschapsbelasting (VpB)			-110.080	110.080
1650 - Overhead	6.263.043	6.923.467	6.762.912	160.555
0.4 - Overhead	6.263.043	6.923.467	6.762.912	160.555
9900 - Resultaat				0
0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten				0
Totaal Lasten	**76.252.836**	**93.606.318**	**90.279.023**	**3.327.295**

	Baten				
	0100 - Bevolking en Bestuur	616.380	616.380	995.582	379.202
	0.1 - Bestuur			253.837	253.837
	0.2 - Burgerzaken	564.264	564.264	664.821	100.557
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	52.116	52.116	76.924	24.808
	0200 - Openbare orde en veiligheid	104.147	141.647	155.294	13.647
	1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	85.462	85.462	114.539	29.077
	1.2 - Openbare orde en veiligheid	18.685	56.185	40.755	-15.430
	0300 - Beheer openbare ruimte	7.956.460	8.022.666	8.563.721	541.055
	2.1 - Verkeer en vervoer	81.196	101.471	159.522	58.051
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	33.533	33.533	57.496	23.963
	7.2 - Riolering	4.244.918	4.244.918	4.335.306	90.388
	7.3 - Afval	3.593.936	3.639.867	3.959.454	319.587
	7.4 - Milieubeheer	2.877	2.877	51.943	49.066
	0400 - Onderwijs	370.308	634.277	1.352.877	718.600
	4.2 - Onderwijshuisvesting	49.314	33.814	37.956	4.142
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	320.994	600.463	1.314.921	714.458
	0500 - Cultuur & Sport	608.907	813.674	626.541	-187.133
	3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	19.800	19.800	15.664	-4.136
	3.4 - Economische promotie	66.350	66.350	38.909	-27.441
	5.1 - Sportbeleid en activering	4.148	189.290	316.802	127.512
	5.2 - Sportaccommodaties	417.678	502.553	207.105	-295.448
	5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.389	1.389	5.712	4.323
	5.4 - Musea	99.372	34.122	41.543	7.421
	5.5 - Cultureel erfgoed			118	118
	5.6 - Media	170	170	689	519

1000 - Sociaal Domein	22.664.879	25.814.069	25.540.668	-273.401
0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	15.787.284	16.787.284	16.853.410	66.126
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	50	5.050	3.479	-1.571
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	73.894	118.824	161.450	42.626
6.3 - Inkomensregelingen	6.390.661	8.436.049	7.983.683	-452.366
6.5 - Arbeidsparticipatie	5.399	96.671	187.473	90.802
6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	5.406	75.406	80.897	5.491
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	401.677	264.677	238.422	-26.255
7.1 - Volksgezondheid	508	30.108	31.854	1.746
1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	152.479	166.000	431.938	265.938
0.5 - Treasury	98.959	98.959	98.959	0
8.1 - Ruimtelijke ordening	45.955	45.955	102.588	56.633
8.3 - Wonen en bouwen	7.565	21.086	230.391	209.305
1400 - Omgevingsrecht	872.500	2.128.508	2.474.168	345.660
7.4 - Milieubeheer	0	0	126	126
8.3 - Wonen en bouwen	872.500	2.128.508	2.474.042	345.534
1500 - Economische Zaken en grondexploitaties	1.803.354	4.897.080	4.994.535	97.455
0.5 - Treasury			14.005	14.005
3.1 - Economische ontwikkeling	3.250	3.250	13.254	10.004
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.064.326	1.557.797	1.592.213	34.416
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	640.176	1.050.076	1.014.589	-35.487
3.4 - Economische promotie	1.878	1.878	8.362	6.484
8.1 - Ruimtelijke ordening	1.524	305.224	380.887	75.663
8.2 - Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	92.200	1.978.855	1.971.226	-7.629

	1600 - Algemene dekkingsmiddelen	40.659.990	46.110.752	46.192.765	82.013
	0.5 - Treasury	494.200	429.439	475.451	46.012
	0.61 - OZB woningen	4.374.462	4.374.462	4.507.895	133.433
	0.62 - OZB niet-woningen	2.406.319	2.406.319	2.214.708	-191.611
	0.64 - Belastingen overig	178.500	178.500	185.527	7.027
	0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	32.864.755	38.355.278	38.183.948	-171.330
	0.8 - Overige baten en lasten	254	254	115.765	115.511
	3.4 - Economische promotie	341.500	366.500	509.472	142.972
	1650 - Overhead	106.396	106.396	382.274	275.878
	0.4 - Overhead	106.396	106.396	382.274	275.878
	Totaal Baten	**75.915.800**	**89.451.449**	**91.710.363**	**2.258.914**
Totaal Saldo van baten en lasten		**-337.036**	**4.154.869**	**-1.431.340**	**5.586.209**

Mutaties reserves					
Toevoegingen					
0100 - Bevolking en Bestuur	16.000	56.366	53.226	3.140
0300 - Beheer openbare ruimte	0	600.000	603.573	-3.573
0500 - Cultuur & Sport		1.660.000	1.706.620	-46.620
1000 - Sociaal Domein	405.864	1.949.836	1.724.533	225.303
1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting		178.700	291.840	-113.140
1400 - Omgevingsrecht		544.000	900.453	-356.453
1500 - Economische Zaken en grondexploitaties	229.445	2.281.675	2.917.767	-636.092
1600 - Algemene dekkingsmiddelen	168.371	8.151.476	9.204.308	-1.052.832
9900 - Resultaat	0	43.211		43.211
Totaal Toevoegingen	**819.680**	**15.465.264**	**17.402.319**	**-1.937.055**
Onttrekkingen				
0100 - Bevolking en Bestuur	14.000	14.000	14.000	0
0300 - Beheer openbare ruimte	213.031	1.531.134	1.302.919	-228.215
0500 - Cultuur & Sport	153.678	4.253.204	4.253.204	-0
1000 - Sociaal Domein	48.107	2.300.634	1.687.767	-612.867
1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting		577.398	611.718	34.320
1400 - Omgevingsrecht	0	160.000	160.000	0
1500 - Economische Zaken en grondexploitaties	115.200	2.027.582	2.149.878	122.296
1600 - Algemene dekkingsmiddelen	612.700	8.756.181	7.204.204	-1.551.977
9900 - Resultaat	0	0		0
Totaal Onttrekkingen	**1.156.716**	**19.620.133**	**17.383.690**	**-2.236.443**
Totaal Mutaties reserves	**337.036**	**4.154.869**	**-18.629**	**4.173.498**
SALDO	**0**	**0**	**-1.412.711**	**1.412.711**

13. Bijlage SISA

Jaarrekening

2021

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2022								
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
JenV	**A10**	**Regeling financiële impuls huisvesting grote gezinnen vergunninghouders** Gemeenten	Besteding aan beleidsdoelstelling (jaar T)? *Aard controle R* *Indicator: A10/01*	Cumulatieve besteding aan beleidsdoelstelling (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A10/02*	Huisvesting gerealiseerd in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A10/03*	Toelichting als bij één van de vorige indicatoren "nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A10/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A10/05*	
			€ 0	€ 0	Nee	Er was geen huis beschikbaar	Ja	
JenV	**A12B**	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A12B/02*	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/05*	
			Veiligheidsregio Limburg Noord	€ 23.984	Ja	€ 23.984	Ja	

FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/02*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/03*	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B2/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			€ 0	15	28	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*			
			Ja	Ja	Nee			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle D2* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/12*		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/14*				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/20*
			€ 5.700	€ 10.640	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t* *Indicator: B2/22*				
			€ 12.000	€ 12.000				

BZK	C1	**Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik** Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/01*	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/02*	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/03*			
			Ja	854	854			
			Projectnaam/nummer per project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/04*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C1/05*	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/06*	Besteding (jaar T) aan afwijkingen Alleen invullen bij akkoord ministerie *Aard controle R* *Indicator: C1/07*		
		1	2019-0000621281 Energie cooperatie Echt- Susteren	€ 22.800	Ja			
			Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/08*	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/09*	Toelichting op afwijkingen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/10*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/11*		
		1	*2019-0000621281 Energie cooperatie Echt- Susteren*	€ 76.860	Verschil dient terugbetaald te worden	Ja		

BZK	C32	**Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen** Gemeenten	Beschikkingsnummer /naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C32/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/03*	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) *Aard controle D2* *Indicator: C32/04*	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/06*
		1	SUVIS21-01574857	€ 78.831	€ 78.831	Ja		Nee
		2	SUVIS21-01735628	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		3	SUVIS21-2-02612526	€ 108.734	€ 108.734	Ja		Nee

BZK	**C56**	**Regeling huisvesting aandachtsgroepen**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/01*	Projectnaam *Aard controle n.v.t* *Indicator: C56/02*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C56/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2022 *Aard controle R* *Indicator: C56/04*	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/05*	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/06*
		1	*RHA2021-02374041*	*Huisvesting arbeidsmigranten Dominicusweg Maria Hoop*	€ 0	€ 0	0	0
			Kopie Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/07*	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle R* *Indicator: C56/08*	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/09*	Zelfstandige uitvoering (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/10*		
		1	*Huisvesting arbeidsmigranten Dominicusweg Maria Hoop*	Ja	Ja	Ja		
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/11*					
			Nee					
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire**	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2) *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Berekening bedrag uitvoeringskosten *Aard controle R* *Indicator: C62/02*	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*		
			15	€ 2.250	€ 0	Nee		
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*		
			€ 452.026	€ 84.134	€ 8.300	€ 130.368		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*		
		1						

OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	
			€ 2.436	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/08*	
		1					
IenW	**E20**	**Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/02*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/04*	
			€ 4.570	€ 4.570	€ 4.570	Nee	
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/08*	
		1				Advieskosten mbt. Verkeersveilige maatregelen	

IenW	**E27B**	**Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)** **Provinciale beschikking en/of verordening** Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/01*	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen *Aard controle R* *Indicator: E27B/02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E27B/03*	**Correctie** ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen *Aard controle R* *Indicator: E27B/04*	**Correctie** ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen *Aard controle R* *Indicator: E27B/05*	
			1 2017/24545 Aanleg Middengeleider Zuiderpoort	€ 59.034	€ 236.134	€ 0	€ 0		
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/06*	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/07*	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/09*	Eindverantwoording (Ja/Nee) Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B/10*	
			1 2017/24545 Aanleg Middengeleider Zuiderpoort	€ 74.012	€ 296.047		Nee		
EZK	**F1**	**Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding**	Totale Besteding (jaar T) ten last van Rijksmiddelen (automatisch berekend) *Aard controle R* *Indicator: F1/01*						
			€ 61.720						
			Projectnaam/UWHS-nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F1/02*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning *Aard controle R* *Indicator: F1/03*	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: F1/04*	Indien woning verplaatst: conform de ingediende perceelschets (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: F1/05*	Eindverantwoording per woning (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: F1/06*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: F1/07*	
			1 UWHS 170130 Molenstraat 69	€ 29.626	Ja		Nee	€ 333.213	
			2 UWHS 170145 Molenstraat 71	€ 32.094	Ja		Nee	€ 352.966	
EZK	**F9**	**Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie**	Projectnaam/nummer *Aard controle R* *Indicator: F9/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: F9/02*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/03*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/05*		
			1 20-00199649	€ 17.801	€ 20.660	Ja			
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/06*						
			Ja						

SZW	G2	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 5.716.704	€ 13.583	€ 321.741	€ 303	€ 56.144	€ 13
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 13.323	€ 9.823	€ 0	€ 327.013	€ 0	€ 2.669
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				

SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 4.099	€ 0	€ 3.956	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 6.086	€ 0	€ 428	€ 15.873	€ 217
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 2.048	€ 0	€ 221	€ 5.236	€ 120
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 502.359	€ 20.000	€ 11.518	€ 10.164	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 284.535	€ 1.800	€ 1.650	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 182.592	€ 1.600	€ 1.541	€ 0	€ 0
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	1	0	Ja		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	36	5	Ja		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	83	1	Ja		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	53	3	Ja		
				Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)			

			Aard controle R *Indicator: G4/11*	*Aard controle D2* *Indicator: G4/12*	*Aard controle R* *Indicator: G4/13*		
			€ 250	€ 0	0		
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/14*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing 4 *Aard controle R* *Indicator: G4/16*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/18*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*		
			€ 847	€ 2.072	15		

VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*					
			€ 315.371	€ 173.423					
				Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
			1	Nieuwbouw	€ 30.118	€ 30.118			
			2	Onderhoud	€ 63.004	€ 63.004			
			3	Dienstverlening door derden	€ 14		€ 14		
			4	Beheer en exploitaties	€ 80.287		€ 80.287		
VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*	
			1	1038347	€ 85.142	€ 0	€ 85.142	€ 0	€ 85.142
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*					
			1	1038347	Ja				
VWS	**H12**	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/02*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*				
			€ 19.773	Ja	Ja				

VWS	H16	**Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden**							
				Betreft jaar *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/01*	Beschikkingsnummer / naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/02*	Totale besteding *Aard controle R* *Indicator: H16/03*			
			1	2020	SPUK IJZ 21083	€ 12.201			
			2	2021	SPUK IJZ 21R2168	€ 33.265			
				Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/04*	Totale toezegging per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/05*	Besteding per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/06*	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend) *Aard controle n.v.t* *Indicator: H16/07*	Betreft jaar? *Aard controle R* *Indicator: H16/08*	
			1	Zwembad In de Bandert Echt	€ 12.201	€ 12.201	€ 0	2020	
			2	Zwembad In de Bandert Echt	€ 33.265	€ 33.265	€ 0	2021	