Volop aandacht voor samen leven

Programmaverantwoording en -rekening deel II 2022

Gemeente Echt-Susteren

Gemeente Echt-Susteren

Programmaverantwoording en –rekening deel II

2022

Gemeente Echt-Susteren

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 baten en lasten	55
4.1.	Incidentele baten en lasten programma's	57
4.2.	Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	77
4.3.	Incidentele en structurele baten en lasten	79
5.	Aanwending post onvoorzien	81
6.	Staat van reserves en voorzieningen	85
7.	Staat van langlopende schulden	91
8.	Staat van gewaarborgde geldleningen	95
9.	Overzicht kredieten en toelichting	99
10.	Overzicht van activa en kapitaallasten	109
11.	Analyse van de begrotingsafwijkingen	115
12.	Taakvelden per programma	119
13.	Bijlage: SISA	127

Gemeente Echt-Susteren

1. Balans

Jaarrekening

2022

ACTIVA	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		**819.376**		**452.714**
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van (dis)agio				
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	249.932		55.208	
Overige immateriële activa	0		0	
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	569.444		397.506	
Materiële vaste activa		**99.960.298**		**96.904.382**
Investeringen met een economsich nut				
gronden uitgegeven in erfpacht				
investeringen met een economisch nut	35.271.226		35.462.853	
investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten				
een heffing kan worden geheven	31.454.615		30.516.731	
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	33.234.457		30.924.798	
Financiële vaste activa		**10.412.389**		**9.925.003**
Kapitaalverstrekkingen aan:				
deelnemingen	6.322.537		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	1.393.641		1.445.255	
deelnemingen	1.857.953		1.857.953	
overige verbonden partijen				
Overige langlopende leningen u/g	838.258		738.258	
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		**111.192.064**		**107.282.099**
Vlottende activa				
Voorraden		**1.391.467**		**666.450**
Grond- en hulpstoffen				
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	1.388.286		661.824	
Gereed product en handelsgoederen	3.181		4.626	
Vooruitbetalingen				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**40.530.219**		**44.387.144**
Vorderingen op openbare lichamen	7.731.521		6.992.752	
Verstrekte kasgeldeningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a van de Wet financiering decentrale overheden				
Overige verstrekte kasgeldleningen	24.500.000		5.000.000	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.315.702		30.083.362	
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen				
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Overige vorderingen	1.982.995		2.311.029	
Overige uitzettingen				
Liquide middelen		**118.909**		**151.571**
Kassaldi	9.904		3.050	
Bank- en girosaldi	109.006		148.521	
Overlopende activa		**6.298.836**		**2.435.359**
Totaal vlottende activa		**48.339.431**		**47.640.523**
Totaal generaal		**159.531.495**		**154.922.622**

PASSIVA	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		**62.788.412**		**55.629.806**
Algemene reserve	4.943.797		5.517.663	
Bestemmingsreserves	54.905.661		48.699.432	
Gerealiseerde resultaat	2.938.953		1.412.711	
Voorzieningen		**10.249.157**		**9.174.069**
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	5.007.941		4.220.013	
Voorzieningen ter egalisatie van kosten	2.078.094		2.031.423	
Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinves-	0		537.465	
teringen, waarvoor een heffing wordt geheven				
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming	3.163.122		2.385.168	
gebonden is				
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		**63.779.793**		**69.387.159**
Obligatieleningen				
Onderhandse leningen van:				
binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen				
binnenlandse banken en overige financiële instellingen	63.779.793		69.387.159	
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		**136.817.362**		**134.191.033**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		**12.243.824**		**10.941.609**
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in				
artikel 1, ondeerdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden				
Overige kasgeldleningen	4.500.000		5.000.000	
Bank- en girosaldi	363.240		0	
Overige schulden	7.380.584		5.941.609	
Overlopende passiva		**10.470.309**		**9.789.981**
Totaal vlottende passiva		**22.714.133**		**20.731.590**
Totaal generaal		**159.531.495**		**154.922.623**
Gewaarborgde geldleningen		**477.437**		**931.924**

Gemeente Echt-Susteren

2. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Jaarrekening

2022

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2022

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	442.769	7.913.830	-7.471.061	508.269	7.674.699	-7.166.430	845.959	7.307.744	-6.461.785
Openbare orde en veiligheid	91.744	2.935.019	-2.843.275	91.744	2.873.902	-2.782.158	161.300	3.059.619	-2.898.319
Beheer openbare ruimte	8.259.552	14.041.231	-5.781.679	11.292.555	17.915.947	-6.623.392	11.879.414	17.264.491	-5.385.077
Onderwijs	634.296	2.097.669	-1.463.373	855.935	2.681.688	-1.825.753	886.867	2.679.191	-1.792.324
Cultuur & Sport	656.004	4.522.181	-3.866.177	812.873	6.261.712	-5.448.839	938.759	6.013.188	-5.074.429
Sociaal Domein	22.572.110	34.959.612	-12.387.502	33.418.533	46.953.872	-13.535.339	34.065.956	45.283.266	-11.217.310
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	132.961	1.243.064	-1.110.103	192.961	1.270.461	-1.077.500	226.773	1.152.759	-925.986
Omgevingsrecht	892.508	2.571.406	-1.678.898	1.142.508	3.662.421	-2.519.913	2.112.080	3.581.470	-1.469.390
Economische Zaken en grondexploitaties	5.303.610	5.272.473	31.137	2.218.672	3.630.976	-1.412.304	2.460.731	3.585.359	-1.124.628
Resultaat		0	0		0	0			0
Subtotaal programma's	**38.985.554**	**75.556.485**	**-36.570.931**	**50.534.050**	**92.925.678**	**-42.391.628**	**53.577.838**	**89.927.087**	**-36.349.249**
Overhead									
Beheer buiten		373.991	-373.991	0	525.202	-525.202	1.133	421.578	-420.445
Bestuursondersteuning		15.342	-15.342	0	15.342	-15.342	0	9.630	-9.630
Financiën	7.000	0	7.000	7.000	0	7.000	1.428	1.577	-150
Huisvesting	41.734	1.799.563	-1.757.829	41.734	2.014.710	-1.972.976	7.387	1.480.896	-1.473.509
Innovatie, ontwikkeling en control		144.142	-144.142	110.200	232.852	-122.652	110.176	142.542	-32.366
Kabinet		139.330	-139.330	0	154.330	-154.330	0	162.144	-162.144
Personeel	58.991	4.382.779	-4.323.788	58.991	4.772.702	-4.713.711	595.742	5.271.243	-4.675.501
Subtotaal overhead	**107.725**	**6.855.147**	**-6.747.422**	**217.925**	**7.715.138**	**-7.497.213**	**715.866**	**7.489.610**	**-6.773.744**
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene uitkeringen	36.795.191	8.460	36.786.731	42.136.639	105.552	42.031.087	42.953.689	105.888	42.847.801
Dividend	286.200	0	286.200	415.817	0	415.817	418.204	0	418.204
Lokale heffingen	7.535.181	421.329	7.113.852	7.679.681	407.529	7.272.152	7.974.933	407.069	7.567.864
Overige algemene dekkingsmiddelen	88.000	995.419	-907.419	81.000	167.200	-86.200	81.022	53.372	27.650
Saldo financieringsfunctie	35.879	99.969	-64.090	35.879	79.969	-44.090	95.599	208.874	-113.275
Vennootschapsbelasting		0	0	0	460.675	-460.675	0	466.644	-466.644
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**44.740.451**	**1.525.177**	**43.215.274**	**50.349.016**	**1.220.925**	**49.128.091**	**51.523.446**	**1.241.848**	**50.281.599**
Onvoorzien									
Onvoorziene lasten	0	103.500	-103.500	0	0	0			0
Subtotaal onvoorzien	**0**	**103.500**	**-103.500**	**0**	**0**	**0**			**0**
Gerealiseerde totaal van saldo baten en last	**83.833.730**	**84.040.309**	**-206.579**	**101.100.991**	**101.861.741**	**-760.750**	**105.817.151**	**98.658.545**	**7.158.606**
Mutaties reserves									
Bevolking en Bestuur	22.000	16.000	6.000	62.366	31.000	31.366	62.366	31.000	31.366
Beheer openbare ruimte	210.375	150.000	60.375	273.715	335.000	-61.285	123.154	205.315	-82.161
Cultuur & Sport	210.038	0	210.038	92.000	0	92.000	92.000	46.037	45.962
Sociaal Domein	190.602	108.864	81.738	555.035	2.148.545	-1.593.510	1.469.406	3.445.957	-1.976.551
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	0	0	0	116.712	-116.712	7.123	282.903	-275.780
Omgevingsrecht	0	0	0	253.208	94.800	158.408	1.546.005	1.138.834	407.171
Economische Zaken en grondexploitaties	204.158	769.106	-564.948	1.182.224	513.033	669.191	953.320	337.666	615.654
Algemene dekkingsmiddelen	1.126.464	177.753	948.711	9.210.182	7.628.763	1.581.419	8.692.450	11.677.763	-2.985.313
Resultaat	0	535.335	-535.335	0	127	-127	0	0	0
Subtotaal mutaties reserves	**1.963.637**	**1.757.058**	**206.579**	**11.628.730**	**10.867.980**	**760.750**	**12.945.822**	**17.165.475**	**-4.219.653**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**535.335**	**-535.335**	**0**	**127**	**-127**	**0**	**0**	**0**
Totaal	**85.797.367**	**85.797.367**	**0**	**112.729.721**	**112.729.721**	**0**	**118.762.973**	**115.824.020**	**2.938.953**

Gemeente Echt-Susteren

3. Toelichtingen

Jaarrekening

2022

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 zijn slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het begrotingsjaar, zijn in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
Dividenden moeten worden verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de algemene vergadering van aandeelhouders is genomen.
Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak niet bij de gemeente.
Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.
Volledigheidshalve vermelden we dat het financiële effect van het aanvullende compensatiepakket t.a.v. corona wordt verwerkt in de jaarrekening 2022 (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

- *Algemeen*
  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 economisch nut*
  Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.
  Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven.

In de verwachte gebruiksduur, hierbij wordt geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

- *Warme gronden*
  Conform de notitie “Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019)” worden de gronden die zijn verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, opgenomen onder de materiele vaste activa (artikel 52, lid 1, onderdeel a BBV). Dergelijke gronden worden in de regel aangeduid als “warme gronden”. Het hieraan toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.
  Gronden die zijn verworven met het oog op concrete ontwikkeling door de gemeente, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, mogen, voor wat betreft de toepassing van artikel 65, lid 1 BBV, worden gewaardeerd tegen de waarde volgens de toekomstige bestemming, mits op basis van de notitie “Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019)” en de “toepassing van de voorwaarden warme gronden” wordt voldaan aan de daarin genoemde voorwaarden.
- *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 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 (2019)”.

De voorziening verliezen grondexploitaties is gelijk aan het resultaat van de grondexploitatie-begroting op eindwaarde.
- Gerede producten zijn gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs.

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 2021, conform de eindbalans van de jaarrekening 2021 van de gemeente Echt-Susteren.
Voor een overzicht van de beschikbaar gestelde kredieten en werkelijke bestedingen van de gedane investeringen in 2022 wordt verwezen naar de staat van restantkredieten.

De immateriële vaste activa worden onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Kosten onderzoek en ontwikkelingen	55.208	249.932
Overige immateriële activa	0	0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	397.506	569.444
Totaal	452.714	819.376

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2022.

	Boekw. 31-12-2021	Balans correctie	Investe-ringen	Desinves-reringen	Afschrij-vingen	Afwaar-deringen	Boekw. 31-12-22
Kosten onderzoek en ontwikkeling	55.208		194.724				249.932
Overige immateri-ele activa	0						0
Bijdr. aan activa in eigendom van der-den	397.506	204.592			32.654		569.444
Totaal	452.714	204.592	194.724		32.654		819.376

De balanscorrectie van € 204.592 bij bijdrage aan activa in eigendom van derden heeft betrekking op activa 1428 verlichting sportterreinen. Deze activa was in 2021 gerubriceerd onder de categorie overige materiële activa. Omdat het een investering betreft activa in eigendom van derden is dit omgelabeld naar de categorie bijdrage aan activa in eigendom van derden.
De materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2022
Investeringen met een economisch nut	35.462.853	35.271.226
Investeringen met een economisch nut waarover een heffing geheven kan worden	30.516.731	31.454.615
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijke nut	30.924.798	33.234.457
Totaal	96.904.382	99.960.298

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Gronden en terreinen	1.659.010	1.364.459
Woonruimten		
Bedrijfsgebouwen	30.139.886	30.117.825
Grond- weg-water bouwkundig economisch nut heffing	428.799	459.506
Vervoermiddelen	80.985	80.985
Machines, apparaten en installaties	75.470	77.606
Overige materiële vaste activa	2.887.076	3.362.472
Totaal	35.271.226	35.462.853

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

	Boek-waarde 31-12-2021	Balans correc-tie	Investe-ringen	Bijdra-gen derden	Afschrij-vingen	Af-waar-derin gen	Boekw. 31-12-2022
Gronden en ter-reinen	1.364.459		316.122		21.571		1.659.010
Woonruimten	0						0
Bedrijfsgebou-wen	30.117.825		1.845.011		1.822.950		30.139.886
Grond-weg-water b ec.nut heffing	459.506				30.707		428.799
Vervoermiddelen	80.985						80.985
Machines, appa-raten en installa-ties	77.606		719		2.855		75.470
Overige materi-ele vaste activa	3.362.472	-204.592	49.712		320.515		2.887.076
Totaal	35.462.853	-204.592	2.211.564		2.402.391		35.271.226

Onder de materiele vaste activa, gronden en terreinen, zijn gronden opgenomen die bestemd zijn voor gemeentelijke gebiedsontwikkeling. De boekwaarde van deze gronden bedroeg zowel per 31-12-2021 als 31-12-2022 € 102.123.
De balanscorrectie van € 204.592 betreft activa in eigendom van derden derhalve heeft er een omlabeling plaatsgevonden naar de immateriële vaste activa, categorie bijdrage aan activa in eigendom van derden.

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

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Riool economisch nut, waarover een heffing geheven kan worden	31.377.672	30.388.008
Afval economisch nut, waarover een heffing geheven kan worden	0	36.736
Begraafplaats economisch nut, waarover een heffing gehe-ven kan worden	76.943	91.987
Totaal	31.454.615	30.516.731

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 31-12-2021	Balans-correctie	Investe-ringen	Bijdra-gen der-den	Afschrij-vingen	Af-waar derin gen	Boekw 31-12-2022
Riool economisch nut heffing	30.388.008		1.697.278		707.614		31.377.672
Afval economisch nut heffing	36.736				36.736		0
Begraafplaats econo-misch nut heffing	91.987				15.044		76.943
Totaal	30.516.731		1.697.278		759.394		31.454.615

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 31-12-2021	Balans correctie	Inves-teringen	Bijdragen derden	Afschrij-vingen	Afwaar-derin-gen	Boekw 31-12-2022
Grond- weg en wa-terbk. werken t/m 2016	22.222.164		31.559		669.577		21.584.146
Grond- weg en wa-terbk. werken 2017 e.v.	8.702.614		3.063.152		115.475		11.650.291
Overige materiële vaste activa	0						0
Totaal	30.924.798		3.094.711		785.052		33.234.457

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 2022:

	Boekw 31-12-2021	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrijv./ Aflossing.	Af-waar-derin-gen	Boekw 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan:						
– Deelnemingen	5.883.537	439.000				6.322.537
– 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	1.445.255			53.614		1.391.641
– Deelnemingen	1.857.953					1.857.953
– Overige verbonden partijen	0					0
Overige langlopende lenin-gen	738.258	100.000				838.258
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	9.925.003	539.000	0	53.614	0	10.412.389

De gemeente Echt-Susteren heeft per 31 december 2022 € 1.857.953 uitgezet als converteerbaar hybride lening bij Enexis. Dit bedrag is opgenomen onder de Financiële vaste activa – Deelnemingen.
Bovendien heeft de gemeente Echt-Susteren per 31 december 2022 € 838.258 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 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	1.388.287	661.824
Gereed product en handelsgoederen	3.181	4.626
Vooruitbetalingen	0	0
Totaal	1.391.468	666.450

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

	Boekw 31-12-2021	Investe-ringen	Opbrengsten	Winstuit-name	Boekw. 31-12-2022	Voorzie-ning ver-liesla-tend complex	Boekw 31-12-2022
De Berk	-181.729	12.774	1.236	-61.376	-231.567		-231.567
De Loop	-184.680	10.772	1.256	-7.711	-182.875		-182.875
BPML	233.493	5.763	21.755	2.105	219.606		219.606
Woningbouw vm locatie ten-niscomplex Nieuwstadt	-2.067	1.200	14	881	0		0
Woningbouw locatie Op de Baant St Joost	-9.906	13.840	67	0	3.867	3.867	0
Herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt	-91.598	9.700	622	24.281	-58.239		-58.239
RvR Oude Rijksweg Noord	-4.998	2.500	33	0	-2.531		-2.531
Bocage	-21.970	1.900	15.290	14.568	-20.792		-20.792
Livar Experien-ce Centre	12.195	10.617	0	0	22.812	6.994	15.818
Locatie Juliana-straat/Emma-straat/Mussen-straat	-294.346	10.000	2.003	26.930	-259.419		-259.419
Dakpannenloca-tie Cuijpers Echt	0	111.489	100.794	0	10.695	10.695	0
Uitbreiding be-drijventerrein De Berk III	1.207.431	676.325	0	0	1.883.756		1.883.756
RvR Weijen-pasweg	0	24.530	0	0	24.530		24.530
Totaal	661.825	891.410	143.070	-322	1.409.843	21.556	1.388.287

Voorziening verliezen grondexploitaties

Conform het BBV dient de voorziening verliezen grondexploitaties voldoende groot te zijn, om in de grondexploitatietekorten te voorzien.
In 2022 is grondexploitatie “Woningbouw Op de Baant St. Joost” afgesloten met een verlies van € 3.867. Aangezien het geraamde resultaat van deze grondexploitatie geraamd was op € 0, heeft er in 2022 een storting plaatsgevonden in de voorziening. Eveneens is er door een toename van het verlies van grondexploitatie “Livar Experience Centre” in 2022 € 6.994 toegevoegd aan deze voorziening.
De boekwaarde van de verlieslatende grondexploitatie “Dakpannenlocatie Cuijpers Echt” is in 2022 toegenomen met € 10.695. Conform het BBV is de voorziening verliezen grondexploitaties navenant in mindering gebracht op onderhanden werk. Aan de passiefzijde van de balans wordt onder de voorzieningen het resterende gedeelte van de voorziening verliezen grondexploitaties, zijnde € 61.448 gepresenteerd.

	Boekw. 31-12-2022	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbr.	Geraamd eindre-sultaat
De Berk	-231.567	183.119	792	-49.240
De Loop	-182.875	824.949	661.144	-19.070
Businesspark Midden Limburg	219.606	9.758	251.386	-22.022
Woningbouw vm loca-tie tenniscomplex Nieuwstadt	0	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Woningbouw locatie Op de Baant St Joost	0	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Herstructurering loca-tie Burg. Willeme-school Nieuwstadt	-58.239	11.159	542	-47.622
RvR Oude Rijksweg Noord	-2.531	2.475	-56	0
Bocage	-20.792	1.610	295.589	-314.771
Livar Experience Cen-tre	15.818	460.032	475.850	0
Locatie Julianastraat / Emmastraat/Mussen-straat	-259.419	45.678	2.376	-216.117
Dakpannenlocatie Cuijpers Echt	0	61.448	61.448	0
Uitbreiding bedrijven-terrein De Berk III	1.883.756	15.496.590	17.389.190	-8.844
RvR Weijenpasweg	24.530	159.364	224.344	-40.450
Totaal	1.388.287	17.256.182	19.362.605	-718.136

De grondexploitatiecomplexen "Woningbouw vm locatie tenniscomplex Nieuwstadt" en "Woningbouw Op de Baant St. Joost" zijn in 2022 afgesloten.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:

	Saldo 31-12-2022	Voorziening	Saldo 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	7.731.521		6.992.752
Verstrekte kasgeld len. aan openb. Lich. als bedoeld in art.1a van de Wet finan-ciering dec overheden	20.000.000		0
Overige verstrekte kasgeldleningen	4.500.000		5.000.000
Uitzettingen in Rijks schatkist rentetypi-sche looptijd korter dan één jaar	6.315.702		30.083.362
Rekeningcourantverhouding	0		0
Overige vorderingen	1.383.925		1.212.714
Debiteuren Soza	880.397		1.098.315
Totaal	40.811.545		44.387.144

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

Voorziening oninbare gemeentelijke belastingen:
In 2022 is € 29.022 onttrokken aan deze voorziening. De dotatie bedroeg € 42.867. Het saldo per 31 december 2022 is dan € 173.702. Dit is voldoende voor de op dit moment oninbare vorderingen.

Voorziening dubieuze debiteuren:
In 2022 is € 9.422 onttrokken vanwege oninbaar verklaarde vorderingen. Er heeft een toevoeging plaatsgevonden van € 8.082. Het totaal van deze voorziening is per 31-12-2022 groot € 107.624. 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 € 241.977.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	643.485			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	308	312	347	316
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	335	332	296	327
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag		
		Verslagjaar
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	85.798
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	85.798
(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	643.485

(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)	27.757	28.376	31.885	29.102
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	308	312	347	316

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 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Kassaldi	9.904	3.050
Banksaldi	109.006	148.521
Totaal	118.910	151.571

Overlopende activa

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

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Vooruitbetaalde bedragen	785.463	956.306
Nog te ontvangen bedragen	5.490.816	1.459.264
Overige nog te ontvangen bedragen	22.557	19.788
Totaal	6.298.836	2.435.358

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecifieerd:

	Europees	Rijk	Overig
Vooruitbetaalde bedragen	0	3.383.787	2.107.030
Nog te ontvangen bedragen	0	335.828	474.634
Overig nog te ontvangen bedragen	0	0	22.557
Totalen	0	3.719.615	2.579.221

Toelichting Overige nog te ontvangen bedragen.

	Saldo 31-12-2021	Af	Bij	Saldo 31-12-2022
Nog te verrekenen kosten	0	0	120	120
Verhaalbare kosten	19.788	0	2.649	22.437
Totalen	19.788	0	2.769	22.557

In 2022 heeft de gemeente Echt-Susteren in het kader van faciliterende exploitatieplannen, voorbereidingskosten gemaakt voor een bedrag van € 120. Verder heeft de gemeente in 2022 € 2.649 aan kosten gemaakt in het kader van facilitaire grondexploitatie “de Poort van Echt”. Deze kosten kunnen verhaald worden op basis van een afgesloten overeenkomst. De totale verhaalbare kosten met betrekking tot facilitaire grondexploitatie “de Poort van Echt” bedragen per 31-12-2022 € 22.437.

PASSIVA

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve	4.943.797	5.517.663
Bestemmingsreserves:	54.905.661	48.699.432
Gerealiseerde resultaat	2.938.953	1.412.711
Totaal	62.788.412	55.629.806

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2022:

	Saldo 31-12-2021	Toevoeging	Onttrekking	Bestem-ming resul-taat vorig boekjaar	Verminde-ring ter dekking van afschrij-ving.	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	5.517.663	81.519	2.068.096	1.412.711		4.943.797
Bestemmingsreser-ves	48.699.432	17.197.832	10.745.402		246.201	54.905.661
Totaal	54.217.095	17.279.351	12.813.498	1.412.711	246.201	59.849.458

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 bestemmingsreserve 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 verschillen tussen de actuele waarde en de boekwaarde van niet-bedrijfsgebonden bezittingen, zoals in pacht uitgegeven landbouwgronden. Aangezien wij in het verleden nogal eens bestemmingsreserves hebben afgeboekt op activa, 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 reserve.

Landbouwgronden

Per ultimo 2022 hebben we 871 ha landbouwgrond 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 opbrengst zou daarom kunnen zijn: 871 ha x € 3 per m² = € 26,1 miljoen.

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

Toelichting reserves

1 Algemene Reserve

Rekeningsaldo 2021

De verwerking van het rekeningsaldo 2021 is verwerkt via de algemene reserve. Het rekeningsaldo 2021 is gestort in de algemene reserve. Vervolgens zijn deze bedragen grotendeels onttrokken en toegevoegd aan budgetten dan wel gestort in reserves. Er resteert een bedrag van € 130.630 ten behoeve van onderhoud Reinoudhal.

2e berap 2020 thuiswerken

Ten behoeve van de facilitering van thuiswerkplekken is er een bedrag geraamd van € 200.000. In 2022 is deze onttrokken en toegevoegd aan de reserve personeel en bestuur middels de storting overschot personeel 2022.

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 2022 werd een inschatting gemaakt van € 13.500 aan benodigde dekkingsmiddelen vanuit de algemene reserve. Aangezien er in 2022 geen kosten zijn geweest, is deze reserve niet ingezet.

Interne planontwikkelingskosten grondexploitaties

In 2022 heeft er een toerekening van interne planontwikkelingskosten plaatsgevonden naar de grondexploitatiecomplexen “De Berk” (€ 8.169) , “De Loop” (10.000), “Herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” (€ 9.700), “RvR Oude Rijksweg Noord” (€ 2.500), “Julianastraat/Emmastraat/Mussen-straat” (€ 10.000), “Dakpannenlocatie Cuijpers Echt” (€ 10.000) en “Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” (€ 18.000) en RvR Weijenpasweg voor een bedrag van € 13.150. Conform nota reserves en voorzieningen 2021 en de raadsvoorstellen en -besluiten dd 14 december 2022 zijn deze bedragen via de algemene reserve gestort in de reserve majeure projecten.

Vennootschapsbelasting

In 2022 zijn de definitieve aanslagen vennootschapsbelasting 2017 en 2018 opgelegd. Voor de algemene dienst betekende dit een verschuldigd bedrag van € 22.079 resp € 6.231. Deze bedragen zijn conform nota reserves en voorzieningen 2021 gedekt vanuit de algemene reserve.

Onderhoud sportaccommodaties 2020

Middels het saldo van de jaarrekening 2020 is een bedrag van € 40.000 beschikbaar gesteld in verband met niet uitgevoerde klein onderhoudskosten sportaccommodaties ten gevolge van corona. Hiervan was in 2022 nog een bedrag beschikbaar van € 3.845. In 2022 is nog € 1.185 hierop uitgegeven.

Boekverlies verkoop school Roosteren

Via besluitvorming in de Nota van wijziging 2e bestuursrapportage 2021 is besloten om de boekwaarde (€ 475.000) van de school in Roosteren die verkocht is af te boeken ten lasten van de algemene reserve.

4 Algemene milieureserve

Conform de actualisering van de nota reserves en voorzieningen 2022 is de algemene miieureserve vervallen. Het vrijvallende saldo van deze reserve (€ 1.920) is toegevoegd aan de reserve vermindering kapitaallasten.

7 Reserve stedenbouwkundige adviezen

Conform de nota reserves en voorzieningen 2022 is het overschot (€ 35.128) 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 en 1e bestuursrapportage 2022, een begroot bedrag van € 35.000 onttrokken. Het reguliere exploitatiebudget voor het verlenen van investeringssubsidies is hiermee verhoogd van € 12.500 naar € 47.500. De verwachting was dat er in 2022 meer investeringssubsidies afgehandeld zouden worden. In totaal is vanuit dit budget een bedrag van € 27.505 aan investeringssubsidies betaalbaar gesteld. Het surplus boven de reguliere raming ad. € 15.005 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 2021 en 2022 diverse claims aangegaan ten laste van deze reserve, te weten:

- € 62.000 voor de Heiligdomsvaart (Kadernota 2022, 2e Berap 2021, 1e begrotingswijziging 2022)
- € 5.000 Subsidie Stichting Tiba 't Passieverhoal (1e Berap 2021)

Culturele projecten (€ 25.000)

Het voor 2022 beschikbare budget is hoofdzakelijk besteed aan:

- Subsidie museum voor de vrouw
- Subsidie kunstwerk Heiligdomsvaart
- Diverse kosten in verband met heiligdomsvaart
- Subsidie kogelvanger
- Kosten beeldentuin Suestra
- Kosten Suestra evenementen

Heiligdomsvaart (€ 62.000)

Via de Kadernota 2022 en de 1e bestuursrapportage is een bedrag van € 50.000 geraamd als financiële bijdrage aan het evenement van de Heilgdomsvaart. Via de 2e bestuursrapportage 2021 is aanvullend € 12.000 subsidie verstrekt in de kosten van huisvesting.

Subsidie Stichting Tiba-Passieverhaal (€ 5.000)

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.

De reserve wordt jaarlijks gevoed met de onderschrijding van de begroting op het beleidsterrein Welzijn en Cultuur. In 2022 betreft het een bedrag van € 46.037. 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 2e berap 2022 is een bedrag van € 15.000 via het gemeentefonds ontvangen ten behoeve van aanvullende maatregelen Provinciale Staten en Waterschaps verkiezingen met betrekking tot corona. Middels de 2e berap 2021 is een bedrag van € 40.366 beschikbaar gesteld voor de verkiezingen 2022. Verder heeft In 2022 een onttrekking uit de reserve verkiezingen plaatsgevonden conform begroting ten bedrage van € 22.000.

32 Reserve wegen

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2022 € 2.982,68 en is op 31 december 2022 € 0.
In 2022 is onttrokken aan de reserve € 2.982,68 conform kadernota 1eBerap15/16 voor Zuiderpoort.
Conform de Nota reserves en voorzieningen 2021 zal deze reserve bij een saldo van € 0 opgeheven worden.
De stortingen in de reserve wegen, voortkomend uit een overschot exploitaties wegen, ter dekking van kredieten is volgens de nieuwe regelgeving niet meer toegestaan. Vandaar dat de exploitatieoverschotten op wegen reeds sinds 2021 rechtstreeks in het resultaat worden opgenomen.

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 2022 bedraagt de onttrekking € 54.500.

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 2022 (berekend volgens de “Percentage of completion- methode (Poc-methode) zijn toegevoegd aan deze reserve:

- € 2.105 inzake Businesspark Midden-Limburg (BPML);
- € 24.281 inzake herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt;
- € 14.568 inzake Bocage;
- € 26.930 inzake locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat.

De in het verleden volgens de “Percentage of completion- methode (Poc-methode) berekende gestorte winstnemingen inzake de Berk en de Loop zijn in 2022 voor € 61.376 resp. € 7.711 teruggedraaid binnen deze reserve. In 2022 is grondexploitatie Woningbouw voormalige tennislocatie Nieuwstadt afgesloten, waarbij het restresultaat van deze grondexploitatie (€ 882) is gestort in de ARG.
Bovendien heeft er, conform nota reserves en voorzieningen, een rente toevoeging van 0,68% (€ 51.594) over de stand van de algemene reserve grondbedrijf per 1 januari 2022 plaatsgevonden.

Onttrekkingen hebben plaatsgevonden in het kader van:

- Klooster Koningsbosch € 18.762 (conform 2e bestuursrapportage 2021 en 1e bestuursrapportage 2022);
- Algemene kosten Grondbedrijf € 457 (conform primitieve begroting);
- Versterking economische structuur € 53.974 (conform 1e bestuursrapportage 2022);
- Reserve majeure projecten inzake winstneming “herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” € 24.281 (conform 2e berap 2021);
- Reserve majeure projecten inzake restresultaat “Woningbouw voormalige tennislocatie Nieuwstadt” € 882 (conform 2e berap 2021);
- Reserve majeure projecten inzake winstneming “locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat” € 26.930 (conform 2e berap 2021);
- RWG inzake winstneming BPML € 2.105;
- Aanvullende dotatie aan de voorziening verliezen grondexploitaties inzake “Livar experience Centre” € 6.994 (conform raadsbesluit dd 14 december 2022);
- Aanvullende dotatie aan de voorziening verliezen grondexploitaties inzake ‘Woningbouw Op de Baant St. Joost” € 3.867 (afsluiting grondexploitatie);
- Definitieve aanslag vennootschapsbelasting 2017 € 23.156;
- Voorlopige aanslagen vennootschapsbelasting 2021 en 2022 € 415.178.

De in het verleden volgens de Poc-methode berekende winstnemingen inzake grondexploitatie “de Loop” zijn via de ARG gestort in de RWG. Het in 2022 terugdraaien van € 7.711 aan winstneming “de Loop” (waarbij de Poc-methode gehanteerd is) betekent dat ook de storting van de ARG in de RWG wordt teruggedraaid met € 7.711.

73 Reserve Parkeerplaatsen

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2022 € 0 en is op 31 december 2022 € 22.000.
In 2022 heeft een storting van € 22.000 plaatsgevonden. Indien namelijk de ontwikkelaar niet kan voldoen aan de parkeernorm moet per parkeerplaats € 5.500 gedoteerd worden aan de gemeente. Door de ontwikkelaar van het bestemmingsplan Bovenste Straat Echt is € 22.000 betaald in verband met het niet kunnen realiseren van parkeerplaatsen.
De gemeente verplicht zich ten opzichte van de ontwikkelaar om binnen een periode van 10 jaren, binnen een straal van 750 meter met het bouwwerk als middelpunt, het aantal openbare parkeerplaatsen te realiseren. Wanneer de gemeente hier niet in slaagt, heeft de ontwikkelaar recht op terugbetaling.

95 Reserve Regiofonds

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 1e bestuursrapportage 2016 en de nota reserves en voorzieningen 2021 is de bijdrage 2022 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) en € 5.000 voor regionale samenwerking energie (conform 2e bestuursrapportage 2018).

101 Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)

Deze reserve is gevormd voor de uitvoering van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning. In 2022 is € 32.051 onttrokken voor dak en thuisloosheid conform de 1e bestuursrapportage 2021. Verder is € 129.846 onttrokken in verband met eerder geraamde tekorten vanuit de 1e bestuursrapportage 2021.
In 2022 ging het qua stortingen om een voordelig saldo van € 1.752.502. Dit komt met namen door de ontvangen middelen vanuit beschermd wonen. Per 1 januari 2022 zijn 14 Noord- en Midden-Limburgse gemeenten gaan samenwerken om inwoners met complexe problematiek lokaal te ondersteunen en waar nodig van een passende beschikking WMO te voorzien. Het uitwerken van beleid en het realiseren van besluitvorming zal nog enige tijd in beslag nemen. Zoals aangekondigd in de 2e bestuursrapportage wordt het overschot in de reserve WMO gestort. De reserve is verder aangevuld met de geraamde storting van € 108.864. Het verloop van deze reserve was in 2022 als volgt:

Saldo 1-1-2022	€	1.783.200
Af: dak en thuisloosheid	€	32.051
Af: nadelig saldo Wmo	€	129.846
Bij: saldo 2022	€	1.752.502
Bij: aanvulling reserve WMO	€	108.864
Saldo 31-12-2022	€	3.482.669

De reserve heeft een door de Raad vastgesteld plafond van € 2.500.000. Daarom is € 982.669 gestort in de reserve vermindering kapitaallasten. Het saldo van de reserve komt daarmee op 31-12-2022 op € 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 2022 ging het om een batig saldo van € 34.069.
Verder is op basis van de 2e bestuursrapportage 2021 € 30.755 onttrokken ter dekking van de kosten van sport- en spelvoorzieningen in het leisurepark In de Bandert.

Het verloop van deze reserve was in 2022 als volgt:

Saldo 1-1-2022	€	244.048
Af: Dekking voorziening leisurepark De Bandert	€	30.755
Bij: saldo alg. jeugdbeleid	€	34.069
Saldo 31-12-2022	€	247.362

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

107 Reserve Speelplaatsen

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2022 € 4.209,84. Dit saldo is conform de Nota Reserves en Voorzieningen 2022 overgeboekt naar de reserve vermindering kapitaallasten waardoor de reserve opgeheven kan worden. De reserve vervalt omdat enerzijds het doel van de reserve bereikt is en anderzijds in de exploitatiebegroting zelf middelen zijn opgenomen.

109 Reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid

De uitgaven van de post Uitvoering recreatief toeristisch beleid bedroegen in 2022 € 34.251.Rekening houdende met de opbrengsten 2022 (€ 473) inzake de bijdrage van ondernemers in de gemeentelijke aanschaf van toeristische borden en verkoop van gadgets, is conform nota reserves en voorzieningen in 2022 € 198 gestort in de reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid.
De extra verhoging (conform de 1e bestuursrapportage 2022) van het structurele budget (€ 33.976) met € 58.333 is in 2022 niet nodig gebleken, vanwege het niet doorgaan van evenementen en activiteiten zoals aanwezigheid bij beurzen en de beleeffietsdag. Ook is er sprake van latentie in de uitvoering als het gaat om samenwerkingstrajecten met ondernemers, het realiseren van een uitkijktoren en de kleiwarenroute. De lagere uitgaven 2022 zijn verder te verklaren vanuit het feit dat steeds kritisch gekeken wordt naar de kosten en het te verwachten rendement van in te zetten activiteiten.

117 Reserve Personeel en bestuur

In 2022 is € 1.150.227 gestort in deze reserve en voor een bedrag van € 602.861 onttrokken. Zie onderstaand overzicht:

Stortingen

Bedrag	Omschrijving
100.000	Storting inzake vrijvallen werkzaamheden verblijfsgerechtigden
225.000	Storting inzake thuiswerkfaciliteiten doorgeschoven naar 2023
721.483	Storting overschot op personeelskosten

Onttrekkingen

Bedrag	Omschrijving:
100.000	2e berap 2020 knelpunt formatie
399.116	Onttrekking bedrag boven plafond naar reserve vermindering kapitaallasten

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 2022 bedroeg € 7.123. Aangezien deze reserve in 2022 haar plafond van € 25.000 bereikt heeft, is het surplus (€ 7.123) van deze reserve conform nota reserves en voorzieningen 2021 overgeheveld naar de reserve vermindering kapitaallasten.

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 2022 is daarom vanuit de opbrengst gemeentelijke eigendommen € 319.982 toegevoegd.

Conform het raadsvoorstel van 8 oktober 2020 zijn er in 2020, 2021 en 2022 claims op deze reserve voor routekaart windenergie voor de bedragen van respectievelijk € 132.000, € 132.000 en € 176.000. In 2020 hebben geen uitgaven plaatsgevonden. In 2021 is er voor €€ 120.290 uitgegeven aan routekaart windmolens en in 2022 € 89.558, waardoor voor dit bedrag een onttrekking uit de reserve plaatsvindt in 2022.

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 € 200.000 zijnde het rendement dat in 2022 geraamd was en dat dus al vooruit ontvangen is.

Verder zijn er in 2022 bedragen onttrokken voor de vorming van een reserve ter dekking van de kapitaallasten voor de verduurzaming van het gemeentehuis (€ 874.917) en verduurzaming MFC Roosteren zoals besloten in de 2e bestuursrapportage 2022.

Het verloop van deze reserve was in 2022 als volgt:

Saldo 1-1-2022	€ 14.244.170
Af: Kosten windenergie	€ 89.558
Af: Dekkingsreserve kapitaallasten verduurzaming gemeentehuis	€ 874.917
Af: Dekkingsreserve kapitaallasten verduurzaming MFC Roosteren	€ 835.000
Af: Rendement belegging	€ 200.000
Bij: Opbrengst gemeentelijke eigendommen	€ 319.982
Saldo 31-12-2022	€ 12.276.677

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 tot en met boekjaar 2021 gemaakte kosten bedragen € 20.750 en in 2022 is € 5.590 besteed. Met ingang van 2023 bedraagt het restant budget van dit project en daarmee de resterende claim op deze reserve € 7.385.

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 groot-onderhoudswerkzaamheden 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 2021 een bedrag van € 36.350 doorgeschoven is naar 2022. In 2022 heeft voor een bedrag van € 26.622 uitgaven plaatsgevonden welke onttrokken worden uit de reserve vermindering kapitaallasten.

Gebiedsvisie Peij
De sloop van het gebouw van HBS De Ster aan de Lisweg heeft plaatsgevonden in 2022. Ter dekking van de kosten van afschrijving van de boekwaarde van het gebouw van HBS De Ster wordt € 47.970 onttrokken aan de reserve vermindering kapitaallasten.

De Bandert deel 4 Noord West hoek – sport en spelvoorzieningen
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. Vanuit restantbudgetten uit 2021 was een budget beschikbaar van € 98.144. Dit wordt voor € 30.755 gedekt uit de reserve algemeen jeugdbeleid. Het restant van € 67.389 uit de reserve vermindering kapitaallasten.
Van deze € 67.389 is in 2022 € 46.450 uitgegeven. Het resterende budget van € 20.939 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 2022 resteerde een budget van € 5.693. De uitgaven 2022 en daarmee de onttrekking uit de reserve bedroegen € 377 en zijn daarmee lager uitgevallen dan geraamd. Er resteert daarom een claim van € 5.316 op de reserve waarmee in 2023 de resterende kosten gedekt worden.

Kaderbrief 2021

In de kaderbrief 2021 is besloten om voor 2022 € 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 2022 bedroegen € 28.135.

2e bestuursrapportage 2021

In de 2e bestuursrapportage 2021 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. De bedragen zijn in 2022 besteed en onttrokken aan de reserve. Het gaat om de volgende bedragen:

- Zonnepanelen turnhal € 133.000
- Verduurzaming installaties zwembad € 605.800
- Verduurzaming accommodatie De Ballon € 104.000
- Aanpassen/vervangen dakconstructie en dakbedekking De Ballon € 49.000

Nota van wijziging 2e bestuursrapportage 2021

Vorming dekkingsreserve in verband met krediet aanpassing Albertzaal/ontvlechten school Roosteren
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 krediet aanpassing Albertzaal Roosteren (€ 200.000) en ontvlechten school Roosteren (€ 141.000).
In 2022 zijn deze bedragen gestort in de reserve voor afschrijvingslasten investeringen.

Vrijval kapitaallasten school Roosteren
De kosten voor de ontvlechting van de school in Roosteren zijn gedekt uit de reserve vermindering kapitaallasten. Bij de besluitvorming in de Nota van wijziging 2e bestuursrapportage 2021 is afgesproken dat de vrijval van kapitaallasten voor verkoop van de school wordt teruggestort in de reserve vermindering kapitaallasten. In 2022 is daarom € 25.742 gestort.

1e bestuursrapportage 2022

Samenwerking Midden-Limburg (SML)
In het kader van de evaluatie van de samenwerking Midden-Limburg is besloten een gezamenlijke Investeringsagenda Midden-Limburg op te stellen. Om de Investeringsagenda een goede start te geven is incidenteel € 32.000 ter beschikking gesteld in dienstjaar 2022. Dekking voor deze incidentele uitgaven heeft plaatsgevonden door inzet van de reserve vermindering kapitaallasten.

Ophogen budget Nieuwe Markt
Voor het verder klimaat adaptief inrichten van de Nieuwe Markt waren vervolgstappen nodig, die extra budget van € 150.000 vereisten.
Dekking voor deze uitgaven heeft plaatsgevonden door inzet van de reserve vermindering kapitaallasten.

Subsidie The Cube
Bij het aanvragen van het krediet voor de verbouwingswerkzaamheden van The Cube bij de 2e bestuursrapportage 2021 was nog bekend of de aangevraagde subsidie van € 100.000 ook zou worden toegekend. Daarom is bij de krediet aanvraag geen rekening gehouden met de subsidiebijdrage en is het bedrag gedekt uit de reserve vermindering kapitaallasten ten behoeve van het vormen van een dekkingsreserve voor de afschrijvingslasten. De subsidie is alsnog toegekend en de € 100.000 is teruggestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

2e bestuursrapportage 2022

Vorming dekkingsreserve in verband met krediet verduurzaming MFC Roosteren
In de 2e bestuursrapportage 20212is besloten om ten laste van de reserve vermindering kapitaallasten een extra storting te doen in de dekkingsreserve ter dekking van de afschrijvingslasten van het krediet verduurzaming MFC Roosteren.
In 2022 is € 224.000 gestort in de reserve voor afschrijvingslasten investeringen.

Overige besluitvorming

In het kader van bestemming rekeningsaldo 2021 is besloten het resterende saldo toe te voegen aan de reserve vermindering kapitaallasten. In 2022 is daarom € 442.661 toegevoegd aan de reserve.

Aangezien de reserve regionale woonvisie en de reserve OML BV hun plafond hebben bereikt, hebben er in 2022 afromingen van deze reserves plaatsgevonden van resp. € 7.123 en € 5.000 ten gunste van de reserve vermindering kapitaallasten. Verwezen wordt tevens naar de nota reserves en voorzieningen 2021. Bij de actualisering van de nota reserves en voorzieningen 2022 is besloten om de algemene milieureserve te laten vervallen. Het saldo van deze reserve (€ 1.920) is toegevoegd aan de reserve vermindering kapitaallasten.

Surplus reserve SC MER OD
In de nota reserves en voorzieningen 2022 is besloten om voor de reserve SC MER OD een plafond in te stellen van € 1.500.000. Aangezien de reserve nu dit plafond heeft bereikt valt conform de nota reserves en voorzieningen een bedrag van € 1.295.009 vrij ten gunste van de reserve vermindering kapitaallasten.

Surplus reserve speelplaatsenplan
In de nota reserves en voorzieningen 2022 is bepaald dat de reserve speelplaatsen wordt opgeheven. Het restant in de reserve van € 4.209,84 is overgeheveld naar de reserve vermindering kapitaallasten.

Surplus reserve bedrijfsvoering
De reserve bedrijfsvoering heeft conform de nota reserves en voorzieningen 2022 een plafond van € 1.000.000. Dit plafond is bereikt en derhalve wordt een bedrag van € 59.331 gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

Surplus reserve personeel en bestuur
De reserve personeel en bestuur heeft conform de nota reserves en voorzieningen 2022 een plafond van € 1.000.000. Dit plafond is bereikt en derhalve wordt een bedrag van € 391.116 gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

Surplus reserve SC MER SD
In de nota reserves en voorzieningen 2022 is een plafond van € 500.000 vastgesteld voor deze reserve. Derhalve is een bedrag van € € 48.780 vrijgevallen ten gunste van de reserve vermindering kapitaallasten.

Surplus reserve inkomensvoorzieningen, re-integratie en sociale werkvoorziening
De reserve inkomensvoorzieningen, re-integratie en sociale werkvoorziening heeft conform de nota reserves en voorzieningen 2022 een plafond van € 2.000.000. Dit plafond is bereikt en derhalve wordt een bedrag van € 26.385 gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

Surplus reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning
De reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning heeft conform de nota reserves en voorzieningen 2022 een plafond van € 2.500.000. Dit plafond is bereikt en derhalve wordt een bedrag van € 982.669 gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

Surplus reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders
De reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders heeft conform de nota reserves en voorzieningen 2022 een plafond van € 1.000.000. Dit plafond is bereikt en derhalve wordt een bedrag van € 415.256 gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

Raadsvoorstel 8 april 2021 Projectenkaart LPS
Voor de dekking van de bijdrage Projectenkaart LPS wordt € 272.588 uit de reserve vermindering kapitaallasten onttrokken.
In 2022 zijn nog geen uitgaven ten laste van dit budget geweest, waardoor ook geen onttrekking uit de reserve heeft plaatsgevonden. De claim blijft gehandhaafd voor 2023 op € 272.588.

186 Reserve kwaliteitsfonds
Kwaliteitsbijdrage
Op grond van diverse exploitatieovereenkomsten heeft de gemeente Echt-Susteren in 2022 € 223.700 aan kwaliteitsbijdragen ontvangen. Deze bijdragen zijn is conform 2e bestuursrapportage 2022 en de nota reserves en voorzieningen 2021 toegevoegd aan de reserve kwaliteitsfonds.

Sloop patronaat Peij, Kerkstraat 3
De sloopkosten van beide panden incl. herstel van de gevel van het Scouting gebouw wordt deels gedekt uit de reserve kwaliteitsfonds en deels uit de verkoop van een pand aan de Houtstraat. Omdat we de opbrengst van de verkoop Houtstraat niet op korte termijn gaan realiseren is deze dekking als incidenteel verlies genomen in 2022. Vanwege het ontbreken van deze dekking is in 2021 € 16.952 teveel onttrokken aan de reserve kwaliteitsfonds. Dit bedrag wordt nu teruggestort.

188 Reserve deelneming GEM Bocage C.V.
In 2022 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

189 Reserve deelneming GEM Bocage Beheer B.V.
In 2022 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

193 Reserve deelneming OML BV
In de 1e bestuursrapportage 2018 is voor dienstjaar 2022 een budget van € 5.000 beschikbaar gesteld voor juridische en/of financiële advieskosten voortvloeiende uit het aandeelhouderschap van de gemeente Echt-Susteren in OML BV, met als dekking onderhavige reserve. In 2022 zijn er geen kosten geweest, dus was dekking vanuit deze reserve niet nodig.
De vanuit grondexploitatie Businesspark Midden-Limburg (BPML) in 2022 ontvangen en geraamde bijdrage bovenwijkse voorzieningen (€ 21.755) is (nog) niet via de Algemene reserve grondbedrijf toegevoegd aan de reserve deelneming OML BV. Dit heeft te maken met de door de commissie BBV voorgeschreven methode van winstneming, de “Percentage of completion - methode” en het voorzichtiger beleid van de gemeente hierin. Storting in de reserve OML BV was in 2022 nog niet aan de orde.

Het plafond van de reserve deelneming OML BV is bepaald op € 400.000. Het surplus (€ 5.000) van deze reserve is 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 2022 € 167.765 en is op 31 december 2022 € 120.781.
Onttrekking in deze reserve:

- Onttrekking € 25.000 conform 1ste bestuursrapportage 2022 plantuitwerking landschapsvisie
- Onttrekking € 1.397 conform 2de bestuursrapportage 2022 ontwikkelen spoorempla-cement Susteren (claim is € 10.000, overige kosten in 2023)

Storting in reserve:

- Storting € 25.000 overheveling naar 2023 planuitwerking landschapsvisie (1BR22)
- Storting € 824 overheveling overschot Landschapbescherming en -verzorging

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 2022 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 2023. De budgetraming voor 2022 (€ 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 2022 en bijbehorend dekkingsmiddel middels de 1e bestuursrapportage 2023 aan de begroting 2023 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. In 2022 is € 46.411 onttrokken en bedraagt het restant van de claim € 50.444, deze schuift door naar 2023.

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 2022 als volgt:

Saldo 1-1-2022	€ 348.331
Bij: Batig saldo Jeugdhulp herverdeling budgetten en decembercirculaire 2021.	€ 1.529.681
Af: Pilot huisartsen	€ 51.610
Af: nadelig saldo 2022	€ 955.644
Saldo 31-12-2022	€ 870.758

In de 1e bestuursrapportage 2022 is € 1.520.000 in de reserve gestort. Dit betreft € 1.000.000 op basis van extra middelen jeugd vanuit de decembercirculaire 2021 en € 520.000 vanuit een herverdeling van de budgetten gebaseerd op de realisatie 2021. In de 2e bestuursrapportage 2022 volgde nog een storting van € 9.681 na een nieuwe herverdeling van budgetten.
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). In 2022 is hiervan € 51.610 besteed, het resterende bedrag van € 23.390 is overgeheveld naar 2023. Zichtbaar is dat de jeugdhulp en de instroom zich moeilijk laat sturen. Het is niet te voorspellen hoeveel jeugdigen gebruik gaan maken van jeugdhulp en van welke vorm.
Het nadelige saldo is € 955.644. De grootste afwijkingen komen voort uit de hogere kosten voor JeugdzorgPlus, Jeugd ambulant en Jeugd Verblijf met behandeling.

208 Reserve bedrijfsvoering

In 2022 is er voor een bedrag van € 183.899 onttrokken en voor € 490.020 toegevoegd. Zie onderstaand overzicht:

Stortingen

Bedrag	Omschrijving:
405.820	Overschot budgetten bedrijfsvoering
150.000	2e berap 2022 opvang Oekrainiers bedrijfsvoering
24.200	2e berap 2021 aframen gemnet

Onttrekkingen

Bedrag	Omschrijving:
135,178	1e berap 2022 frictiekosten
9.000	1e berap 2022 werkkleding
20.000	1e berap 2022 organisatie en teamactiviteiten
19.721	2e berap 2022 organisatie-ontwikkeling
59.331	Boven plafond naar reserve vermindering kapitaallasten

213 Reserve samenwerkingsovereenkomst Industriepark Swentibold

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 2022 bedragen de uitgaven € 55.362, deze zijn ten laste van de reserve gebracht. De resterende claim voor 2023 bedraagt € 262.645.

219 Reserve inkomensvoorzieningen, re-integratie en sociale werkvoorzieningen

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2022 € 2.000.000. In 2022 is sprake van een batig saldo van € 122.385. Aan deze reserve wordt bovendien conform de 1e bestuursrapportage 2021 een begroot bedrag van € 96.000 onttrokken voor inkooptrajecten. Het plafond van deze reserve is door de Raad vastgesteld op € 2.000.000 en op dit moment bereikt.
Het voordelige saldo € 26.385 uit de exploitatie boven het plafond, wordt naar de reserve vermindering kapitaallasten gestort. Het saldo van de reserve blijft daarmee op 31-12-2022 op € 2.000.000.

220 Reserve restant budgetten

Middels de 2e bestuursrapportage 2022 zijn een aantal specifieke budgetten van 2022 (gedeeltelijk) overgeheveld naar 2023 omdat de betreffende werkzaamheden naar verwachting pas in 2023 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 2023. Daarvoor is (per peildatum 15 oktober 2022) een inschatting gemaakt van de bestedingen 2022 en het bedrag van overheveling naar 2023. In de 2e bestuursrapportage 2022 is besloten, dat bij de jaarrekening 2022 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 2023 worden administratief verwerkt in de 1e bestuursrapportage 2023.Onderstaande tabel geeft de geraamde en werkelijke stortingen 2022 in de reserve restant budgetten weer.

	Geraamde storting 2022	Werkelijke storting 2022
Website	75.000	68.075
Wet openbaarheid overheid	96.600	103.913
Audio visueel apparatuur	90.000	0
Vervanging meubilair bestuur	90.000	90.000
Vervanging meubilair overig	37.000	37.000
Trouwzaal	50.000	50.000
Stelpost toekomstige uitgaven	500.000	500.000
Voorbereidingsbudget GO	100.000	100.000
Verbetering economische structuur	5.000	12.010
Ontwikkeling hoek Marktstr/Willibrordusplein	26.160	28.200
Woonwagenlocatie Groensebos	20.000	20.000
Kloosterv. St. Joost	120.000	46.926
Bommenregeling (AU)	240.780	58.237
Vergroening Nieuwe Markt	140.000	166.289
Vergroening Dokvast	42.000	79.240
Lanen buitengebied	35.000	56.855
Groenproj gr b plan	30.000	1.050
Hondenuitlaat	17.500	27.640
Wegen werken derden	14.600	10.019
Bomenaanplant	0	20.025
Onderwijshuisvesting Connect College	286.000	280.798
Werkbudget Leisurepark de Bandert	35.000	33.107
Opvang Oekraïners exploitatietekort Menswel Sport	100.000	100.000
Kerkenvisie	12.500	5.000
KO corona	28.800	29.055
Kwaliteitsborging (AU)	56.000	56.000
Omgevingswet (AU)	344.000	344.000
Implementatiebudget omgevingswet	475.000	495.684
Energietoeslag (AU)	200.000	154.400
Maatschappelijke begeleiding statushouders	64.000	64.000
SROI Monitoringssysteem	19.000	20.900
Versterking dienstverlening gemeente (AU)	145.864	145.864
Totaal	3.495.804	3.204.287

Middels de 2e bestuursrapportage 2021 en 1e bestuursrapportage 2022 zijn aan de reserve restant budgetten in 2022 bedragen onttrokken als dekking voor de in 2021 doorgeschoven budgetten.

Onderstaande tabel geeft de onttrekkingen 2022 van de reserve restant budgetten weer.

	Onttrekkingen 2022
Marketing	15.000
Plan inrichting en uitstraling gemeentehuis	14.744
Audio visueel apparatuur	90.000
Vervanging meubilair bestuur	90.000
Vervanging meubilair overig	37.000
Trouwzaal	50.000
Voorbereidingsbudget GO	100.000
Verbetering economische structuur	18.783
Diverse aanschaffingen BOR	27.660
Nieuwe Markt	25.884
Groenbuffer St. Joost	84.000
Inhuur ivm ziekte	2.651
Vernieuwing steiger visvijver	25.945
Groenstructuurplan	17.631
Stimuleringsbudget plattelandsvernieuwing	17.695
Inrichting perceel Molenweg Roosteren	22.500

Onderwijshuisvesting Connect College	280.763
Investeringssubsidie EVV/RIOS	150.000
Mobiliteitsbijdrage EVV/RIOS	50.000
Subsidie algemeen maatschappelijk werk	8.906
Kerkenvisie	12.500
KO corona	31.928
Implementatiebudget omgevingswet	324.969
Totaal	1.498.559

224 Reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders

Op 1 januari 2022 was het saldo in deze reserve € 811.053. In de 1e bestuursrapportage 2022 is € 140.754 onttrokken als batig saldo vanuit de jaarrekening 2021 en geraamd op de exploitatie. Het totale batige saldo over 2022 is € 744.957. Het aanbesteden van de onderwijsroute, uitwerken van beleid en het realiseren van besluitvorming zal nog enige tijd in beslag nemen. Het verloop van deze reserve was in 2022 als volgt:

Saldo 1-1-2022	€ 811.053
Af: onttrekking conform 1e berap 2021	€ 140.754
Bij: Batig saldo 2022	€ 744.957
Saldo 31-12-2022	€ 1.415.256

De reserve heeft een door de Raad vastgesteld plafond van € 1.000.000. Daarom is € 415.256 gestort in de reserve vermindering kapitaallasten. Het saldo van de reserve komt daarmee op 31-12-2022 op € 1.000.000.

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 een aparte reserve “Winst Grondexploitaties” (RWG).
In boekjaar 2022 is de winstneming van BPML (€ 2.105) gestort in de RWG. Bovendien heeft er, conform nota reserves en voorzieningen, een rente toevoeging van 0,68% (€ 1.860) over de stand van de RWG per 1 januari 2022 plaatsgevonden. Verder is de in het verleden inzake complex “de Loop” gestorte winst voor € 7.711 teruggedraaid, een en ander volgens de laatste berekeningen.

226 Reserve SC MER OD

In december 2018 is door de MER gemeenten en het SC MER een vaststellingsovereenkomst gesloten. Met deze vaststellingsovereenkomst wordt bepaald dat niet bestede/benutte financiële bijdrage aan het SC MER OD worden gestort in deze reserve.
In 2019 is bij de actualisering van de Nota Reserves en Voorzieningen de 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 1e bestuursrapportage 2022 is een bedrag van € 201.288 onttrokken ter dekking van de meerkosten van uitvoeringprogramma 2022 van de MER (€ 188.788) en uitvoering VVGB-taken (€ 25.000). Met een verlaging van de kosten voor de RUD wordt het verschil van 12.500 gedekt.
Verder is een € 47.788 onttrokken ter dekking van de kosten van tijdelijk formatie RO.
Conform de 2e bestuursrapportage 2022 is een bedrag van € 94.800 gestort in deze reserve met betrekking tot leges omgevingsdienst. Bij de jaarrekening is nog een surplus van € 962.519 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 2022 betekent dit een storting van € 81.515.

Saldo 1-1-2022	€	1.905.251
Af: Kosten formatie RO	€	47.788
Af: Saldo 1e berap 2022 bijdrage MER/RUD/VVGB	€	201.288
Af: Vrijval surplus	€	1.295.009
Bij: Saldo leges	€	1.057.319
Bij: Overschotten bijdrage MER/RUD/VVGB	€	81.515
Saldo 31-12-2022	€	1.500.000

227 Reserve duurzaamheid

Ter uitvoering van de Warmtetransitie en de Energievisie Echt-Susteren en Uitvoeringsprogramma 2018-2022 is in 2022 € 120.171 onttrokken aan deze reserve. Het overschot op de budgetten duurzaamheid 2022 mag conform de nota reserves en voorzieningen 2021 gestort worden voor een bedrag van € 20.315. Er wordt € 185.000 gestort in deze reserve conform de 2e berap 2022 inzake klimaataccoord van uit de algemene uitkering, welke doorgeschoven is als uit te voeren claim in 2023. De verwachtte totale kosten voor klimaataccoord bedraagt € 232.725 . Het niet bestede bedrag van € 47.725 wordt opgenomen als claim in 2023. Een bedrag van € 515.000 ten behoeve van warmtetransitie en energievisie is niet uitgegeven in 2022 en via de 2e berap 2022 doorgeschoven naar 2023.

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.

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 2022 is dit een bedrag van € 163.809. Echter volgens de nota reserves en voorzieningen 2022 is er een plafond van € 500.000. Hierdoor dient een bedrag van € 48.780 vrij te vallen uit deze reserve ten gunste van de reserve vermindering kapitaallasten. Verder is er een bedrag onttrokken van € 20.143 conform de 1e berap 2022 met betrekking tot uitvoeringskosten Tozo.

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. Voor 2022 is dit een bedrag van € 223.411. Verder is conform de 2e berap 2022 een bedrag gestort van € 133.940 inzake begrotingswijziging 1 en 2 SC MER. Tenslotte is een bedrag onttrokken van € 289.329 volgend uit 1e berap 2022 begrotingswijzing 1 SC MER.

233 Reserve majeure projecten

In 2022 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” (€ 2.500), “Dakpannenlocatie Cuijpers Echt” (€ 10.000), “de Berk” (€ 8.169), “de Loop”(€ 10.000), “Locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat” (€ 10.000), “uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” (€ 18.000) en RvR Weijenpasweg (€ 13.150). Conform de raadsvoorstellen en -besluiten van 14 december 2022 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 (€ 100.794) van de Dakpannenlocatie Cuijpers Echt 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 Pocmethode) van de grondbedrijfcomplexen “Locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat” (€ 26.930) , “Herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” (€ 24.281) en het restresultaat van “voormalige tennislocatie Nieuwstadt” (€ 882). Onttrekkingen hebben plaatsgevonden voor de

planvoorbereidingskosten van Programma centrum Echt (€ 98.859) en exploitatiekosten inzake Bovenstestraat 34 te Echt (€ 15.504). Verwezen wordt naar de 1e bestuursrapportage 2020, de 1e en 2e bestuursrapportage 2022 en de raadsbesluitvorming van 16 december 2020.

235 Reserve groenonderhoud

Het saldo op 31-12-2022 is € 0. Deze reserve kan conform de bijstellingen uit de Nota reserves en voorzieningen 2022 vervallen.

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.
In 2022 hebben voor diverse activa de volgende stortingen plaatsgevonden voor totaal € 2.274.917:

- Aanpassing Albertzaal Roosteren (van reserve vermindering kapitaallasten) € 200.000
- Ontvlechting school/MFC Roosteren € 141.000
- Verduurzaming MFC Roosteren (van reserve vermindering kapitaallasten) € 224.000
- Verduurzaming MFC Roosteren (van reserve revolverende investeringen) € 835.000
- Verduurzaming gemeentehuis (van reserve revolverende investeringen) € 874.917

In 2022 hebben voor diverse activa de volgende onttrekkingen plaatsgevonden voor totaal € 246.201:

- Terugstorting naar reserve vermindering kapitaallasten i.v.m. subsidie The Cube € 100.000
- Plats € 84.649
- Voetbalvelden kunstgras € 6.933
- Fietspad Heerdstraat € 17.5848
- Gemeenschapshuis Oos Heem € 14.333
- Jongerenvoorziening In de Bandert € 17.370
- Aankoop Bandertlaan 13 € 5.331

250 Reserve opvang vluchtelingen

Deze nieuwe reserve opvang vluchtelingen is in 2022 gevormd ter dekking van de kosten voor het opvangen van Oekraïners. Het verloop van deze reserve was in 2022 als volgt:

Saldo 1-1-2022	€	0
Bij: Batig saldo 2e berap 2022	€	510.000
Af: Definitief nadelig saldo 2022	€	40.608
Saldo 31-12-2022	€	469.392

Net voor de zomer 2022 is door de overheid een bekostigingsregeling opgezet om gemeenten financieel te compenseren voor het regelen van de opvang en het uitbetalen van leefgelden. Het voorschot is gebaseerd op het aantal gerealiseerde opvangplekken en het aantal dagen dat deze beschikbaar zijn voor de opvang. De geprognosticeerde kosten voor de periode tot 31 december 2022 zijn lager omdat de gemeente in goed overleg met Menswel Sport en het COA snel en realatief eenvoudig voldoende opvangplekken heeft kunnen realiseren. Op basis van een inschatting is daarom bij de 2e bestuursrapportage 2022 € 510.000 in deze nieuw aangekondigde reserve gestort. Na realisatie 2022 blijkt een nadelig saldo van € 40.608.
Het totale saldo op 31-12-2022 komt uit op € 469.392.

VOORZIENINGEN

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de voorzieningen gedurende het jaar 2022

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 1-1-2022	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2022
Voorzieningen A	4.220.013	1.351.422	402.654	99.392	5.069.389
Voorzieningen B	2.031.423	1.417.989	159.620	1.211.698	2.078.094
Voorzieningen C	537.465		537.465		0
Voorzieningen D	2.385.168	3.444.788	2.692.945	35.336	3.101.675
Totaal	**9.174.069**	**6.214.199**	**3.792.684**	**1.346.426**	**10.249.158**

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 2022 € 1.679.421. In 2022 is conform begroting € 182.549 gestort. In 2019 is een nieuw Meerjarenonderhoudsplan 2020-2030 opgesteld. De uitgaven waren in 2022 conform dit onderhoudsplan geraamd op € 315.659. De werkelijke uitgaven zijn € 400.569. Daarnaast is er een onttrekking geraamd van € 87.200 ten behoeve van subsidie verduurzamingsmaatregelen zwembad. Het saldo van de voorziening is hiermee per 31 december 2022 € 1.374.201.

54 Voorziening vervangen bruggen vloedgraaf

In 2022 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 2022 is op basis van deze berekeningen een bedrag van € 302.654 vrijgevallen. De onttrekking bedraagt € 86.513.

180 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 31-12-2022 is € 367.483,58.
Vanaf 2019 is het klein onderhoud, conform BBV regels, uit de voorziening gehaald en jaarlijks in de exploitatie opgenomen (€ 155.000).

191 Voorziening onderhoud gemeenschapshuizen

Het saldo van de voorziening was op 1 januari 2022 € 139.778. In 2022 heeft er een toevoeging plaatsgevonden van € 38.940 conform onderhoudsplan gemeenschapshuizen. Daarnaast is er aanvullen vanuit het rekeningsaldo 2021 € 250.000 gestort in de voorziening. Middels de 2e berap 2021 wordt een onttrekking uit 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 € 50.920 vrijgevallen ten

gunste van klein onderhoud in de exploitatie. In 2022 is er voor een bedrag van € 19.888 aan onderhoudswerkzaamheden verricht ten laste van deze voorziening. Het saldo per 31 december 2022 is € 336.410.

200 Voorziening toekomstige vervangingsinvestering riolering

Per 31-12-2022 is de voorziening € 0. Het beginsaldo van € 537.465,27 is in zijn totaliteit overgeboekt naar de nieuwe voorziening Riolering art. 44 lid 2 BBV (nr. 243).
Deze voorziening kan conform de bijstellingen uit de Nota reserves en voorzieningen 2022 vervallen.

201 Voorziening groot onderhoud riolering

Per 31-12-2022 is de voorziening € 0. Het beginsaldo van € 2.104.390,78 is in zijn totaliteit overgeboekt naar de nieuwe voorziening Riolering art. 44 lid 2 BBV (nr. 243).
Deze voorziening kan conform de bijstellingen uit de Nota reserves en voorzieningen 2022 vervallen.

204 Voorziening afvalverwijdering- en verwerking

De voorziening afvalverwijdering en verwerking wordt gevoed door/aangewend voor het verschil tussen begroot en werkelijk op het totaal van afval.
Stortingen 2022:

- € 266.461 dotatie als gevolg van de verkoop van activa aan RWM
- € 150.000 dotatie conform 2de bestuursrapportage 2022 in verband met stijgende prijzen verwerking en inzameling

Onttrekkingen 2022:

- € 150.000 ter dekking van de gestegen personeelskosten
- € 350.526 onttrekking ter egalisatie negatief resultaat op afval

De stand van de voorziening per 31-12-2022 is € 206.375

240 Voorziening verliezen grondexploitaties

Conform het BBV dient de voorziening verliezen grondexploitaties voldoende groot te zijn, om in de grondexploitatietekorten te voorzien.
Voeding geschiedt vanuit de Algemene Reserve Grondbedrijf (ARG), maar kan ook vanuit andere reserves c.q. middelen plaatsvinden. De voorziening verliezen grondexploitaties is onder andere gevoed met € 106.666, zijnde het verlies van grondexploitatie “Dakpannenlocatie Cuijpers Echt”. Aangezien de boekwaarde van “Dakpannenlocatie Cuijpers Echt” per 31-12-2022 slechts € 45.218 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 € 61.448 gepresenteerd.

249 Voorziening uitbetaling verlof

Conform het raadsbesluit bestemming jaarrekeningsaldo 2021 is een bedrag van € 100.000 gestort in de voorziening uitbetaling verlof. Sinds de invoering van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) is de opzegtermijn bij ontslag op eigen verzoek teruggebracht van 3 maanden naar 1 maand. Het komt hierdoor steeds vaker voor dat een medewerker zijn verlofuren niet volledig kan opnemen voordat hij uit dienst gaat, omdat een goede overdracht van de werkzaamheden ook geborgd moet worden. Dit betekent dat bij het einde van het dienstverband veel verlofuren uitbetaald moeten worden. Daarbij komt ook nog dat de nieuwe cao Gemeenten de mogelijkheid biedt verlof te sparen. In 2022 is € 26.572 onttrokken uit deze voorziening. Per 31 december 2022 is deze voorziening vrijgevallen voor het resterende bedrag van € 73.428 en daarvoor in de plaats zijn nieuw gevormd de voorziening overmatig verlofsaldi en voorziening verlofsparen.

251 Voorziening lokale bon compensatie energiecrisis

Op basis van de Nota van wijziging 2^{e} bestuursrapportage 2022 is een bedrag van € 1.040.000 toegevoegd aan de nieuwe voorziening lokale bon compensatie energiecrisis. Er is besloten aan ieder huishouden een lokale bon te verstrekken van € 150. De kosten hiervan worden ten laste van de voorziening gebracht.

253 Voorziening overmatige verlofsaldi

Conform de voorschriften van het BBV is er per 31 december 2022 een voorziening gevormd voor overmatig verlofsaldi voor een bedrag van € 153.908. Er is hier sprake van arbeidskostengerelateerde verplichtingen van niet-gelijke omvang en daarvoor moet een voorziening gevormd worden.

254 Voorziening verlofsparen

Er heeft een aanpassing van de cao plaatsgevonden. Nieuw is de invoering van spaarverlof en dat het bovenwettelijke verlof, overwerkvergoeding, gekochte bovenwettelijke uren, verlofuren uit onregelmatig werken en beschikbaarheidsdienst nu in één keer door medewerkers kunnen worden omgezet in spaarverlof. Deze omzetting vraagt echter om een actieve handeling van de medewerker en leidt dus niet automatisch tot spaarverlof. Er kan dus op voorhand niet gesteld worden welk deel van deze bronnen daadwerkelijk omgezet gaan worden in spaarverlof. Aangezien er hier sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen van niet-gelijke omvang dient er een voorziening gevormd te worden per 31 december 2022 voor een bedrag van € 23.264.

VASTE SCHULDEN MET EEN LOOPTIJD LANGER DAN ÉÉN JAAR

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

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Obligatieleningen	0	0
Onderhandse leningen:	0	0
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinst.	0	0
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	63.779.793	69.387.159
- 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
	0	0
Door derden belegden gelden	0	0
Waarborgsommen	0	0
Totaal	63.779.793	69.387.159

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2022.

	Saldo 31-12-2021	Vermeer-deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2022
Obligatieleningen	0	0	0	0
Onderhandse leningen	69.387.159	0	5.607.366	63.779.793
Door derden belegde gelden	0	0	0	0
Waarborgsommen	0	0	0	0
Totaal	69.387.159	0	5.607.366	63.779.793

De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 796.310.

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Schulden < 1 jaar	12.243.824	10.941.609
Overlopende passiva	10.470.309	9.789.981
Totaal	22.714.133	20.731.590

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

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Kasgeldlen aangegaan bij openb lich. art.1a van de Wet financiering decentrale overheden	0	0
Overige kasgeldleningen	4.500.000	5.000.000
Banksaldi	363.240	0
Crediteuren Soza	91.280	162.580
Aflossing leningen		
Overige schulden	7.289.304	5.779.029
Totaal	12.243.824	10.941.609

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

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Vooruitontvangen bedragen	349.027	73.235
Vooruitontvangen Rijksmiddelen	3.927.364	2.927.544
Overige vooruitontvangen bedragen	110.000	55.000
Nog te betalen bedragen	6.083.917	6.734.202
Totaal	10.470.309	9.789.981

De overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Europees	Rijk	Overig
Vooruitontvangen bedragen	0	0	349.027
Vooruitontvangen Rijksmiddelen	0	3.718.833	208.531
Overige vooruitontvangen bedragen	0	0	110.000
Nog te betalen bedragen	0	676.316	5.407.602
Totalen	0	4.395.149	6.075.160

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 per 01-01-2022	**€**	**203.061**
In 2022 is onttrokken aan deze balanspost	€	44.146
In 2022 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	158.915

De gemeente ontvangt jaarlijks een rijksvergoeding voor het voorkomen en terugdringen van onderwijsachterstanden. Dit rijksbudget mag alleen voor dit doel worden aangewend. In 2022 bedroeg de rijksvergoeding € 623.631. Uitgegeven is € 667.777. Een negatief resultaat van € 44.146. 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. € 44.146 is onttrokken aan de balanspost.

De balanspost vooruit ontvangen SPUK Ventilatie scholen per 01-01-2022	**€**	**420.000**
In 2022 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2022 is toegevoegd aan deze balanspost	€	35
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	420.035

Op verzoek van het schoolbestuur is in 2021 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 kon worden verleend, zodra er duidelijkheid zou zijn over de plannen van renovatie en verduurzaming van het schoolgebouw. In januari 2023 heeft het schoolbestuur verzocht om de subsidie terug te betalen aan de RVO. Het schoolbestuur heeft een subsidie van € 5.857.884 aangevraagd bij het rijk in het kader van de 'Maatwerkregeling ventilatie op scholen'.
In 2022 is daarnaast de definitieve subsidie vastgesteld voor basisschool 't Keuningshöfke. Deze subsidie is € 35 lager vastgesteld. Dit bedrag is teruggevorderd en toegevoegd aan de balanspost.

De balanspost vooruit ontvangen NPO (middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen) per 01-01-2022	**€**	**87.766**
In 2022 is onttrokken aan deze balanspost	€	221.345
In 2022 is toegevoegd aan deze balanspost	€	216.486
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	82.907

Het rijk heeft aan de onderwijsinstellingen en gemeenten voor de schooljaren 2021-2022 t/m 2022-2025 een budget beschikbaar gesteld voor het inlopen van de tijdens de coronacrisis opgelopen onderwijs- en ontwikkelingsachterstanden. De gemeente ontvangt van het rijk voor genoemde 4 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. Restte nog een bedrag ad. € 87.766. Voor 2022 bedroeg de termijnbetaling € 216.486 en de uitgaven € 221.345. De nog in 2023 te ontvangen termijnbetaling ad. 126.283 en het restantbedrag ad. € 82.907 kan nog tot 1 augustus 2025 worden besteed.

De balanspost vooruit ontvangen vergoeding COA onderwijshuisvesting AZC per 01-01-2022	**€**	**549.131**
In 2022 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2022 is toegevoegd aan deze balanspost	€	393.528
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	942.659

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. Vanwege het aanpassen van de regeling is in 2022 het eerder genoemde bedrag verhoogd € 371.315 en vanwege de toename van het aantal leerlingen aangevuld met € 22.213. Momenteel wordt met het bestuur van basisschool De Driepas, die het onderwijs van genoemde kinderen verzorgt, overleg gevoerd over de besteding

van deze middelen. Het schoolbestuur heeft het voornemen het schoolgebouw op het terrein van het AZC te verlaten en de leerlingen onder te brengen in het hoofdgebouw aan de Mispelstraat. Hiervoor dient het gebouw aangepast/uitgebreid te worden.

De balanspost vooruit ontvangen Rijksbijdrage lokaal sportakkoord per 01-01-2022	**€**	**95**
In 2022 is onttrokken aan deze balanspost	€	95
In 2022 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	0

In 2022 is door het Rijk de definitieve uitkering Sportakkoord 2020 vastgesteld. Op basis hiervan is € 95 teruggevorderd en onttrokken aan de balanspost.

De balanspost vooruit ontvangen Voorschakeling/training ML bedraagt per 01-01-2022	**€**	**180.000**
In 2022 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2022 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 01-01-2022	**€**	**120.000**
In 2022 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2022 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
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 2022 zijn nog geen uitgaven gedaan. Door problemen in de vergunningverlening is het project wat vertraagd. De uitbetaling zal daardoor wat doorschuiven naar 2023 en/of 2024.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie uitkoopregeling per 01-01-2022	**€**	**15.238**
In 2022 is onttrokken aan deze balanspost	€	2.493
In 2022 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	12.745

In het kader van de “Regeling specifieke uitkering aankoop voor woningen onder een hoogspanningsverbinding” heeft de Rijksdienst voor ondernemend Nederland in 2017 twee subsidies 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 en in 2022 € 2.493, hetgeen resulteert in een eindsaldo van € 12.745.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie aanplant bomen Limburg per 01-01-2022	**€**	**56.160**
In 2022 is onttrokken aan deze balanspost	€	17.924
In 2022 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	38.236

In 2021 is door de Provincie Limburg een subsidie van € 62.400 toegekend voor de aanplant van bomen in Limburg. Daarvan is 90% (€ 56.160) als voorschot in 2021 ontvangen. In 2022 is de helft van de gemaakte kosten ten laste gebracht van het voorschot zijnde € 17.924.De project loopt tot en met 30 Mei 2023.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie Programma Centrum Echt/ woningbouw kernen per 01-01-2022	**€**	**655.045**
In 2022 is onttrokken aan deze balanspost	€	95
In 2022 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	654.950

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) en in 2022 € 95 (in verband met sloop maatschappelijk vastgoed) uitgegeven. Het totale project heeft voor de subsidie een looptijd tot 31-12-2025.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie RRE per 01-01-2022	**€**	**13.240**
In 2022 is onttrokken aan deze balanspost	€	13.240
In 2022 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	0

In 2020 is een subsidie van € 90.100 toegekend voor de 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. Verder is in 2021 € 3.240 terugbetaald door de energiecorporatie. Hierna resteerde een saldo van € 13.240. In 2022 is de vaststellingbeschikking ontvangen en is het definitieve subsidiebedrag vastgesteld op € 90.100. Dit betekent dat het restantbedrag niet terugbetaald hoeft te worden en kan vrijvallen ten gunste van de exploitatie.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie heropstarten en professionalisering energiecoöperatie per 01-01-2022	**€**	**90.000**
In 2022 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2022 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	90.000

Momenteel is Echt-Susteren Energie Coöperatie 'Echt Duurzaam' U.A. (hierna te noemen ESE) kwalitatief en kwantitatief onvoldoende krachtig om als complementaire partner samen met de gemeente uitwerking te geven aan de energietransitie doelstellingen. De energiecoöperatie is een belangrijke speler in het bereiken van de gemeentelijke energietransitie doelstellingen. Een professionalisering en doorontwikkeling van de energiecoöperatie is noodzakelijk. Om dit te bereiken is een plan van aanpak opgesteld en een subsidie aangevraagd bij de provincie. Op 5 december 2022 heeft de provincie € 100.000 subsidie verleend voor het project "Heropstart en professionalisering energiecoöperatie". Nadruk in dit traject ligt op het onderzoeken van de rol van de energiecoöperatie in de ontzorging van onze inwoners in de verduurzaming van hun woning. Er is een voorschot ontvangen van € 90.000.
Het project moet op 31 december 2023 zijn uitgevoerd.

De balanspost vooruit ontvangen Rijksbijdrage TOZO-regeling per 01-01-2022	**€**	**408.828**
In 2022 is onttrokken aan deze balanspost	€	408.828
In 2022 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	0

In 2022 is de teveel ontvangen bijdrage van de TOZO-regeling van het Rijk afgewikkeld. Over 2021 is conform de afrekening een bedrag van € 408.828 terugbetaald. Het saldo komt hiermee op € 0.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie Gebiedsvisie Roosteren per 01-01-2022	**€**	**218.980**
In 2022 is onttrokken aan deze balanspost	€	190.449
In 2022 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	28.531

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 2022 is € 190.449 uitgegeven. Het resterend bedrag van € 28.531 zal, na goedkeuring van de gemaakte kosten, teruggevorderd worden.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie verkeersveiligheidsmaatregelen per 01-01-2022	**€**	**0**
In 2022 is onttrokken aan deze balanspost	€	93.783
In 2022 is toegevoegd aan deze balanspost	€	258.430
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	164.646

In 2022 is door het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat een specifieke uitkering toegekend voor stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 van € 258.430. De looptijd is van 1 juli 2022 tot en met 31 december 2027. In 2022 is voor een bedrag van € 93.783 bestedingen gedaan, rest nog € 164.646.

De balanspost vooruit ontvangen Rijksbijdrage Wet Inburgering per 01-01-2022	**€**	**0**
In 2022 is onttrokken aan deze balanspost	€	109.408
In 2022 is toegevoegd aan deze balanspost	€	206.926
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	97.518

In 2022 is door het Rijk een voorschot van € 202.050 verstrekt voor het beschikbaar stellen van voorzieningen aan inburgeringsplichtigen die bijdragen aan het voldoen aan de inburgeringsplicht. Later in het jaar volgde een extra bijdrage van € 4.876 als gevolg van een herziening door het Rijk. In 2022 zijn € 109.408 uitgaven geweest. Het resterende bedrag € 97.518 staat op de balans en mag ook in 2023 besteed worden volgens de specifieke regeling.

De balanspost vooruit ontvangen Rijksbijdrage Onderwijsroute per 01-01-2022	**€**	**0**
In 2022 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2022 is toegevoegd aan deze balanspost	€	27.253
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	27.253

In 2022 is door het Rijk een voorschot van € 27.253 verstrekt voor het realiseren van een onderwijsroute en voorzieningen die, totdat het aanbod is gerealiseerd, worden getroffen vanwege de vertraging die als gevolg van het ontbreken van aanbod van de onderwijsroute is ontstaan voor inburgeraars. Voor deze onderwijsroute zijn in 2022 geen uitgaven geweest. De gemeente moet de niet bestede middelen terugbetalen aan het Rijk.

De balanspost vooruit ontvangen Rijksbijdrage Energiearmoede en Nationaal programma isolatie (NIP) per 01-01-2022	**€**	**0**
In 2022 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2022 is toegevoegd aan deze balanspost	€	700.369
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	700.369

In 2022 is door het Rijk een voorschot van € 298.264 in het kader van aanpak energiearmoede verstrekt. Later zijn hier additionele middelen € 298.264 en middelen vanuit het nationaal isolatie-programma € 139.758 aan toegevoegd. De doelstelling van deze rijksbijdrage is kwetsbare huis-houdens in huur- en koopwoningen ondersteunen bij het nemen van maatregelen om op korte termijn de energierekening te verlagen. Aanleiding vormde de sterk gestegen energielasten. In 2022 is € 35.917 uitgegeven aan de groene bon. De resterende uitgaven van de groene bon vol-gen nog in 2023 en 2024. Hiervoor is nog € 700.369 beschikbaar. De gemeente moet de niet be-stede middelen terugbetalen aan het rijk.

De balanspost vooruit ontvangen Rijksbijdrage Preventieakkoord per 01-01-2022	**€**	**0**
In 2022 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2022 is toegevoegd aan deze balanspost	€	421
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	421

In 2022 is door het Rijk een voorschot van € 22.447 verstrekt in het kader van het lokaal preven-tieakkoord. Vanuit 2021 was bovendien nog € 227 ter beschikking in 2022. In 2022 is € 22.253 uitgegeven aan activiteiten in het kader van het lokale preventieakkoord. Het resterende bedrag € 421 staat op de balans en mag ook in 2023 besteed worden.

Waarborgen en garanties

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

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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.

Lease-contracten	Datum + nummer overeenkomst	Einddatum	Rest. bedrag excl. BTW 31-12-2022
TRO-overeenkomst hard- en software	6-11-2009	doorlopend	€ 434.988
	Nr. 410.107		
Zuidlease BV 2 Renault Zoe , Nissan Leaf en Nissan E-NV200	Nr.15561 Nr. 15562 Nr. 15563 Nr, 15564	07-10-24	€ 52.393
Athlon 2x Volkswagen Transporter	Nr. 6063813	01-04-23	€ 3.040
Totaal			€ 490.421

Overige overeenkomsten *	Leverancier/aannemer	Einddatum contract
Meerjarig onderhouds-en renovatieplan Buitensportaccommodaties	NEWAE	08-04-2033
Beheer/exploitatie gemeentelijke binnensport-accommodaties	Stichting Menswel	31-12-2024
Ingebruiksgevingsovereenkomst Albertzaal	Roosterse BC	Stilzwijgende verlenging
Ingebruiksgevingsovereenkomst Gymzaal Diepstraat	Turnvereniging Patrick	Is m.i.v. mei/juni 2022 beeindigd i.v.m. inge-bruikname nieuwe acco-modatie
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
Facturatie jeugdhulp via zorg in natura Midden-Limburg	Gemeente Roermond	31-12-2023
Onderhoud gemeenschapshuizen	Stg. Jeugdhuis H. Pius X	31-12-2034
Onderhoud gemeenschapshuizen	Stg. Gemeenschaps-belangen Dieteren	31-12-2034
Onderhoud gemeenschapshuizen	Stg. Buurthuis St. Joris	31-12-2034
Onderhoud gemeenschapshuizen	Stg. gemeenschapsbelan-gen St. Joost	31-12-2034
Onderhoud gemeenschapshuizen	Stg. Beheer gemeen-schapsvoorziening Ko-ningsbosch	31-12-2033
Onderhoud gemeenschapshuizen	Stg. MFC Roosteren/Stg. Gemeenschapshuis Rooste-ren	Geen einddatum
Onderhoud gemeenschapshuizen	Stg. MFC Peij	Geen einddatum
Onderhoud gemeenschapshuizen	Stg gemeenschapshuis Nieuwstadt NB Beheerstichting heeft contract met eigenaar ge-bouw waarin is vastgelegd dat gebruik mogelijk is tot maximaal 2038	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 Lim-burg B.V.	01-03-2024 (optie 1 x 1 jaar verlen-ging)
Verwijderen en aanplanten bomen en beplan-tingen	Bart van Cruchten Boom-verzorging	7-12-2023 (optie ieder jaar verlengen

Overige overeenkomsten *	Leverancier/aannemer	Einddatum contract
		met 1 jaar))
Bermen onderhoud	Idverde Realisatie B.V.	31-12-2021 (optie verlen-ging 3x1 jaar)
Bedrijfsartsen	WVM bedrijfsartsen	verlengd tot 1-1-2024
Beheer openbare verlichting	Nobralux	31-12-2022 Stilzwijgende jaarlijkse ver-lenging
Onderhoud openbare verlichting	Spie	31-12-2022
Tijdelijk personeel	Solvus/Talentsources	01-01-2025
Bedrijvenzorgpakket	Mijnbedrijfszorg (VGZ)	Onbepaalde tijd
HR 21	BuitenhekPlus/Leeuwendaal	01-06-2023
Juridische ondersteuning (huisadvocaat)	Capra	31-12-2022 ,in behandeling om verder te verlengen

**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.*

Meerjarige inkoopcontracten.
In 2019 is een drie-jarig contract afgesloten met een schoonmaakbedrijf waarbij niet voldaan is aan de Europese aanbestedingsregels. Dit contract is stilzwijgend verlengd tot 2024. De totaal waarde van dit contract is € 349.493 (2019: € 96.642, 2020 € 81.903, 2021 € 81.903 en 2022 € 89.045). 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, voor 2021 € 85.600 en voor 2022 € 89.547.
Met ingang van 1 januari 2024 wordt dit contract beëindigd en worden de schoonmaakkosten opnieuw Europees aanbesteed.

Coronacompensatiepakket rijksoverheid

Het Rijk heeft voor de gemeenten een pakket aan financiële maatregelen getroffen ter (gedeeltelijke) dekking van de coronakosten/-effecten die gemeenten ondervonden c.q. ondervinden vanaf 2020. In de circulaires is per gemeente gespecificeerd welke middelen voorlopig dan wel definitief zijn toegekend. In de jaarrekening 2022 hebben wij als onderdeel van de algemene uitkering alleen die bijdragen verwerkt die wij als individuele gemeente toegezegd hebben gekregen via de circulaires en steunpakketten.

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 financiele 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 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.562	124.578
Beloningen betaalbaar op termijn	17.211	22.262
Subtotaal	114.773	146.840
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terug-ontvangen bedragen	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waar-om de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Vergelijkende cijfers 2021	**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	93.033	124.450
Beloningen betaalbaar op termijn	17.318	21.730
Subtotaal	110.351	146.180
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
Bezoldiging	110.351	146.180

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2022 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen.

3.2 Toelichting programma's

Inleiding

In het controleprotocol 2022, vastgesteld in de raadsvergadering van 2 maart 2023 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 2 – Openbare orde en veiligheid	
Begrote lasten na wijziging:	€ 2.873.902
Werkelijke lasten:	€ 3.059.619
Overschrijding:	€ 185.717
• Bommenregeling	€ 182.543
• Overig	€ 3.174
Totaal	**€ 185.717**

Classificatie

Bommenregeling

Gemeenten komen in aanmerking voor een bijdrage in de gemaakte kosten voor het opsporen en ruimen van conventionele explosieven uit de Tweede wereldoorlog. Het toegekende bedrag is echter opgenomen onder programma Algemene Dekkingsmiddelen, zodat hier alleen de kosten staan die niet gebudgetteerd zijn. Aangezien in enig jaar niet duidelijk is welke kosten worden gemaakt en/of gedeclareerd.

Gemeente Echt-Susteren

4. Incidentele baten en lasten

Jaarrekening

2022

4.1 Incidentele baten en lasten

Definitie

De verplichting tot het aangeven van incidentele baten en lasten vloeit voort uit artikel 19, lid c (begroting) en 28, lid c (rekening).
In de rekening 2022 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.

Baten	
Programma 2: Openbare orde en veiligheid	
Corona toegangsbewijzen subsidie	33.923
Totaal programma 2	**33.923**
Programma 3: Beheer openbare ruimte	
Subsidie regeling reductie energiegebruik	13.240
Opbrengst verkoop activa	266.461
Opbrengst regeling tegemoetkoming waterschade Limburg (WTS) Kosten 2021	14.861
Totaal programma 3	**294.562**
Programma 4: Onderwijs	
Project Ventilatie scholen	35
Project inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertragingen	221.345
Totaal programma 4	**221.380**
Programma 5: Cultuur en sport	
Vrijval voorziening gem gebouwen t.b.v. bijdrage verduurzaming inst. zwembad	47.200
Vrijval voorziening gem gebouwen t.b.v. bijdrage verduurzaming inst. zwembad	40.000
Totaal programma 5	**87.200**
Programma 6: Sociaal domein	
Batig saldo opvang vluchtelingen Oekraïne	469.392
Middelen energiearmoede en nationaal programma isolatie (groene bon)	35.917
Totaal programma 6	**505.309**
Programma 7: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	
Uitkoopregeling hoogspanningsmasten	2.493
Totaal programma 7	**2.493**

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

Grondexploitatie de Berk	1.236
Grondexploitatie de Loop	1.256
Grondexploitatie de Loop (toename boekwaarde)	1.805
Grondexploitatie Businesspark Midden Limburg	21.755
Grondexploitatie Bocage	15.289
Grondexploitatie Bocage (toename boekwaarde)	1.179
Grondexploitatie woningbouw vm. locatie tenniscomplex Nieuwstadt	14
Grondexploitatie woningbouw vm. locatie tenniscomplex Nieuwstadt (toename boekwaarde)	2.068
Grondexploitatie woningbouw locatie Op de Baant St. Joost	67
Grondexploitatie woningbouw locatie Op de Baant St. Joost (verliesneming)	3.867
Grondexploitatie woningbouw locatie Op de Baant St. Joost (toename boekwaarde)	9.906
Grondexploitatie herstructurering Locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt	623
Grondexploitatie herstructurering Locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt (toename boekwaarde)	33.358
Grondexploitatie RvR Oude Rijksweg Noord	34
Grondexploitatie RvR Oude Rijksweg Noord (toename boekwaarde)	2.466
Grondexploitatie Livar Experience Centre (toename boekwaarde)	10.617
Grondexploitatie locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat	2.002
Grondexploitatie locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat (toename boekwaarde)	34.928
Grondexploitatie dakpannenlocatie Cuijpers Echt	100.794
Grondexploitatie dakpannenlocatie Cuijpers Echt (toename boekwaarde)	10.695
Grondexploitatie uitbreiding bedrijventerrein de Berk III (toename boekwaarde)	676.325
Grondexploitatie RvR Weijenpasweg (toename boekwaarde)	24.530
Diverse GKM bijdragen	223.700
Bijdrage derden inzake planontwikkelingskosten project Poort van Echt	2.648
Bijdrage derden inzake planontwikkelingskosten diverse facilitaire grexen	17.500
Diverse opbrengsten parkeerplaatsen	22.000
Inbrengwaarde historische grond (algemene dienst) inzake Dakpannenlocatie Cuijpers Echt	100.794
Opbrengst verkoop gemeente eigendommen	319.982
Opbrengst verkoop percelen Molenweg 69-71 Roosteren	22.500
Totaal programma 9	**1.663.938**

Reserve SC MER bedrijfsvoering	289.329
Reserve verkiezingen	40.366
Reserve duurzaamheid	120.171
Reserve wegen	2.983
Reserve Welzijn en cultuur	92.000
Reserve investeringssubsidies welzijn	15.005
Reserve speelplaatsenplan	4.210
Reserve afschrijvingslasten investeringen	100.000

Reserve SC MER Sociaal Domein	68.922
Reserve algemeen jeugdbeleid	30.755
Reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders	140.754
Reserve jeugdhulp	1.007.255
Reserve Wet maatschappelijke ondersteuning	161.897
Reserve opvang vluchtelingen	40.608
Reserve regionale woonvisie	7.123
Algemene milieureserve	1.920
Reserve SC MER Omgevingsdienst	1.544.085
Algemene reserve Grondbeleid	568.875
Reserve winst grondexploitaties	7.711
Reserve regiofonds	29.200
Reserve kwaliteitsverbeterende projecten buitengebied	72.808
Reserve majeure projecten	114.364
Reserve Ontwikkelingsmaatschappij Midden-Limburg (OML) BV	5.000
Reserve samenwerkingsovereenkomst industriepark Swentibold	55.362
Reserve gebiedsvisies	100.000
Algemene reserve	2.068.096
Reserve vermindering kapitaallasten	1.793.944
Reserve restant budgetten	1.498.559
Reserve revolverende investeringen	1.999.475
Reserve personeel en bestuur	499.116
Reserve BTW compensatiefonds	54.500
Reserve bedrijfsvoering	243.230
Incidentele onttrekkingen reserves	**12.777.623**

Totaal generaal baten	**15.586.428**

Toelichting Incidentele baten

Programma 2: Openbare orde en veiligheid

Corona toegangsbewijzen subsidie
Ten behoeve van de controle toegangsbewijzen is een subsidie van € 33.923 subsidie ontvangen in 2022.

Programma 3: Beheer openbare ruimte

Subsidie regeling reductie energiegebruik
In 2022 is er een eenmalige subsidie verantwoord van € 13.240 inzake reductie energieverbruik.

Opbrengst verkoop activa
In verband met het toetreden tot Reinigingsdienst Westelijke Mijnstreek zijn de daarmee samenhangende activa verkocht aan RWM. Dit is een eenmalige opbrengst € 266.461

Opbrengst regeling tegemoetkoming waterschade Limburg (WTS)
In verband met hoog water in 2021 is een opbrengst ontvangen in 2022 van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland ter hoogte van € 14.861.

Programma 4: Onderwijs

Project Ventilatie scholen

Er zijn inkomsten ontvangen in het kader van de specifieke uitkering ventilatie scholen. Deze specifieke uitkering is gericht op het op orde krijgen van het binnenklimaat in schoolgebouwen (€ 35). Voor de school 't Keuningshofke hebben we € 35 terugontvangen omdat de uitkering iets lager is vastgesteld. Dit bedrag moet terugbetaald worden.

Project inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertragingen

In 2022 is er een rijksbijdrage van € 221.345 ontvangen in het kader van de specifieke uitkering inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertragingen.

Programma 5: Cultuur en sport

Onttrekking voorziening gemeentelijke gebouwen

In 2022 heeft Menswel subsidies ontvangen voor de verduurzaming van diverse accommodaties. Dit is voor € 87.200 gedekt uit de voorziening gemeentelijke gebouwen.

Programma 6: Sociaal Domein

Opvang vluchtelingen uit Oekraïne

Voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne zijn in 2022 kosten gemaakt. Deze kosten zijn lager uitgevallen dan de ontvangen specifieke uitkering. Voor deze specifieke uitkering geldt geen terugbetalingsverplichting. Het batig saldo is € 469.392.

Middelen energiearmoede en nationaal programma isolatie (groene bon)

Door het Rijk is een specifieke uitkering van € 298.264 in het kader van aanpak energiearmoede verstrekt. Later zijn hier additionele middelen € 298.264 en middelen vanuit het nationaal isolatieprogramma € 139.758 aan toegevoegd. De doelstelling van deze eenmalige rijksbijdrage is kwetsbare huishoudens in huur- en koopwoningen ondersteunen bij het nemen van maatregelen om op korte termijn de energierekening te verlagen. Aanleiding vormde de sterk gestegen energielasten. In 2022 is vanuit deze specifieke uitkering € 35.917 uitgegeven aan de groene bon. De resterende uitgaven van de groene bon volgen in 2023. Hiervoor is nog € 700.369 beschikbaar. In 2022 zijn de incidentele baten € 35.917. De bestedingstermijn van deze specifieke uitkering loopt tot 31 december 2023.

Programma 7: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Uitkoopregeling Hoogspanningsmasten

In het kader van de regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding hebben we een subsidie van € 2.493 ontvangen. Dit wordt gebruikt voor kosten in verband met slopen en verplaatsen van woningen onder hoogspanningsmasten.

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

Grondexploitaties

Mutaties inzake grondexploitaties zijn incidenteel. Hierbij is de toename van de boekwaarde separaat in bovenstaand overzicht van incidentele baten weergegeven. In 2022 heeft inzake het complex "woningbouw locatie Op de Baant" een verliesneming van € 3.867 plaatsgevonden.
Onderstaand een specificatie van de (overige) baten 2022:

- "de Berk", rente (€ 1.236)
- "de Loop", rente (€ 1.256)
- "Businesspark Midden Limburg", bijdrage in bovenwijkse voorzieningen (€ 21.755)
- "Bocage", bijdrage in bovenwijkse voorzieningen (€ 15.140), rente (€ 149)
- "woningbouw voormalige locatie tenniscomplex Nieuwstadt", rente (€ 14)
- "woningbouwlocatie Op de Baant", rente (€ 67)
- "herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt", rente (€ 623)
- "Ruimte voor Ruimte Oude Rijksweg Noord", rente (€ 34)
- "locatie Julianatraat/Emmastraat/Mussenstraat", rente (€ 2.002)

- “Dakpannenlocatie Cuijpers”, verkoop bouwterrein (€ 100.794)

Diverse bijdragen Gemeentelijk Kwaliteitsmenu (GKM)
Naar aanleiding van diverse afgesloten exploitatieovereenkomsten heeft de gemeente Echt-Susteren in 2022 € 223.700 aan kwaliteitsbijdragen van derden ontvangen. Deze bijdragen zijn conform de 2e bestuursrapportage 2022 en de nota reserves en voorzieningen 2021 toegevoegd aan de reserve kwaliteitsfonds.

Bijdrage ontwikkelaar inzake planontwikkelingskosten project Poort van Echt
In 2022 zijn er € 2.648 aan planontwikkelingskosten gemaakt voor de hotelontwikkeling Poort van Echt. Deze kosten zijn gedekt door een bijdrage van de ontwikkelaar.

Bijdragen ontwikkelaars inzake planontwikkelingskosten diverse facilitaire grondexploitaties
In 2022 is € 17.500 aan opbrengsten verantwoord inzake door de gemeente van ontwikkelaars ontvangen vergoedingen voor door de gemeente Echt-Susteren gemaakte interne en externe planontwikkelingskosten.

Opbrengst parkeerplaatsen
Indien de ontwikkelaar niet kan voldoen aan de parkeernorm moet per parkeerplaats € 5.500 gedoteerd worden aan de gemeente. Door de ontwikkelaar van het bestemmingsplan Bovenste Straat Echt is € 22.000 betaald in verband met het niet kunnen realiseren van parkeerplaatsen.

Inbrengwaarde grond (Algemene dienst)
Onderdeel van de totale kosten van grondexploitatie “Dakpannenlocatie Cuijpers Echt” 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 (€ 100.794) gestort in de reserve majeure projecten. Verwezen wordt naar de raadsbesluitvorming van december 2020 en de nota reserves en voorzieningen 2021.

Opbrengst verkoop gemeente eigendommen
Er zijn diverse gemeentelijke percelen verkocht. Het betreft deels percelen die verkocht worden in het kader van ruilingen, maar ook diverse transacties in het kader van verkoop overhoeken. De incidentele opbrengsten (€ 319.982) zijn toegevoegd aan reserve revolverende investeringen.

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.

Toelichting incidentele onttrekkingen 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 bijdrage aan het SC MER bedrijfsvoering en bestuur & organisatie worden gestort in deze reserve. Een eventueel tekort wordt onttrokken uit deze reserve. In 2022 is € 289.329 onttrokken.

Reserve verkiezingen
Aan deze reserve is € 40.366 onttrokken in verband met extra kosten verkiezingen 2022 vanwege corona.

Reserve duurzaamheid
Ter uitvoering van de Energievisie Echt-Susteren en Uitvoeringsprogramma 2018-2022 en het plan warmtetransitie is in 2022 € 120.171 onttrokken aan deze reserve.

Reserve wegen
In 2022 is het laatste deel van de oude regeling kredieten die gedekt worden middels een onttrekking uit de reserve afgehandeld. Dit krediet, betreffende aanleg midden geleider Action/aanleg rotonde Zuiderpoort/Palmbrugweg/realiseren van een nieuwe aansluiting van de parkeerplaats supermarkt aan de Palmbrugweg, heeft in 2022 als laatste kosten € 2.982 gehad. Deze kosten werden vanuit de oude regeling gedekt middels een onttrekking uit de reserve wegen. Aangezien de reserve wegen nu op 'nul' staat wordt deze conform de nota reserves en voorzieningen 2022 opgeheven.

Reserve Welzijn en Cultuur
Jaarlijks wordt € 25.000 aan de reserve onttrokken voor de bekostiging van culturele projecten. Daarnaast zijn er in 2021 en 2022 diverse claims aangegaan ten laste van deze reserve. Op basis hiervan zijn de volgende bedragen onttrokken:

- Subsidie heiligdomsvaart € 62.000
- Subsidie Stichting Tiba 't Passieverhoal € 5.000

Totaal is € 92.00 onttrokken

Reserve investeringssubsidies Welzijn
In totaal is vanuit dit budget een bedrag van € 27.505 aan investeringssubsidies uitbetaald. Er is een regulier budget geraamd van € 12.500. Het surplus boven de reguliere raming ad. € 15.005 is onttrokken uit de reserve investeringssubsidies Welzijn.

Reserve speelplaatsenplan
In verband met de bijstelling van de nota reserves en voorzieningen 2022 is besloten de reserve speelplaatsenplan te laten vervallen en het saldo € 4.210 te onttrekken en vervolgens te storten in de reserve vermindering kapitaallasten.

Reserve afschrijvingslasten investeringen
In verband met het ontvangen van een subsidie voor de verbouwing van The Cube van € 100.000 kan dit bedrag onttrokken worden uit de reserve afschrijvingslasten investeringen en teruggestort worden naar de reserve vermindering kapitaallasten, van waaruit dekking in eerste instantie heeft plaatsgevonden

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 2022 is dit een bedrag van € 163.809. Echter volgens de nota reserves en voorzieningen 2022 is er een plafond van € 500.000. Hierdoor dient een bedrag van € 48.780 vrij te vallen uit deze reserve ten gunste van de reserve vermindering kapitaallasten. Verder is er een bedrag onttrokken van € 20.143 conform de 1e berap 2022 met betrekking tot uitvoeringskosten Tozo.

Reserve algemeen jeugdbeleid
Er is € 46.450 onttrokken aan de reserve vermindering kapitaallasten en € 30.755 aan de reserve algemeen jeugdbeleid ter dekking van diverse sport- en spelvoorzieningen op het terrein van Leisurepark De Bandert (€ 77.205).

Reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders
Bij de bestemming van het jaarrekeningsaldo 2021 is een deel van het voordeel op participatie gestort in deze reserve met de bedoeling om dit in te zetten voor de invoering van de nieuwe inburgeringswet. Dit bedrag van € 140.754 is in 2022 onttrokken.

Reserve jeugdhulp
Voor het opstarten van een Pilot Huisartsen is in 2022 € 51.610 onttrokken vanuit de reserve. Verder is het nadelig saldo op de budgetten jeugdhulp over 2022 € 955.645. In totaal komt dit neer op een onttrekking van € 1.007.255 vanuit de reserve jeugdhulp.

Reserve Wet maatschappelijke ondersteuning
In 2022 is € 32.051 voor de pilots dak- en thuisloosheid onttrokken uit de reserve. Dit was beschikbaar budget uit 2021 om sociale basisvoorzieningen optimaal in te richten. Verder heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 129.846 conform de 1e bestuursrapportage 2021 voor de dekking op het tekort voor hulp bij huishouding.

Reserve opvang vluchtelingen
De geraamde storting in de reserve is conform de 2e bestuursrapportage 2022 € 510.000. Deze storting was te hoog en het nadelige saldo komt daarmee uit op € 40.608. Een onttrekking uit de reserve heeft plaatsgevonden van € 40.608.

Reserve regionale woonvisie
Aangezien deze reserve in 2022 haar plafond van € 25.000 bereikt heeft, is het surplus (€ 7.123) van deze reserve conform nota reserves en voorzieningen 2021 onttrokken en overgeheveld naar de reserve vermindering kapitaallasten.

Algemene milieureserve
Conform de actualisering van de nota reserves en voorzieningen 2022 is de algemene milieureserve vervallen. Het vrijvallende saldo van deze reserve (€ 1.920) is toegevoegd aan de reserve vermindering kapitaallasten.

Reserve SC MER OD
In 2022 zijn de volgende bedragen onttrokken aan de reserve SC MER OD
- Inhuur formatie RO € 47.788
- Aanvullende middelen Uitvoeringsprogramma MER OD (1e bestuursrapportage 2022) € 201.288
- Vrijval surplus reserve SC MER OD ten gunste van reserve vermindering kapitaallasten € 1.295.009

Algemene reserve grondbedrijf (ARG)
Onttrekkingen hebben plaatsgevonden in het kader van:
- Klooster Koningsbosch € 18.762 (conform 2e bestuursrapportage 2021 en 1e bestuursrapportage 2022);
- Algemene kosten Grondbedrijf € 457 (conform primitieve begroting);
- Versterking economische structuur € 53.974 (conform 1e bestuursrapportage 2022);
- Reserve majeure projecten inzake winstneming “herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” € 24.281 (conform 2e bestuursrapportage 2021);
- Reserve majeure projecten inzake restresultaat “Woningbouw voormalige tennislocatie Nieuwstadt” € 882 (conform 2e bestuursrapportage 2021);
- Reserve majeure projecten inzake winstneming “locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat” € 26.930 (conform 2e bestuursrapportage 2021);
- RWG inzake winstneming BPML € 2.105;
- Aanvullende dotatie aan de voorziening verliezen grondexploitaties inzake “Livar experience Centre” € 6.994 (conform raadsbesluit dd 14 december 2022);
- Aanvullende dotatie aan de voorziening verliezen grondexploitaties inzake ‘Woningbouw Op de Baant St. Joost” € 3.867 (afsluiting grondexploitatie);
- Definitieve aanslag vennootschapsbelasting 2017 € 23.156;
- Voorlopige aanslagen vennootschapsbelasting 2021 en 2022 € 415.178.

De in het verleden volgens de Poc-methode berekende winstnemingen inzake grondexploitatie “de Loop” zijn via de ARG gestort in de Reserve winst grondexploitaties (RWG). Het in 2022 terugdraaien van € 7.711 aan winstneming “de Loop” (waarbij de Poc-methode gehanteerd is) betekent dat ook de storting van de ARG in de RWG wordt teruggedraaid met € 7.711. In totaliteit is € 568.875 onttrokken.

Reserve winst grondexploitaties
In 2022 is en 2022 is € 7.711 aan in het verleden teveel genomen winst inzake “de Loop” teruggedraaid.

Reserve regiofonds
Refererende aan de nota reserves en voorzieningen 2021 is de bijdrage 2022 ad € 19.200 van de gemeente Echt-Susteren aan Samenwerking Midden-Limburg (SML) gedekt vanuit deze reserve. Verder is aan de reserve regiofonds € 10.000 onttrokken inzake duurzaamheid.

Reserve kwaliteit verbeterende projecten buitengebied
Vanwege inhuur tijdelijk personeel ten behoeve van projecten is in 2022 een bedrag van € 46.411 onttrokken uit deze reserve.
Onttrekking van € 25.000 conform 1e bestuursrapportage 2022 planuitwerking landschapsvisie en een onttrekking van € 1.397 conform 1e bestuursrapportage 2022 voor het ontwikkelen van het spooremplacement Susteren.

Reserve majeure projecten
Onttrekkingen hebben plaatsgevonden voor de planontwikkelingskosten van Programma Centrum Echt (€ 98.859) en tijdelijke exploitatie- en inrichtingskosten inzake het pand Bovenstestraat 34 te Echt (€ 15.504).

Reserve Ontwikkelingsmaatschappij Midden-Limburg (OML) BV
Ook heeft er conform nota reserves en voorzieningen een overheveling van € 5.000 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 € 55.362 is ter dekking van de gemaakte kosten op Projectenkaart LPS.
Conform raadsbesluit dd 8 april 2021 zijn middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van een gedeelte van bovenwettelijke compensatiemaatregelen (weergegeven op de Projectenkaart LPS). Dit project loopt 3 jaren, 2021 2022 en 2023. Deze middelen werden gedekt middels onttrekkingen uit de Reserve samenwerkingsovereenkomst Industriepark Swentibold en de Reserve vermindering kapitaallasten.

Reserve gebiedsvisies
In verband met sloop van het gebouw van HBS De Ster in Peij is de restantboekwaarde in één keer afgeschreven (€ 147.970). Dekking vindt plaats ten laste van de reserve gebiedsvisies (€ 100.000) en de reserve vermindering kapitaallasten (€ 47.970).

Algemene reserve
De mutaties in de algemene reserve bestaan grotendeels uit de verwerking van het rekeningsaldo 2021. Totaal is er € 1.282.082 onttrokken uit de algemene reserve om toe te voegen aan diverse budgetten conform bestemming rekeningsaldo 2021.
Daarnaast zijn de gestorte bedragen (€ 81.519) 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. In 2022 zijn de definitieve aanslagen Vpb 2017 en 2018 opgelegd Conform de nota reserves en voorzieningen 2021 is de Vpb inzake de Algemene Dienst (€ 28.310) gedekt uit de Algemene reserve van de Algemene Dienst.

Verder is in 2022 de school van Roosteren verkocht. De restantboekwaarde (€ 475.000) is afgeboekt ten laste van de algemene reserve conform besluitvorming is nota van wijziging 2e bestuursrapportage 2021.
Ten behoeve van de facilitering van thuiswerkplekken is er een bedrag beschikbaar gesteld van € 200.000. In 2022 is deze onttrokken en toegevoegd aan de reserve personeel en bestuur middels de storting overschot personeel 2022.
Tenslotte is middels het saldo van de jaarrekening 2020 een bedrag van € 40.000 toegevoegd aan de exploitatiebudgetten klein onderhoud in verband met niet uitgevoerde klein onderhoudswerkzaamheden sportaccommodaties ten gevolge van corona. Hiervan was in 2022 nog een bedrag beschikbaar van € 3.845. In 2022 is nog € 1.185 hierop uitgegeven. De totale onttrekking bedraagt € 2.068.096.

Reserve vermindering kapitaallasten
In verband met de realisatie van een aantal projecten zijn de volgende bedragen onttrokken aan de reserve vermindering kapitaallasten, in totaal is € 1.793.944 onttrokken:

- Notitie onderhoud gemeenschapshuizen € 26.622
- Investeringsagenda Midden-Limburg € 32.000
- Voorbereidingsbudget gebiedsontwikkeling € 28.135
- Voorziening Noordwesthoek De Bandert € 46.450
- Vorming reserve afschrijving aanpassing Albertzaal € 200.000
- Vorming reserve afschrijving ontvlechting school Roosteren € 141.000
- Vorming reserve afschrijving verduurzaming MFC Roosteren € 224.000
- Eenmalige afschrijving gebouw HBS De Ster in verband met sloop € 47.970
- Podium Connectcollege € 377
- Subsidie Menswel ZP turnhal € 133.000
- Subsidie Menswel Verduurzaming inst. Zwembad € 605.800
- Subsidie Menswel inst The Cube € 104.000
- Daconstructie/dakbedekking The Cube € 49.000
- Verbetering uitstraling winkelcentrum Susteren € 5.590
- Ophogen budget Nieuwe Markt € 150.000

Reserve restantbudgetten
Middels de 2e bestuursrapportage 2021 en 1e bestuursrapportage 2022 zijn aan de reserve restant budgetten in 2022 bedragen onttrokken als dekking voor de in 2021 doorgeschoven budgetten. In 2022 is daarom € 1.498.559 onttrokken.

Reserve revolverende investeringen
Windmolens
Conform het raadsvoorstel van 8 oktober 2020 zijn er voor 2020 tot en met 2022 claims op deze reserve voor routekaart windenergie voor een bedrag van € 440.000. Tot en met 2021 is hierop uitgegeven € 120.290. In 2022 is er voor € 89.558 uitgegeven aan routekaart windmolens waardoor voor dit bedrag een onttrekking uit de reserve plaatsvindt in 2022.
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 tot en met 2023 een onttrekking plaatsvinden van € 200.000 zijnde het rendement dat in 2022 geraamd was en dat dus al vooruit ontvangen is.

Reserve personeel en bestuur
In 2022 zijn er eenmalige personele uitgaven gedaan voor een bedrag van € 100.000 welke gedekt zijn uit de reserve personeel en bestuur. Verder is er een bedrag van € 399.115 onttrokken ten gunste van reserve vermindering kapitaallasten vanwege bereiken van plafond.

Reserve BTW compensatiefonds
Bij de invoering van het BTW-compensatiefonds heeft onze gemeente er niet voor gekozen om de activa af te waarderen, maar is een bedrag in de reserve gestort van waaruit jaarlijks een onttrekking plaatsvindt. Voor een verdere toelichting zie de nota reserves en voorzieningen. Voor 2022 bedraagt de onttrekking € 54.500.

Reserve bedrijfsvoering
In 2022 zijn er claims op de reserve bedrijfsvoering voor een bedrag van € 229.000. Er is in 2022 werkelijk € 243.230 onttrokken. Conform 1e bestuursrapportage 2022 is € 9.000 onttrokken vanwege werkkleding, € 135.177 vanwege frictiekosten, € 20.000 vanwege organisatie- en teamactiviteiten en € 19.721 vanwege onderzoekskosten in verband met reorganisatie. Verder is er een bedrag van € 59.331 onttrokken ten gunste van reserve vermindering kapitaallasten vanwege bereiken van plafond.

Lasten	2022
Programma 1: Bevolking en bestuur	
Bijdrage investeringsagenda Midden-Limburg	32.000
Meer kosten verkiezingen i.v.m. corona gedekt uit reserve verkiezingen	40.366
Totaal programma 1	**72.366**
Programma 2: Openbare orde en veiligheid	
Corona toegangsbewijzen uitbetaling derden	33.923
Totaal programma 2	**33.923**
Programma 3: Beheer openbare ruimte	
Diverse kosten Spooremplacement	1.397
Storting in voorziening afval inzake verkoop activa	266.461
Windmolens ontwikkelkosten gedekt uit reserve revolverende investeringen	89.558
Totaal programma 3	**357.416**
Programma 4: Onderwijs	
Afschrijving boekwaarde school Roosteren (via alg reserve)	475.000
Project Ventilatie scholen	35
Project inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertragingen	221.345
Totaal programma 4	**696.380**
Programma 5: Cultuur en sport	
Podium Connect College (via reserve vermindering kapitaallasten)	377
Voorzieningen Noord-West hoek Bandert (via reserve algemeen jeugdbeleid € 30.755 en reserve vermindering kapitaallasten € 46.450)	77.205
Afschrijving gebouw HBS De Ster (via reserve gebiedsvisies € 100.000 en reserve vermindering kapitaallasten € 47.970)	147.970

Subsidie Menswel ZP turnhal (via reserve vermindering kapitaallasten)	133.000
Subsidie Menswel verduurzaming installaties zwembad (via reserve vermindering kapitaallasten)	605.800
Subsidie Menswel verduurzaming installaties zwembad (uit voorziening gemeentelijke gebouwen)	47.200
Subsidie Menswel verduurzaming installaties zwembad (uit voorziening gemeentelijke gebouwen)	40.000
Subsidie Menswel verduurzaming installaties The Cube/De Ballon (via reserve vermindering kapitaallasten)	104.000
Subsidie Menswel dakconstructie/dakbedekking The Cube/De Ballon (via reserve vermindering kapitaallasten)	49.000
Uitgaven waterschade Reinhoudhal	14.370
Totaal programma 5	**1.218.922**

Programma 6: Sociaal domein

Nadelig saldo TOZO	15.780
Middelen energiearmoede en nationaal programma isolatie (groene bon)	35.917
Totaal programma 6	**51.697**

Programma 7: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Uitkoopregeling hoogspanningsmasten	2.493
Totaal programma 7	**2.493**

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

Grondexploitatie de Berk	12.774
Grondexploitatie de Berk (afname boekwaarde)	49.838
Grondexploitatie de Loop	10.772
Grondexploitatie Businesspark Midden Limburg (BPML)	5.763
Grondexploitatie BPML (afname boekwaarde)	13.887
Grondexploitatie Bocage	1.900
Grondexploitatie woningbouw vm locatie tenniscomplex Nieuwstadt	1.200
Grondexploitatie woningbouw locatie Op de Baant St. Joost	13.840
Grondexploitatie herstructurering Locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt	9.700
Grondexploitatie RvR Oude Rijksweg Noord	2.500
Grondexploitatie Livar Experience Centre	10.617
Grondexploitatie locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat	10.000
Grondexploitatie dakpannenlocatie Cuijpers Echt	111.489
Grondexploitatie uitbreiding bedrijventerrein de Berk III	676.325
Grondexploitatie RvR Weijenpasweg	24.530
Storting verliesvoorziening grondexploitaties (inzake Livar Experience Centre en locatie Op de Baant)	10.861
Versterking economische structuur (incidenteel)	53.974
Planontwikkelingskosten klooster Koningsbosch	23.886
Planontwikkelingskosten project Poort van Echt	2.648

Planontwikkelingskosten hoek Marktstraat-Willibrordusplein	6.800
Planontwikkelingskosten Programma Centrum Echt	98.859
Diverse kosten projectenkaart LPS	55.362
Storting voorziening Lokale Bon	1.040.000
Totaal programma 9	**2.247.525**

Programma 10: Algemene dekkingsmiddelen

Vennootschapsbelasting winsten grondexploitaties	438.334
Totaal programma 10	**438.334**

Reserve SC MER bedrijfsvoering	357.351
Reserve verkiezingen (corona)	15.000
Reserve duurzaamheid	205.315
Reserve Welzijn en cultuur	46.037
Reserve afschrijvingslasten investeringen	2.274.917
Reserve SC MER Sociaal Domein	163.810
Reserve parkeerplaatsen	22.000
Reserve kwaliteitverbeterende projecten buitengebied	25.824
Reserve algemeen jeugdbeleid	34.069
Reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders	329.701
Reserve jeugdhulp	1.529.681
Reserve Wet maatschappelijke ondersteuning	878.697
Reserve opvang vluchtelingen	510.000
Reserve regionale woonvisie	7.123
Reserve Kwaliteitsfonds	240.652
Reserve stedebouwkundige adviezen	35.128
Reserve SC MER Omgevingsdienst	1.138.834
Algemene reserve Grondbeleid	51.273
Reserve winst grondexploitaties	3.965
Reserve majeure projecten	234.406
Reserve recreatief toeristisch beleid	198
Algemene reserve	81.519
Reserve vermindering kapitaallasten	3.813.203
Reserve restant budgetten	3.204.287
Reserve revolverende investeringen	319.982
Reserve personeel en bestuur	1.046.483
Reserve bedrijfsvoering	580.020
Incidentele stortingen reserves	**17.149.475**
Totaal generaal lasten	**22.268.531**

Toelichting incidentele lasten

Programma 1: Bevolking en bestuur

Samenwerking Midden-Limburg (SML)
In het kader van de evaluatie van de samenwerking Midden-Limburg is besloten een gezamenlijke Investeringsagenda Midden-Limburg op te stellen. Hiervoor is incidenteel € 32.000 ter beschikking gesteld in dienstjaar 2022. Dekking van deze incidentele uitgaven heeft plaatsgevonden door inzet van de reserve vermindering kapitaallasten.

Meer kosten verkiezingen i.v.m. corona
Ten behoeve van de verkiezingen in 2022 zijn er meerkosten gemaakt vanwege corona. Er is een extra bedrag uitgegeven van € 40.366 welk gedekt is uit de extra ontvangen middelen van het rijk, die toegevoegd zijn aan de reserve verkiezingen.

Programma 2: Openbare orde en veiligheid

Corona toegangsbewijzen uitbetaling derden
Ten behoeve van de controle toegangsbewijzen is er voor een bedrag van € 33.923 uitgekeerd aan derden in 2022.

Programma 3: Beheer openbare ruimte

Diverse kosten spooremplacement
Ten behoeve van planontwikkeling voor het spooremplacement Susteren is een bedrag van € 1.397 aan kosten gemaakt. Dit project loopt 2 jaar (2022 en 2023), verwachte einddatum einde 2023. Dekking vindt plaats ten laste van de reserve kwaliteit verbeterende projecten buitengebied.

Storting voorziening afval
In verband met het toetreden tot Reinigingsdienst Westelijke Mijnstreek zijn de daarmee samenhangende activa verkocht aan RWM. De opbrengst ad. € 266.461 is in de voorziening afval gestort.

Windmolens ontwikkelkosten
Ten behoeve van de ontwikkelkosten windmolens is in 2022 € 89.558 uitgegeven. Dit bedrag wordt onttrokken aan de reserve revolverende investeringen. De verwachting is dat in 2023 de ontwikkelfase afgerond gaat worden.

Programma 4: Onderwijs

Afschrijving boekwaarde verkoop school Roosteren
In 2022 is de school van Roosteren verkocht. De restantboekwaarde (€ 475.000) is afgeboekt ten laste van de algemene reserve conform besluitvorming in de nota van wijziging 2e bestuursrapportage 2021.

Project Ventilatie scholen
Er zijn inkomsten ontvangen in het kader van de specifieke uitkering ventilatie scholen. Deze specifieke uitkering is gericht op het op orde krijgen van het binnenklimaat in schoolgebouwen (€ 35). Voor de school ’t Keuningshofke hebben we € 35 terugontvangen omdat de uitkering iets lager is vastgesteld. Dit bedrag moet terugbetaald worden.

Project inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertragingen
Er zijn uitgaven gedaan in het kader van de specifieke uitkering inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertragingen (€ 221.345). Deze uitgaven hebben o.a. betrekking op subsidie voor de inrichting van een Jongeren Informatie Punt, aanvullende preventieve dyslexiezorg, bijlessen door tutoren en het project “Leren leren”.

Programma 5: Cultuur en sport

Podium Connectcollege

Er zijn kosten gemaakt voor de realisatie van een podium in het Connectcollege. Kosten hebben betrekking op het verplaatsen van lockers. Dekking vindt plaats ten laste van de reserve vermindering kapitaallasten (€ 377).

Voorzieningen Leisurepark De Bandert

Er zijn eenmalige kosten gemaakt ten behoeve van aanleg sport- en spelvoorzieningen op het terrein van Leisurepark De Bandert (€ 77.205). Deze uitgaven hebben o.a. betrekking op de aanleg van verlichting, aanleg infiltratiesloot, inzaaien gazon en sloopkosten van het gebouw De Brak. Dekking vindt plaats via de reserve vermindering kapitaallasten (€ 46.450) en via de reserve algemeen jeugdbeleid (€ 30.755).

Afschrijving gebouw HBS De Ster

In verband met sloop van het gebouw van HBS De Ster in Peij is de restantboekwaarde in één keer afgeschreven (€ 147.970). Dekking vindt plaats ten laste van de reserve gebiedsvisies (€ 100.000) en de reserve vermindering kapitaallasten (€ 47.970).

Subsidie verduurzaming diverse accommodaties De Bandert

In 2022 heeft Menswel subsidies ontvangen voor de verduurzaming van diverse accommodaties. Het betreft:

- Zonnepanelen turnaccommodatie € 133.000 ten laste van reserve vermindering kapitaallasten
- Zwembad, vervangen gasgestookte CV-ketels door duurzame elektrische installaties € 693.000 ten laste van reserve vermindering kapitaallasten (€ 605.800) en voorziening gemeentelijke gebouwen (€ 87.200)
- The Cube/De Ballon, aanbrengen zonnepanelen, vervangen gasgestookte CV-ketels door duurzame elektrische installaties en hoogrendement luchtbehandeling € 104.000 ten laste van reserve vermindering kapitaallasten
- Dakconstructie/dakbedekking The Cube/De Ballon, verzwaren constructie in verband met de te nemen verduurzamingsmaatregelen € 49.000 ten laste van reserve vermindering kapitaallasten

Waterschade Reinoudhal

Naar aanleiding van waterschade in 2021 zijn er extra maatregelen getroffen ter voorkoming van nog meer schade. In 2022 is hiervoor € 14.370 uitgegeven. Hiervoor is in 2022 incidenteel een bedrag beschikbaar gesteld van € 145.000. De maatregelen zullen in 2023 verder worden afgerond.

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 2022 voor TOZO waren € 15.780.

Middelen energiearmoede en nationaal programma isolatie (groene bon)

In 2022 is vanuit de specifieke uitkering middelen energiearmoede en nationaal isolatieprogramma incidenteel € 35.917 besteed aan de groene bon. De resterende uitgaven van de groene bon volgen in 2023. De bestedingstermijn van deze specifieke uitkering loopt tot 31 december 2023.

Programma 7: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Uitkoopregeling Hoogspanningsmasten

In het kader van de uitkoopregeling Hoogspanningsmasten (einddatum 2022) zijn kosten gemaakt voor slopen en verplaatsen van woningen onder hoogspanningsmasten (€ 2.493). Dit wordt gedekt door een subsidie.

Programma 9: Economische zaken engrondexploitaties

Grondexploitaties

Mutaties inzake grondexploitaties zijn incidenteel. Hierbij is de afname van de boekwaarde separaat in bovenstaand overzicht van incidentele lasten weergegeven. De winstnemingen 2022 met betrekking tot de complexen zijn toegevoegd aan de Algemene reserve Grondbedrijf.
Onderstaand een specificatie van de overige lasten 2022:

- “de Berk”, interne uren (€ 8.169) en woonrijp maken (€ 4.605)
- “de Loop”, interne uren (€ 10.000) en planontwikkelingskosten (€ 772)
- “Businesspark Midden Limburg”, woonrijp maken (€ 4.175) en rente (€ 1.588)
- “Bocage”, planontwikkelingskosten (€ 1.900)
- “woningbouw voormalige locatie tenniscomplex Nieuwstadt”, woonrijp maken (€ 1.200)
- “woningbouwlocatie Op de Baant”, woonrijp maken (€ 1.165) en planontwikkelingskosten (€ 12.675)
- “herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt”, interne uren (€ 9.700)
- “Ruimte voor Ruimte Oude Rijksweg Noord”, interne uren (€ 2.500)
- “Livar Experience Centre”, planontwikkelingskosten (€ 10.398) en rente (€ 219)
- “locatie Julianatraat/Emmastraat/Mussenstraat”, interne uren (€ 10.000)
- “Dakpannenlocatie Cuijpers”, interne uren (€ 10.000) grondverwerving algemene dienst (€ 100.794) planontwikkelingskosten (€ 460) en rente (€ 235)
- “uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” interne uren (€ 18.000) grondverwerving (€ 559.463) planontwikkelingskosten (€ 101.156) en rente (- € 2.294)
- “Ruimte voor Ruimte Weijenpasweg”, interne uren (€ 13.150) en planontwikkelingskosten (€ 11.380)

Storting verliesvoorziening grondexploitaties (inzake Livar Experience Centre en woningbouw locatie Op de Baant St Joost)

In 2022 hebben er een aanvullende stortingen plaatsgevonden van € 3.867 en € 6.994 inzake grondexploitatie “woningbouw locatie Op de Baant St Joost” en “Livar Experience Centre”. Dekking heeft plaatsgevonden middels de Algemene reserve grondbedrijf.

Versterking economische structuur (incidenteel)

De incidenteel in 2022 gemaakte kosten (oprichtingskosten ondernemersvereniging, kosten planontwerp herinrichting Plats en organisatie extra events na de Coronaperiode) voor de bevordering van de lokale economie van de gemeente Echt-Susteren bedragen € 53.974. Dekking vindt plaats middels inzet van de Algemene reserve Grondbedrijf.

Planontwikkelingskosten klooster Koningsbosch

In 2022 zijn er € 23.886 aan planvoorbereidingskosten gemaakt voor het project klooster Koningsbosch, waarbij gedeeltelijk dekking heeft plaatsgevonden middels de Algemene reserve Grondbedrijf.

Planontwikkelingskosten project Poort van Echt

Voor de hotelontwikkeling Poort van Echt zijn er in 2022 door de gemeente € 2.648 aan planontwikkelingskosten gemaakt. Deze kosten worden gedekt door een bijdrage van de ontwikkelaar. Het betreft hier een facilitaire grondexploitatie waarvan de verwachte einddatum voor het maken van deze planontwikkelingskosten voor dit project 2024 is.

Planontwikkelingskosten hoek Marktstraat-Willibrordusplein
Voor de locatie hoek Marktstraat-Willibrordusplein zijn in 2022 door de gemeente € 6.800 aan planontwikkelingskosten gemaakt. De verwachte einddatum voor het maken van deze planontwikkelingskosten voor dit project is 2024.

Planontwikkelingskosten Programma Centrum Echt
In 2022 zijn er ten behoeve van Programma Centrum Echt € 98.860 aan planontwikkelingskosten gemaakt, waarbij dekking heeft plaatsgevonden middels de reserve majeure projecten.

Diverse kosten projectenkaart Landschapsplan Susteren (LPS)
Uitgaven zijn gedaan in het kader van de projectenkaart LPS € 55.362, ter uitvoering van een gedeelte van de bovenwettelijke compensatiemaatregelen (van de Projectenkaart LPS), verwachte einddatum 2023. Dekking geschiedt middels de reserve samenwerkingsovereenkomst Industriepark Swentibold en de reserve vermindering kapitaallasten.

Voorziening lokale bon
Ter dekking van de kosten voor het verstrekken van de lokale bon in verband met de compensatie voor de gestegen energiekosten is er in 2022 ten laste van de exploitatie een bedrag van € 1.040.000 toegevoegd aan de voorziening lokale bon compensatie energiecrisis.

Programma 10: Algemene dekkingsmiddelen
Vennootschapsbelasting (vpb) winsten grondexploitaties
De vpb inzake de winsten met betrekking tot de grondexploitaties, die in boekjaar 2022 is voldaan bedroeg € 438.334. Deze incidentele last is conform nota reserves en voorzieningen 2021 gedekt vanuit de Algemene reserve Grondbedrijf (ARG).

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 2022 is € 223.411 gestort. Verder is er een bedrag van € 133.940 gestort in verband met de bijdrage SC MER begrotingswijziging 1 en 2 2022.

Reserve verkiezingen (corona)
Via de 2e bestuursrapportage 2022 is een bedrag van € 15.000 via het gemeentefonds ontvangen ten behoeve van aanvullende maatregelen verkiezingen met betrekking tot corona, welke gestort is in de reserve verkiezingen.

Reserve duurzaamheid
Het overschot op de budgetten duurzaamheid 2022 wordt conform de nota reserves en voorzieningen 2022 toegevoegd aan de reserve duurzaamheid voor een bedrag van € 20.315. Verder is conform de 2e bestuursrapportage 2022 € 185.000 in de reserve gestort vanuit algemene uitkering.

Reserve welzijn en cultuur
De reserve wordt jaarlijks gevoed met de onderschrijding van de begroting op het beleidsterrein Welzijn en Cultuur. In 2022 betreft het een bedrag van € 46.037.

Reserve afschrijvinglasten investeringen
In 2022 is de reserve afschrijvingslasten investeringen aangevuld ter dekking van de afschrijvingslasten van de volgende investeringen:

- Ontvlechting school Roosteren (vanuit reserve vermindering kapitaallasten) € 141.000
- Verduurzaming MFC Roosteren vanuit reserve vermindering kapitaallasten) € 224.000
- Aanpassing Albertzaal Roosteren (vanuit reserve vermindering kapitaallasten) € 200.000
- Verduurzaming MFC Roosteren (vanuit reserve revolverende investeringen) € 835.000
- Verduurzaming gemeentehuis (vanuit reserve revolverende investeringen) € 874.917

Totaal € 2.274.917

Reserve SC MER Sociaal domein
In december 2018 is door de MER gemeenten en het SC MER een vaststellingsovereenkomst gesloten. Met deze vaststellingsovereenkomst wordt bepaald dat niet bestede/benutte financiële bijdrage aan het SC MER Sociaal domein worden gestort in deze reserve. In 2022 is dit een bedrag van € 163.810.

Reserve parkeerplaatsen
Indien de ontwikkelaar niet kan voldoen aan de parkeernorm moet per parkeerplaats € 5.500 gedoteerd worden aan de gemeente. Door de ontwikkelaar van het bestemmingsplan Bovenste Straat Echt is € 22.000 betaald in verband met het niet kunnen realiseren van parkeerplaatsen.

Reserve kwaliteitverbeterende projecten buitengebied
In de 1e bestuursrapportage 2022 is budget beschikbaar gesteld voor kosten inzake de planuitwerking landschapsvisie ad. € 25.000. Aangezien de werkzaamheden vertraging hebben opgelopen is het volledige bedrag op het einde van het jaar overgeheveld naar de reserve zodat in 2023 een beroep gedaan kan worden op de reserve voor de te maken kosten.
Tevens is in de nota reserves en voorzieningen bepaald dat het overschot van € 824 op de exploitatie landschapsbescherming en -verzorging gestort wordt in de reserve kwaliteit verbeterende projecten buitengebied.

Reserve algemeen jeugdbeleid
Het overschot op de budgetten wordt conform de nota reserves en voorzieningen 2022 toegevoegd aan de reserve algemeen jeugdbeleid voor een bedrag van € 34.069.

Reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders
De storting in deze reserve is over 2022 € 329.701. Op 1 januari 2022 was het saldo op de reserve € 811.052. Door een onttrekking ter waarde van € 140.754 komt het nieuwe saldo op de reserve uit op € 670.298. Het batig saldo op de exploitatie over 2022 is € 744.957. Door een plafond van € 1.000.000 conform de nota reserves en voorzieningen 2022 is de maximale storting in de reserve is € 329.701. Het resterende bedrag van € 415.256 is gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

Reserve jeugdhulp
In 2022 is conform de 1e bestuursrapportage 2022 € 1.520.000 gestort in de reserve in verband met een herverdeling van budgetten op basis van de realisatie 2021 en extra middelen voor jeugd. In de 2e bestuursrapportage 2022 heeft nog een storting plaatsgevonden van € 9.681 op basis van een herverdeling van budgetten in 2022. De totale storting is € 1.529.681.

Reserve Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO)
De reserve is aangevuld met de geraamde storting van € 108.864 conform de 1e bestuursrapportage 2020. Verder is het batig saldo op de budgetten WMO in 2022 € 1.752.502. Het plafond conform de nota reserves en voorzieningen 2022 is € 2.500.000. De maximale storting in deze reserve komt rekening houdend met het beginsaldo van de reserve (€ 1.783.200) en de onttrekkingen (€ 161.897) neer op € 878.696. Het resterende bedrag van € 982.670 is gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

Reserve opvang vluchtelingen
Voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne zijn in 2022 kosten gemaakt. Deze kosten zijn lager uitgevallen dan de ontvangen specifieke uitkering. Voor deze specifieke uitkering geldt geen terugbetalingsverplichting. Het geraamde saldo € 510.000 is conform de 2e bestuursrapportage gestort in de reserve.

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 2022 bedroeg € 7.123.

Reserve kwaliteitsfonds
Op grond van diverse exploitatieovereenkomsten heeft de gemeente Echt-Susteren in 2022 € 223.700 aan kwaliteitsbijdragen ontvangen. Deze bijdragen zijn conform 2e bestuursrapportage 2022 en de nota reserves en voorzieningen 2021 toegevoegd aan de reserve kwaliteitsfonds.
Daarnaast is er een bedrag van € 16.952 teruggestort in de reserve kwaliteitsfonds. In verband met het ontbreken van dekking uit de verkoop van een pand is in 2021 teveel onttrokken uit deze reserve ten behoeve van de kosten voor de gebiedsvisie Peij (sloop panden Kerkstraat en herstel gevel scoutinggebouw). Dit bedrag wordt teruggestort in deze reserve.

Reserve stedebouwkundige adviezen
Conform de nota reserves en voorzieningen 2021 is het overschot (€ 35.128) van het structurele budget voor ruimtelijke ordeningsaangelegenheden toegevoegd aan deze reserve,

Reserve SC MER Omgevingsdienst
Conform nota reserve en voorzieningen wordt een surplus op de leges omgevingsdienst gestort in deze reserve. In 2022 is € 1.057.319 gestort 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 2022 betekent dit een storting van € 81.515. Totale storting is € 1.138.834.

Algemene reserve Grondbedrijf (ARG)
In 2022 is € 68.766 aan winstnemingen 2022 (berekend volgens de "Percentage of completion-methode (Poc-methode) toegevoegd aan deze reserve. Verder is € 69.087 aan in het verleden volgens de Poc-methode teveel genomen winsten, teruggedraaid. Bovendien heeft er, conform nota reserves en voorzieningen, een rentetoevoeging van € 51.594 plaatsgevonden.

Reserve winst grondexploitaties
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 2022 is de winstneming 2021 van "BPML" (€ 2.105) gestort in de RWG en heeft er, conform nota reserves en voorzieningen, een rente toevoeging van € 1.860 plaatsgevonden.

Reserve majeure projecten
Refererende aan de nota reserves en voorzieningen 2021 zijn toegevoegd aan de reserve majeure projecten:
- de tussentijds genomen winsten (gehanteerd is hierbij de voorgeschreven Poc-methode) van de grondbedrijfcomplexen "Locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat" (€ 26.930), "Herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt" (€ 24.281) en het restresultaat van "voormalige tennislocatie Nieuwstadt" (€ 882);
- de door de Algemene Dienst ontvangen inbrengwaarde van de (historische) grond met betrekking tot grondexploitatie "Dakpannenlocatie Cuijpers Echt" (€ 100.794);

- de door de door de Algemene Dienst ontvangen vergoeding voor ambtelijke uren met betrekking tot de grondexploitaties “Herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” (voor een bedrag van € 9.700), “RvR Oude Rijksweg Noord” (€ 2.500), “Dakpannenlocatie Cuijpers Echt” (€ 10.000), “de Berk” (€ 8.169), “de Loop”(€ 10.000), “Locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat” (€ 10.000), “uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” (€ 18.000) en RvR Weijenpasweg (€ 13.150).

Reserve recreatief toeristisch beleid
Conform de nota reserves en voorzieningen 2021 is het overschot (€ 198) van het structurele budget uitvoering recreatief toeristisch beleid toegevoegd aan deze reserve.

Algemene reserve
De mutaties in de algemene reserve bestaan grotendeels uit de verwerking van het rekeningsaldo. Totaal is er € 1.412.711 gestort vanuit het rekeningsaldo 2021. Daarnaast is € 81.519 gestort inzake doorverdeling interne uren grondbedrijf. Totaal storting bedraagt € 1.494.230.

Reserve vermindering kapitaallasten
In 2022 hebben de volgende storting plaatsgevonden in de reserve vermindering kapitaallasten:
- Storting vanuit bestemming rekeningsaldo 2021 € 442.661
- Surplus reserve OML BV € 5.000
- Vrijval kapitaallasten school Roosteren € 25.742
- Surplus reserve SC MER OD € 1.295.009
- Surplus reserve SC MER SD € 48.780
- Surplus reserve personeel en bestuur € 399.116
- Surplus reserve inkomensvoorziening, re-integratie en SWV € 26.385
- Surplus reserve WMO € 982.670
- Surplus reserve bedrijfsvoering € 59.331
- Surplus reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders € 415.256
- Terugstorting subsidie The Cube € 100.000
- Vrijval reserve speelplaatsenplan € 4.210
- Surplus reserve regionale woonvisie € 7.123
- Opheffing algemene milieureserve € 1.920

Totaal € 3.813.203 gestort.

Reserve restantbudgetten
Middels de 2e bestuursrapportage 2022 zijn een aantal specifieke budgetten van 2022 (gedeeltelijk) overgeheveld naar 2023 omdat de betreffende werkzaamheden naar verwachting pas in 2023 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 2023. Daarvoor is (per peildatum 15 oktober 2022) een inschatting gemaakt van de bestedingen 2022 en het bedrag van overheveling naar 2023. Bij de jaarrekening 2022 vinden aan de hand van de werkelijke uitgaven, de daadwerkelijke stortingen in de reserve restantbudgetten plaats. In 2022 is € 3.204.287 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 2022 is daarom vanuit de opbrengst gemeentelijke eigendommen € 319.982 toegevoegd.

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. Verder is er een bedrag van € 225.000 in verband met thuiswerkfaciliteiten gestort vanuit de algemene reserve. Tenslotte is er een bedrag van € 721.483 gestort vanwege overschot op de exploitatie van personeelskosten.

Reserve bedrijfsvoering
Conform de nota reserves en voorzieningen 2021 is het overschot op de budgetten bedrijfsvoering voor een bedrag van € 315.820 gestort in de reserve bedrijfsvoering. Middels de 2e bestuursrapportage 2021 is het overschot van gemnet reeds gestort in de reserve voor een totaal bedrag van € 24.200. Verder is er een bedrag van € 150.000 gestort in verband met opvang Oekraïners.

4.2 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Definitie

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

Lasten	2022
Programma 1: Bevolking en bestuur	
Reserve verkiezingen	16.000
Totaal programma 1	**16.000**
Totaal generaal lasten	**16.000**

Baten	2022
Programma 1: Bevolking en bestuur	
Onttrekking reserve verkiezingen	22.000
Totaal programma 1	**22.000**
Programma 3: Beheer openbare ruimte	
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen (Heerdstraat)	17.584
Totaal programma 3	**17.584**
Programma 5: Cultuur en sport	
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen (Voetbalvelden kunstgras)	6.933
Onttrekking reserve afschrijvingslasten (cult centrum Plats 1)	84.649
Onttrekking reserve afschrijvingslasten (aankoop Bandertlaan 13)	5.331
Totaal programma 5	**96.913**
Programma 6: Sociaal domein	
Onttrekking reserve afschrijvingslasten inv. (jongerenvoorziening In De Bandert)	17.370
Onttrekking reserve afschrijvingslasten (uitbr gem huis Oos Heem)	14.333
Totaal programma 6	**31.703**
Totaal generaal baten	**168.200**

+

4.3 Incidentele en structurele baten en lasten rekening 2022

	Begroting 2022	Wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022		
				Totaal	Incidenteel	Structureel
Lasten Bevolking en Bestuur	7.913.830	-239.131	7.674.699	7.307.744	72.366	7.235.378
Lasten Openbare orde en veiligheid	2.935.019	-61.117	2.873.902	3.059.619	33.923	3.025.696
Lasten Beheer openbare ruimte	14.041.231	3.874.716	17.915.947	17.264.491	357.416	16.907.075
Lasten Onderwijs	2.097.669	584.019	2.681.688	2.679.191	696.380	1.982.811
Lasten Cultuur & Sport	4.522.181	1.739.531	6.261.712	6.013.188	1.218.922	4.794.266
Lasten Sociaal Domein	34.959.612	11.994.260	46.953.872	45.283.266	51.697	45.231.569
Lasten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	1.243.064	27.397	1.270.461	1.152.759	2.493	1.150.266
Lasten Omgevingsrecht	2.571.406	1.091.015	3.662.421	3.581.470	0	3.581.470
Lasten Economische Zaken en grondexploitaties	5.272.473	-1.641.497	3.630.976	3.585.359	2.247.525	1.337.834
Totaal lasten programma's	**75.556.485**	**17.369.193**	**92.925.678**	**89.927.087**	**4.680.722**	**85.246.365**
Baten Bevolking en Bestuur	442.769	65.500	508.269	845.959	0	845.959
Baten Openbare orde en veiligheid	91.744	0	91.744	161.300	33.923	127.377
Baten Beheer openbare ruimte	8.259.552	3.033.003	11.292.555	11.879.414	294.562	11.584.852
Baten Onderwijs	634.296	221.639	855.935	886.867	221.380	665.487
Baten Cultuur & Sport	656.004	156.869	812.873	938.759	87.200	851.559
Baten Sociaal Domein	22.572.110	10.846.423	33.418.533	34.065.956	505.309	33.560.647
Baten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	132.961	60.000	192.961	226.773	2.493	224.280
Baten Omgevingsrecht	892.508	250.000	1.142.508	2.112.080	0	2.112.080
Baten Economische Zaken en grondexploitaties	5.303.610	-3.084.938	2.218.672	2.460.731	1.663.938	796.793
Totaal baten programma's	**38.985.554**	**11.548.496**	**50.534.050**	**53.577.838**	**2.808.805**	**50.769.033**
Saldo van lasten en baten programma's	**36.570.931**	**5.820.697**	**42.391.628**	**36.349.249**	**1.871.917**	**34.477.332**
Lasten algemene dekkingsmiddelen	1.525.177	-304.252	1.220.925	1.241.848	438.334	803.514
Lasten overhead	6.855.147	859.991	7.715.138	7.489.610	0	7.489.610
Lasten onvoorzien	103.500	-103.500	0	0		0
Totaal lasten diversen	**8.483.824**	**452.239**	**8.936.063**	**8.731.458**	**438.334**	**8.293.124**
Baten algemene dekkingsmiddelen	44.740.451	5.608.565	50.349.016	51.523.446	0	51.523.446
Baten overhead	107.725	110.200	217.925	715.866	0	715.866
Totaal baten diversen	**44.848.176**	**5.718.765**	**50.566.941**	**52.239.313**	**0**	**52.239.313**
Saldo van diversen	**-36.364.352**	**-5.266.526**	**-41.630.878**	**-43.507.855**	**438.334**	**-43.946.189**
Saldo van lasten en baten programmas en diversen	**206.579**	**554.171**	**760.750**	**-7.158.606**	**2.310.251**	**-9.468.857**
Onttrekkingen reserves	1.963.637	9.665.093	11.628.730	12.945.822	12.777.623	168.199
Stortingen reserves	1.757.058	9.110.922	10.867.980	17.165.475	17.149.475	16.000
Saldo reserves	**-206.579**	**-554.171**	**-760.750**	**4.219.653**	**4.371.852**	**-152.199**
Geraamd resultaat	**0**	**0**	**0**	**-2.938.953**	**6.682.103**	**-9.621.056**
Totaal lasten	85.797.367	26.932.354	112.729.721	115.824.020	22.268.531	93.555.489
Totaal baten	85.797.367	26.932.354	112.729.721	118.762.973	15.586.428	103.176.545
TOTAAL	**0**	**0**	**0**	**-2.938.953**	**6.682.103**	**-9.621.056**

Gemeente Echt-Susteren

5. Aanwending post onvoorzien

Jaarrekening

2022

5. Aanwending post onvoorzien

Overzicht post onvoorziene uitgaven 2022			
Primitieve begroting		**€**	**103.500**
2e berap 2022 cao gemeenten	-	€	50.000
2e berap 2022 aframen post onvoorzien	-	€	53.500
Saldo 31 december 2022		**€**	**103.500**

Gemeente Echt-Susteren

6. Staat van reserves en voorzieningen

Jaarrekening

2022

Staat van Reserves Rekening 2022

Nr.	Omschrijving reserve/voorziening	Boekwaarde stand 1/1	Toevoegingen	Onttrekkingen	Verminderingen	Boekwaarde stand 31/12
1	Algemene Reseve	5.517.662,67	1.494.230,19	2.068.095,50	0,00	4.943.797,36
4	Algemene milieureserve	1.919,98	0,00	1.919,98	0,00	0,00
7	Reserve stedebouwkundige adviezen	149.601,88	35.128,00	0,00	0,00	184.729,88
15	Reserve investeringssubsidies welzijn	133.992,30	0,00	15.004,83	0,00	118.987,47
17	Reserve welzijn en cultuur	242.711,14	46.037,41	92.000,00	0,00	196.748,55
21	Reserve verkiezingen	65.207,80	31.000,00	62.366,00	0,00	33.841,80
32	Reserve wegen	2.982,68	0,00	2.982,68	0,00	0,00
39	Reserve BTW-compensatiefonds	310.000,00	0,00	54.500,00	0,00	255.500,00
40	Algemene reserve Grondbedrijf	7.587.340,42	51.272,55	568.874,76	0,00	7.069.738,21
73	Reserve parkeerplaatsen	0,00	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00
95	Reserve Regiofonds	211.827,00	0,00	29.200,00	0,00	182.627,00
101	Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning	1.783.200,27	878.696,73	161.897,00	0,00	2.500.000,00
106	Reserve algemeen jeugdbeleid	244.047,80	34.069,06	30.755,00	0,00	247.361,86
107	Reserve speelplaatsenplan	4.209,84	0,00	4.209,84	0,00	0,00
109	Reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid	184.905,08	197,91	0,00	0,00	185.102,99
117	Reserve Personeel & Bestuur	352.634,58	1.046.483,16	499.115,74	0,00	900.002,00
132	Reserve regionale woonvisie	25.000,00	7.123,11	7.123,11	0,00	25.000,00
169	Reserve revolverende investeringen	14.244.170,43	319.982,00	1.999.475,47	0,00	12.564.676,96
181	Reserve vermindering Kapitaallasten	3.064.068,24	3.813.203,11	1.793.944,19	0,00	5.083.327,16
186	Reserve kwaliteitsfonds	724.479,80	240.652,00	0,00	0,00	965.131,80
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	405.000,00	0,00	5.000,00	0,00	400.000,00
203	Reserve kwaliteit verbeterende proj. buitengebied	167.764,97	25.824,44	72.808,11	0,00	120.781,30
206	Reserve Jeugdhulp	348.330,92	1.529.681,00	1.007.254,50	0,00	870.757,42
208	Reserve bedrijfsvoering	663.209,83	580.020,28	243.230,12	0,00	999.999,99
213	Reserve samenwerkingsovk Industriepark Swentibold	340.006,68	0,00	55.362,08	0,00	284.644,60
215	Reserve voetbalvelden kunstgras	-0,48	0,00	-0,48	0,00	0,00
218	Reserve uitbr. Gemhuis Oos Heem	0,39	0,00	0,39	0,00	0,00

Nr.	Omschrijving reserve/voorziening	Boekwaarde stand 1/1	Toevoegingen	Onttrekkingen	Verminderingen	Boekwaarde stand 31/12
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	1.498.558,80	3.204.286,84	1.498.559,00	0,00	3.204.286,64
224	Reserve integrale aanpak en huisv statushouders	811.052,98	329.701,02	140.754,00	0,00	1.000.000,00
225	Reserve winst grondexploitaties	273.544,88	3.965,10	7.711,00	0,00	269.798,98
226	Reserve SC MER OD	1.905.251,23	1.138.833,94	1.544.084,66	0,00	1.500.000,51
227	Reserve duurzaamheid	728.871,40	205.315,00	120.171,00	0,00	814.015,40
228	Reserve gebiedsvisies	103.601,05	0,00	100.000,00	0,00	3.601,05
230	Reserve SC MER-SD	405.113,00	163.809,53	68.922,49	0,00	500.000,04
231	Reserve SC MER bedrijfsvoering	411.584,00	357.351,40	289.329,00	0,00	479.606,40
233	Reserve majeure projecten	1.144.634,74	234.405,65	114.363,56	0,00	1.264.676,83
241	Reserve afschrijvingslasten investeringen	5.424.456,64	2.274.916,91	246.200,84	0,00	7.453.172,71
250	Reserve opvang vluchtelingen	0,00	510.000,00	40.607,83	0,00	469.392,17
Totaal		**54.217.094,44**	**18.578.186,34**	**12.945.822,20**	**0,00**	**59.849.458,58**

Staat van Voorzieningen Rekening 2022

Nr.	Omschrijving reserve/voorziening	Boekwaarde stand 1/1	Toevoegingen	Onttrekkingen	Verminderingen	Boekwaarde stand 31/12
31	Voorziening onderhoud gem. gebouwen	1.679.420,54	182.549,00	87.200,00	400.568,63	1.374.200,91
54	Voorziening vervangen bruggen Vloedgraaf	605.280,08	0,00	0,00	0,00	605.280,08
160	Voorziening pensioenverplichting bestuurders	3.542.589,49	34.250,00	302.654,00	86.512,90	3.187.672,59
180	Voorziening wegen	212.224,76	946.500,00	0,00	791.241,18	367.483,58
191	Voorzienig onderhoud gemeenschapshuizen	139.777,90	288.940,00	72.420,00	19.888,34	336.409,56
200	Voorziening toek. vervangingsinvestering riolering 44 1d	537.465,27	0,00	537.465,27	0,00	0,00
201	Voorziening groot onderhoud riolering 44 1c	2.104.390,78	0,00	2.104.390,78	0,00	0,00
204	Voorziening afvalverwijdering en -verwerking	280.776,77	516.459,96	588.554,00	-9.663,57	218.346,30
240	Voorziening verliezen grondexpl (vz > boekwaarde BIE)	72.143,00	0,00	0,00	10.695,00	61.448,00
248	Voorziening riolering art 44 lid 2 BBV	0,00	2.928.328,05	0,00	45.000,00	2.883.328,05
249	Voorziening uitbetaling verlof	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
251	Voorziening lokale bon comp. energiecrisis	0,00	1.040.000,00	0,00	2.184,42	1.037.815,58
253	Voorziening overmatig verlofsaldi	0,00	153.908,00	0,00	0,00	153.908,00
254	Voorziening verlofsparen	0,00	23.264,30	0,00	0,00	23.264,30
Totaal		**9.174.068,59**	**6.214.199,31**	**3.792.684,05**	**1.346.426,90**	**10.249.156,95**

Gemeente Echt-Susteren

7. Staat van langlopende schulden

Jaarrekening

2022

Staat van langlopende schulden

LANGLOPENDE SCHULDEN 2022										
		Datum en nummer van besluit						Bedrag van		
Nummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Raad / B & W	Goedkeuring	Jaar van de (laatste) aflossing	Rentepercentage	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het begin van het dienstjaar	Bedrag van de in de de loop van het dienstjaar op te nemen/opgenomen geldleningen of voorschotten	De rente of het rentebestanddeel	De aflossing of het aflossingsbestanddeel	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het einde van het dienstjaar
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
155	7.000.000	06.05.03		2028	4.66	1.960.000	0	82.420	280.000	1.680.000
156	11.500.000	18.01.05		2035	4.157	5.366.667	0	207.423	383.333	4.983.333
159	8.000.000	08.01.08		2027	4.70	2.400.000	0	107.056	400.000	2.000.000
1067	453.780	12.11.98		2023	4.77	36.302	0	1.659	18.151	18.151
1070	1.815.000	14.10.02		2027	4.95	435.600	0	20.804	72.600	363.000
1074	14.000.000	18.11.14		2024	0.975	4.200.000	0	38.561	1.400.000	2.800.000
1077	2.550.000	13.12.16		2047	1.41	2.210.000	0	29.972	85.000	2.125.000
1078	25.000.000	10.07.17		2037	1.365	20.000.000	0	260.772	1.250.000	18.750.000
1079	10.000.000	12.11.19		2035	-0.11	9.333.333	0	-9.672	666.667	8.666.667
1080	10.000.000	12.11.19		2040	-0.02	9.500.000	0	-1.819	500.000	9.000.000
1082	10.000.000	27.10.20		2040	-0,035	9.500.000	0	-3.288	500.000	9.000.000
1083	1.000.000	23.02.21		2028	-0,09	1.000.000	0	-900	0	1.000.000
1084	2.000.000	23.02.21		2025	-0,27	2.000.000	0	-5.400	0	2.000.000
	100.318.780					67.941.902	0	727.588	5.555.751	62.386.151
140	1.470.248	25.08.88	27.09.88 BR 13139	2038	4.90	934.222	0	45.777	36.470	897.752
145	713.342	08.06.10 B&W	Conversie 2012	2042	4.49	511.034	0	22.945	15.144	495.890
	2.183.590					1.445.255	0	68.722	51.614	1.393.642
	Geldleningen exclusief woningbouw					67.941.902	0	727.588	5.555.751	62.386.151
	Geldleningen woningbouw					1.445.255	0	68.722	51.614	1.393.642
						69.387.158	0	796.310	5.607.365	63.779.793

Gemeente Echt-Susteren

8. Staat van gewaarborgde geldleningen

Jaarrekening

2022

SPECIFICATIE GEWAARBORGDE GELDLENINGEN 2022

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

In de raadsvergadering van 9 november 1995 is besloten tot overdracht van risico's aan het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW).
Het WSW is een garantie-instituut van en voor 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.	69.996
69.667.000	Woonmij ZO Wonen	div.	42.421
61.982.000	Wonen Limburg	4,860	82
222.860.000			112.499

Gemeente Echt-Susteren

9. Overzicht kredieten en toelichting

Jaarrekening

2022

Overzicht restantkredieten Inkomsten 2022

Functienummer 1	Omschrijving van de Inkomsten 2	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S. 3	Oorspronke-Oorspronkelijk krediet 4	Aanvullend krediet 5	Inkomsten t/m vorig dienst-jaar (2021) 6	Inkomsten 2022 7	Inkomsten t/m	Afronding krediet 8	Restant krediet 9	Opmerkingen 10
70020106	Duurzaamheid gemeentehuis 2020									Inkomsten naar vooruitontvangen
72100004	Nieuw stadt fase 2 (w egen, mip 2018	MIP 2018	400.000,00		400.000,00		400.000,00			Afsluiten
72100013	Alg. Verkeerstechm. Aanp. (mip22)					93.783,44	93.783,44		(93.783,44)	Bijdrage Rijk
72100015	Verkeersveiligheid nabij Action-zuiderpoort	Begr.w ijz. 29 2015	170.000,00	(80.000,00)					90.000,00	Bijdrage Provincie
72100025	DOP St. Joost fase 2 w egen	Begr.w ijz. 29 2015 Begr.w ijz. 93 2015	500.000,00	(20.646,00)	479.353,98		479.353,98	0,02	0,00	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		94.955,00				505.045,00	Bijdrage Provincie
72100425	Verkeersveilige maatr. Gebiedsvisie Roost	bgw 42 1BR21	223.550,00		4.570,00	190.448,98	195.018,98		28.531,02	Bijdrage Provincie
72100625	Gebiedsvisie Peij f1,1 (Wmip22)					5.500,00	5.500,00		(5.500,00)	Afsluiten icm met - 5.500 op kosten
75300300	Aanpassing Albertzaal Roosteren 2022		2.577,00			2.577,00	2.577,00			Bijdrage Rijk
75300601	Verbouw ing Bandertlaan 13 (de Ballo)		100.000,00			90.000,00	90.000,00		10.000,00	Bijdrage Provincie
75306000	Turnhal In de Bandert 2021	bgw 42 1BR21	167.237,00		160.900,00	6.337,00				
76700009	Ontvlechten school MFC Roostern 2022		350.000,00			46.001,75	46.001,75		303.998,25	
77220085	St Joost riool 2017	Bgw 46 2e Berap17 bgw 73 2018	556.200,00		540.960,82	10.000,00	550.960,82	0,18	5.239,00	Bijdrage uit voorziening groot onderhoud riolering
78305400	GEM Bocage beheer BV (vh Echt-Zuidoost)	Begr.w ijz. 5/2012 en jaa	9.000,00	(9.000,00)						Bijdrage Grondbedrijf (reserve deelneming GEM Bocage Beheer BV)
78305401	Grondexploitatiemij. Bocage C.V.	Begr.w ijz. 5/2012 en jaa	300.000,00	(300.000,00)						Bijdrage Grondbedrijf (Algemene reserve Grondbedrijf)
		Begr.w ijz. 5/2012 en jaa	2.500.000,00	(2.500.000,00)						Bijdrage Grondbedrijf (reserve deelneming GEM Bocage C.V.)
			5.987.564,00	**(2.909.646,00)**	**1.680.739,80**	**444.648,17**	**890.058,55**	**0,20**	**952.529,83**	

Overzicht Restantkredieten Uitgaven 2022

Functienummer 1	Omschrijving van de Uitgaven 2	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S. 3	Oorspronke-lijk krediet 4	Aanvullend krediet 5	Uitgaven t/m vorig dienst-jaar (2021)	Uitgaven 2022 7	Afronding krediet 8	Restant krediet 9	Opmerkingen 10
70020095	Hardw are klantvolgsysteem	Begr.w ijz. 47 2019 Begr.w ijz. 17 Mip 2020	10.000,00	10.000,00				20.000,00	
70020106	Duurzaamheid gemeentehuis 2020	Begr.w ijz. 17 Mip 2020	200.000,00	981.667,00	6.750,00	5.795,00		1.169.122,00	
70040010	Aanschaf 3 bussen (Stea)	Begr. Wijz. 42 1BR21	75.000,00					75.000,00	Loopt nieuw onderzoek naar evt. operationele lease
70040020	Aanschaf4 bussen (Buitendienst)	Begr. Wijz. 42 1BR21	155.000,00					155.000,00	Loopt nieuw onderzoek naar evt. operationele lease
70040030	Aanschaf tractor (Buitendienst)	Begr. Wijz. 42 1BR21	81.000,00		80.985,00			15,00	Afsluiten
70040040	Aanschaf kraan	Begr. Wijz. 66 2BR21	97.000,00					97.000,00	Loopt nieuw onderzoek naar evt. operationele lease
70040050	Aanschaf pick-up 4 X 4	Begr. Wijz. 66 2BR21	53.000,00					53.000,00	Loopt nieuw onderzoek naar evt. operationele lease
70040060	Aanschaf nieuw w agenpark (Buitendienst)	Begr. Wijz. 29 1BR22	455.000,00					455.000,00	Loopt nieuw onderzoek naar evt. operationele lease
71200380	Brandkranen	Begr.w ijz.48 2015	393.500,00		113.522,42	718,75	(0,17)	279.259,00	
72100003	Alg. verkeerstechn. Aanp. (mip21)	Begr. Wijz. 26 MIP2021	250.000,00		1.675,00	10.170,00		238.155,00	
72100004	Nieuw stadt fase 2 (w egen, mip 2018)	Begr. Wijz 20 MIP 2018	410.000,00		410.000,00				Afsluiten
72100007	Update VRI's (mip21)	Begr. Wijz. 26 MIP2021	50.000,00		3.302,00			46.698,00	
72100008	Herinr. Dieteren Kerkstr. (w egen mip 2018)	Begr. Wijz 20 MIP 2018 Begr. Wijz. 21 Begr. Wijz. 37 2019	300.000,00	114.500,00	416.366,16		(0,16)	(1.866,00)	Afsluiten

Overzicht Restantkredieten Uitgaven 2022

Functienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronke-lijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienst-jaar (2021)	Uitgaven 2022	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5		7	8	9	10
72100009	Herinr. Tulpenstr/Kerkveldsweg 0 (Wmip21)	Begr. Wijz. 26 MIP2021	175.794,00			175.000,00		794,00	Afsluiten
72100013	Alf. verkeerstechn. Aanp. (mip22)(K)	Begr. Wijz. 17 MIP 2022	250.000,00			93.783,44	(0,44)	156.217,00	
72100015	Verkeersveiligheid nabij Action-Zuiderpoort	1e berap 2015 1e berap 2016	250.000,00	10.000,00	164.540,88		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)	1.181.536,98	31.559,04	(0,02)	925,00	Afsluiten
72100028	Gebiedsvisie Peij	bgw 4 2020	246.000,00		241.247,74		0,26	4.752,00	Afsluiten
72100148	Nieuwstadt fase 3.1	Begr.wijz. 17 Mip 2020	540.000,00		513.241,14	26.723,44	(0,14)	35,56	Afsluiten
72100149	Gebiedsvisie Nieuwstadt f 3,2 (Wmip21)	Begr. Wijz. 26 MIP2021	265.000,00		5.828,00	259.172,55		(0,55)	Afsluiten
72100151	Nieuwtadt fase 4 (Wmip22)	Begr.wijz. 17 Mip 2022	1.000.000,00			385.317,26	(0,26)	614.683,00	
72100200	Peijerstraat/Smedenstraat (Wmip19)	bgw 47 2019	350.000,00		312.028,52	37.972,00	(0,52)	(0,00)	Afsluiten
72100245	Centrum Echt f2 (Wmip21)	Begr. Wijz. 26 MIP2021	1.324.206,00		29.403,00	8.715,25	(0,25)	1.286.088,00	
72100250	Herinr. Centrum Echt	Begr.wijz. 17 Mip 2020	3.509.000,00		705.260,43	1.749.117,21	0,36	1.054.622,00	
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	(141.392,98)	0,04	497.240,00	
72100425	Verkeersveilige. Maat gebiedsvisie Roo	Bgw. 42 1BR21	223.550,00		4.570,00	190.448,98	0,02	28.531,00	
72100431	Gebiedsvisie Roosteren fase 2 (Wmip22)	Begr.wijz. 17 Mip 2022	500.000,00			4.407,77	0,23	495.592,00	
72100500	Heerweg Kleefstr eo (Wmip19)	bgw 47 2019	690.000,00		690.100,98		0,02	(101,00)	Afsluiten

Overzicht Restantkredieten Uitgaven 2022

Functienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronke-lijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienst-jaar (2021)	Uitgaven 2022	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5		7	8	9	10
72100610	Strummenkampstr, St Joost (Wmip2020)	Bgw 17 Mip 2020	510.000,00		480.776,91	6.952,58	(0,49)	22.271,00	
72100620	Gebiedsvisie Peij f.1 (Wmip 2020)	Bgw 17 Mip 2020	520.000,00		491.451,13	28.549,00	(0,13)	(0,00)	Afsluiten
72100625	Gebiedsvisie Peij f 1,1 (Wmip21)	Bgw . 26 MIP2021	505.000,00		9.612,00	500.888,00		(5.500,00)	Afsluiten icm inkomst + 5.500
72100631	Gebiedsvisie Peij fase 2 (Wmip22)	Begr.w ijz. 17 Mip 2022	1.000.000,00			27.229,99	0,01	972.770,00	
73300110	Deelneming Claim Staat Vennootschap				(74,31)		0,31	74,00	Afsluiten
73410024	Aankoop gronden Parcw ay	Bgw 42 1BR21	64.000,00			63.319,56	0,44	680,00	
73410025	Aankoop ruilgrond De Berk III	Bgw 42 1BR21 Bgw 66 2BR21	277.000,00		51.422,85	128.979,43	(0,28)	96.598,00	
73410026	Budget gelegenheidsaankopen grond	BGW 26 2022	2.500.000,00			123.823,45	(0,45)	2.376.177,00	
74210230	Renovatie schoolgebouw BO 2022	BGW 18 MIP 2022	1.000.000,00					1.000.000,00	
74410050	Renovatie Connectcollege 2021	Bgw 42 1BR21	1.000.000,00					1.000.000,00	
74410051	Renovatie Connectcollege 2022	BGW 18 MIP 2022	1.000.000,00					1.000.000,00	
75300011	Aanleg padelbanen 2022	Bgw 29 2022	461.500,00			24.896,31	(0,31)	436.604,00	
75300300	Aanpassing Albertzaal Roosteren 2022	Bgw 12 2022	127.577,00			99.252,95	0,05	28.324,00	
75300301	Spelkooi Albertzaal Roosteren 2022		75.000,00			29.761,98	0,02	45.238,00	
75300601	Verbouw ing Bandertlaan 13 (De Ballon)	Bgw 27 MIP2021 Bgw 78 2BR21 BGW 22 1BR22	694.300,00		41.212,60	638.286,31	0,09	14.801,00	
75306000	Turnhal In de Bandert 2021	Bgw 27 MIP2021 Bgw 42 1BR21	1.362.237,00		208.209,79	1.110.388,31	(0,10)	43.639,00	

Overzicht Restantkredieten Uitgaven 2022

Functienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronke-lijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienst-jaar (2021)	Uitgaven 2022	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5		7	8	9	10
75310180	Multifunctioneel speelveld Op de Slek	bgw 17 2020 Bgw 42 1BR21	90.000,00	486.000,00	421.578,29	8.849,80	(0,09)	145.572,00	Afsluiten
75410061	Bouw k en intall techn aanp tbv concertz CC	bgw 4 2020 bgw 49 2020	290.400,00	(12.736,00)	197.716,26	66.236,92	(0,18)	13.711,00	
75500001	Aankoop grond Rode Beek	Bgw 22 2022 Bgw 42 1BR2022	64.000,00	11.000,00				75.000,00	
76700007	Aanpassingen Peijerhoaf	bgw 0 2020	302.500,00		111.957,48		0,52	190.542,00	
76700008	Straatmeubilair Wolfsberg Peij	bgw 42 2019	50.000,00		3.804,92		0,08	46.195,00	
76700009	Ontvlechten school MFC Roosteren	Bgw 12 2022	1.550.000,00			46.001,60	0,40	1.503.998,00	
77210001	Deelneming in RWM BV	2e Berap 2022	500.000,00			439.000,00		61.000,00	Afsluiten, verschil is lagere boekw aarde
77220015	Wateroverlast Funkelw eide en park Krekelz	2e Berap 2016 Bgw 47 2e berap17	80.150,00		59.131,92	21.018,00	0,08	(0,00)	Afsluiten
77220085	St. Joost riool 2017	2e Berap 2017 bgw 73 2018	556.200,00		540.960,82	10.000,00	0,18	5.239,00	
77220148	Nieuw stadt fase 3.1	bgw 17 2020	350.000,00			256.876,64	0,36	93.123,00	
77220149	Geb. visie Nieuw stadt f2,2(Rmip21)	Bgw . 26 MIP2021	460.000,00		8.755,00	451.245,05	(0,05)	0,00	Afsluiten
77220151	Nieuw stadt fase 4 (Rmip22)	Bgw 17 MIP22	1.000.000,00			6.226,53	0,47	993.773,00	
77220175	Bovenste Eind Echt (riool MIP 17)	Mip 2017	400.000,00		373.608,67		(0,67)	26.392,00	
77220250	Herinr. Centrum Echt (Rmip20)	bgw 17 2020 bgw 30 2020	500.000,00	250.000,00	120.414,09	629.686,62	0,29	(101,00)	Afsluiten
77220420	Gebiedsvisie Roosteren f1 (Rmip21)	Bgw . 26 MIP2021	300.000,00		12.161,00	11.628,30	(0,30)	276.211,00	
77220431	GebiedsvisieRoosternk f2 (Rmip22)	Bgw 17 MIP22	500.000,00			1.924,65	0,35	498.075,00	
77220601	Wateroverlast Slek (Rmip20)	bgw 17 2020	400.000,00		392.884,40		(0,40)	7.116,00	

Overzicht Restantkredieten Uitgaven 2022

Functienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronke-lijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienst-jaar (2021)	Uitgaven 2022	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5		7	8	9	10
77220620	Gebiedsvisie Peij f 1 (Rmip20)		400.000,00		289.557,20	8.678,41	0,39	101.764,00	
77220625	Gebiedsvisie Peij f 1.1 (Rmip21)	Bgw . 26 MIP2021	600.000,00			305.322,99	0,01	294.677,00	
77220631	Gebiedsvisie Peij f 2 (Rmip22)	Bgw 17 MIP22	750.000,00			4.670,89	0,11	745.329,00	
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	500.000,00	100.000,00		100.000,00	
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		2.727.151,00			72.849,00	Bijdrage Grondbedrijf (Algemene reserve Grondbedrijf en reserve deelneming GEM Bocage C.V.)
			37.788.914,00	2.337.452,00	12.370.757,73	7.987.229,98	32,28	19.768.442,01	

Gemeente Echt-Susteren

10. Overzicht van activa en kapitaallasten

Jaarrekening

2022

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			55.208,05	0,00	194.724,03	0,00	249.932,08	0,00	0,00
	18 Bijdr activa in eigendom van derden								
Totaal			822.352,48	0,00	0,00	0,00	822.352,48	193.241,07	32.654,28
	30 Gronden en terreinen								
Totaal			2.049.814,72	0,00	316.122,44	0,00	2.365.937,16	683.178,62	21.572,16
	50 Bedrijfsgebouwen								
Totaal			47.762.697,43	0,00	1.989.928,07	144.915,75	49.607.709,75	17.127.508,92	1.822.951,45
	60 Grond/weg en -waterbouwkundige werken (ec. nut)								
Totaal			1.362.730,94	0,00	0,00	0,00	1.362.730,94	891.125,23	30.706,24
	61 Grond/weg en wtbk.werken maat.nut								
Totaal			37.672.685,94	0,00	3.193.994,55	99.283,44	40.767.397,05	6.067.312,75	785.052,14
	62 Riool economisch nut heffing								
Totaal			40.868.980,21	0,00	1.707.278,08	10.000,00	42.566.258,29	10.121.325,32	707.613,96
	63 Afval economisch nut heffing								
Totaal			1.141.710,00	0,00	0,00	0,00	1.141.710,00	1.085.649,97	36.735,86
	68 Begraafplaats economisch nut heffing								
Totaal			572.263,20	0,00	0,00	0,00	572.263,20	443.613,40	15.044,26
	70 Vervoermiddelen en overig materieel								
Totaal			80.985,00	0,00	0,00	0,00	80.985,00	0,00	0,00
	80 Machines/apparaten/installaties								
Totaal			333.605,49	0,00	718,75	0,00	334.324,24	230.698,70	2.854,51
	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	55.208,05	249.932,08	0,00	0,00
18 Bijdr activa in eigendom van derden								
	0,00	0,00	27.012,94	0,00	602.098,47	569.444,19	3.251,40	35.905,68
30 Gronden en terreinen								
	0,00	0,00	2.176,61	0,00	1.364.459,49	1.659.009,77	7.368,48	28.940,64
50 Bedrijfsgebouwen								
	0,00	0,00	517.363,71	0,00	30.117.824,80	30.139.885,67	181.047,12	2.003.998,57
60 Grond/weg en -waterbouwkundige werken (ec. nut)								
	0,00	0,00	12.100,20	0,00	459.505,51	428.799,27	2.481,24	33.187,48
61 Grond/weg en wtbk.werken maat.nut								
	0,00	0,00	680.574,83	0,00	30.924.798,36	33.234.457,33	166.994,40	952.046,54
62 Riool economisch nut heffing								
	0,00	0,00	359.646,97	0,00	30.388.007,92	31.377.672,04	164.094,60	871.708,56
63 Afval economisch nut heffing								
	0,00	0,00	19.324,17	0,00	36.735,86	0,00	198,36	36.934,22
68 Begraafplaats economisch nut heffing								
	0,00	0,00	36.662,65	0,00	91.987,15	76.942,89	496,68	15.540,94
70 Vervoermiddelen en overig materieel								
	0,00	0,00	0,00	0,00	80.985,00	80.985,00	437,28	437,28
80 Machines/apparaten/installaties								
	0,00	0,00	25.300,84	0,00	77.605,95	75.470,19	419,04	3.273,55
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			5.782.931,43	0,00	240.160,09	190.448,98	5.832.642,54	2.418.688,02	320.514,64
	95 Kapitaalverstrekking aan deelnemingen								
Totaal			5.885.352,06	0,00	439.000,00	0,00	6.324.352,06	1.815,12	0,00
	96 Leningen aan deelnemingen								
Totaal			1.857.953,06	0,00	0,00	0,00	1.857.953,06	0,00	0,00
	98 Overige lanlopende leningen U/G								
Totaal			750.758,00	0,00	100.000,00	0,00	850.758,00	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			150.442.576,70	0,00	8.181.926,01	444.648,17	158.179.854,54	39.264.157,12	3.775.699,50

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	3.157.879,32	2.887.075,79	11.418,32	331.932,96
95 Kapitaalverstrekking aan deelnemingen								
	0,00	0,00	0,00	0,00	5.883.536,94	6.322.536,94	31.771,32	31.771,32
96 Leningen aan deelnemingen								
	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857.953,06	1.857.953,06	12.351,89-	12.351,89-
98 Overige lanlopende leningen U/G								
	12.500,00	0,00	0,00	0,00	738.258,00	838.258,00	3.986,64	3.986,64
99 Leningen aan woningbouwcorporaties								
	1.997.293,87	51.613,72	0,00	0,00	1.445.254,82	1.393.641,10	68.722,28	68.722,28
	2.009.793,87	51.613,72	1.886.527,01	0,00	107.282.098,70	111.192.063,32	630.335,27	4.406.034,77

Gemeente Echt-Susteren

11. Analyse van de begrotingsafwijkingen

Jaarrekening

2022

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid 2022

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	508.269	7.674.699	-7.166.430	845.959	7.307.744	-6.461.785	-337.690	366.955	-704.645
Openbare orde en veiligheid	91.744	2.873.902	-2.782.158	161.300	3.059.619	-2.898.319	-69.556	-185.717	116.161
Beheer openbare ruimte	11.292.555	17.915.947	-6.623.392	11.879.414	17.264.491	-5.385.077	-586.859	651.456	-1.238.315
Onderwijs	855.935	2.681.688	-1.825.753	886.867	2.679.191	-1.792.324	-30.932	2.497	-33.429
Cultuur & Sport	812.873	6.261.712	-5.448.839	938.759	6.013.188	-5.074.429	-125.886	248.524	-374.410
Sociaal Domein	33.418.533	46.953.872	-13.535.339	34.065.956	45.283.266	-11.217.310	-647.423	1.670.606	-2.318.029
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	192.961	1.270.461	-1.077.500	226.773	1.152.759	-925.986	-33.812	117.702	-151.514
Omgevingsrecht	1.142.508	3.662.421	-2.519.913	2.112.080	3.581.470	-1.469.390	-969.572	80.951	-1.050.523
Economische Zaken en grondexploitaties	2.218.672	3.630.976	-1.412.304	2.460.731	3.585.359	-1.124.628	-242.059	45.617	-287.676
Resultaat		0							
Subtotaal programma's	**50.534.050**	**92.925.678**	**-42.391.628**	**53.577.838**	**89.927.087**	**-36.349.249**	**-3.043.788**	**2.998.591**	**-6.042.379**
Overhead									
Personeel	58.991	4.772.702	-4.713.711	595.742	5.271.243	-4.675.501	-536.751	-498.541	-38.210
Huisvesting	41.734	2.014.710	-1.972.976	7.387	1.480.896	-1.473.509	34.347	533.814	-499.467
Financiën	7.000	0	7.000	1.428	1.577	-150	5.572	-1.577	7.150
Kabinet	0	154.330	-154.330	0	162.144	-162.144	0	-7.814	7.814
Innovatie, ontwikkeling en control	110.200	232.852	-122.652	110.176	142.542	-32.366	24	90.310	-90.286
Bestuursondersteuning	0	15.342	-15.342	0	9.630	-9.630	0	5.712	-5.712
Beheer buiten	0	525.202	-525.202	1.133	421.578	-420.445	-1.133	103.624	-104.757
Subtotaal overhead	**217.925**	**7.715.138**	**-7.497.213**	**715.866**	**7.489.610**	**-6.773.744**	**-497.941**	**225.528**	**-723.469**
Algemene dekkingsmiddelen									
Lokale heffingen	7.679.681	407.529	7.272.152	7.974.933	407.069	7.567.864	-295.252	460	-295.712
Algemene uitkeringen	42.136.639	105.552	42.031.087	42.953.689	105.888	42.847.801	-817.050	-336	-816.714
Dividend	415.817	0	415.817	418.204	0	418.204	-2.387	0	-2.387
Saldo financieringsfunctie	35.879	79.969	-44.090	95.599	208.874	-113.275	-59.720	-128.905	69.185
Overige algemene dekkingsmiddelen	81.000	167.200	-86.200	81.022	53.372	27.650	-22	113.828	-113.850
Vennootschapsbelasting	0	460.675	-460.675	0	466.644	-466.644	0	-5.969	5.969
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**50.349.016**	**1.220.925**	**49.128.091**	**51.523.446**	**1.241.848**	**50.281.599**	**-1.174.430**	**-20.923**	**-1.153.508**
Onvoorzien									
Onvoorziene lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal onvoorzien	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerde totaal van saldo baten en lasten	**101.100.991**	**101.861.741**	**-760.750**	**105.817.151**	**98.658.545**	**7.158.606**	**-4.716.160**	**3.203.196**	**-7.919.356**
Programmanaam									
Bevolking en Bestuur	62.366	31.000	31.366	62.366	31.000	31.366	0	0	0
Beheer openbare ruimte	273.715	335.000	-61.285	123.154	205.315	-82.161	150.561	129.685	20.876
Cultuur & Sport	92.000	0	92.000	92.000	46.037	45.962	0	-46.037	46.038
Sociaal Domein	555.035	2.148.545	-1.593.510	1.469.406	3.445.957	-1.976.551	-914.371	-1.297.412	383.041
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	116.712	-116.712	7.123	282.903	-275.780	-7.123	-166.191	159.068
Omgevingsrecht	253.208	94.800	158.408	1.546.005	1.138.834	407.171	-1.292.797	-1.044.034	-248.763
Economische Zaken en grondexploitaties	1.182.224	513.033	669.191	953.320	337.666	615.654	228.904	175.367	53.537
Algemene dekkingsmiddelen	9.210.182	7.628.763	1.581.419	8.692.450	11.677.763	-2.985.313	517.732	-4.049.000	4.566.732
Resultaat	0	127	-127	0	0	0	0	127	-127
Subtotaal mutaties reserves	**11.628.730**	**10.867.980**	**760.750**	**12.945.822**	**17.165.475**	**-4.219.653**	**-1.317.092**	**-6.297.495**	**4.980.403**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**127**	**-127**	**0**	**0**	**0**	**0**	**127**	**-127**
Totaal	**112.729.721**	**112.729.721**	**0**	**118.762.973**	**115.824.020**	**2.938.953**	**-6.033.252**	**-3.094.299**	**-2.938.953**

Gemeente Echt-Susteren

12. Taakvelden per programma

Jaarrekening

2022

Overzicht programma's	Primitieve	Raming	Realisatie	Verschil
Saldo van baten en lasten				
Lasten				
0100 - Bevolking en Bestuur	7.674.699	7.674.699	7.307.744	366.955
0.1 - Bestuur	5.909.732	5.909.732	5.468.100	441.632
0.2 - Burgerzaken	1.645.514	1.645.514	1.723.191	-77.677
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	119.453	119.453	116.454	2.999
0200 - Openbare orde en veiligheid	2.873.902	2.873.902	3.059.619	-185.717
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	2.407.502	2.407.502	2.443.152	-35.650
1.2 - Openbare orde en veiligheid	466.400	466.400	616.467	-150.067
0300 - Beheer openbare ruimte	17.915.947	17.915.947	17.264.491	651.456
2.1 - Verkeer en vervoer	5.249.801	5.249.801	4.901.067	348.734
2.5 - Openbaar vervoer	9.100	9.100	9.100	0
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.368.509	2.368.509	2.382.884	-14.375
6.3 - Inkomensregelingen	60.000	60.000	61.621	-1.621
7.2 - Riolering	5.590.875	5.590.875	5.341.826	249.049
7.3 - Afval	3.907.248	3.907.248	4.119.933	-212.685
7.4 - Milieubeheer	730.414	730.414	448.060	282.354
0400 - Onderwijs	2.681.688	2.681.688	2.679.191	2.497
4.2 - Onderwijshuisvesting	1.530.054	1.530.054	1.531.083	-1.029
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.085.211	1.085.211	1.073.468	11.743
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	66.423	66.423	74.640	-8.217

	0500 - Cultuur & Sport	6.261.712	6.261.712	6.013.188	248.524
	3.3 - Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	78.300	78.300	99.792	-21.492
	3.4 - Economische promotie	47.700	47.700	62.131	-14.431
	5.1 - Sportbeleid en activering	1.304.766	1.304.766	1.196.112	108.654
	5.2 - Sportaccommodaties	3.057.957	3.057.957	2.952.147	105.810
	5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	518.266	518.266	473.897	44.369
	5.4 - Musea	434.529	434.529	435.947	-1.418
	5.5 - Cultureel erfgoed	63.170	63.170	71.641	-8.471
	5.6 - Media	569.082	569.082	568.297	785
	6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	187.942	187.942	153.223	34.719
	1000 - Sociaal Domein	46.953.872	46.953.872	45.283.266	1.670.606
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	596.830	596.830	673.865	-77.035
	5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	147.468	147.468	147.468	-0
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	21.500	21.500	20.750	750
	6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	6.603.439	6.603.439	6.204.719	398.720
	6.2 - Wijkteams	1.312.500	1.312.500	1.248.561	63.939
	6.3 - Inkomensregelingen	13.283.532	13.283.532	13.018.615	264.917
	6.4 - Begeleide participatie	3.732.941	3.732.941	3.733.886	-945
	6.5 - Arbeidsparticipatie	2.258.108	2.258.108	1.607.401	650.707
	6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.459.889	1.459.889	1.338.207	121.682
	6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	6.132.883	6.132.883	6.150.704	-17.821
	6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	7.931.152	7.931.152	8.848.235	-917.083
	6.81 - Geëscaleerde zorg 18+	1.382.150	1.382.150	83.212	1.298.938
	6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	768.020	768.020	830.461	-62.441
	7.1 - Volksgezondheid	1.323.460	1.323.460	1.377.181	-53.721

1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	1.270.461	1.270.461	1.152.759	117.702
0.5 - Treasury	74.051	74.051	72.709	1.342
8.1 - Ruimte en leefomgeving	705.767	705.767	648.821	56.946
8.3 - Wonen en bouwen	490.643	490.643	431.229	59.414
1400 - Omgevingsrecht	3.662.421	3.662.421	3.581.470	80.951
7.4 - Milieubeheer	24.000	24.000	24.564	-564
8.3 - Wonen en bouwen	3.638.421	3.638.421	3.556.906	81.515
1500 - Economische Zaken en grondexploitaties	3.630.976	3.630.976	3.585.359	45.617
0.5 - Treasury			10.617	-10.617
2.4 - Economische havens en waterwegen	3.771	3.771	2.514	1.257
3.1 - Economische ontwikkeling	1.433.164	1.433.164	1.415.715	17.449
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	876.286	876.286	844.653	31.633
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	498.578	498.578	595.672	-97.094
3.4 - Economische promotie	240.523	240.523	182.062	58.461
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	285.936	285.936	249.305	36.631
8.1 - Ruimte en leefomgeving	76.132	76.132	73.430	2.702
8.2 - Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	216.586	216.586	211.393	5.193
1600 - Algemene dekkingsmiddelen	1.220.925	1.220.925	1.241.848	-20.923
0.5 - Treasury	82.388	82.388	211.297	-128.909
0.61 - OZB woningen	407.529	407.529	407.069	460
0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	105.552	105.552	105.888	-336
0.8 - Overige baten en lasten	164.781	164.781	50.949	113.832
0.9 - Vennootschapsbelasting (VpB)	460.675	460.675	466.644	-5.969
1650 - Overhead	7.715.138	7.715.138	7.489.610	225.528
0.4 - Overhead	7.715.138	7.715.138	7.489.610	225.528
9900 - Resultaat	0	0		0
0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0		0
Totaal Lasten	**101.861.741**	**101.861.741**	**98.658.545**	**3.203.196**

Baten					
0100 - Bevolking en Bestuur	508.269	508.269	845.959	337.690
0.1 - Bestuur			41.381	41.381
0.2 - Burgerzaken	456.048	456.048	717.511	261.463
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	52.221	52.221	87.067	34.846
0200 - Openbare orde en veiligheid	91.744	91.744	161.300	69.556
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	35.496	35.496	112.228	76.732
1.2 - Openbare orde en veiligheid	56.248	56.248	49.072	-7.176
0300 - Beheer openbare ruimte	11.292.555	11.292.555	11.879.414	586.859
2.1 - Verkeer en vervoer	144.357	144.357	278.328	133.971
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	70.796	70.796	97.462	26.666
7.2 - Riolering	6.953.931	6.953.931	7.101.898	147.967
7.3 - Afval	4.120.713	4.120.713	4.370.454	249.741
7.4 - Milieubeheer	2.758	2.758	31.272	28.514
0400 - Onderwijs	855.935	855.935	886.867	30.932
4.2 - Onderwijshuisvesting	33.833	33.833	41.857	8.024
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	822.102	822.102	845.010	22.908
0500 - Cultuur & Sport	812.873	812.873	938.759	125.886
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	19.800	19.800	16.651	-3.149
3.4 - Economische promotie	66.350	66.350	62.551	-3.799
5.1 - Sportbeleid en activering	41.424	41.424	61.947	20.523
5.2 - Sportaccommodaties	578.722	578.722	679.322	100.600
5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.414	1.414	9.242	7.828
5.4 - Musea	104.991	104.991	106.953	1.962
5.5 - Cultureel erfgoed			966	966
5.6 - Media	172	172	1.127	955

	1000 - Sociaal Domein	33.418.533	33.418.533	34.065.956	647.423
	0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	20.913.184	20.913.184	21.202.657	289.473
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	52	52	3.655	3.603
	6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	3.457.806	3.457.806	3.429.984	-27.822
	6.3 - Inkomensregelingen	7.092.857	7.092.857	7.225.388	132.531
	6.5 - Arbeidsparticipatie	231.705	231.705	186.321	-45.384
	6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	92.277	92.277	70.500	-21.777
	6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	263.000	263.000	275.367	12.367
	6.81 - Geëscaleerde zorg 18+	1.347.135	1.347.135	1.646.255	299.120
	6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	0	0		0
	7.1 - Volksgezondheid	20.517	20.517	25.828	5.311
	1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	192.961	192.961	226.773	33.812
	0.5 - Treasury	78.722	78.722	78.722	0
	8.1 - Ruimte en leefomgeving	46.878	46.878	96.967	50.089
	8.3 - Wonen en bouwen	67.361	67.361	51.083	-16.278
	1400 - Omgevingsrecht	1.142.508	1.142.508	2.112.080	969.572
	7.4 - Milieubeheer			320	320
	8.3 - Wonen en bouwen	1.142.508	1.142.508	2.111.760	969.252
	1500 - Economische Zaken en grondexploitaties	2.218.672	2.218.672	2.460.731	242.059
	0.5 - Treasury			10.617	10.617
	2.4 - Economische havens en waterwegen			170	170
	3.1 - Economische ontwikkeling	13.328	13.328	41.343	28.015
	3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	816.034	816.034	728.208	-87.826
	3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	973.858	973.858	1.163.909	190.051
	3.4 - Economische promotie	948	948	6.672	5.724
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.724	1.724	16.135	14.411
	8.1 - Ruimte en leefomgeving	110.450	110.450	248.476	138.026
	8.2 - Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	302.330	302.330	245.201	-57.129

1600 - Algemene dekkingsmiddelen	50.349.016	50.349.016	51.523.446	1.174.430
0.5 - Treasury	532.696	532.696	594.824	62.128
0.61 - OZB woningen	4.532.357	4.532.357	4.636.758	104.401
0.62 - OZB niet-woningen	2.509.234	2.509.234	2.634.047	124.813
0.64 - Belastingen overig	178.500	178.500	182.497	3.997
0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	42.136.639	42.136.639	42.953.689	817.050
0.8 - Overige baten en lasten	0	0	0	0
3.4 - Economische promotie	459.590	459.590	521.631	62.041
1650 - Overhead	217.925	217.925	715.866	497.941
0.4 - Overhead	217.925	217.925	715.866	497.941
Totaal Baten	**101.100.991**	**101.100.991**	**105.817.151**	**4.716.160**
Totaal Saldo van baten en lasten	**-760.750**	**760.750**	**-7.158.606**	**7.919.356**
Mutaties reserves				
Toevoegingen				
0100 - Bevolking en Bestuur	31.000	31.000	31.000	0
0300 - Beheer openbare ruimte	335.000	335.000	205.315	129.685
0500 - Cultuur & Sport			46.037	-46.037
1000 - Sociaal Domein	2.148.545	2.148.545	3.445.957	-1.297.412
1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	116.712	116.712	282.903	-166.191
1400 - Omgevingsrecht	94.800	94.800	1.138.834	-1.044.034
1500 - Economische Zaken en grondexploitaties	513.033	513.033	337.666	175.367
1600 - Algemene dekkingsmiddelen	7.628.763	7.628.763	11.677.763	-4.049.000
9900 - Resultaat	127	127		127
Totaal Toevoegingen	**10.867.980**	**10.867.980**	**17.165.475**	**-6.297.495**
Onttrekkingen				
0100 - Bevolking en Bestuur	62.366	62.366	62.366	0
0300 - Beheer openbare ruimte	273.715	273.715	123.154	-150.561
0500 - Cultuur & Sport	92.000	92.000	92.000	-0
1000 - Sociaal Domein	555.035	555.035	1.469.406	914.371
1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	0	7.123	7.123
1400 - Omgevingsrecht	253.208	253.208	1.546.005	1.292.797
1500 - Economische Zaken en grondexploitaties	1.182.224	1.182.224	953.320	-228.904
1600 - Algemene dekkingsmiddelen	9.210.182	9.210.182	8.692.450	-517.732
9900 - Resultaat	0	0		0
Totaal Onttrekkingen	**11.628.730**	**11.628.730**	**12.945.822**	**1.317.092**
Totaal Mutaties reserves	**760.750**	**760.750**	**-4.219.653**	**4.980.403**
SALDO	**0**	**0**	**-2.938.953**	**2.938.953**

Gemeente Echt-Susteren

13. Bijlage SISA

Jaarrekening

2022

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	**A13**	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) *Aard controle R* *Indicator: A13/01*	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A13/02*	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: A13/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023 *Aard controle R* *Indicator: A13/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A13/05*	
			€ 33.923	Ja	€ 23.984	€ 57.907	Ja	
JenV	**A16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 *Aard controle R* *Indicator: A16/01*	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/02*	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: A16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: A16/04*	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie *Aard controle R* *Indicator: A16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) *Aard controle R* *Indicator: A16/06*
			€ 2.444.600	€ 789.828	€ 0	€ 47.168	€ 19.745	€ 35.546
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO *Aard controle R* *Indicator: A16/07*	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/08*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/10*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/11*	
			€ 3.380	€ 11.550	€ 3.351.817	€ 3.351.817	Nee	

FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/03*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*
			2	30	0	0	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/09*			
			Nee					
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*
			€ 0	€ 0			€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*
			€ 760	€ 11.400	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/24*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/25*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/26*	
			€ 0	€ 12.000	€ 0	€ 0	€ 760	
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 bouwactivteiten (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	€ 0	€ 78.831	Ja		Ja
		2	SUVIS21-01735628	€ 0	€ 0	Nee	De subsidie is op 19 januari 2023 op verzoek van het schoolbestuur ingetrokken. Het verzoek tot intrekking is op 27 januari 2023 door het ministerie schriftelijk bevestigd. De subsidie is teruggestort.	Ja
		3	SUVIS21-2-02612526	-€ 34	€ 108.700	Ja		Ja
			Kopie Beschikkingsnummer/Naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/07*	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) *Aard controle D2* *Indicator: C32/08*	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/09*			
		1	SUVIS21-01574857	Ja				
		2	SUVIS21-01735628	Nee	De subsidie is op 19 januari 2023 op verzoek van het schoolbestuur ingetrokken. Het verzoek tot intrekking is op 27 januari 2023 door het ministerie schriftelijk bevestigd. De subsidie is teruggestort.			
		3	SUVIS21-2-02612526	Ja				

BZK	**C55**	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/06*
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/09*			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/15*
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
		2						
		10						
			Kopie Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/07*	Opbrengsten jaar T *Aard controle R* *Indicator: C56/08*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C56/09*	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle R* *Indicator: C56/10*	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/11*	Zelfstandige uitvoering (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/12*
		1	*Huisvesting arbeidsmigranten Dominicusweg Maria Hoop*	€ 0	€ 0	Ja	Ja	Ja
		2						
		10						
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/13*	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/14*				
			Nee	Nee				

BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	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*				
			€ 2.091	Nee				
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, 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 158 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 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	
			€ 560.990	€ 89.949	€ 8.016	€ 8.822	€ 203.061	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/09*	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*	
		1					€ 158.915	
		2						
		100						
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *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*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	
			€ 221.345	€ 0	€ 0	€ 0	€ 87.767	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/06*	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: D14/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	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: D14/09*		
		1						
		2						
		10						
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*		
			€ 190.449	€ 195.019	€ 195.019	Ja		
			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	108 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW | aantal in st	Ja	1	stuks		
		2	109 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden | aantal in st	Ja	7	stuks		
		3	108 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW | aantal in st	Ja	1	stuks		
		4	123 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwverkeer) | aantal in st	Ja	15	stuks		
		5	124 Aanleg van één rijloper met fiets(suggestie)stroken en bermen | aantal in meters	Ja	4	km		
		6	119 Aanleg van een fietsoversteek (middeneiland), alleen bij een kruispunt | aantal in st	Ja	1	stuks		
		7	108 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW | aantal in st	Ja	1	stuks		
		50						

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	€ 596	€ 2.386	€ 0	€ 0	
		2						
		100						
			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	€ 59.630	€ 238.520		Nee	
		2						
		100						
IenW	**E44B**	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/03*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/04*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
		1	060983 Gemeente Venlo	€ 133.787	€ 133.787			
		2						
		10						
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*			
		1	060983 Gemeente Venlo	5000005386	Ja			
		2						
		10						
IenW	**E84**	**Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/04*		
			€ 46.582	€ 46.582	€ 93.163	Nee		
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/08*		
		1	344 Het volwaardig afwaarderen van een GOW 50 km/h naar een ETW 30 km/h|aantal in meters	Nee	181	meters		
		2						
		50						
EZK	**F1**	**Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding**	Projectnaam/UWHS-nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F1/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning *Aard controle R* *Indicator: F1/02*	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: F1/03*	Eindverantwoording per woning (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: F1/04*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: F1/05*	
		1	UWHS 170130 Molenstraat 69	€ 2.493	Ja	Ja	€ 335.706	
		2	UWHS 170145 Molenstraat 71	€ 0	Ja	Ja	€ 352.966	
		100						

SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022** 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*
		€ 5.272.980	€ 176.577	€ 257.448	€ 92.416	€ 39.228	€ 0
		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) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
		€ 99.284	€ 8.439	€ 0	€ 538.310	€ 4.371	€ 0
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire 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 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
		€ 1.775	€ 0	€ 1.493	€ 0	€ 0	€ 0
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *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) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *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) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *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 2022** 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 Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 1.753	€ 26.541	€ 621	
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 2.343	€ 14.224	€ 1.058	
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 3.515	€ 3.802	€ 610	
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 1.176	€ 185	€ 14	
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 156	€ 13	
		6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 8.787	€ 44.908	€ 2.316	
		Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*			
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja			
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja			
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja			
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja			
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja			
		6 Totaal	0	0				
		Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						
		6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvantoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*			
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0			
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0			
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
		6 Totaal	0	0	0			
SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*			
		€ 109.408	€ 0	Ja				
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) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/04*			
		€ 0	€ 0	Ja				

SZW	**G13**	**Onderwijsroute 2022_ deel gemeente** 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	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
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*				
			€ 224.252	€ 275.866				
			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	€ 194.341	€ 194.341	€ 0	€ 0	
		2	Onderhoud	€ 72.354	€ 72.354	€ 0	€ 0	
		3	Dienstverlening door derden	€ 4.755	€ 0	€ 4.755	€ 0	
		4	Beheer en exploitatie	€ 4.416	€ 0	€ 4.416	€ 0	
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	1042424	€ 37.716	€ 0	€ 37.716	€ 0	€ 37.716
		2						
		3						
		4						
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*				
		1	1042424	Ja				
		2						
		3						
		4						
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*			
			€ 22.253	Ja	Ja			
VWS	**H25**	**Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)**	Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/01*	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/02*	Totale definitieve exploitatietekort *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/03*	Totale cumulatieve besteding *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/04*	Eindverantwoording *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/05*	
		1	*SPUK IJZ 21-22125*	-€ 35.568	€ 35.568	€ 35.568	Ja	
			Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/06*	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022? *Aard controle R* *Indicator: H25/07*	Totale toezegging per locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/08*	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie *Aard controle R* *Indicator: H25/09*	Besteding per locatie *Aard controle R* *Indicator: H25/10*	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/11*
		1	*Zwembad In de Bandert Echt*	*Nov + dec 2021*	€ 27.452	€ 27.452	€ 27.452	€ 27.452
		2	*Zwembad In de Bandert Echt*	*jan-22*	€ 8.116	€ 8.116	€ 8.116	€ 8.116
		50						