

Volop aandacht voor samen leven

cittaslow

Programmaverantwoording en programmarekening deel II 2023

Gemeente Echt-Susteren



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

Gemeente Echt-Susteren

Programmaverantwoording en –rekening deel II

2023

Gemeente Echt-Susteren

Inhoud

Deel II JAARREKENING

1.	Balans per 31 december	3
2.	Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	7
3.	Toelichting op de balans	11
4.	Incidentele baten en lasten	53
4.1.	Incidentele baten en lasten per programma met toelichting	55
4.2.	Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	69
4.3.	Incidentele en structurele baten en lasten	71
5.	Aanwending post onvoorzien	73
6.	Analyse van de begrotingsafwijkingen	77
6.1.	Begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	79
6.2.	Toelichting op de programma's	81
7.	Overzicht kredieten en toelichting	83
8.	Taakvelden per programma	93
9.	Bijlage: SISA	103

Gemeente Echt-Susteren

1. Balans

Jaarrekening

2023

ACTIVA	Ultimo 2023		Ultimo 2022	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		**1.046.596**		**819.376**
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van (dis)agio				
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	334.236		249.932	
Overige immateriële activa	0		0	
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	712.360		569.444	
Materiële vaste activa		**105.983.393**		**99.960.298**
Gronden uitgegeven in erfpacht				
Investeringen met een economisch nut	36.090.136		35.271.226	
Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten				
een heffing kan worden geheven	32.351.936		31.454.615	
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	37.541.321		33.234.457	
Financiële vaste activa		**10.558.308**		**10.412.389**
Kapitaalverstrekkingen aan:				
deelnemingen	6.322.537		6.322.537	
gemeenschappelijke regelingen				
overige verbonden partijen				
Leningen aan:				
openbare lichamen als bedoeld in art. 1, onderdeel a, van de Wet financiering				
decentrale overheden				
woningbouwcorporaties	1.339.560		1.393.641	
deelnemingen	1.857.953		1.857.953	
overige verbonden partijen				
Overige langlopende leningen u/g	1.038.258		838.258	
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		**117.588.297**		**111.192.064**
Vlottende activa				
Voorraden		**2.976.627**		**1.391.467**
Grond- en hulpstoffen				
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	2.974.569		1.388.286	
Gereed product en handelsgoederen	2.058		3.181	
Vooruitbetalingen				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**36.013.827**		**40.530.219**
Vorderingen op openbare lichamen	8.421.960		7.731.521	
Verstrekte kasgeldeningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1,				
onderdeel a van de Wet financiering decentrale overheden				
Overige verstrekte kasgeldleningen	16.300.000		24.500.000	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan	9.378.484		6.315.702	
één jaar				
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen				
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische				
looptijd korter dan één jaar				
Overige vorderingen	1.913.383		1.982.995	
Overige uitzettingen				
Liquide middelen		**555.612**		**118.909**
Kassaldi	4.973		9.904	
Bank- en girosaldi	550.639		109.006	
Overlopende activa		**3.344.231**		**6.298.836**
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen				
voorschotbedragendie ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een				
specifiek bestedingsdoel, uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:				
Europese overheidslichamen	0		0	
Het Rijk	175.005		3.435.599	
Overige Nederlandse overheidslichamen	67.668		545.607	
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste	3.101.558		2.317.630	
van volgende begrotingsjaren komen				
Totaal vlottende activa		**42.890.296**		**48.339.431**
Totaal generaal		**160.478.593**		**159.531.495**

PASSIVA	Ultimo 2023		Ultimo 2022	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		**71.015.657**		**63.826.227**
Algemene reserve	6.817.178		4.943.797	
Bestemmingsreserves	61.851.386		55.943.477	
Gerealiseerde resultaat	2.347.093		2.938.953	
Voorzieningen		**8.473.420**		**9.211.341**
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.819.818		4.031.573	
Voorzieningen ter strekking tot gelijkmatige verdeling van lasten	1.665.143		2.078.094	
over een aantal begrotingsjaren				
Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinves-	0		0	
teringen, waarvoor een heffing wordt geheven				
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming	2.988.460		3.101.674	
gebonden is				
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		**58.169.961**		**63.779.793**
Obligatieleningen				
Onderhandse leningen van:				
binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen				
binnenlandse banken en overige financiële instellingen	58.169.961		63.779.793	
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		**137.659.039**		**136.817.362**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		**10.157.333**		**12.243.824**
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in				
artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden				
Overige kasgeldleningen	4.500.000		4.500.000	
Bank- en girosaldi	0		363.240	
Overige schulden	5.657.333		7.380.584	
Overlopende passiva		**12.662.222**		**10.470.309**
Europese overheidslichamen	0		0	
Het Rijk	5.436.465		4.395.149	
Overige Nederlandse overheidslichamen	110.025		208.531	
Nog te betalen bedragen	7.115.732		5.866.629	
Totaal vlottende passiva		**22.819.555**		**22.714.133**
Totaal generaal		**160.478.593**		**159.531.495**
Gewaarborgde geldleningen		**0**		**477.437**

Gemeente Echt-Susteren

2. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Jaarrekening

2023

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2023

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	388.769	7.423.338	-7.034.569	534.769	8.496.854	-7.962.085	829.679	7.690.408	-6.860.729
Openbare orde en veiligheid	91.744	2.984.791	-2.893.047	91.744	3.362.769	-3.271.025	148.478	3.341.297	-3.192.819
Beheer openbare ruimte	8.135.052	14.011.594	-5.876.542	9.278.443	15.594.884	-6.316.441	9.821.914	15.421.322	-5.599.408
Onderwijs	765.732	2.296.364	-1.530.632	771.732	2.418.683	-1.646.951	699.252	1.953.361	-1.254.110
Cultuur & Sport	672.504	4.414.103	-3.741.599	1.187.367	5.259.073	-4.071.706	1.272.514	5.126.835	-3.854.322
Sociaal Domein	24.639.336	37.794.190	-13.154.854	32.521.209	51.118.992	-18.597.783	32.468.669	48.448.968	-15.980.300
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	190.494	1.201.771	-1.011.277	190.494	1.394.611	-1.204.117	302.888	1.327.026	-1.024.137
Omgevingsrecht	957.508	3.351.968	-2.394.460	1.723.478	4.428.768	-2.705.290	1.754.360	3.864.490	-2.110.130
Economische Zaken en grondexploitaties	5.872.753	5.403.971	468.782	4.896.012	7.256.469	-2.360.457	3.402.522	6.006.412	-2.603.890
Resultaat		0	0		0	0			0
Subtotaal programma's	**41.713.892**	**78.882.090**	**-37.168.198**	**51.195.248**	**99.331.103**	**-48.135.855**	**50.700.276**	**93.180.121**	**-42.479.845**
Overhead									
Beheer buiten		423.378	-423.378	0	552.378	-552.378	0	430.723	-430.723
Bestuursondersteuning		15.342	-15.342	0	15.342	-15.342	0	16.173	-16.173
Financiën	7.000	0	7.000	7.000	5.000	2.000	4.366	5.044	-678
Huisvesting	41.734	1.825.052	-1.783.318	9.600	2.022.889	-2.013.289	5.114	1.842.688	-1.837.574
Innovatie, ontwikkeling en control		234.195	-234.195	35.700	223.749	-188.049	149.976	223.813	-73.837
Kabinet		139.330	-139.330	0	257.405	-257.405	0	261.240	-261.240
Personeel	58.991	4.394.724	-4.335.733	91.125	5.600.616	-5.509.491	736.687	6.063.586	-5.326.899
Subtotaal overhead	**107.725**	**7.032.021**	**-6.924.296**	**143.425**	**8.677.379**	**-8.533.954**	**896.144**	**8.843.269**	**-7.947.125**
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene uitkeringen	36.466.507	8.489	36.458.018	47.694.296	65.876	47.628.420	49.371.994	48.189	49.323.806
Dividend	286.200	0	286.200	663.900	0	663.900	663.903	0	663.903
Lokale heffingen	8.176.451	498.589	7.677.862	8.204.881	630.285	7.574.596	8.251.361	667.261	7.584.101
Overige algemene dekkingsmiddelen	88.000	690.309	-602.309	81.600	219.902	-138.302	81.632	140.616	-58.984
Saldo financieringsfunctie	20.070	162.561	-142.491	710.570	162.561	548.009	835.675	713.600	122.075
Vennootschapsbelasting		0	0	213.000	229.000	-16.000	0	18.500	-18.500
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**45.037.228**	**1.359.948**	**43.677.280**	**57.568.247**	**1.307.624**	**56.260.623**	**59.204.565**	**1.588.165**	**57.616.400**
Onvoorzien									
Onvoorziene lasten	0	103.500	-103.500	0	50.000	-50.000			0
Subtotaal onvoorzien	**0**	**103.500**	**-103.500**	**0**	**50.000**	**-50.000**			**0**
Gerealiseerde totaal van saldo baten en laste	**86.858.845**	**87.377.559**	**-518.714**	**108.906.920**	**109.366.106**	**-459.186**	**110.800.984**	**103.611.554**	**7.189.430**
Mutaties reserves									
Bevolking en Bestuur	14.000	16.000	-2.000	38.000	21.000	17.000	38.000	21.000	17.000
Beheer openbare ruimte	100.000	100.000	0	62.725	633.337	-570.612	113.174	574.800	-461.626
Onderwijs	0	0	0	0	14.000	-14.000	0	73.990	-73.990
Cultuur & Sport	25.000	0	25.000	25.000	0	25.000	25.000	60.124	-35.124
Sociaal Domein	128.534	108.864	19.670	1.057.012	1.401.684	-344.672	3.000.201	3.751.312	-751.111
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	0	0	25.000	173.510	-148.510	1.000	209.074	-208.074
Omgevingsrecht	80.000	0	80.000	80.000	39.556	40.444	631.278	631.278	1
Economische Zaken en grondexploitaties	358.758	1.362.838	-1.004.080	1.616.546	1.148.609	467.937	1.604.084	823.390	780.694
Algemene dekkingsmiddelen	1.335.943	255.521	1.080.422	11.337.555	10.318.371	1.019.184	11.342.331	15.452.438	-4.110.107
Resultaat	0	-319.702	319.702	0	32.585	-32.585	0	0	0
Subtotaal mutaties reserves	**2.042.235**	**1.523.521**	**518.714**	**14.241.838**	**13.782.652**	**459.186**	**16.755.068**	**21.597.405**	**-4.842.337**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**-319.702**	**319.702**	**0**	**32.585**	**-32.585**	**0**	**0**	**0**
Totaal	**88.901.080**	**88.901.080**	**0**	**123.148.758**	**123.148.758**	**0**	**127.556.052**	**125.208.959**	**2.347.093**

Gemeente Echt-Susteren

3. Toelichting op de balans

Jaarrekening

2023

Toelichting op de balans

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.
De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en lasten zijn slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het begrotingsjaar, zijn in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
Dividenden moeten worden verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de algemene vergadering van aandeelhouders is genomen.
Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak niet bij de gemeente.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Er is sprake van een formeel verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten, vier jaar.
Medewerkers kunnen op basis van de cao gemeenten onder andere vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke verlofuren sparen. Met dit verlofsparen kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke verlofuren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens-en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeleid. De uren die zijn gespaard onder het verlofsparen verjaren niet. Conform de door de commissie BBV gepubliceerde "Nadere toelichting commissie BBV" moeten gemeenten een voorziening vormen voor alle categorieën bovenwettelijke verlofuren die in artikel 6.5 van de cao gemeenten zijn benoemd.

Diverse persoonlijke lasten blijven echter ook in 2023 toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals de ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en de overlopende vakantiegeldaanspraken.

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.
De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze rente is geactiveerd.

- *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 (2023)” 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 tegen verkrijgingsprijs (artikel 52, lid 1, onderdeel a BBV). Dergelijke gronden worden in de regel aangeduid als “warme gronden”. Het hieraan toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.
  Gronden die zijn verworven met het oog op concrete ontwikkeling door de gemeente, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, mogen, voor wat betreft de toepassing van artikel 65, lid 1 BBV, worden gewaardeerd tegen de waarde volgens de toekomstige bestemming, mits op basis van de notitie “Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2023)” en de “toepassing van de voorwaarden warme gronden” wordt voldaan aan de daarin genoemde voorwaarden.
- *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. Deze activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.
- *Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.*
  Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut moeten worden geactiveerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Het gaat hierbij onder meer om zaken als wegen, straten, fietspaden, voetpaden, bruggen, viaducten, tunnels, verkeerslichtinstallaties, straatmeubilair, reconstructie openbare ruimte, parken en overig groen.
  In de nota “Afschrijvingsbeleid” is ten aanzien van deze investeringen bepaald dat hierop de bijdrage van derden en eigen gereserveerde middelen in mindering worden gebracht. Over het resterende bedrag wordt lineair afgeschreven conform de afgesproken termijnen, zoals ze zijn opgenomen in de nota “Afschrijvingsbeleid”.

Financiële vaste activa

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

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 (2023)".
  De voorziening verliezen grondexploitaties is gelijk aan het resultaat van de grondexploitatiebegroting op eindwaarde.
- Gereed product is gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

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

Liquide middelen

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

Overlopende activa

- De overlopende activa worden tegen nominale waarde opgenomen

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

- Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is gewaardeerd tegen contante waarde van de opgebouwde toekomstige uitkeringsverplichtingen.
- De onderhoudsegalisatievoorziening "Onderhoud gemeentelijke gebouwen" is gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan deze kapitaalgoederen.

- De rioolvoorziening is verwerkt o.b.v. nominale waarde en met inachtneming van artikel 44, lid 2 BBV. Vanuit het GRP is er geen inzicht in de wijze waarop het riooltarief is opgebouwd en is een voorziening o.b.v. artikel 44, lid 1 BBV niet mogelijk.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

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

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

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

Overlopende passiva

- De overlopende passiva wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde

Borg- en Garantstellingen

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

Toelichting op de balans per 31 december

ACTIVA

Vaste activa

Als vergelijkende cijfers zijn de cijfers opgenomen per 31 december 2022, conform de eindbalans van de jaarrekening 2022 van de gemeente Echt-Susteren.
Voor een overzicht van de beschikbaar gestelde kredieten en werkelijke bestedingen van de gedane investeringen in 2023 wordt verwezen naar de staat van restantkredieten.

De immateriële vaste activa worden onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Kosten onderzoek en ontwikkeling	334.236	249.932
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	712.360	569.444
Totaal	1.046.596	819.376

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2023.

	Boekw. 31-12-22	Balans correctie	Investe-ringen	Desinves-reringen	Afschrij-vingen	Afwaar-deringen	Boekw. 31-12-23
Kosten onderzoek en ontwikkeling	249.932		84.304				334.236
Bijdr. aan activa in eigendom van derden	569.444	24.896	203.252	52.578	32.654		712.360
Totaal	819.376	24.896	287.556	52.578	32.654		1.046.596

De materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Investeringen met een economisch nut	36.090.136	35.271.226
Investeringen met een economisch nut waarover een heffing geheven kan worden	32.351.936	31.454.615
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijke nut	37.541.321	33.234.457
Totaal	105.983.393	99.960.298

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Gronden en terreinen	1.906.912	1.659.010
Woonruimten	0	0
Bedrijfsgebouwen	30.407.792	30.139.886
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.038.093	428.799
Vervoermiddelen	75.586	80.985
Machines, apparaten en installaties	84.783	75.470
Overige materiële vaste activa	2.576.970	2.887.076
Totaal	36.090.136	35.271.226

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

	Boekw. 31-12-2022	Balans correc-tie	Investe-ringen	Bijdra-gen derden	Afschrij-vingen	Af-waar-derin-gen	Boekw. 31-12-2023
Gronden en ter-reinen	1.659.010		426.975		179.073		1.906.912
Woonruimten	0						0
Bedrijfsgebou-wen	30.139.886		2.048.430		1.253.919	526.605	30.407.792
Grond-, weg- en waterbouw-kundige werken	428.799		640.000		30.706		1.038.093
Vervoermiddelen	80.985				5.399		75.586
Machines, appa-raten en installa-ties	75.470		12.375		3.062		84.783
Overige materi-ele vaste activa	2.887.076	-24.896	89.281		345.960	28.531	2.576.970
Totaal	35.271.226	-24.896	3.217.061		1.818.119	555.136	36.090.136

De balanscorrectie betreft een rubriceringswijziging van Overige materiële vaste activa naar Bijdrage aan activa in eigendom van derden.

Onder de materiële vaste activa, gronden en terreinen, zijn gronden opgenomen die bestemd zijn voor gemeentelijke gebiedsontwikkeling. De boekwaarde van deze gronden mbt de ontwikkeling van bedrij-venterreinen (Vonderen) bedroeg zowel per 31-12-2022 als 31-12-2023 € 102.123.
In 2023 zijn gronden verworven m.b.t. woningbouwontwikkeling (Middelveld/Louersveld) voor een be-drag van € 293.014.

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

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Riool economisch nut, waarover een heffing geheven kan worden	32.288.213	31.377.672
Afval economisch nut, waarover een heffing geheven kan worden	0	0
Begraafplaats economisch nut, waarover een heffing gehe-ven kan worden	63.723	76.943
Totaal	32.351.936	31.454.615

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 31-12-2022	Balans-correctie	Investe-ringen	Bijdra-gen der-den	Afschrij-vingen	Af-waar derin gen	Boekw 31-12-2023
Riool economisch nut heffing	31.377.672		1.628.600		718.060		32.288.212
Afval economisch nut heffing	0				0		0
Begraafplaats econo-misch nut heffing	76.943				13.219		63.724
Totaal	31.454.615		1.628.600		731.279		32.351.936

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 31-12-2022	Balans correc-tie	Inves-teringen	Bijdragen derden	Afschrij-vingen	Afwaar-deringen	Boekw 31-12-2023
Grond- weg en wa-terbk. werken t/m 2016	21.584.166		95.459		664.938	90.000	20.924.687
Grond-, weg- en wa-terbouwkundige. werken 2017 e.v.	11.650.291		5.520.915		171.101	383.471	16.616.634
Overige materiële vaste activa	0						0
Totaal	33.234.457		5.616.374		836.039	473.471	37.541.321

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 2023:

	Boekw 31-12-2022	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrijv./ Aflossing.	Af-waar-derin-gen	Boekw 31-12-2023
Kapitaalverstrekkingen aan:						
– Deelnemingen	6.322.537					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	1.391.641			54.081		1.339.560
– Deelnemingen	1.857.953					1.857.953
– Overige verbonden partijen	0					0
Overige langlopende lenin-gen	838.258	200.000				1.038.258
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	10.412.389	200.000	0	54.081	0	10.558.308

De gemeente Echt-Susteren heeft per 31 december 2023 € 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 2023 € 938.258 uitgezet bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn) ten behoeve van het verstrekken van startersleningen. Verder is er nog een langlopende lening verstrekt van € 100.000 aan vv EVV. Deze bedragen zijn 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 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	2.974.569	1.388.287
Gereed product en handelsgoederen	2.058	3.181

Vooruitbetalingen	0	0
Totaal	2.976.627	1.391.468

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

	Boekw 31-12-2022	Investeringen	Opbrengsten	Winstuitname	Boekw. 31-12-2023	Voorziening verlieslatend complex	Boekw 31-12-2023
De Berk	-231.567	33.758	1.760	31.397	-168.172		-168.172
De Loop	-182.875	778.892	1.390	1.678	596.305		596.305
BPML	219.606	8.616	62.970	5.444	170.696		170.696
Herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt	-58.239	1.940	443	30.242	-26.500		-26.500
RvR Oude Rijksweg Noord	-2.531	2.475	20	76	0		0
Bocage	-20.792	5.667	39.333	43.651	-10.807		-10.807
Livar Experience Centre	15.818	21.635	0	0	37.453	14.730	22.723
Locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat	-259.419	46.161	1.971	215.229	0		0
Dakpannenlocatie Cuijpers Echt	0	8.366	300	0	8.066	8.066	0
Uitbreiding bedrijventerrein De Berk III	1.883.756	342.461	2.645	0	2.223.572		2.223.572
RvR Weijenpasweg	24.530	13.715	0	0	38.245		38.245
Bedrijvenpark de Loop Echt	0	128.496			128.496		128.496
Totaal	1.388.287	1.392.182	110.832	327.717	2.997.354	22.796	2.974.558

Voorziening verliezen grondexploitaties

Conform het BBV dient de voorziening verliezen grondexploitaties voldoende groot te zijn, om in de grondexploitatietekorten te voorzien.
In 2023 is er door een toename van het verlies van grondexploitatie “Livar Experience Centre” € 14.730 toegevoegd aan deze voorziening.
De boekwaarde van de verlieslatende grondexploitatie “Dakpannenlocatie Cuijpers Echt” is in 2023 toegenomen met € 8.066. Conform het BBV is de voorziening verliezen grondexploitaties navenant in mindering gebracht op onderhanden werk. Aan de passiefzijde van de balans wordt onder de voorzieningen het resterende gedeelte van de voorziening verliezen grondexploitaties, zijnde € 53.382 gepresenteerd.

	Boekw. 31-12-2023	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbr.	Geraamd eindre-sultaat
De Berk	-168.172	87.985	-968	-79.219
De Loop	596.305	46.418	649.910	-7.187
Businesspark Midden Limburg	170.696	3.246	188.415	-14.473
Herstructurering loca-tie Burg. Willeme-school Nieuwstadt	-26.500	15.485	371	-11.386
RvR Oude Rijksweg Noord	0	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bocage	-10.807	10.511	256.826	-257.122
Livar Experience Centre	22.723	452.277	475.000	0
Locatie Julianastraat / Emmastraat/Mussen-straat	0	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Dakpannenlocatie Cuijpers Echt	0	53.382	53.382	0
Uitbreiding bedrijventer-rein De Berk III	2.223.582	16.415.311	18.648.346	-9.453
RvR Weijenpasweg	38.245	146.971	207.466	-22.250
Bedrijvenpark de Loop Echt	128.496	389.677	1.159.520	-641.347
Totaal	2.974.568	17.621.263	21.638.268	-1.042.437

De grondexploitatiecomplexen "RvR Oude Rijksweg Noord" en "Locatie Julianastraat/Emmastraat/ Mussenstraat" zijn in 2023 afgesloten.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:

	Saldo 31-12-2023	Voorziening	Saldo 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	8.151.913	270.882	7.731.521
Verstrekte kasgeld len. aan openb. Lich. als bedoeld in art.1a van de Wet finan-ciering dec overheden	11.800.000		20.000.000
Overige verstrekte kasgeldleningen	4.500.000		4.500.000
Uitzettingen in Rijks schatkist rentetypi-sche looptijd korter dan één jaar	9.378.484		6.315.702
Rekeningcourantverhouding	0		0
Overige vorderingen	1.541.301	121.097	1.102.599
Debiteuren Soza	642.129	251.220	880.397
Totaal	36.013.827	643.199	40.530.219

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

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	666.758			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	198	231	277	316
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	469	435	390	350
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag			
		Verslagjaar	
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	88.901	
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	88.901	
(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	666.758	

(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)	17.836	21.059	25.461	29.113
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	198	231	277	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 een rente die schommelt tussen 2% en 4%. Naar behoefte worden deze middelen aangewend om de uitgaven en investeringen van de gemeente te financieren. Hierdoor hoeven de eerste jaren geen kasgeldleningen meer te worden aangetrokken.

De post liquide middelen kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Kassaldi	4.973	9.904
Banksaldi	550.639	109.006
Totaal	555.612	118.910

Overlopende activa

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

	Saldo 31-12-2023	Saldo 31-12-2022
Nog te ontvangen voorschotbedragen		
Europese overheidslichamen	0	0
Het Rijk	175.005	3.435.399
Overige Nederlandse overheidslichamen	67.668	545.606
Vooruitbetaalde bedragen	1.374.215	785.463
Overige nog te ontvangen bedragen	1.727.343	1.532.368
Totalen	**3.344.231**	**6.298.836**

De Nog te ontvangen bedragen kunnen als volgt worden gespecifieerd:

	Saldo 31-12-2022	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2023
Europese overheidslichamen	**0**	**0**	**0**	**0**
Het Rijk	**3.435.399**	**175.005**	**3.435.399**	**175.005**
SPUK Uitkering. 2022 verschil begroting – werkelijk	51.613	0	51.613	0
BTW suppletie 2022	8.554	0	8.554	0
BCF suppletie 2022	161.818	0	161.818	0
SPUK Opvang Oekraîne	3.213.414	0	3.213.414	0
BCF 4e voorschot 2023	0	37.500	0	37.500
BTW suppletie 2022 Step in Control	0	29.354	0	29.354
SPUK sport afrek.BTW 2023	0	44.765	0	44.765
SPUK 2023 afrek.normbedrag GOO	0	10.646	0	10.646
SPUK 2023 afrek.normbedrag POO	0	19.320	0	19.320
SPUK 2023 afrek. Leefgeld POO	0	33.420	0	33.420

Overige Ned. Overheidslichamen	**545.606**	**67.668**	**545.606**	**67.668**
Gem. Roermond Afr. Jeugdzorgplus	141.781	0	141.781	0
MER afrekening 2022	197.756	0	197.756	0
MGR afrekening 2022	206.069	0	206.069	0
SVB Afrek. 2023 Jeugd	0	2.500	0	2.500
SVB Afrek. 2023 WMO	0	7.900	0	7.900
MER afrekening 2023	0	3.077	0	3.077
MGR afrekening 2023	0	14.226	0	14.226
Gem. Roermond aug-dec 2023	0	39.207	0	39.207
RDW rijbewijs/spoed rijbewijs 2023	0	758	0	758
Totaal	**3.981.005**	**242.673**	**3.981.005**	**242.673**

PASSIVA

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve	6.817.178	4.943.797
Bestemmingsreserves:	61.851.386	55.943.477
Gerealiseerde resultaat	2.110.457	2.938.953
Totaal	70.779.021	63.826.227

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2023:

	Saldo 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestem-ming resul-taat vorig boekjaar	Verminde-ring ter dekking van afschrij-ving.	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	4.943.797	2.131.021	3.196.593	2.938.953		6.817.178
Bestemmingsreser-ves	55.943.477	19.466.384	12.820.257		738.218	61.851.386
Totaal	60.887.274	21.597.405	16.016.850	2.938.953	738.218	68.668.564

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.
In onderstaand overzicht worden de bestemmingsreserves en hun verloop gespecificeerd:

	Saldo 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrij-ving.	Saldo 31-12-2023
Reserve met algemeen karakter					
181 Reserve Vermindering kapitaallasten	6.121.143	5.881.125	2.219.081		9.783.187
	6.121.143	**5.881.125**	**2.219.081**		**9.783.187**
Egalisatiereserves					
21 Reserve verkiezingen	33.842	21.000	38.000		16.842
101 Reserve Wet Maat-schappelijke Ondersteuning	2.500.000	323.553	323.553		20.500.000
206 Reserve Jeugdhulp	870.757	0	847.763		22.994
219 Reserve ink. voorz., reintegratie, soc. werkvoorz.	2,000.000	314.532	314.532		2.000.000
226 Reserve SC MER OD	1.500,001	631.278	631.278		1.500.001
230 Reserve SC MER-SD	500.000	9.488	45.450		464.038
231 Reserve SC MER Be-drijfsvoering	479.606	971.925	658.781		792.750
	7.884.206	**2.271.775**	**2.859.347**		**7.296.624**
Vrije Reserves					
7 Reserve stedebouwkun-dige adviezen	184.730	23.309	0		208.039
132 Reserve Regionale Woonvisie	25.000	1.000	1.000		25.000
	209.730	**24.309**	**1.000**		**233.039**
Geblokkeerde Reserves					
15 Reserve investerings-subsidies welzijn	118,987	0	0		118,987
17 Reserve welzijn en cul-tuur	196.749	60.124	25.000		231.872
39 Reserve BTW-compensatiefonds	255.500	0	54.500		201.000
40 Algemene reserve Grondbedrijf	7,069,738	441.526	342.457		7.168.807
73 Reserve parkeerplaatsen	22.000	0	0		22.000
95 Reserve Regiofonds	182.627	0	32.000		150.627
106 Reserve algemeen jeugdbeleid	247.362	112.513	8.285		351.590
109 Reserve uitvoering re-creatief toeristisch beleid	185.103	0	23.007		162.096

117 Reserve Personeel & Bestuur	900.002	909.323	809.325		1.000.000
144 Reserve OAB	0	73.990			73.990
169 Reserve revolverende investeringen	12.564.677	979.202	206.695		13.337.184
186 Reserve kwaliteitsfonds	965.132	184.765	0		1.149.897
188 Reserve deelneming GEM Bocage C.V.	2.727.152	0	0		2.727.152
189 Reserve deelneming GEM Bocage beheer B.V.	9.000	0	0		9.000
193 Reserve deelneming OML bv	400.000	0	400.000		0
203 Reserve kwaliteit verbeterende proj. buitengebied	120.781	1.645	40.426		82.000
208 Reserve bedrijfsvoering	1,000,000	254.852	254.852		1,000,000
213 Reserve samenwerkingsovk Industriepark Swentibold	284.645	0	46.169		238.476
220 Reserve restant budgetten	3,204,287	3.512.991	3.204.287		3.512.990
224 Reserve integrale aanpak en huisv statushouders	1,000,000	535.115	535.115		1,000,000
225 Reserve winst grondexploitaties	269,799	3.728	60.079		213.448
227 Reserve duurzaamheid	814,,015	574.800	113.174		1.275.642
228 Reserve gebiedsvisies	3,601	0	3.601		0
233 Reserve majeure projecten	1,264,677	376.491	656.345		984.823
250 Reserve opvang vluchtelingen	469,392	1.456.111	925.504		1.000.000
255 Reserve Beschermd Wonen	0	1.000.000	0		1.000.000
	34.275.225	**10.477.175**	**7.740.819**		**37.011.581**
Geblokkeerde reserve afschrijvingen					
241 Reserve afschrijvingslasten afschrijvingen	**7,453,173**	**812.000**		**738.218**	**7.526.955**
Totaal	**55,943,477**	**19.466.385**	**12.820.249**	**738.218**	**61.851.386**

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 2023 hebben we 870 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: 870 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 2022

De verwerking van het rekeningsaldo 2022 is verwerkt via de algemene reserve. Het rekeningsaldo 2022 is gestort in de algemene reserve. Vervolgens zijn deze bedragen onttrokken en toegevoegd aan budgetten dan wel gestort in reserves.

1e berap 2023 Onderhoud Reinoudhal

Vanuit het rekeningsaldo 2021 is een bedrag van € 145.000 beschikbaar gesteld ten behoeve van onderhoud Reinoudhal ter voorkoming van waterschade. Hiervan resteerde in 2023 nog een bedrag van € 130.630. In 2023 is € 126.620 uitgegeven. Het resterende bedrag is niet meer nodig.

1e berap 2023 Klein onderhoud sportaccommodaties

Vanuit het rekeningsaldo 2021 is een bedrag van € 40.000 beschikbaar gesteld ten behoeve van klein onderhoud sportaccommodaties niet uitgevoerd vanwege corona. Hiervan resteerde in 2023 nog een bedrag van € 2.660. In 2023 is niets meer uitgegeven Het resterende bedrag is niet meer nodig.

Storting in reserve vermindering kapitaallasten

Vanuit het rekeningsaldo 2022 wordt een bedrag van € 2.112.713 onttrokken uit de algemene reserve en toegevoegd aan de reserve vermindering kapitaallasten.

Interne planontwikkelingskosten grondexploitaties

In 2023 heeft er een toerekening van interne planontwikkelingskosten plaatsgevonden naar de grondexploitatiecomplexen “De Berk” (€ 11.472) , “De Loop” (13.000), “Herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” (€ 1.940), “RvR Oude Rijksweg Noord” (€ 2.475), “Julianastraat/Emmastraat/Mussen-straat” (€ 5.000), “Dakpannenlocatie Cuijpers Echt” (€ 5.000) en “Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” (€ 16.288), RvR Weijenpasweg voor een bedrag van € 3.395 en “Bedrijvenpark de Loop Echt” (€ 72.450). Conform nota reserves en voorzieningen 2023 en de raadsvoorstellen en -besluiten dd 14 december 2023 zijn deze bedragen via de algemene reserve gestort in de reserve majeure projecten.

Versterking weerstandsvermogen

In de 2e bestuursrapportage 2023 is besloten om van het saldo van de jaarschijf 2023 € 1.600.000 te storten in de algemene reserve. Een en ander ter versterking van het weerstandsvermogen.

Opheffing reserve deelneming reserve OML BV
Conform nota reserves en voorzieningen 2023 is de reserve OML BV opgeheven. Het saldo van de reserve (€ 400.000) is toegevoegd aan de algemene reserve.

7 Reserve stedebouwkundige adviezen
Conform de nota reserves en voorzieningen 2023 is het overschot (€ 23.309) van het structurele budget voor ruimtelijke ordeningsaangelegenheden toegevoegd aan deze reserve, ter dekking van grotere incidentele uitgaven in de toekomst (bv. integrale planherzieningen).

17 Reserve Welzijn en Cultuur
Jaarlijks wordt € 25.000 aan de reserve onttrokken voor de bekostiging van culturele projecten (65800001/42461).
Het voor 2023 beschikbare budget is hoofdzakelijk besteed aan:
- Subsidie Kultkefee
- Subsidie open podium
- Echter zomerfeesten
- Kunstwerk CV De Peerlinke
- Bijdrage Cultuur regio Noord Limburg
- BCL Treffen
- Oetblinkersgala

De reserve wordt jaarlijks gevoed met de onderschrijding van de begroting op het beleidsterrein Welzijn en Cultuur. In 2023 betreft het een bedrag van € 61.624. 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 2023 is een bedrag van € 5.000 via het gemeentefonds ontvangen ten behoeve van verkiezingen, Middels de 2^{e} berap 2023 is een bedrag van € 24.000 beschikbaar gesteld voor hogere kosten Tweede Kamer verkiezingen 2023. Verder heeft In 2023 een onttrekking uit de reserve verkiezingen plaatsgevonden conform begroting ten bedrage van € 14.000.

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 2023 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 2023 (berekend volgens de “Percentage of completion- methode (Poc-methode) zijn toegevoegd aan deze reserve:

- € 31.397 inzake de Berk;
- € 1.678 inzake de Loop;
- € 5.444 inzake Businesspark Midden-Limburg (BPML);
- € 30.242 inzake herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt;
- € 76 inzake RvR Oude Rijksweg Noord (restresultaat ivm afsluiting);
- € 43.651 inzake Bocage;
- € 215.229 inzake locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat (restresultaat ivm afsluiting).

In 2023 is € 60.079 aan gerealiseerde winst BPML uit voorgaande jaren overgeboekt van de reserve winst grondexploitaties (RWG) naar de ARG.
Bovendien heeft er, conform nota reserves en voorzieningen, een rente toevoeging van 0,76% (€ 53.730) over de stand van de algemene reserve grondbedrijf per 1 januari 2023 plaatsgevonden.

Onttrekkingen hebben plaatsgevonden in het kader van:

- Klooster Koningsbosch € 26.873 (conform 1e bestuursrapportage 2022 en 1e bestuursrapportage 2023);
- Algemene kosten Grondbedrijf € 3.764 (conform primitieve begroting);
- Versterking economische structuur € 24.811 (conform 1e bestuursrapportage 2022);
- Cp Susteren archeologie € 6.630 (conform 2e bestuursrapportage 2022 en 2e bestuursrapportage 2023);
- Reserve majeure projecten inzake winstneming “herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” € 30.242 (conform 2e berap 2021);
- Reserve majeure projecten inzake restresultaat “locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat” € 215.229 (conform 2e berap 2021);
- RWG inzake winstneming de Loop € 1.678;
- Aanvullende dotatie aan de voorziening verliezen grondexploitaties inzake “Livar experience Centre” € 14.730 (conform raadsbesluit dd 14 december 2023);
- vennootschapsbelasting 2021 en 2023 € 18.500.

73 Reserve Parkeerplaatsen

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2023 € 22.000 en is op 31 december 2023 € 22.000.
In 2023 heeft geen storting 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

Vanuit Samenwerking Midden-Limburg (SML) is het gesprek aangegaan met de rijksoverheid, om ondersteuning te krijgen in de vorm van een regiodeal voor de realisatie van de Investeringsagenda Midden-Limburg. De kosten van dit traject voor de gemeente Echt-Susteren bedroegen € 32.000, waarvan de dekking heeft plaatsgevonden vanuit de reserve regiofonds.

101 Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)

Deze reserve is gevormd voor de uitvoering van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning. In 2023 is € 128.534 onttrokken in verband met eerder geraamde tekorten vanuit de 1e bestuursrapportage 2021.
In 2023 ging het qua stortingen om een voordelig saldo van € 214.689. Dit komt met namen door toegekende woningaanpassingen waarvan de kosten niet in 2023 gemaakt zijn.
De reserve is verder aangevuld met de geraamde storting van € 108.864. Het verloop van deze reserve was in 2023 als volgt:

Saldo 1-1-2023	€	2.500.000
Af: nadelig saldo Wmo	€	128.534
Bij: saldo o.b.v. realisatie 2023	€	214.689
Bij: aanvulling reserve WMO	€	108.864

Saldo 31-12-2023	€	2.695.019

De reserve heeft een door de Raad vastgesteld plafond van € 2.500.000. Daarom is € 195.019 gestort in de reserve vermindering kapitaallasten. Het saldo van de reserve is daarmee op 31-12-2023 € 2.500.000.

106 Reserve algemeen jeugdbeleid

Conform de nota reserves en voorzieningen worden de niet bestede middelen van diverse budgetten jeugd in de jaarrekening toegevoegd aan de reserve algemeen jeugdbeleid. In 2023 ging het om een batig saldo van € 112.513. Verder is door de Raad in de 1e bestuursrapportage 2023 € 50.000 beschikbaar gesteld voor jongerenparticipatie. Hiervan is € 8.285 besteed in 2023 en wordt € 41.715 overgeheveld naar 2024 zoals aangekondigd in de 2e bestuursrapportage 2023. Voor een jongerenvoorziening in het park In de Bandert werd door de Raad in de 2e bestuursrapportage 2023 € 50.000 beschikbaar gesteld. Dit bedrag is volledig overgeheveld naar 2024. Het verloop van deze reserve was in 2023 als volgt:

Saldo 1-1-2023	€	247.362
Af: Dekking jongerenparticipatie	€	8.285
Bij: saldo o.b.v. realisatie 2023	€	112.513
Saldo 31-12-2023	€	351.590

109 Reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid

Het structurele budget Uitvoering recreatief toeristisch beleid (€ 33.976) is in de 1e berap 2022 voor boekjaar 2023 verhoogd met € 58.333, waarbij dekking van de verhoging plaats vindt middels de reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid. De uitgaven op de post Uitvoering recreatief toeristisch beleid bedroegen in 2023 € 59.783. Rekening houdende met de opbrengsten 2023 (€ 2.800) in het kader van Fort Cantelmo, is de extra verhoging niet volledig 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 2023 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. Conform 1e berap 2022 en nota reserves en voorzieningen 2023 is € 23.007 onttrokken aan de reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid.

117 Reserve Personeel en bestuur

In 2023 is € 909.323 gestort in deze reserve en voor een bedrag van € 809.325 onttrokken. Zie onderstaand overzicht:

Stortingen

Bedrag	Omschrijving
100.000	Storting inzake vrijvallen werkzaamheden verblijfsgerechtigden
306.193	Storting inzake organisatie ontwikkeling doorgeschoven naar 2024
503.130	Storting overschot op personeelskosten

Onttrekkingen

Bedrag	Omschrijving:
100.705	1e berap 2023 rest thuiswerkfacilitering
53.678	Frictiekosten voorgaande jaren
654.942	Onttrekking bedrag boven plafond naar reserve vermindering kapitaallasten

132 Reserve regionale woonvisie

Conform de nota reserves en voorzieningen 2023 wordt het overschot op het budget “advieskosten volkshuisvesting” toegevoegd aan de reserve regionale woonvisie. Het overschot met betrekking tot boekjaar 2023 bedroeg € 1.000. Aangezien deze reserve in 2023 haar plafond van € 25.000 bereikt heeft, is het surplus (€ 1.000) van deze reserve conform nota reserves en voorzieningen 2023 overgeheveld naar de reserve vermindering kapitaallasten.

Om onder andere inzicht te verkrijgen in de kwantitatieve en kwalitatieve woonbehoefte zou in 2023 een nieuw regionaal woningmarktbehoefte onderzoek uitgevoerd worden. In de 1e bestuursrapportage 2023 is hiervoor € 25.000 budget ter beschikking gesteld, met als dekking de reserve regionale woonvisie. In verband met prioriteringen ten aanzien van volkshuisvestelijke werkzaamheden schuift het onderzoek door naar 2024.

144 Reserve onderwijsachterstandenbeleid

In de tweede bestuursrapportage 2023 is het restant van het budget voor opvang achterstanden corona bij de peuteropvang via de reserve onderwijsachterstandenbeleid overgeheveld naar 2024. Hiertoe is op basis van een inschatting € 14.000 op begrotingsbasis € 14.000 in deze reserve gestort. Op rekeningbasis bedroeg het restant € 20.423 en is toegevoegd aan de reserve.
Daarnaast is conform de nota reserves en voorzieningen het saldo op de post subsidie professionele instellingen, waarop de niet door de rijksbijdrage onderwijsachterstandenbeleid gedekte subsidie geboekt worden, gestort in de reserve. Voor 2023 gaat het om een restantbedrag van € 53.567.

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 2023 is daarom vanuit de opbrengst gemeentelijke eigendommen € 11.254 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. In 2023 is € 6.695 uitgegeven, waardoor voor dit bedrag een onttrekking uit de reserve plaatsvindt in 2023.

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 2023 geraamd was en dat dus al vooruit ontvangen is.

Verder zijn er in 2023 2 bedragen teruggestort in de reserve omdat we ten behoeve van de verduurzaming van het gemeentehuis en MFC Roosteren subsidies gaan ontvangen. Hierdoor hoeft er voor deze bedragen geen dekking plaats te vinden uit de reserve revolverende investeringen.

Conform de 1e berap 2023 is een bedrag van € 371.600 gestort in de reserve revolverende investeringen inzake de verkoop van Fudura door Enexis.

Het verloop van deze reserve was in 2023 als volgt:

Saldo 1-1-2023	€ 12.564.677
Af: Kosten windenergie	€ 6.695
Af: Rendement belegging	€ 200.000
Bij: Vervallen gedeelte onttrekking verduurzaming gemeentehuis	€ 297.398
Bij: Vervallen gedeelte onttrekking verduurzaming MFC Roosteren	€ 298.950
Bij: Opbrengst gemeentelijke eigendommen	€ 11.254
Bij: Dividend Futura	€ 371.600

Saldo 31-12-2023	€ 13.337.184

181 Reserve vermindering kapitaallasten

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. Bij de 2e berap 2022 is een bedrag van € 32.000 doorgeschoven naar 2023 ten laste van het saldo 2022. Bij de 1e berap 2023 is de overheveling aangevuld met € 9.728 welk bedrag gedekt is ten laste van 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 2023 resteerde een budget van € 5.316. De uitgaven 2023 en daarmee de onttrekking uit de reserve bedroegen € 898 en zijn daarmee lager uitgevallen dan geraamd. Er resteert daarom een claim van € 5.418 op de reserve waarmee in 2023 de resterende kosten gedekt worden.

Nota van wijziging 2e bestuursrapportage 2021

Vrijval kapitaallasten school Roosteren
De kosten voor de ontvlechting van de school in Roosteren zijn gedekt uit de reserve vermindering kapitaallasten. Bij de besluitvorming in de Nota van wijziging 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.

2e bestuursrapportage 2021

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

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

1e bestuursrapportage 2023

Herinrichting groen Corneliushof Dieteren
In de 1e bestuursrapportage 2023 is met dekking uit de reserve vermindering kapitaallasten € 150.000 beschikbaar gesteld voor de herinrichting van Corneliushof. Bij de 2e bestuursrapportage 2023 is op basis van het verwachte restant € 149.969 overgeheveld naar 2024 evneals de bijbehorende dekking uit de reserve. In werkelijkheid is in 2023 € 1.031 uitgegeven ten laste van de reserve vermindering kapitaallasten, waardoor de overheveling naar 2024 in werkelijk € 148.969 bedraagt.

Renovatie toplaag tennisbanen Nieuwstadt
In de 1e bestuursrapportage 2023 is met dekking uit de reserve vermindering kpaitaallasten € 53.000 beschikbaar gesteld voor de renovatie van de toplaag van de tennisbanen Nieuwstadt. In werkelijkheid is € 51.893 uitgegeven en onttrokken aan de reserve.

Winkelcentrum Susteren

Conform 1e bestuursrapportage 2023 is € 2.296 aan gemaakte kosten voor de verbetering van de uitstraling van het winkelcentrum Susteren gedekt vanuit de reserve vermindering kapitaallasten.

Versterking economische structuur
In de 1e bestuursrapportage 2023 is besloten om het structureel in de gemeentebegroting geraamde bedrag van € 55.000 in 2023 eenmalig te verhogen met € 24.000 en deze verhoging te dekken vanuit de reserve vermindering kapitaalslasten.

2e berap 2023 reserve servicecentrum MER BV
Bij de 2e bestuursrapportage 2022 en 1e bestuursrapportage 2023 is de reserve SC MER bedrijfsvoering ingezet als dekkingsmiddel. Aangezien het saldo van de reserve SC MER bedrijfsvoering onvoldoende is, is deze reserve in 2023 aangevuld vanuit de reserve vermindering kapitaallasten met een bedrag van € 300.000. Indien de reserve SC MER bedrijfsvoering weer over voldoende middelen beschikt, zal restitutie plaats vinden vanuit de reserve SC MER bedrijfsvoering naar de reserve vermindering kapitaallasten.

2e bestuursrapportage 2023
Storting voorziening lokale bon
Op basis van het raadsbesluit van de nota van wijziging 2e bestuursrapportage 2022 is storting gedaan in de voorziening lokale bon. Dit is destijds deels in 2022 geboekt en deels in 2023.
De accountant heeft in het kader van de jaarrekeningcontrole 2022 aangegeven dat de storting volledig in 2022 had moeten plaatsvinden. Bij de jaarrekening is de storting in de voorziening lokale bon omgezet in een storting in de reserve vermindering kapitaallasten.
Het bedrag van € 1.037.815 dat in 2022 is toegevoegd aan de reserve vermindering kapitaallasten wordt is in 2023 weer hieraan onttrokken en alsnog gestort in de voorziening lokale bon.

Vorming dekkingsreserve in verband met aanvullend krediet aanpassing Albertzaal
In de 2e bestuursrapportage 2023 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 (€ 290.000).
In 2023 is dit bedrag gestort in de reserve voor afschrijvingslasten investeringen.

Onderhoud MFC Roosteren
In de 2e bestuursrapportage 2023 is besloten om ten laste van de reserve vermindering kapitaallasten een budget beschikbaar te stellen van € 55.000 voor onderhoud van MFC Roosteren. In 2023 is van dit budget nog niets uitgegeven. In de 2e bestuursrapportage 2023 is besloten om een eventueel restant met bijbehorende dekking over te hevelen naar 2024.

Overige besluitvorming
In het kader van bestemming rekeningsaldo 2022 is besloten het resterende saldo toe te voegen aan de reserve vermindering kapitaallasten. In 2023 is daarom € 2.112.713 toegevoegd aan de reserve.

Conform de nota reserves en voorzieningen is besloten om het saldo van de reserve gebiedsvisies van € 3.601 vrij te laten vallen ten gunste van de reserve vermindering kapitaallasten

Aangezien de reserve regionale woonvisie haar plafond hebben bereikt, heeft er in 2023 een afromingen van deze reserve plaatsgevonden van resp. € 1.000 ten gunste van de reserve vermindering kapitaallasten. Verwezen wordt tevens naar de nota reserves en voorzieningen 2023.

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 € 551.278 vrij ten gunste van de reserve vermindering kapitaallasten.

Surplus reserve bedrijfsvoering
De reserve bedrijfsvoering heeft conform de nota reserves en voorzieningen 2023 een plafond van € 1.000.000. Dit plafond is bereikt en derhalve wordt een bedrag van € 83.890 gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

Surplus reserve personeel en bestuur
De reserve personeel en bestuur heeft conform de nota reserves en voorzieningen 2023 een plafond van € 1.000.000. Dit plafond is bereikt en derhalve wordt een bedrag van € 503.130 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. In 2023 wordt dit plafond niet overschreden.

Surplus reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning
De reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning heeft conform de nota reserves en voorzieningen 2023 een plafond van € 2.500.000. Dit plafond is bereikt en derhalve wordt een bedrag van € 195.019 gestort in 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 2023 een plafond van € 2.000.000. Dit plafond is bereikt en derhalve wordt een bedrag van € 274.532 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 2023 een plafond van € 1.000.000. Dit plafond is bereikt en derhalve wordt een bedrag van € 535.115 gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

Surplus reserve opvang vluchtelingen
De reserve opvang vluchtelingen heeft conform de nota reserves en voorzieningen 2023 een plafond van € 1.000.000. Dit plafond is bereikt en derhalve wordt een bedrag van € 925.504 gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

Surplus reserve beschermd wonen
De reserve beschermd wonen heeft conform de nota reserves en voorzieningen 2023 een plafond van € 1.000.000. Dit plafond is bereikt en derhalve wordt een bedrag van € 44.507 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 2023 zijn nog geen uitgaven ten laste van dit budget geweest, waardoor ook geen onttrekking uit de reserve heeft plaatsgevonden. De claim blijft gehandhaafd voor 2024 op € 272.588.

186 Reserve kwaliteitsfonds
Kwaliteitsbijdrage
Op grond van diverse exploitatieovereenkomsten heeft de gemeente Echt-Susteren in 2023 € 184.765 aan kwaliteitsbijdragen ontvangen. Deze bijdragen zijn is conform 2e bestuursrapportage 2023 en de nota reserves en voorzieningen 2023 toegevoegd aan de reserve kwaliteitsfonds.

188 Reserve deelneming GEM Bocage C.V.
In 2023 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

189 Reserve deelneming GEM Bocage Beheer B.V.
In 2023 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

193 Reserve deelneming OML BV

Conform nota reserves en voorzieningen 2023 is de reserve OML BV opgeheven. Het saldo van de reserve (€ 400.000) is toegevoegd aan de algemene reserve.

203 Reserve kwaliteit verbeterende projecten Buitengebied

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2023 € 120.781 en is op 31 december 2023 € 82.000.
Onttrekking in deze reserve:

- Onttrekking € 35.681 conform 1ste bestuursrapportage 2018 flexibele schil
- Onttrekking € 4.745 conform 1ste bestuursrapportage 2022 planuitwerking landschapsvisie

Storting in reserve:

- Storting € 1.644 overheveling overschot Landschapsbescherming 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 2023 is een inschatting gemaakt van de besteding van de restant budgetraming (€ 26.330). Hierbij is besloten om € 26.330 met bijbehorend dekkingsmiddel (de reserve kwaliteit verbeterende projecten buitengebied) door te schuiven naar 2024. Aangezien 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 2023 en bijbehorend dekkingsmiddel middels de 1e bestuursrapportage 2024 aan de begroting 2024 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 in 2023 € 35.682 ,hierdoor bedraagt het restant van de claim € 14.762, deze schuift door naar 2024.

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

In de 2de Berap 2022 is uit de reserve een bedrag van € 19.580 beschikbaar gesteld voor de planvoorbereidingskosten herinrichting spooremplacement Susteren. In 2022 is € 1.397 onttrokken, in 2023 € 0 onttrokken. Hierdoor bedraagt het restant van de claim € 18.183 deze schuift door naar 2024.

206 Reserve jeugdhulp

De reserve jeugdhulp is in 2015 ingesteld en wordt gevoed uit exploitatie-overschotten op de jeugdhulpbudgetten. In de 1e bestuursrapportage 2023 is € 314.897 onttrokken uit de reserve voor een herverdeling van budgetten op basis de realisatiecijfers 2022. In de 2e bestuursrapportage 2023 is opnieuw € 454.756 onttrokken voor een nieuwe herverdeling budgetten op basis van de meest recente prognose voor de kosten jeugdhulp over 2023. Naast de herverdeling van budgetten is in 2019 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 en in 2023 € 396. Het resterende bedrag van € 22.995 is overgeheveld naar 2024. Tot slot blijkt het nadelig saldo op basis van de realisatie € 77.714. 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. De grootste afwijkingen komen voort uit de hogere kosten in het segment 2 wonen en het segment 3 groepsbehandeling/begeleiding. Het overgehevelde bedrag voor de POH van € 22.995 dient beschikbaar te blijven in 2024 en dient dus niet gebruikt te worden voor de dekking van het exploitatietekort. Het verloop van deze reserve was in 2023 als volgt:

Saldo 1-1-2023	€	870.758
Af: nadelig saldo na herverdeling budgetten 1e bestuursrapportage	€	314.897
Af: nadelig saldo na herverdeling budgetten 2e bestuursrapportage	€	454.756

Af: Pilot huisartsen	€	396
Af: saldo o.b.v. realisatie 2023	€	77.714
Saldo 31-12-2023	€	22.995

208 Reserve bedrijfsvoering

In 2023 is er voor een bedrag van € 170.962 onttrokken en voor € 254.852 toegevoegd. Het saldo van de reserve bedrijfsvoering per 31 december 2023 is € 1.000.000. Zie onderstaand overzicht:

Stortingen

Bedrag	Omschrijving:
230.652	Overschot budgetten bedrijfsvoering
24.200	2e berap 2021 aframen gemnet

Onttrekkingen

Bedrag	Omschrijving:
28.232	1e berap 2022 frictiekosten
44.477	2e berap 2022 herinrichting bestuurskamers
17.974	2e berap 2022 av apparatuur werf
80.279	1e en 2e berap 2022 organisatie-ontwikkeling
83.890	Surplus boven plafond

De reserve heeft een door de Raad vastgesteld plafond van € 1.000.000. Daarom is € 83.890 gestort in de reserve vermindering kapitaallasten. Het saldo van de reserve blijft daarmee op 31-12-2023 op € 1.000.000.

213 Reserve samenwerkingsovereenkomst Industriepark Swentibold

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2023 € 284.644 en is op 31 december 2023 € 238.476.
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 2023 bedragen de uitgaven € 44.169, deze zijn ten laste van de reserve gebracht. De resterende claim voor 2024 bedraagt € 218.476.
Ten behoeve van gebiedsontwikkeling Schansberg is in 2023 € 2.000 onttrokken aan deze reserve. De resterende claim inzake deze gebiedsontwikkeling bedraagt € 20.000, verwezen wordt naar de 2e bestuursrapportage 2023.

219 Reserve inkomensvoorzieningen, re-integratie en sociale werkvoorzieningen

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2023 € 2.000.000. In 2023 is sprake van een batig saldo van € 302.318. Dit komt met namen door hogere inkomsten vanuit de gebundelde uitkering vanuit het Rijk. Verder wordt conform de 2e bestuursrapportage 2023 € 9.963 en € 2.250 gestort in de reserve vanuit ontvangen Rijksmiddelen over 2021 voor de SPUK kwijtschelding publieke schulden en gemeentelijke belastingen. Aan deze reserve wordt onttrokken conform de 2e bestuursrapportage 2023 een begroot bedrag van € 40.000 voor het tekort op de exploitatie van het minimabeleid. Het verloop van deze reserve was in 2023 als volgt:

Saldo 1-1-2023	€	2.000.000
Af: tekort exploitatie minimabeleid	€	40.000
Bij: SPUK-middelen 2021 kwijtschelding publieke schulden	€	9.963
Bij: SPUK-middelen 2021 kwijtschelding gemeentelijke belastingen	€	2.250
Bij: saldo o.b.v. realisatie 2023	€	302.319
Saldo 31-12-2023	€	2.274.532

Het plafond van deze reserve is door de Raad vastgesteld op € 2.000.000 en op dit moment bereikt.
Het voordelige saldo € 274.532 uit de exploitatie boven het plafond, wordt naar de reserve vermindering kapitaallasten gestort. Het saldo van de reserve blijft daarmee op 31-12-2023 op € 2.000.000.

220 Reserve restant budgetten

Middels de 2e bestuursrapportage 2023 zijn een aantal specifieke budgetten van 2023 (gedeeltelijk) overgeheveld naar 2024 omdat de betreffende werkzaamheden naar verwachting pas in 2024 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 2024. Daarvoor is (per peildatum 15 oktober 2023) een inschatting gemaakt van de bestedingen 2023 en het bedrag van overheveling naar 2024. In de 2e bestuursrapportage 2023 is besloten, dat bij de jaarrekening 2023 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 2024 worden administratief verwerkt in de 1e bestuursrapportage 2024. Onderstaande tabel geeft de geraamde en werkelijke stortingen 2023 in de reserve restant budgetten weer.

	Geraamde storting 2023	Werkelijke storting 2023
Gemeentelijke bijdrage fietspad N276 Katsbek	450.000	450.000
Leefbaarheidsfonds Nieuwstadt	100.000	100.000
Nulbeurten onderhoudscontract groen	50.000	48.739
Inrichten parkeervoorziening Visserweert	5.000	35.000
Groenstructuurplan werk derden	25.000	16.989
Aanleg pad Laevesbos	13.000	4.492
Hondenbeleid	10.000	16.110
Nieuwe Markt uitbreiding	80.000	80.000
Nieuwe Markt vergroening	130.000	145.400
Klimaatadaptieve maatregelen Olmstraat	20.000	20.000
Projectkosten onderwijs	10.000	286.798
Kerkenvisie	5.000	5.000
Vervanging Jeu de boulesbaan Nieuwstadt	25.000	25.000
Werkbudget Noordwesthoek Bandert	20.161	15.361
Werkbudget leisurepark Bandert	33.107	31.596
Kunstwerk project De Valk	20.000	20.000
Speelvoorzieningen	50.000	90.967
Preventieakkoord	30.000	50.000
BUIG voor projecten participatie	300.000	300.000
Inkoop trajecten	68.000	59.834
Uitvoeringskosten jeugd	200.000	200.000
Subsidie CJG	115.000	112.430
Monitoring SROI	16.300	15.725
WMO en jeugd samenwerkingsverbanden MLO	45.000	42.739
Woonwagenlocatie Groensebos	16.188	16.188
Implementatie omgevingswet	555.684	572.099
Voorbereidingsbudget GO en GO Roosteren	99.376	99.745
AU handhaving wet goed verhuurderschap	22.244	22.244
Ontwikkelingen hoek Marktstraat/Willibrordusplein	28.200	28.200
Versterking economische structuur	5.000	5.685
Maatschappelijke begeleiding	18.960	18.960
Verhuizing reinigingsteam naar werf	72.000	71.509
Wet open overheid	208.813	153.090
Wet goed verhuurderschap (inrichting meldpunt)	0	13.072
Olmstraat klimaatadaptieve maatr groen/werk derden	0	43.100
Energietoeslag	0	296.918
Totaal	2.847.033	3.512.990

Middels de 2e bestuursrapportage 2022 en 1e bestuursrapportage 2023 zijn aan de reserve restant budgetten in 2023 bedragen onttrokken als dekking voor de in 2022 doorgeschoven budgetten.

Onderstaande tabel geeft de onttrekkingen 2023 van de reserve restant budgetten weer.

	Onttrekkingen 2023
Kosten kinderopvang corona	29.055
Legalisatie Groensebos	20.000
Kerkenvisie	5.000
Exploitatietekort Menswel i.v.m. opvang Oekraïners	100.000
Meicirculaire bommenregeling	58.237
Ontwikkelingen hoek Marktstraat/Willibrordusplein	28.200
Implementatiebudget omgevingswet	495.684
Website	68.075
Vervanging meubilair	37.000
Meubilair bestuur	90.000
Ombouw trouwzaal naar kantoren	50.000
Versterking economische structuur	12.010
Voorbereidingsbudget GO	100.000
Vergroening Nieuwe Markt	166.289
SROI Monitoringsysteem	20.900
Wegen werken derden	10.019
Lanen buitengebied	35.000
Groenprojecten Groen beheerplan	1.050
Beheer hondenuitlaatplaatsen	27.640
Vergroening Dokvast	79.240
Kloosterv Sint Joost	46.926
Meicirculaire versterking dienstverlening	145.864
Stelpost toekomstige uitgaven algemene uitkering	500.000
Septembercirculaire energietoeslag	154.400
Septemberciorculaire Omgevingswet	344.000
Septembercirculaire wet kwaliteitsborging	56.000
Septembercirculaire maatschappelijke begeleiding statushouder	64.000
Wet open overheid	103.913
Projectkosten onderwijs	280.798
Werkbudget Leisurepark Bandert	33.107
Bomenaanplant	20.025
PL vernieuwing	21.855
Totaal	3.204.287

224 Reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders

Op 1 januari 2023 was het saldo in deze reserve € 1.000.000. Het totale batige saldo over 2023 op de exploitatie is € 535.114. Het verloop van deze reserve was in 2023 als volgt:

Saldo 1-1-2023	€ 1.000.000
Bij: saldo o.b.v. realisatie 2023	€ 535.115
Saldo 31-12-2023	€ 1.535.115

De reserve heeft een door de Raad vastgesteld plafond van € 1.000.000. Daarom is € 535.115 gestort in de reserve vermindering kapitaallasten. Het saldo van de reserve blijft daarmee op 31-12-2023 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 2023 is de winstneming van grondexploitatie “de Loop” (€ 1.678) toegevoegd aan deze reserv en heeft er, conform nota reserves en voorzieningen, een rente toevoeging van 0,76% (€ 2.050) over de stand van de RWG per 1 januari 2023 plaatsgevonden. In verband met de gerealiseerde winst inzake grondexploitatie “Businesspark Midden-Limburg” is € 60.079 onttrokken aan deze reserve en gestort in de Algemene reserve Grondbedrijf.

226 Reserve SC MER OD

In december 2018 is door de MER gemeenten en het SC MER een vaststellingsovereenkomst gesloten. Met deze vaststellingsovereenkomst wordt bepaald dat niet bestede/benutte financiële bijdrage aan het SC MER OD worden gestort in deze reserve.
In 2019 is bij de actualisering van de Nota Reserves en Voorzieningen de 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.
Er is een bedrag van € 63.517 gestort in deze reserve met betrekking tot leges omgevingsdienst. Verder worden eventuele overschotten en tekorten met betrekking tot MER bijdragen, RUD en VVGB toegevoegd of onttrokken uit deze reserve conform de nota reserves en voorzieningen 2023. Voor 2023 betekent dit een storting van € 567.761.

Saldo 1-1-2023	€	1.500.000
Af: Kosten formatie RO	€	80.000
Af: Vrijval surplus	€	551.278
Bij: Saldo leges	€	63.517
Bij: Overschotten bijdrage MER/RUD/VVGB	€	567.761
Saldo 31-12-2023	€	1.500.000

227 Reserve duurzaamheid

Het saldo van de reserve duurzaamheid was op 1 januari 2023 € 814.015.
In 2023 hebben de volgende mutaties plaatsgevonden:
Bij
- Saldo subsidie Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat- en energiebeleid (CDOKE) € 561.560
- Storting conform bestemming rekeningsaldo € 13.240

Af:
- Uitgaven Regionale Energie Strategie € 51.267
- Uitgaven Transitievisie warmte € 17.120
- Uitgaven Energievisie € 44.786

Het saldo per 31 december 2023 komt hiermee op € 1.275.642.

228 Reserve gebiedsvisies

Vrijval
Conform de nota reserve en voorziening 2023 is het resterende saldo van € 3.601 van de reserve gebiedsvisies vrijgevallen ten gunste van de reserve vermindering kapitaallasten.

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 bestede/benutte financiële bijdrage aan het SC MER SD worden gestort in deze reserve. In 2023 is dit een bedrag van € 9.488.
Verder is een bedrag onttrokken van € 29.732 ten opzichte van de raming € 31.227 conform de 1e bestuursrapportage 2023 voor uitvoeringskosten Tozo en € 15.718 ten opzichte van de raming € 13.464 voor administratieve omzetting WMO begeleiding.

231 Reserve SC MER bedrijfsvoering

In december 2018 is door de MER gemeenten en het SC MER een vaststellingsovereenkomst gesloten. Met deze vaststellingsovereenkomst wordt bepaald dat niet bestede/benutte financiële bijdrage aan het SC MER bedrijfsvoering en bestuur en organisatie worden gestort in deze reserve. Voor 2023 is dit een bedrag van € 433.934.
Verder is een bedrag gestort van € 237.991 in verband met de bijdrage SC MER vrijvallen claim begrotingswijziging 3 2023 SC MER.. Ook is € 300.000 gestort conform de 2e bestuursrapportage 2023.
Hiermee bedraagt de totale storting € 971.925.
In 2023 is een bedrag onttrokken van totaal € 658.781 ten behoeve van zaakgericht werken (€ 112.602), uitvoeringsplan (€ 260.551), verbeterplan informatiebeheer (€ 277.368) en afrekening SC MER bestuur en organisatie.

233 Reserve majeure projecten

In 2023 heeft er een toerekening van interne planontwikkelingskosten plaatsgevonden naar de grondexploitatiecomplexen “Herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” (voor een bedrag van € 1.940), “RvR Oude Rijksweg Noord” (€ 2.475), “Dakpannenlocatie Cuijpers Echt” (€ 5.000), “de Berk” (€ 11.472), “de Loop”(€ 13.000), “Locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat” (€ 5.000), “uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” (€ 16.288), RvR Weijenpasweg (€ 3.395) en “Bedrijvenpark de Loop Echt” (€ 72.450). Conform de raadsvoorstellen en -besluiten van 14 december 2023 en de nota reserves en voorzieningen 2023 zijn genoemde bedragen via de algemene reserve gestort in de reserve majeure projecten. Verder is de reserve Majeure projecten conform raadsbesluitvorming van 16 december 2020 en 2e bestuursrapportage 2021 aangevuld met de tussentijds genomen winst (gehanteerd is hierbij de voorgeschreven Poc-methode) van “Herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” (€ 30.242) en het restresultaat van grondbedrijfcomplex “Locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat” (€ 215.229). Voor wat betreft het risico op planschadeclaims, wordt ter grootte van het geraamde budget binnen de exploitatiebegroting (€ 22.500) een claim op de reserve majeure projecten gelegd. Onttrekkingen hebben plaatsgevonden voor de planvoorbereidingskosten van Programma centrum Echt (€ 122.398) en exploitatiekosten inzake Bovenstestraat 34 te Echt (€ 11.947). Verwezen wordt naar de 1e bestuursrapportage 2020, de 1e en 2e bestuursrapportage 2022 en 2e bestuursrapportage 2023.
Conform 1e bestuursrapportage 2023 is er vanuit de reserve majeure projecten in 2023 € 522.000 gestort in de reserve afschrijvingslasten investeringen, dit in verband met de dekking van de (lopende) infrawerkzaamheden met betrekking tot programma centrum Echt.

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.
In 2023 hebben voor diverse activa de volgende stortingen plaatsgevonden voor totaal € 812.000:

- Aanvulling aanpassing Albertzaal Roosteren (van reserve vermindering kapitaallasten) € 290.000
- Programma centrum Echt (van reserve majeure projecten) € 522.000

In 2023 hebben voor diverse activa de volgende onttrekkingen plaatsgevonden voor totaal € 738.217:

- Terugstorting naar reserve revolverende investeringern i.v.m. subsidie verduurzaming gemeentehuis en MFC Roosteren € 596.348
- Plats € 84.649
- Voetbalvelden kunstgras € 6.933
- Fietspad Heerdstraat € 14.525
- Gemeenschapshuis Oos Heem € 14.333
- Jongerenvoorziening In de Bandert € 16.098
- Aankoop Bandertlaan 13 € 5.331

250 Reserve opvang vluchtelingen

Deze reserve opvang vluchtelingen is in 2022 gevormd ter dekking van de kosten voor het opvangen van Oekraïners. In de 1e bestuursrapportage 2023 zijn de inkomsten en uitgaven geraamd op basis van de bekostigingsregeling vanuit het Rijk. Hier is € 530.607 gestort in de reserve en € 350.000 gereserveerd voor een stelpost personele lasten. In de 2e bestuursrapportage 2023 bleek de stelpost niet nodig te zijn en is € 350.000 gestort in de reserve. Tot slot is het totale batige saldo

over 2023 op de exploitatie € 575.504. De gemeente heeft in goed overleg met Menswel Sport en het COA snel en relatief eenvoudig voldoende opvangplekken kunnen realiseren. Daarom zijn de kosten lager uitgevallen. Het verloop van deze reserve was in 2023 als volgt:

Saldo 1-1-2023	€	469.392
Bij: batig saldo 1e bestuursrapportage 2023	€	530.607
Bij: vrijvallen stelpost personeel	€	350.000
Bij: saldo o.b.v. realisatie 2023	€	575.505
Saldo 31-12-2023	€	1.925.504

De reserve heeft een door de Raad vastgesteld plafond van € 1.000.000. Daarom is € 925.504 gestort in de reserve vermindering kapitaallasten. Het saldo van de reserve komt daarmee op 31-12-2023 op € 1.000.000.

255 Reserve beschermd wonen Deze reserve is in 2023 nieuw gevormd. Vanuit de regionale begroting beschermd wonen ontvangen gemeenten middelen voor de versterking van de sociale basis van alle inwoners. In de 1e bestuursrapportage 2023 is een bedrag van € 400.000 gestort in de reserve. Verder is het totale batige saldo over 2023 op de exploitatie € 644.507 door een hoger ontvangen regionale bijdrage. Het verloop van deze reserve was in 2023 als volgt:

Saldo 1-1-2023	€	0
Bij: batig saldo 1e bestuursrapportage 2023	€	400.000
Bij: saldo o.b.v. realisatie 2023	€	644.507
Saldo 31-12-2023	€	1.044.507

De reserve heeft een door de Raad vastgesteld plafond van € 1.000.000. Daarom is € 44.507 gestort in de reserve vermindering kapitaallasten. Het saldo van de reserve komt daarmee op 31-12-2023 op € 1.000.000.

VOORZIENINGEN

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de voorzieningen gedurende het jaar 2023

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 1-1-2023	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2023
Voorzieningen A					
54 Vervangen bruggen Vloedgraaf	605.280	0	0	0	605.280
160 Pensioenverplichting bestuurders	3.187.673	0	311.471	99.513	2.776.689
240 Verliezen grondexpl. (>boekwaarde BIE)	61.448	0	0	8.066	53.382
251 Lokale bon comp. energiecrisis	0	2.397.815	100.000	2.206.538	91.277

253 Overmatig verlofsaldi	153.908	73.027	0	34.286	192.649
254 Verlofsparen	23.264	77.277	0	0	100.541
	4.031.573	**2.548.119**	**411.471**	**2.348.403**	**3.819.818**
Voorzieningen B					
31 Onderhoud Gem. gebouwen	1.374.201	140.049	0	515.196	999.054
180 Wegen	367.484	1.236.500	0	1.122.965	481.019
191 Onderhoud gemeenschaps-huizen	336.409	38.940	53.370	136.909	185.070
	2.078.094	**1.415.489**	**53.370**	**1.775.070**	**1.665.143**
Voorzieningen C					
Voorzieningen D					
204 Afvalverwij-dering- en ver-werking	218.346	200.000	362.000	39.796	16.550
248 Riolering art. 44 lid 2 BBV	2.883.328	510.004	168.930	252.493	2.971.909
	3.101.674	**710.004**	**530.930**	**292.288**	**2.988.459**
Totaal	**9.211.341**	**4.673.612**	**995.771**	**4.415.762**	**8.473.420**

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 voor zover kleiner of gelijk aan de boekwaarde van de betreffende bouwgrond in exploitatie (BIE) is bij de voorraden (in exploitatie genomen bouwgronden) in mindering gebracht conform de voorschriften BBV.

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

31 Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen

Het saldo van de voorziening was op 1 januari 2023 € 1.374.201. In 2023 is conform begroting € 140.049 gestort. In 2019 is een nieuw Meerjarenonderhoudsplan 2020-2030 opgesteld. De uitgaven waren in 2023 conform dit onderhoudsplan geraamd op € 215.773. De werkelijke uitgaven zijn € 515.196. Het saldo van de voorziening is hiermee per 31 december 2023 € 999.054.

54 Voorziening vervangen bruggen vloedgraaf

In 2023 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 2023 is op basis van deze berekeningen een bedrag van € 311.471 vrijgevallen. De onttrekking bedraagt € 99.513.

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 31-12-2023 is € 481.019.

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 2023 € 336.409. In 2023 heeft er een toevoeging plaatsgevonden van € 38.940 conform onderhoudsplan gemeenschapshuizen. Conform de regels van het BBV heeft er een uitsplitsing naar klein onderhoud plaatsgevonden. Derhalve is een bedrag van € 53.370 vrijgevallen ten gunste van klein onderhoud in de exploitatie. In 2023 is er voor een bedrag van € 136.909 aan onderhoudswerkzaamheden verricht ten laste van deze voorziening. Het saldo per 31 december 2023 is € 185.070.

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 (positieve dan wel negatieve efficiency verschillen).

Stortingen 2023:

- € 200.000 dotatie conform 1ste bestuursrapportage 2023 in verband met stijgende prijzen verwerking en inzameling

Onttrekkingen 2023:

- € 218.000 ter dekking van de gestegen kosten conform 1ste bestuursrapportage 2023
- € 144.000 onttrekking ter egalisatie negatief resultaat op afval

De stand van de voorziening per 31-12-2023 is € 16.550

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 31-12-2023 slechts € 53.284 bedroeg, is conform het BBV de voorziening verliezen grondexploitaties navenant in mindering gebracht op onderhanden werk. Aan de passiefzijde van de balans is onder voorzieningen de resterende € 53.382 gepresenteerd.

248 Voorziening riolering art. 44 lid 2 BBV

De voorziening riolering (art. 44 lid 2 BBV) wordt gevoed door een eventueel positief efficiency verschil op kosten/opbrengsten en een voordelig verschil op afschrijvingskosten. Aangewend wordt de voorziening voor speciale kredieten vastgelegd middels Gemeentelijk Riool Plan (GRP) of separaat raadsvoorstel. Tevens wordt deze aangewend voor het egaliseren van een negatief efficiency verschil.
Stortingen 2023:

- € 510.004 positief efficiency verschil, waarin een onderschrijding van de afschrijvingskosten van € 72.708.

Onttrekkingen 2023:

- € 168.930 conform 1e bestuursrapportage 2023 ter egalisatie van het resultaat
- € 252.492 conform GRP/Raadsvoorstel voor de investeringskredieten.

De stand van de voorziening riolering per 31-12-2023 is € 2.971.909.

251 Voorziening lokale bon compensatie energiecrisis

Het saldo van de voorziening was op 1 januari 2023 € 0. Conform begroting is er in 2023 € 2.397.815 toegevoegd aan de voorziening ter dekking van de kosten voor de lokale bon. De in 2023 ten laste van de voorziening verantwoorde kosten inzake de lokale bon compensatie energiecrisis bedragen € 2.206.538. Er is € 100.000 vrijgevallen ten gunste van de exploitatie. Hiermee bedraagt het restant € 91.277.

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. In 2023 is een bedrag van € 34.286 onttrokken uit deze reserve en € 73.027 toegevoegd. Per 31 december 2023 bedraagt het saldo € 192.649. 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 is er een voorziening gevormd per 31 december 2022 voor een bedrag van € 23.264. In 2023 heeft een toevoeging plaatsgevonden van € 77.277, derhalve bedraagt het saldo per 31 december 2023 € 100.541.

VASTE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD VAN ÉÉN JAAR OF LANGER

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

	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeer-deringen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2023
Obligatieleningen	0	0	0	0
Onderhandse leningen:				
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	63.779.793	0	5.609.832	58.169.961
Door derden belegden gelden	0	0	0	0
Waarborgsommen	0	0	0	0
Totaal	63.779.793	0	5.609.832	58.169.961

De totale rentelast voor het jaar 2023 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 710.770.

VLOTTENDE PASSIVA

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

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Kasgeldlen aangegaan bij openb lich. art.1a van de Wet financiering decentrale overheden	0	0
Overige kasgeldleningen	4.500.000	4.500000
Banksaldi	0	363.240
Crediteuren Soza	34.773	91.280
Aflossing leningen		
Overige schulden	5.622.560	7.289.304
Totaal	10.157.333	12.243.824

OVERLOPENDE PASSIVA

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

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Nog te betalen bedragen	7.115.732	6.083.917
Vooruitontvangen Rijksmiddelen	5.436.465	3.927.364
Overige vooruiontvangen bedragen	110.025	459.027
Totaal	12.662.222	10.470.309

De vooruitontvangen Rijksmiddelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Boekwaarde 01-01-2023	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Onttrek-kingen	Boekwaarde 31-12-2023
Europese overheidslicha-men	**0**	**0**	**0**		**0**
Het Rijk					
Vooruitontv. Onderwijs Achter-standenbeleid	158.914	0	0	132.720	26.194
Vooruitontv. Subsidie uitkoop-regeling	12.745	0	12.745	0	0
Verg. COA onderwijshuisves-ting	942.659	0	0	0	942.659
SPUK NPO	82.908	36.502	0	0	119.410
Subs. Aanplant bomen Lim-burg 2020	38.236	0	0	38.236	0
SPUK Huisv. Aandachtsgr.	120.000	0	0	0	120.000

SPUK SUVIS ventilatie	420.035	0	420.035	0	0
Vooruitontv. Verkeersveiligh. Maatregelen	164.646	0	0	74.647	89.999
SPUK Energiearmoede	700.369	254.039	0	349.620	604.788
Subs. Heropst. en prof. Energiecooperatie	90.000	0	0	0	90.000
Subs. RVO verduurzaming	208.178	0	0	0	208.178
SPUK Wet Inburgering	97.518	334.901	81.792	350.627	0
SPUK Onderwijsroute	27.253	35.922	0	17.549	45.626
SPUK Preventieakkoord	421	20.000	0	20.421	0
SPUK informatiepunt Dig. Overheid	0	31.307	31.307	0	0
Subs Instand. Mon. Cultuurhuis Edith Stein	0	5.760	0	0	5.760
SPUK Nat. Isolatie Programma	0	1.406.277	0	0	1.406.277
SPUK GALA	0	654.577	0	565.399	89.178
Subs. Startbouwimpuls	0	600.460	0	0	600.460
Subs. aanpak ondermijning	0	48.360	0	10.010	38.350
SPUK Oekraine (transitie)	0	220.322	0	0	220.322
SPUK SROI verplichting	0	4.066	0	0	4.066
SPUK MEOZ	0	126.329	0	0	126.329
	3.063.882	**3.778.822**	**31.307**	**2.073.801**	**4.737.596**
Overige Nederlandse overheidslichamen					
Voorschakeling/training ML	180.000	0	0	0	180.000
Gebiedsvisie Roosteren fase 1	28.531	0	28.531	0	0
Subs, Pr. Centrum Echt/woningbouw kernen (KLC1)	654.950	0	0	136.082	518.869
Subs. Pr. Centrum Echt/woningbouw kernen (KLC2)	0	220.000	0	220.000	0
	863.481	**220.000**	**0**	**384.613**	**698.869**
Totalen	**3.927.364**	**3.998.822**	**31.307**	**2.458.414**	**5.436.465**

Waarborgen en garanties

SPECIFICATIE GEWAARBORGDE GELDLENINGEN 2023					
	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar			Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar	
Naam van de geldnemer	Totaal	Gewaarborgd door de gemeente	Bedrag aflossingen	Totaal	Gewaarborgd door de gemeente
St. Bejaardenoord Vastrada	398.524,17	398.524,17	398.524,17	0,00	0,00
St. Orbis medisch en zorgcentr.	78.913,18	78.913,18	78.913,18	0,00	0,00
	477.437,36	**477.437,36**	**477.437,36**	**0,00**	**0,00**

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

Oorspronkelijk bedrag van de Geldlening (x € 1.000)	Naam van de geldnemer	Rentepercentage	Restantbedrag einde dienstjaar (x € 1.000)
130.652	Stg Nester	div.	61.688
111.560	Woonmij ZO Wonen	div.	26.070
255.119	Wonen Limburg	4,860	21
497.331			87.779

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 31-12-2023
TRO-overeenkomst hard- en software	6-11-2009	doorlopend	€ 360.013
	Nr. 430107		
Zuidlease BV 2 Renault Zoe , Nissan Leaf en Nissan E-NV200	Nr.15561 Nr. 15562 Nr. 15563 Nr, 15564	07-10-24	€ 23.815
Totaal			€ 383.828

Overige overeenkomsten *	Leverancier/aannemer	Einddatum contract
Meerjarig onderhouds-en renovatieplan Buitensportaccommodaties	NEWAE	31-12-2025
Beheer/exploitatie gemeentelijke binnensportaccommodaties	Stichting Menswel	31-12-2024
Ingebruiksgevingsovereenkomst Albertzaal	Roosterse BC	Stilzwijgende verlenging. Er worden onderhandelingen opgestart voor wat betreft de manier waarop we dit in de toekomst gaan inrichten
Ingebruiksgevingsovereenkomst Gymzaal Diepstraat	Turnvereniging Patrick	Is m.i.v. mei/juni 2022 beeindigd i.v.m. inge-

Overige overeenkomsten *	Leverancier/aannemer	Einddatum contract
		bruikname nieuwe accomodatie
Privatiseringsovereenkomst vv Conventus	v.v. Conventus	Het beheer en onderhoud van een aantal voetbalvelden is in het verleden overgedragen c.q. geprivatiseerd naar de voetbalclubs Conventus 03, EVV en SC Susteren. Deze clubs ontvangen hiervoor een jaarlijkse vergoeding. De privatiseringsvergoeding wordt met ingang 2024 in de vorm van een begrotingssubsidie aan voornoemde clubs beschikbaar te stellen. Tevens wordt aan de verenigingen in de loop van 2024 een nieuwe huurovereenkomst aangeboden
Leerlingenvervoer bewegingsonderwijs	Heythuysen Touringscars te Elsloo	01-08-2024
Aanpak jeugd- en jongerenproblematiek in Echt-Susteren	XL Group B.V.	01-01-2025
Uitvoering Leerplicht, Kwalificatieplicht en RMC 2018-2021	Gemeente Roermond	01-08-2024
Facturatie jeugdhulp via zorg in natura Midden-Limburg	Gemeente Roermond	31-12-2024
Onderhoud gemeenschapshuizen	Stg. Jeugdhuis H. Pius X	Geen einddatum
Onderhoud gemeenschapshuizen	Stg. Gemeenschapsbelangen Dieteren	Geen einddatum
Onderhoud gemeenschapshuizen	Stg. Buurthuis St. Joris	Geen einddatum
Onderhoud gemeenschapshuizen	Stg. gemeenschapsbelangen St. Joost	Geen einddatum
Onderhoud gemeenschapshuizen	Stg. Beheer gemeenschapsvoorziening Koningsbosch	Geen einddatum
Onderhoud gemeenschapshuizen	Stg. MFC Roosteren/Stg. Gemeenschapshuis Roosteren	Geen einddatum
Onderhoud gemeenschapshuizen	Stg. MFC Peij	Geen einddatum
Onderhoud gemeenschapshuizen	Stg gemeenschapshuis Nieuwstadt NB Beheerstichting heeft contract met eigenaar gebouw waarin is vastgelegd dat gebruik mogelijk is tot maximaal 2038	Geen einddatum
Onderhoud gemeenschapshuizen	Stg. Gemeenschapshuis Illikhoven/Visserweert	Geen einddatum
Onderhoud gemeenschapshuizen	Stg. De Annendaal	Geen einddatum

Overige overeenkomsten *	Leverancier/aannemer	Einddatum contract
	NB Beheerstichting heeft contract met eigenaar gebouw waarin is vastgelegd dat gebruik mogelijk is tot minimaal 2041.	
Onderhoud gemeenschapshuizen	Stg. MFC Susteren	Ondertekening Q1 2024 Geen einddatum. Er is sprake van een tijdelijk situatie tot sloop pand.
Verwerking rest- en gft- en grof vuil	Attero	31-12-2027 (optie tot verlenging 2x2 jaar)
Groen onderhoud	Henssen B.V.	31-3-2024
Bestrijding eikenprocessierups	Herman Vaessen	31-12-2023
Bomen onderhoud	Dolmans Landscaping Limburg B.V.	01-03-2024 (optie 1 x 1 jaar verlenging)
Kap en aanplant bomen	Bart van Cruchten Boomverzorging	7-12-21 tm 7-12-23 (verlenging 1x2 jaar)
Verwijderen en aanplanten bomen en beplantingen	Bart van Cruchten Boomverzorging	7-12-2023 (optie ieder jaar verlengen met 1 jaar))
Bermen onderhoud en watergangen	Idverde Realisatie B.V.	31-12-2023
Bedrijfsartsen	WVM bedrijfsartsen	verlengd tot 1-1-2025, jaarlijks verlengd
Beheer openbare verlichting	Nobralux	31-12-2023 Stilzwijgende jaarlijkse verlenging
Onderhoud openbare verlichting	Spie	31-12-2023 Stilzwijgende jaarlijkse verlenging
Milieuparken	Gemeente Sittard-Geleen	31-12-2024
Inzamelen oud papier	Peeters recycling	31-12-2024
Inzameling textiel	Climpex	31-12-2023
Tijdelijk personeel	Solvus/Talentsources	01-01-2025
Bedrijvenzorgpakket	Mijnbedrijfszorg (VGZ)	Onbepaalde tijd
HR 21	BuitenhekPlus/Leeuwendaal	01-06-2028
Juridische ondersteuning (huisadvocaat) >> opgevraagd bij HRM	Capra	31-12-2021 ,verlening niet schriftelijk geregeld, in behandeling

**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 2-9-2024. De totaal waarde van

dit contract is € 444.516 (2019: € 96.642, 2020 € 81.903, 2021 € 81.903, 2022 € 89.045 en 2023 € 95.023). 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, voor 2022 € 89.547 en voor 2023 € 99.282.
De Europese aanbesteding is op 25 maart 2024 in de markt gezet. Het nieuwe contract gaat in op 2 september 2024, tot dan loopt het oude contract door.

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 inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

bedragen x € 1	M.M.W.H.Y. Hermans	G.W.T. van Balkom
Functiegegevens	**Griffier**	**Secretaris**
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.600	129.287
Beloningen betaalbaar op termijn	16.276	21.651
Subtotaal	117.876	150.938
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet teruggontvangen bedragen	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	117.876	150.938
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Vergelijkende cijfers 2022	**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 toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
Bezoldiging	114.773	146.840

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen.

Gemeente Echt-Susteren

4. Incidentele baten en lasten

Jaarrekening

2023

4.1 Incidentele baten en lasten per programma met toelichting

Definitie

De verplichting tot het aangeven van incidentele baten en lasten vloeit voort uit artikel 19, lid c (begroting) en 28, lid c (rekening) van het “Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten”.
In de rekening 2023 worden in onderstaande tabellen de incidentele lasten en baten benoemd. Conform de “Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede de regels voor het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Echt-Susteren 2023” worden de posten vanaf € 50.000 afzonderlijk gespecificeerd en toegelicht.

Baten	
Programma 2: Openbare orde en veiligheid	
Baten < € 50.000	23.984
Totaal programma 2	**23.984**
Programma 4: Onderwijs	
Inkomsten Project inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertragingen	89.781
Totaal programma 4	**89.781**
Programma 5: Cultuur en sport	
Inkomsten Spuk MEOZ	94.379
Baten < € 50.000	118.337
Totaal programma 5	**212.716**
Programma 6: Sociaal domein	
Batig saldo opvang vluchtelingen Oekraïne	1.456.111
Middelen energiearmoede en nationaal programma isolatie (groene bon)	349.620
Totaal programma 6	**1.805.731**
Programma 7: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	
Baten < € 50.000	21.007
Totaal programma 7	**21.007**
Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties	
Grondexploitatie de Berk	1.760
Grondexploitatie de Berk (toename boekwaarde)	63.395
Grondexploitatie de Loop	1.390

Grondexploitatie de Loop (toename boekwaarde)	779.180
Grondexploitatie Businesspark Midden Limburg	62.970
Grondexploitatie Bocage	39.333
Grondexploitatie Bocage (toename boekwaarde)	9.985
Grondexploitatie herstruct. Locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt	443
Grondexploitatie herstruct. Locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt (toename boekwaarde)	31.739
Grondexploitatie RvR Oude Rijksweg Noord	19
Grondexploitatie RvR Oude Rijksweg Noord (toename boekwaarde)	2.532
Grondexploitatie Livar Experience Centre (toename boekwaarde)	21.635
Grondexploitatie locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat	1.971
Grondexploitatie locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat (toename boekwaarde)	259.419
Grondexploitatie dakpannenlocatie Cuijpers Echt	300
Grondexploitatie dakpannenlocatie Cuijpers Echt (toename boekwaarde)	8.066
Grondexploitatie uitbreiding bedrijventerrein de Berk III	2.635
Grondexploitatie uitbreiding bedrijventerrein de Berk III (toename boekwaarde)	339.826
Grondexploitatie RvR Weijenpasweg (toename boekwaarde)	13.715
Grondexploitatie bedrijvenpark de Loop Echt (toename boekwaarde)	128.496
Diverse GKM bijdragen	184.765
Bijdrage ontwikkelaar inzake nutsvoorzieningen hoek Marktstraat-Willibrordusplein	60.393
Bijdrage ontwikkelaar inzake planontwikkelingskosten bedrijvenpark de Loop Echt	58.644
Baten < € 50.000	25.254
Totaal programma 9	**2.097.865**
Reserve SC MER bedrijfsvoering	658.781
Reserve duurzaamheid	113.174
Reserve afschrijvingslasten investeringen	596.348
Reserve jeugdhulp	847.763
Reserve Wet maatschappelijke ondersteuning	323.553
Reserve opvang vluchtelingen	925.504
Reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders	535.115
Reserve inkomensvoorzieningen, re-integratie en sociale werkvoorzieningen	314.532
Reserve SC MER Omgevingsdienst	631.278
Algemene reserve Grondbeleid	342.457
Reserve winst grondexploitaties	60.079
Reserve majeure projecten	656.345
Reserve Ontwikkelingsmaatschappij Midden-Limburg (OML) BV	400.000
Algemene reserve	3.196.593
Reserve vermindering kapitaallasten	2.219.081
Reserve restant budgetten	3.204.287
Reserve revolverende investeringen	206.695

Reserve personeel en bestuur	809.325
Reserve BTW compensatiefonds	54.500
Reserve bedrijfsvoering	254.851
Onttrekkingen reserves < € 50.000	248.937

Incidentele onttrekkingen reserves	**16.599.198**

Totaal generaal baten	**20.850.282**

Toelichting Incidentele baten

Programma 4: Onderwijs

Inkomsten regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen
In 2023 is er een rijksbijdrage van € 89.781 ontvangen in het kader van de specifieke uitkering inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertragingen.

Programma 5: Cultuur en sport

Inkomsten regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden (MEOZ)
In 2023 is er een rijksbijdrage van € 94.379 ontvangen in het kader van de regeling specifieke uitkering meerkosten energie openbare zwembaden Deze regeling is bedoeld om de zwembaden tegemoet te komen in de gestegen energiekosten.

Programma 6: Sociaal Domein

Opvang vluchtelingen uit Oekraïne
Voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne zijn in 2023 kosten gemaakt. Deze kosten zijn lager uitgevallen dan de ontvangen specifieke uitkering. Voor deze specifieke uitkering geldt geen terugbetalingsverplichting. Het batig saldo is € 1.456.111.

Middelen energiearmoede en nationaal programma isolatie (groene bon)
Door het Rijk is in 2023 een verhoging van de specifieke uitkering verleend van € 254.039 in het kader van de aanpak van energiearmoede. De doelstelling van deze 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. Vanuit 2022 was nog € 700.369 aan te besteden middelen beschikbaar. Vanuit de totale middelen van deze specifieke uitkering is in 2023 € 349.620 uitgegeven aan de groene bon. De resterende uitgaven van de specifieke uitkering volgen in 2024 en 2025. Hiervoor is nog € 604.787 beschikbaar. In 2023 zijn de incidentele baten € 349.620. De bestedingstermijn van deze specifieke uitkering loopt tot 31 december 2025.

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

Grondexploitaties
Mutaties inzake grondexploitaties zijn incidenteel. Hierbij is de toename van de boekwaarde separaat in bovenstaand overzicht van incidentele baten weergegeven.
Onderstaand een specificatie van de overige baten 2023:

- “de Berk”, rente (€ 1.760)
- “de Loop”, rente (€ 1.390)
- “Businesspark Midden Limburg”, bijdrage in bovenwijkse voorzieningen (€ 62.970)
- “Bocage”, bijdrage in bovenwijkse voorzieningen (€ 39.175), rente (€ 158)
- “herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt”, rente (€ 443)
- “Ruimte voor Ruimte Oude Rijksweg Noord”, rente (€ 19)
- “locatie Julianatraat/Emmastraat/Mussenstraat”, rente (€ 1.971)

- “Dakpannenlocatie Cuijpers”, leges planschadeaanvraag (€ 300)
- “Uitbreiding bedrijventerrein de Berk III”, vergoeding bommenregeling (€ 2.635)

Diverse bijdragen Gemeentelijk Kwaliteitsmenu (GKM)
Naar aanleiding van diverse afgesloten exploitatieovereenkomsten heeft de gemeente Echt-Susteren in 2023 € 184.765 aan kwaliteitsbijdragen van derden ontvangen. Deze bijdragen zijn conform de 2e bestuursrapportage 2023 en de nota reserves en voorzieningen 2023 toegevoegd aan de reserve kwaliteitsfonds.

Bijdrage ontwikkelaar inzake nutsvoorzieningen hoek Marktstraat-Willibrordusplein (faciliterende grondexploitatie)
De gemeente is met een partij een exploitatieovereenkomst aangegaan voor de ontwikkeling hoek Marktstraat-Willibrordusplein. Het plan voorziet in 2 ruimtes voor detailhandel en/of horeca alsmede 4 appartementen aan de Marktstraat en 21 appartementen aan het Willibrordusplein.
Om dit plan te kunnen realiseren zijn kabels en leidingen (een hogedrukgas- en een hoofdwaterleiding alsmede datakabels) omgelegd moeten worden. Vanwege de ligging van deze leidingen in het openbaar gebied is gemeente opdrachtgever van deze werkzaamheden. De in 2023 verantwoorde, hiermee gemoeide kosten bedragen € 60.393 en zijn door de ontwikkelaar aan de gemeente vergoed.

Bijdrage ontwikkelaar inzake planontwikkelingskosten bedrijvenpark de Loop Echt (faciliterende grondexploitatie)
Bedrijvenpark de Loop Echt is een gemengde grondexploitatie (deels actief en deels facilitair). De ten aanzien van het facilitair gedeelte van de grondexploitatie in 2023 verantwoorde planontwikkelingskosten bedroegen € 58.644 en zijn vergoed door een bijdrage van de ontwikkelaar.

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 2023 is € 658.781 onttrokken.

Reserve duurzaamheid
Ter dekking van uitgaven in het kader van Regionale Energie Strategie (RES), energievisie en uitvoering transitievisie warmte is in 2023 € 113.174 onttrokken aan deze reserve.

Reserve afschrijvingslasten investeringen
In verband met het ontvangen van een subsidie voor de verduurzaming van MFC Roosteren en verduurzaming gemeentehuis van respectievelijk € 298.950 en € 297.398 kunnen deze bedragen onttrokken worden aan de reserve afschrijvingslasten investeringen en teruggestort worden naar de reserve revolverende investeringen.

Reserve jeugdhulp
Voor het opstarten van een Pilot Huisartsen is in 2023 € 396 onttrokken vanuit de reserve. Verder is door een herverdeling van budgetten op basis van prognoses van uitgaven jeugdhulp zorgkosten in de 1e bestuursrapportage 2023 € 314.897 en in de 2e bestuursrapportage 2023 € 454.756 onttrokken. Tot slot is het nadelig saldo op de budgetten jeugdhulp over 2023 € 77.714. In totaal is de onttrekking € 847.763 vanuit de reserve jeugdhulp.

Reserve Wet maatschappelijke ondersteuning
In 2023 heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 128.534 conform de 1e bestuursrapportage 2021 voor de dekking op het tekort voor hulp bij huishouding. Verder is € 195.019 onttrokken gezien

dit bedrag boven het vastgestelde plafond van € 2.500.000 uitkomt. Dit bedrag is gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

Reserve opvang vluchtelingen
In 2023 heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 925.504 gezien dit bedrag boven het vastgestelde plafond van € 1.000.000 uitkomt. Dit bedrag is gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

Reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders
Er is € 535.115 onttrokken aan de reserve gezien dit bedrag boven het vastgestelde plafond van € 1.000.000 conform de nota reserves en voorzieningen 2023 uitkomt. Dit bedrag is gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

Reserve inkomensvoorzieningen, re-integratie en Sociale werkvoorzieningen
In 2023 heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 40.000 conform de 2e bestuursrapportage 2023 voor een tekort op het budget minimabeleid. Verder is € 274.532 onttrokken gezien dit bedrag boven het vastgestelde plafond van € 2.000.000 uitkomt. Dit bedrag is gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

Reserve SC MER OD
In 2022 zijn de volgende bedragen onttrokken aan de reserve SC MER OD
- Inhuur formatie RO € 80.000
- Vrijval surplus reserve SC MER OD ten gunste van reserve vermindering kapitaallasten € 551.278

Algemene reserve grondbedrijf (ARG)
Onttrekkingen hebben plaatsgevonden in het kader van:
- Klooster Koningsbosch € 26.873 (conform 1e bestuursrapportage 2022 en 1e bestuursrapportage 2023);
- Algemene kosten Grondbedrijf € 3.764 (conform primitieve begroting);
- Versterking economische structuur € 24.811 (conform 1e bestuursrapportage 2022);
- Cp Susteren archeologie € 6.630 (conform 2e bestuursrapportage 2022 en 2e bestuursrapportage 2023);
- Reserve majeure projecten inzake winstneming “herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” € 30.242 (conform 2e berap 2021);
- Reserve majeure projecten inzake restresultaat “locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat” € 215.229 (conform 2e berap 2021);
- RWG inzake winstneming de Loop € 1.678;
- Aanvullende dotatie aan de voorziening verliezen grondexploitaties inzake “Livar experience Centre” € 14.730 (conform raadsbesluit dd 14 december 2023);
- vennootschapsbelasting 2021 en 2023 € 18.500.

Reserve winst grondexploitaties
In verband met de gerealiseerde winst inzake grondexploitatie “Businesspark Midden-Limburg” is in 2023 € 60.079 onttrokken aan deze reserve en gestort in de Algemene reserve Grondbedrijf.

Reserve majeure projecten
Onttrekkingen hebben plaatsgevonden voor de planvoorbereidingskosten van Programma centrum Echt (€ 122.398) en exploitatiekosten inzake Bovenstestraat 34 te Echt (€ 11.947). Conform 1e bestuursrapportage 2023 is er vanuit de reserve majeure projecten in 2023 € 522.000 gestort in de reserve afschrijvingslasten investeringen, dit in verband met de dekking van de (lopende) infrawerkzaamheden met betrekking tot programma centrum Echt.

Reserve Ontwikkelingsmaatschappij Midden-Limburg (OML) BV
Conform nota reserves en voorzieningen 2023 is de reserve OML BV opgeheven. Het saldo van de reserve (€ 400.000) is toegevoegd aan de algemene reserve.

Algemene reserve
De mutaties in de algemene reserve bestaan grotendeels uit de verwerking van het rekeningsaldo 2022. Totaal is € 2.938.953 onttrokken uit de algemene reserve om toe te voegen aan diverse budgetten conform bestemming rekeningsaldo 2022.
Daarnaast zijn de gestorte bedragen (€ 131.020) inzake de door verdeelde interne uren grondbedrijf conform nota reserves en voorzieningen 2023 weer onttrokken aan deze reserve en toegevoegd aan de reserve majeure projecten.
Verder is in 2023 de wateroverlast in de Reinoudsporthal te Susteren gefinancierd middels een onttrekking uit de algemene reserve van € 126.620.
De totale onttrekking bedraagt € 3.196.593.

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 € 2.219.081 onttrokken in verband met:

- Notitie onderhoud gemeenschapshuizen € 9.728
- Podium Connect college € 898
- Storting dekkingsreserve kapitaallasten aanpassing Albertzaal € 290.000
- Renovatie toplaag tennisbanen Nieuwstadt € 51.893
- Herinrichting groen Corneliushof Dieteren € 1.031
- Verbetering uitstraling winkelcentrum Susteren € 2.296
- Versterking economische structuur € 24.000
- Storting voorziening lokale bon € 1.037.815
- Aanvulling reserve SC MER BV € 300.000
- Inhuur transport € 62.000
- Onderhoud vervoermiddelen € 10.000
- Woningontruiming € 7.000
- Planvoorbereiding spooremplacement Susteren € 80.420
- Indexering olie en brandstof verbruik € 10.000
- Verhuizing naar loods € 72.000
- Aanschaf maai arm € 40.000
- Hogere energiekosten loods € 20.000
- Aanvulling voorziening afval € 200.000

Reserve restantbudgetten
Middels de 2e bestuursrapportage 2022 en 1e bestuursrapportage 2023 zijn aan de reserve restant budgetten in 2023 bedragen onttrokken als dekking voor de in 2022 doorgeschoven budgetten. In 2023 is daarom € 3.204.287 onttrokken.

Reserve revolverende investeringen
Windmolens
In 2023 is er € 6.695 uitgegeven aan een routekaart windmolens. Voor dit bedrag heeft een onttrekking uit de reserve revolverende investeringen plaatsgevonden.
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 2023 zijn er eenmalige personele uitgaven gedaan voor een bedrag van € 154.383 welke gedekt zijn uit de reserve personeel en bestuur. Verder is er een bedrag van € 654.942 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 2023 bedraagt de onttrekking € 54.500.

Reserve bedrijfsvoering
Conform 2e bestuursrapportage 2022 is € 28.231 onttrokken vanwege frictiekosten, € 80.279 vanwege organisatie-ontwikkelingskosten, € 17.974 vanwege av-apparatuur werf en € 44.477 vanwege herinrichting bestuurskamers. Verder is er een bedrag van € 83.890 onttrokken ten gunste van reserve vermindering kapitaallasten vanwege bereiken van plafond.

Lasten	2023
Programma 1: Bevolking en bestuur	
Lasten < € 50.000	32.000
Totaal programma 1	**32.000**
Programma 3: Beheer openbare ruimte	
Lasten < € 50.000	6.695
Totaal programma 3	**6.695**
Programma 4: Onderwijs	
Project inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertragingen (Spuk NPO)	89.781
Totaal programma 4	**89.781**
Programma 5: Cultuur en sport	
Uitkering Spuk MEOZ	94.379
Lasten < € 50.000	119.235
Totaal programma 5	**213.614**
Programma 6: Sociaal domein	
Middelen energiearmoede en nationaal programma isolatie (groene bon)	349.620
Lasten < € 50.000	28.492
Totaal programma 6	**378.112**
Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties	
Grondexploitatie de Berk	33.758
Grondexploitatie de Loop	778.892

Grondexploitatie Businesspark Midden Limburg (BPML)	8.616
Grondexploitatie BPML (afname boekwaarde)	48.910
Grondexploitatie Bocage	5.667
Grondexploitatie herstruct. Locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt	1.940
Grondexploitatie RvR Oude Rijksweg Noord	2.475
Grondexploitatie Livar Experience Centre	21.635
Grondexploitatie locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat	46.161
Grondexploitatie dakpannenlocatie Cuijpers Echt	8.366
Grondexploitatie uitbreiding bedrijventerrein de Berk III	342.461
Grondexploitatie RvR Weijenpasweg	13.715
Grondexploitatie bedrijvenpark de Loop Echt	128.496
Planontwikkelingskosten Programma Centrum Echt	122.398
Nutsvoorzieningen hoek Marktstraat-Willibrordusplein (facilitaire grondexploitatie)	60.393
Planontwikkelingskosten bedrijvenpark de Loop Echt (facilitaire grondexploitatie)	58.644
Lasten < € 50.000	80.414
Totaal programma 9	**1.762.941**

Programma 10: Algemene dekkingsmiddelen

Lasten < € 50.000	18.500
Totaal programma 10	**18.500**

Reserve SC MER bedrijfsvoering	971.925
Reserve duurzaamheid	574.800
Reserve onderwijsachterstandenbeleid	73.990
Reserve Welzijn en cultuur	60.124
Reserve afschrijvingslasten investeringen	812.000
Reserve algemeen jeugdbeleid	112.513
Reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders	535.115
Reserve Wet maatschappelijke ondersteuning	323.553
Reserve beschermd wonen	1.000.000
Reserve inkomensvoorzieningen, re-integratie en sociale werkvoorzieningen	314.532
Reserve opvang vluchtelingen	1.456.111
Reserve Kwaliteitsfonds	184.765
Reserve SC MER Omgevingsdienst	631.278
Algemene reserve Grondbeleid	441.526
Reserve majeure projecten	376.491
Algemene reserve	2.131.020
Reserve vermindering kapitaallasten	5.881.125
Reserve restant budgetten	3.512.991
Reserve revolverende investeringen	979.202
Reserve personeel en bestuur	909.322
Reserve bedrijfsvoering	254.852

Stortingen reserves < € 50.000	44.170

Incidentele stortingen reserves	**21.581.405**

Totaal generaal lasten	**24.083.048**

Toelichting incidentele lasten

Programma 4: Onderwijs

Uitgaven regeling specifieke uitkering inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertragingen

Er zijn uitgaven gedaan in het kader van de specifieke uitkering inhalen COVID gerelateerde onderwijsvertragingen (€ 89.781). 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

Inkomsten regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden (MEOZ)

In 2023 is er een rijksbijdrage van € 94.379 ontvangen in het kader van de regeling specifieke uitkering meerkosten energie openbare zwembaden Deze regeling is bedoeld om de zwembaden tegemoet te komen in de gestegen energiekosten. Dit bedrag is uitbetaald op basis van de werkelijke energiekosten van het lokale zwembad. Een bedrag van € 39.553 heeft betrekking op de kosten over 2022 en € 54.826 over 2023.

Programma 6: Sociaal Domein

Middelen energiearmoede en nationaal programma isolatie (groene bon)

In 2023 is vanuit de specifieke uitkering middelen energiearmoede en nationaal isolatieprogramma incidenteel € 349.620 besteed aan de groene bon. De resterende uitgaven van de groene bon volgen in 2024 en 2025. De bestedingstermijn van deze specifieke uitkering loopt tot 31 december 2025.

Programma 9: Economische zaken en grondexploitaties

Grondexploitaties

Mutaties inzake grondexploitaties zijn incidenteel. Hierbij is de afname van de boekwaarde separaat in bovenstaand overzicht van incidentele lasten weergegeven. De winstnemingen 2023 met betrekking tot de complexen zijn toegevoegd aan de Algemene reserve Grondbedrijf.
Onderstaand een specificatie van de overige lasten 2023:

- “de Berk”, interne uren (€ 11.472), woonrijp maken (€ 3.233), planontwikkelingskosten € 15.609) en acquisitie (€ 3.444)
- “de Loop”, interne uren (€ 13.000), bouwrijp maken (€ 764.865) en planontwikkelings-kosten (€ 1.027)
- “Businesspark Midden Limburg”, woonrijp maken (€ 6.947) en rente (€ 1.669)
- “Bocage”, grondverwerving (€ 186), woonrijp maken (€ 1.549) en planontwikkelingskosten (€ 3.932)
- “herstructurering locatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt”, interne uren (€ 1.940)
- “Ruimte voor Ruimte Oude Rijksweg Noord”, interne uren (€ 2.475)
- “Livar Experience Centre”, planontwikkelingskosten (€ 21.310) en rente (€ 325)
- “locatie Julianatraat/Emmastraat/Mussenstraat”, interne uren (€ 5.000), woonrijp maken (€ 41.100) en planontwikkelingskosten (€ 61)
- “Dakpannenlocatie Cuijpers”, interne uren (€ 5.000), woonrijp maken (€ 3.022) en rente (€ 344)
- “uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” interne uren (€ 16.288) grondverwerving (€ 243.744) planontwikkelingskosten (€ 88.729) en rente (- € 6.300)

- “Ruimte voor Ruimte Weijenpasweg”, interne uren (€ 3.395) en planontwikkelingskosten (€ 10.134) en rente € 186)
- “bedrijvenpark de Loop Echt”, interne uren (€ 49.991) en planontwikkelingskosten (€ 78.505)

Planontwikkelingskosten Programma Centrum Echt
In 2023 zijn er ten behoeve van Programma Centrum Echt € 122.398 aan planontwikkelingskosten gemaakt, waarbij dekking heeft plaatsgevonden middels de reserve majeure projecten. De planontwikkelingskosten zijn tot en met 2025 in de gemeentebegroting geraamd.

Nutsvoorzieningen hoek Marktstraat-Willibrordusplein (faciliterende grondexploitatie)
De gemeente is met een partij een exploitatieovereenkomst aangegaan voor de ontwikkeling hoek Marktstraat-Willibrordusplein. Het plan voorziet in 2 ruimtes voor detailhandel en/of horeca alsmede 4 appartementen aan de Marktstraat en 21 appartementen aan het Willibrordusplein. Om dit plan te kunnen realiseren zijn kabels en leidingen (een hogedrukgas- en een hoofdwaterleiding alsmede datakabels) omgelegd moeten worden. Vanwege de ligging van deze leidingen in het openbaar gebied is gemeente opdrachtgever van deze werkzaamheden. De in 2023 verantwoorde, hiermee gemoeide kosten bedragen € 60.393 en zijn door de ontwikkelaar aan de gemeente vergoed.

Planontwikkelingskosten bedrijvenpark de Loop Echt (faciliterende grondexploitatie)
Bedrijvenpark de Loop Echt is een gemengde grondexploitatie (deels actief en deels facilitair). De ten aanzien van het facilitair gedeelte van de grondexploitatie in 2023 verantwoorde planontwikkelingskosten bedroegen € 58.644 en zijn vergoed door een bijdrage van de ontwikkelaar. De verwachte einddatum voor het maken van planontwikkelingskosten voor dit project is 2025.

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 2023 is € 433.934 gestort. Verder is er een bedrag van € 237.991 gestort in verband met de bijdrage SC MER vrijvallen claim begrotingswijziging 3 2023 en is € 300.000 gestort conform 2e bestuursrapportage 2023.

Reserve duurzaamheid
Het saldo op de CDOKE-gelden wordt conform 2e bestuursrapportage 2023 toegevoegd aan de reserve duurzaamheid voor een bedrag van € 561.560. Verder is conform bestemming rekening saldo 2022 € 13.240 in de reserve gestort.

Reserve onderwijsachterstandenbeleid
Conform 2e bestuursrapportage wordt het restantbudget corona peuteropvang van € 20.423 via de reserve onderwijsachterstandenbeleid overgeheveld naar 2024. Daarnaast wordt het restant op de subsidies professionele instelling peuteropvang van € 53.567 conform nota reserves en voorzieningen 2023 gestort in de reserve onderwijsachterstandenbeleid.

Reserve welzijn en cultuur
De reserve wordt jaarlijks gevoed met de onderschrijding van de begroting op het beleidsterrein Welzijn en Cultuur. In 2023 betreft het een bedrag van € 60.124.

Reserve afschrijvingslasten investeringen
In 2023 is de reserve afschrijvingslasten investeringen aangevuld ter dekking van de afschrijvingslasten van de volgende investeringen:
- Programma centrum Echt (vanuit res majeure projecten) € 522.000

- Aanvulling krediet Albertzaal (vanuit reserve vermind. Kapitaallasten) € 290.000

Totaal aangevuld met € 812.000.

Reserve algemeen jeugdbeleid
Het overschot op de budgetten wordt conform de nota reserves en voorzieningen 2023 toegevoegd aan de reserve algemeen jeugdbeleid voor een bedrag van € 112.513.

Reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders
Het batig saldo op de exploitatie over 2023 is € 535.115. Dit is gestort in de reserve. Het plafond van deze reserve is € 1.000.000 conform de nota reserves en voorzieningen 2023 en de stand op 1 januari 2023 was € 1.000.000. Het bedrag van € 535.115 is daarom weer volledig onttrokken en gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

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 2023 € 214.689. De totale storting bedraagt € 323.553. Rekening houdend met het beginsaldo van de reserve (€ 2.500.000) en het vastgestelde plafond (€ 2.500.000) is het bedrag van € 323.553 ook weer onttrokken en gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

Reserve beschermd wonen
De reserve is aangevuld met de geraamde storting van € 400.000 conform de 1e bestuursrapportage 2023. Verder is het batig saldo op de budgetten in 2023 € 644.507. Het plafond conform de nota reserves en voorzieningen 2023 is € 1.000.000. De maximale storting in deze reserve komt rekening houdend met het beginsaldo van de reserve (€ 0) neer op € 1.000.000. Het resterende bedrag van € 44.507 is daarom gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

Reserve inkomensvoorzieningen, re-integratie en Sociale werkvoorzieningen
De reserve is aangevuld met twee geraamde stortingen van € 9.963 en € 2.250 in verband met de vaststelling van de specifieke uitkering voor de hersteloperatie toeslagen 2021 conform de 2e bestuursrapportage 2023. Het batig saldo op de budgetten in 2023 is verder € 302.319. De totale storting bedraagt € 314.532. Rekening houdend met het beginsaldo van de reserve (€ 2.500.000) en het vastgestelde plafond (€ 2.500.000) is het bedrag van € 314.532 ook weer onttrokken en gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

Reserve opvang vluchtelingen
Voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne zijn in 2023 kosten gemaakt. Deze kosten zijn lager uitgevallen dan de ontvangen specifieke uitkering. Voor deze specifieke uitkering geldt geen terugbetalingsverplichting. Het geraamde saldo € 530.607 is conform de 1e bestuursrapportage 2023 gestort in de reserve. In de 2e bestuursrapportage 2023 is verder € 350.000 gestort in de reserve door een vrij gevallen stelpost personeel. Het batig saldo op de budgetten is tot slot € 575.504. Over 2023 komt de totale storting uit op € 1.456.111. Rekening houdend met het beginsaldo van de reserve (€ 469.392) en het vastgestelde plafond (€ 1.000.000) is een bedrag van € 925.504 onttrokken en gestort in de reserve vermindering kapitaallasten.

Reserve kwaliteitsfonds
Op grond van diverse exploitatieovereenkomsten heeft de gemeente Echt-Susteren in 2023 € 184.765 aan kwaliteitsbijdragen ontvangen. Deze bijdragen zijn conform 2e bestuursrapportage 2023 en de nota reserves en voorzieningen 2023 toegevoegd aan de reserve kwaliteitsfonds.

Reserve SC MER Omgevingsdienst
Conform nota reserve en voorzieningen wordt een surplus op de leges omgevingsdienst gestort in deze reserve. In 2023 is € 63.517 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 2023. Voor 2023 betekent dit een storting van € 567.761. Totale storting is € 631.278.

Algemene reserve Grondbedrijf (ARG)
In 2023 is € 112.412 aan winstnemingen 2023 (berekend volgens de “Percentage of completion-methode (Poc-methode) toegevoegd aan deze reserve. Verder zijn er 2 grondexploitaties afgesloten met een winst van in totaal € 215.305 en is € 60.079 aan gerealiseerde winst inzake “Businesspark Midden-Limburg” uit voorgaande jaren overgeboekt van de reserve winst grondexploitaties (RWG) naar de ARG. Bovendien heeft er, conform nota reserves en voorzieningen, een rentetoevoeging van € 53.730 plaatsgevonden.

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

- De tussentijds genomen winsten (gehanteerd is hierbij de voorgeschreven Poc-methode) van de grondbedrijfcomplexen “Herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” (€ 30.242) en het restresultaat van ““Locatie Julianastraat/Emmastraat/ Mussenstraat” (€ 215.229);
- De door de door de Algemene Dienst ontvangen vergoeding voor ambtelijke uren (totaal € 131.020) met betrekking tot de grondexploitaties “Herstructurering voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt” (voor een bedrag van € 1.940), “RvR Oude Rijksweg Noord” (€ 2.475), “Dakpannenlocatie Cuijpers Echt” (€ 5.000), “de Berk” (€ 11.472), “de Loop”(€ 13.000), “Locatie Julianastraat/Emmastraat/Mussenstraat” (€ 5.000), “uitbreiding bedrijventerrein de Berk III” (€ 16.288), RvR Weijenpasweg (€ 3.395) en en “Bedrijvenpark de Loop Echt” (€ 72.450).

Algemene reserve
In 2023 hebben de volgende stortingen plaatsgevonden in de algemene reserve inzake:
Doorverdeling interne uren grondbedrijf € 131.020
Versterking weerstandsvermogen € 1.600.000
Opheffing reserve deelneming OML BV € 400.000
Totaal stortingen bedraagt € 2.131.020.

Reserve vermindering kapitaallasten
In 2023 hebben de volgende stortingen plaatsgevonden in de reserve vermindering kapitaallasten:
Storting vanuit bestemming rekeningsaldo 2022 € 2.112.713
Storting vanuit reserve vermindering kapitaallasten inzake terugstorting ivm verduurzaming Turnhal, The Cube en zwembad € 67.900
Vrijval kapitaallasten school Roosteren € 25.742
Storting inzake vrijval reserve gebiedsvisie € 3.601
Surplus reserve SC MER OD € 551.278
Surplus reserve personeel en bestuur € 654.941
Surplus reserve opvang vluchtelingen € 1.240.887
Surplus reserve WMO € 195.019
Surplus reserve inkomensvoorziening, re-integratie en SWV € 274.532
Surplus reserve bedrijfsvoering € 83.890
Surplus reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders € 535.115
Surplus reserve beschermd wonen € 44.507
Storting reserve inzake spooremplacement Susteren € 90.000
Surplus reserve regionale woonvisie € 1.000
Totaal € 5.881.125 gestort.

Reserve restantbudgetten
Middels de 2e bestuursrapportage 2023 zijn een aantal specifieke budgetten van 2023 (gedeeltelijk) overgeheveld naar 2024 omdat de betreffende werkzaamheden naar verwachting pas in 2024 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 2024. Daarvoor is (per peildatum 15 oktober 2023) een inschatting gemaakt van de bestedingen 2032 en het bedrag van overheveling naar 2024. Bij de jaarrekening

2023 vinden aan de hand van de werkelijke uitgaven, de daadwerkelijke stortingen in de reserve restantbudgetten plaats. In 2023 is € 3.512.991 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 € 11.254 toegevoegd.
Daarnaast zijn in verband met het ontvangen van een subsidie voor de verduurzaming van MFC Roosteren en verduurzaming gemeentehuis van respectievelijk € 298.950 en € 297.398 onttrokken aan de reserve afschrijvingslasten investeringen en teruggestort in de reserve revolverende investeringen.
Tot slot is conform de 1e bestuursrapportage 2023 € 371.600 gestort in deze reserve inzake de verkoop van Fudura door Enexis.

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 € 306.193 gestort in verband met doorschuiven organisatie ontwikkeling . Tenslotte is er een bedrag van € 503.129 gestort vanwege overschot op de exploitatie van personeelskosten.

Reserve bedrijfsvoering
Conform de nota reserves en voorzieningen 2023 is het overschot op de budgetten bedrijfsvoering voor een bedrag van € 230.652 gestort in de reserve bedrijfsvoering. Conform de 2e bestuursrapportage 2021 is het overschot van gemnet reeds gestort in de reserve voor een totaal bedrag van € 24.200.

4.2 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Definitie

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

Baten	2023
Programma 1: Bevolking en bestuur	
Onttrekking reserve verkiezingen	14.000
Totaal programma 1	**14.000**
Programma 3: Beheer openbare ruimte	
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen (Heerdstraat)	14.525
Totaal programma 3	**14.525**
Programma 5: Cultuur en sport	
Onttrekking reserve afschrijvingslasten investeringen (Voetbalvelden kunstgras)	6.933
Onttrekking reserve afschrijvingslasten (cult centrum Plats 1)	84.649
Onttrekking reserve afschrijvingslasten (aankoop Bandertlaan 13)	5.331
Totaal programma 5	**96.913**
Programma 6: Sociaal domein	
Onttrekking reserve afschrijvingslasten inv. (jongerenvoorziening In De Bandert)	16.098
Onttrekking reserve afschrijvingslasten (uitbr gem huis Oos Heem)	14.333
Onttrekking reserve afschrijvingslasten (aanpas. Peijerhoaf)	0
Totaal programma 6	**30.431**
Totaal generaal baten	**155.869**

Lasten	2023
Programma 1: Bevolking en bestuur	
Storting reserve verkiezingen	16.000
Totaal programma 1	**16.000**
Totaal generaal lasten	**16.000**

4.3 Incidentele en structurele baten en lasten rekening 2023

	Begroting 2023	Wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Realisatie 2023		
				Totaal	Incidenteel	Structureel
Lasten Bevolking en Bestuur	7.423.338	-1.073.516	8.496.854	7.690.408	32.000	7.658.408
Lasten Openbare orde en veiligheid	2.984.791	-377.978	3.362.769	3.341.297		3.341.297
Lasten Beheer openbare ruimte	14.011.594	-1.583.290	15.594.884	15.421.322	6.695	15.414.627
Lasten Onderwijs	2.296.364	-122.319	2.418.683	1.953.361	89.781	1.863.580
Lasten Cultuur & Sport	4.414.103	-844.970	5.259.073	5.126.835	213.614	4.913.221
Lasten Sociaal Domein	37.794.190	-13.324.802	51.118.992	48.434.870	378.112	48.056.758
Lasten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	1.201.771	-192.840	1.394.611	1.327.026	0	1.327.026
Lasten Omgevingsrecht	3.351.968	-1.076.800	4.428.768	3.864.490	0	3.864.490
Lasten Economische Zaken en grondexploitaties	5.403.971	-1.852.498	7.256.469	6.006.412	1.762.941	4.243.471
Totaal lasten programma's	**78.882.090**	**-20.449.013**	**99.331.103**	**93.166.023**	**2.483.143**	**90.682.880**
Baten Bevolking en Bestuur	388.769	-146.000	534.769	829.679	0	829.679
Baten Openbare orde en veiligheid	91.744	0	91.744	148.478	23.984	124.494
Baten Beheer openbare ruimte	8.135.052	-1.143.391	9.278.443	9.821.914	0	9.821.914
Baten Onderwijs	765.732	-6.000	771.732	699.252	89.781	609.471
Baten Cultuur & Sport	672.504	-514.863	1.187.367	1.258.416	212.716	1.045.700
Baten Sociaal Domein	24.639.336	-7.881.873	32.521.209	32.468.669	1.805.731	30.662.938
Baten Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	190.494	0	190.494	302.888	21.007	281.881
Baten Omgevingsrecht	957.508	-765.970	1.723.478	1.754.360	0	1.754.360
Baten Economische Zaken en grondexploitaties	5.872.753	976.741	4.896.012	3.402.522	2.097.865	1.304.657
Totaal baten programma's	**41.713.892**	**-9.481.356**	**51.195.248**	**50.686.178**	**4.251.084**	**46.435.094**
Saldo van lasten en baten programma's	**37.168.198**	**-10.967.657**	**48.135.855**	**42.479.845**	**-1.767.941**	**44.247.786**
Lasten algemene dekkingsmiddelen	1.359.948	52.324	1.307.624	1.588.165	18.500	1.569.665
Lasten overhead	7.032.021	-1.645.358	8.677.379	8.843.269	0	8.843.269
Lasten onvoorzien	103.500	53.500	50.000	0		
Totaal lasten diversen	**8.495.469**	**-1.539.534**	**10.035.003**	**10.431.434**	**18.500**	**10.412.934**
Baten algemene dekkingsmiddelen	45.037.228	-12.531.019	57.568.247	59.204.565	0	59.204.565
Baten overhead	107.725	-35.700	143.425	896.144	0	896.144
Totaal baten diversen	**45.144.953**	**-12.566.719**	**57.711.672**	**60.100.709**	**0**	**60.100.709**
Saldo van diversen	**-36.649.484**	**11.027.185**	**-47.676.669**	**-49.669.275**	**18.500**	**-49.687.775**
Saldo van lasten en baten programmas en diversen	**518.714**	**59.528**	**459.186**	**-7.189.430**	**-1.749.441**	**-5.439.989**
Onttrekkingen reserves	2.042.235	-12.199.603	14.241.838	16.755.068	16.599.198	155.870
Stortingen reserves	1.523.521	-12.259.131	13.782.652	21.597.405	21.581.405	16.000
Saldo reserves	**-518.714**	**-59.528**	**-459.186**	**4.842.337**	**4.982.207**	**-139.870**
Geraamd resultaat	**0**	**0**	**0**	**-2.347.093**	**3.232.766**	**-5.579.859**
Totaal lasten	88.901.080	-34.247.678	123.148.758	125.194.862	24.083.048	101.111.814
Totaal baten	88.901.080	-34.247.678	123.148.758	127.541.955	20.850.282	106.691.673
TOTAAL	**0**	**0**	**0**	**-2.347.093**	**3.232.766**	**-5.579.859**

5. Aanwending post onvoorzien

Jaarrekening
2023

5. Aanwending post onvoorzien

Overzicht post onvoorziene uitgaven 2023			
Primitieve begroting		**€**	**103.500**
2e berap 2023 aframen post onvoorzien	-	€	53.500
Saldo 31 december 2023		**€**	**50.000**

Gemeente Echt-Susteren

6. Analyse van de begrotingsafwijkingen

Jaarrekening

2023

6.1 Begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

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	534.769	8.496.854	-7.962.085	829.679	7.690.408	-6.860.729	-294.910	806.446	-1.101.356
Openbare orde en veiligheid	91.744	3.362.769	-3.271.025	148.478	3.341.297	-3.192.819	-56.734	21.472	-78.206
Beheer openbare ruimte	9.278.443	15.594.884	-6.316.441	9.821.914	15.421.322	-5.599.408	-543.471	173.562	-717.033
Onderwijs	771.732	2.418.683	-1.646.951	699.252	1.953.361	-1.254.110	72.480	465.322	-392.841
Cultuur & Sport	1.187.367	5.259.073	-4.071.706	1.272.514	5.126.835	-3.854.322	-85.147	132.238	-217.384
Sociaal Domein	32.521.209	51.118.992	-18.597.783	32.468.669	48.448.968	-15.980.300	52.540	2.670.024	-2.617.483
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	190.494	1.394.611	-1.204.117	302.888	1.327.026	-1.024.137	-112.394	67.585	-179.980
Omgevingsrecht	1.723.478	4.428.768	-2.705.290	1.754.360	3.864.490	-2.110.130	-30.882	564.278	-595.160
Economische Zaken en grondexploitaties	4.896.012	7.256.469	-2.360.457	3.402.522	6.006.412	-2.603.890	1.493.490	1.250.057	243.433
Resultaat		0							
Subtotaal programma's	**51.195.248**	**99.331.103**	**-48.135.855**	**50.700.276**	**93.180.121**	**-42.479.845**	**494.972**	**6.150.982**	**-5.656.010**
Overhead									
Personeel	91.125	5.600.616	-5.509.491	736.687	6.063.586	-5.326.899	-645.562	-462.970	-182.592
Huisvesting	9.600	2.022.889	-2.013.289	5.114	1.842.688	-1.837.574	4.486	180.201	-175.715
Financiën	7.000	5.000	2.000	4.366	5.044	-678	2.634	-44	2.678
Kabinet	0	257.405	-257.405	0	261.240	-261.240	0	-3.835	3.835
Innovatie, ontwikkeling en control	35.700	223.749	-188.049	149.976	223.813	-73.837	-114.276	-64	-114.212
Bestuursondersteuning	0	15.342	-15.342	0	16.173	-16.173	0	-831	831
Beheer buiten	0	552.378	-552.378	0	430.723	-430.723	0	121.655	-121.655
Subtotaal overhead	**143.425**	**8.677.379**	**-8.533.954**	**896.144**	**8.843.269**	**-7.947.125**	**-752.719**	**-165.890**	**-586.829**
Algemene dekkingsmiddelen									
Lokale heffingen	8.204.881	630.285	7.574.596	8.251.361	667.261	7.584.101	-46.480	-36.976	-9.505
Algemene uitkeringen	47.694.296	65.876	47.628.420	49.371.994	48.189	49.323.806	-1.677.698	17.687	-1.695.386
Dividend	663.900	0	663.900	663.903	0	663.903	-3	0	-3
Saldo financieringsfunctie	710.570	162.561	548.009	835.675	713.600	122.075	-125.105	-551.039	425.934
Overige algemene dekkingsmiddelen	81.600	219.902	-138.302	81.632	140.616	-58.984	-32	79.286	-79.318
Vennootschapsbelasting	213.000	229.000	-16.000	0	18.500	-18.500	213.000	210.500	2.500
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**57.568.247**	**1.307.624**	**56.260.623**	**59.204.565**	**1.588.165**	**57.616.400**	**-1.636.318**	**-280.541**	**-1.355.777**
Onvoorzien									
Onvoorziene lasten	0	50.000	-50.000	0	0	0	0	50.000	-50.000
Subtotaal onvoorzien	**0**	**50.000**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**50.000**	**-50.000**
Gerealiseerde totaal van saldo baten en lasten	**108.906.920**	**109.366.106**	**-459.186**	**110.800.984**	**103.611.554**	**7.189.430**	**-1.894.064**	**5.754.552**	**-7.648.616**
Programmanaam									
Bevolking en Bestuur	38.000	21.000	17.000	38.000	21.000	17.000	0	0	0
Beheer openbare ruimte	62.725	633.337	-570.612	113.174	574.800	-461.626	-50.449	58.537	-108.986
Onderwijs	0	14.000	-14.000	0	73.990	-73.990	0	-59.990	59.990
Cultuur & Sport	25.000	0	25.000	25.000	60.124	-35.124	0	-60.124	60.124
Sociaal Domein	1.057.012	1.401.684	-344.672	3.000.201	3.751.312	-751.111	-1.943.189	-2.349.628	406.439
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	25.000	173.510	-148.510	1.000	209.074	-208.074	24.000	-35.564	59.564
Omgevingsrecht	80.000	39.556	40.444	631.278	631.278	1	-551.278	-591.722	40.443
Economische Zaken en grondexploitaties	1.616.546	1.148.609	467.937	1.604.084	823.390	780.694	12.462	325.219	-312.757
Algemene dekkingsmiddelen	11.337.555	10.318.371	1.019.184	11.342.331	15.452.438	-4.110.107	-4.776	-5.134.067	5.129.291
Resultaat	0	32.585	-32.585	0	0	0	0	32.585	-32.585
Subtotaal mutaties reserves	**14.241.838**	**13.782.652**	**459.186**	**16.755.068**	**21.597.405**	**-4.842.337**	**-2.513.230**	**-7.814.753**	**5.301.523**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**32.585**	**-32.585**	**0**	**0**	**0**	**0**	**32.585**	**-32.585**
Totaal	**123.148.758**	**123.148.758**	**0**	**127.556.052**	**125.208.959**	**2.347.093**	**-4.407.294**	**-2.060.201**	**-2.347.093**

6.2 Toelichting programma's

Inleiding

In het controleprotocol 2023, vastgesteld in de raadsvergadering van 7 maart 2024 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 aan de lastenkant heeft plaatsgevonden)

Overhead	
Begrote lasten na wijziging:	€ 8.677.379
Werkelijke lasten:	€ 8.843.269
Overschrijding:	€ 165.890
• Personeelskosten	€ -462.970
• Huisvestingskosten	€ 180.201
• Financiën	€ -44
• Kabinet	€ -3.835
• Innovatie, ontwikkeling en control	€ -64
• Bestuursondersteuning	€ -831
• Beheer buiten	€ 121.655
Totaal	**€ 165.890**

Classificatie

Personeelskosten

De overschrijding op uitgaven overhead personeelskosten wordt veroorzaakt door de hogere inhuur dan oorspronkelijk is begroot. Het is van te voren lastig in te schatten hoe hoog de inhuurkosten zijn welke gedekt worden uit andere budgetten o.a. niet ingevulde vacatures. Tegenover deze hogere uitgaven inhuur staan dan ook hogere inkomsten ivm dekking uit andere budgetten.

Huisvestingskosten

Het voordeel bij huisvesting wordt voor een bedrag van € 43.875 veroorzaakt door lagere afschrijvingen doordat investeringen niet volgens planning hebben plaatsgevonden. Verder zijn de automatiseringskosten voor een bedrag van € 65.297 lager dan begroot. Ook is er een voordeel van € 11.000 op klein onderhoud geweest. Vervolgens is voor een bedrag van € 40.523 geraamd voor aanschaffingen te dekken uit reserve bedrijfsvoering, welke niet hebben plaatsgevonden in 2023.

Beheer buiten

Het voordeel ontstaan bij beheer buiten wordt voor een bedrag van € 104.376 veroorzaakt door lagere afschrijvingskosten dan begroot. Dit doordat investeringen niet volgens planning hebben plaatsgevonden.

Programma 10 – Algemene dekkingsmiddelen	
Begrote lasten na wijziging:	€ 1.357.624
Werkelijke lasten:	€ 1.588.165
Overschrijding:	€ 230.541
• Lokale heffingen	€ -36.976
• Algemene uitkeringen	€ 17.687
• Dividend	€ 0
• Saldo financieringsfunctie	€ -551.039
• Overige algemene dekkingsmiddelen	€ 79.286
• Onvoorzien	€ 50.000
• Vennootschapsbelasting	€ 210.500
Totaal	**€ 230.541**

Classificatie

Saldo financieringsfunctie

De overschrijding wordt veroorzaakt omdat er in tegenstelling tot de ramingen geen toerekening van de omslagrente heeft plaatsgevonden naar de betreffende taakvelden omdat het werkelijke rente omslagpercentage afgerond 0% bedroeg. Dit behoudens de rente van projectfinancieringen en rente met betrekking tot de grondexploitaties, die wel toegerekend zijn.

Overige algemene dekkingsmiddelen

Het voordeel wordt veroorzaakt door de niet ingezette stelpost algemene uitkering toekomstige verplichtingen cao-uitgaven en de stelpost verrekening BCF (samen € 138.000 voordeel). De mutaties van de voorzieningen dubieuze debiteuren en oninbare belastingdebiteuren zorgen in 2023 voor een nadelig effect van € 60.000.

Onvoorzien

In de begroting 2023 was een bedrag opgenomen van € 103.500 voor onvoorziene uitgaven. Deze post is bij de 2e bestuursrapportage 2023 afgeraamd met € 53.500. Het restant ad € 50.000 is in 2023 niet aangewend, zodat een voordeel ontstaat van € 50.000.

Vennootschapsbelasting

In 2023 is de voorlopige aanslag vennootschapsbelasting met betrekking tot boekjaar 2023 voldaan. Tevens heeft er een teruggaaf vennootschapsbelasting 2021 plaatsgevonden. Beiden zijn (conform IV3) verantwoord aan de lastenkant terwijl deze transacties bruto (aan de lasten en aan de batenkant) zijn geraamd in de gemeentebegroting. Per saldo is er sprake van een voordeel aan de lastenkant van € 210.500 en een nadeel aan de batenkant van € 213.000.

Gemeente Echt-Susteren

7. Overzicht kredieten en toelichting

Jaarrekening

2023

Overzicht restantkredieten Inkomsten 2023

Functienummer	Omschrijving van de Inkomsten	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronke-Oorspronkelijk krediet	Aanvullend krediet	Inkomsten t/m vorig dienst-jaar (2022)	Inkomsten 2023	Inkomsten t/m	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5	6	7		8	9	10
70020106	Duurzaamheid gemeentehuis 2020	Bgw 22 1BR23	297.398,00						297.398,00	Inkomsten naar vooruitontvangen
72100013	Alg. Verkeerstechm. Aanp. (mip22)	Bgw 70 2BR23	258.420,00		93.774,00	74.647,26	168.421,26	(0,26)	89.999,00	Bijdrage Rijk
72100015	Verkeersveiligheid nabij Action-zuiderpoort	Begr.w ijz. 29 2015	170.000,00	(80.000,00)		90.000,00	90.000,00			Bijdrage Provincie
72100247	Pr. Centrum Echt (KLC subs. 1BR23) w egen	Bgw 22 1BR23	1.022.500,00			220.000,00	220.000,00		802.500,00	Bijdrage Provincie
72100250	Herinr. Centrum Echt	bgw 30 2020	109.000,00						109.000,00	Bijdrage derden
72100255	Progr.centr.Echt/versterk. Centra kern	bgw 78 2BR21	600.000,00		94.955,00	88.823,69	183.778,69	0,31	416.221,00	Bijdrage Provincie
72100425	Verkeersveilige maatr. Gebiedsvisie Roost	bgw 42 1BR21	223.550,00		195.018,98	28.531,02	223.550,00		(0,00)	Bijdrage Provincie
75300011	Aanleg padelbanen 2022	Bgw 22 1BR23	56.255,00			52.578,00	52.578,00		3.677,00	Rijksbijdrage spuk sport
75300601	Verbouw ing Bandertlaan 13 (de Ballo)	BGW 42 1BR22	100.000,00		90.000,00	10.000,00	100.000,00			Bijdrage Provincie
76700009	Ontvlechten school MFC Roosteren 2022	BGW12 2BR21 Bgw 22 1BR23	350.000,00	298.950,00	46.001,75	516.602,86	562.604,61	0,39	86.345,00	Bijdrage Dumava en opbrengst verkoop
77220085	St Joost riool 2017	Bgw 46 2e Berap17 bgw 73 2018	556.200,00		550.960,82		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.)
			6.552.323,00	**(2.590.050,00)**	**1.070.710,55**	**1.081.182,83**	**2.151.893,38**	**0,62**	**1.810.379,00**	

Overzicht Restantkredieten Uitgaven 2023

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 (2022)	Uitgaven 2023 7	Afronding krediet 8	Restant krediet 9	Opmerkingen 10
70020095	Hardw are klantvolgsysteem	Begr.w ijz. 47 2019	10.000,00	10.000,00				20.000,00	
		Begr.w ijz. 17 Mip 2020							
70020106	Duurzaamheid gemeentehuis 2020	Begr.w ijz. 17 Mip 2020	200.000,00	981.667,00	12.545,00			1.169.122,00	
70020107	Revitalisatie kantoren w ethouders	Begr. Wijz. 27	120.000,00	20.787,00		141.598,76	0,24	-812,00	
		Begr. Wijz. 52 2BR23							
70020108	Revitalisatie trouw zaal naar kantoren	Begr. Wijz. 27	150.000,00			158.075,49	(0,49)	-8.075,00	
70040010	Aanschaf 3 bussen (Stea)	Begr. Wijz. 42 1BR21	75.000,00					75.000,00	Vervalt in 2024, loopt via operationele lease
70040020	Aanschaf4 bussen (Buitendienst)	Begr. Wijz. 42 1BR21	155.000,00					155.000,00	Vervalt in 2024, loopt via operationele lease
70040040	Aanschaf kraan	Begr. Wijz. 66 2BR21	97.000,00					97.000,00	Vervalt in 2024, loopt via operationele lease
70040050	Aanschaf pick-up 4 X 4	Begr. Wijz. 66 2BR21	53.000,00					53.000,00	Vervalt in 2024, loopt via operationele lease
70040060	Aanschaf nieuw w agenpark (Buitendienst)	Begr. Wijz. 29 1BR22	455.000,00					455.000,00	Vervalt in 2024, loopt via operationele lease
71200380	Brandkranen	Begr.w ijz.48 2015	393.500,00		114.241,17	12.375,00	(0,17)	266.884,00	
72100003	Alg. verkeerstechn. Aanp. (mip21)	Begr. Wijz. 26 MIP2021	250.000,00		11.845,00	60.750,25	(0,25)	177.405,00	
72100007	Update VRI's (mip21)	Begr. Wijz. 26 MIP2021	50.000,00		3.302,00	21.646,53	0,47	25.051,00	
72100011	Evenementenlocatie buitenaccomodatie	Begr. Wijz. 22 1BR23	515.000,00					515.000,00	

Overzicht Restantkredieten Uitgaven 2023

Functienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronke-lijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienst-jaar (2022)	Uitgaven 2023	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5		7	8	9	10
72100013	Alf. verkeerstechn. Aanp. (mip22)(K)	Begr. Wijz. 17 MIP 2022	414.646,00			242.457,96	0,04	172.188,00	
72100014	Alg. verkeertechn. aanp. (MIP23)	Begr. Wijz. 10 MIP 2023	250.000,00					250.000,00	
72100015	Verkeersveiligheid nabij Action-Zuiderpoort	1e berap 2015	250.000,00	10.000,00	164.540,88	95.459,00	0,12	0,00	
		1e berap 2016			0,00				
					0,00				
72100151	Nieuw tadt fase 4 (Wmip22)	Begr.w ijz. 17 Mip 2022	1.000.000,00		385.317,26	614.683,00	(0,26)	0,00	
72100152	Nieuw stadt f5 (Wmip23)	Begr. Wijz. 10 MIP 2023	640.000,00			638.027,14	(0,14)	1.973,00	
72100245	Centrum Echt f2 (Wmip21)	Begr. Wijz. 26 MIP2021	1.324.206,00		38.118,25	1.286.088,00	(0,25)	0,00	
72100246	Pr. Centrum Echt (add. F2 1BR23) w egen	Begr. Wijz. 22 1BR23	522.000,00			512.336,31	(0,31)	9.664,00	
72100247	Pr. Centrum Echt (KLC subs. 1BR23) w egen	Begr. Wijz. 22 1BR23	1.022.500,00			620.772,25	(0,25)	401.728,00	
72100250	Herinr. Centrum Echt (Wmip20)	Begr. Wijz. 17 MIP 2020	3.509.000,00		2.454.377,64	1.054.622,00	0,36	0,00	Staan laten, dient nog bijdrage op binnen
		Begr. Wijz. 30 1BR20							te komen
72100251	Pr. Centrum Echt (add. F2.1 2BR23) w egen	Begr. Wijz. 52 2BR23	281.000,00			281.000,00		0,00	
72100255	Progr. Centr. Echt /versterk.centra.kern	Begr. w ijz. 78 2BR21	600.000,00		94.954,52	88.823,69	0,79	416.221,00	
72100370	Aanp. Fietspad Parallelw eg (Mip19)	bgw 47 2019	160.000,00		0,00			160.000,00	
					0,00				
72100420	Gebiedsvisie Roosteren f1 (Wmip21)	Bgw . 26 MIP2021	700.000,00		202.759,96	66.923,92	0,12	430.316,00	
72100425	Verkeersveilige. Maat gebiedsvisie Roo	Bgw . 42 1BR21	223.550,00		195.018,98	28.531,00	0,02	0,00	
72100431	Gebiedsvisie Roosteren fase 2 (Wmip22)	Begr.w ijz. 17 Mip 2022	500.000,00		4.407,77		0,23	495.592,00	
72100610	Strummenkampstr, St Joost (Wmip2020)	Bgw 17 Mip 2020	510.000,00		487.729,49	4.000,00	(0,49)	18.271,00	
72100631	Gebiedsvisie Peij fase 2 (Wmip22)	Begr.w ijz. 17 Mip 2022	1.000.000,00		27.229,99	89.534,21	(0,20)	883.236,00	

Overzicht Restantkredieten Uitgaven 2023

Functienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronke-lijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienst-jaar (2022)	Uitgaven 2023	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5		7	8	9	10
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	277.000,00		180.402,28		(0,28)	96.598,00	
		Bgw 66 2BR21							
73410026	Budget gelegenheidsaankopen grond	BGW 26 2022	2.500.000,00		123.823,45	367.357,93	(0,38)	2.008.819,00	
74210230	Renovatie schoolgebouw BO 2022	BGW 18 MIP 2022	1.000.000,00					1.000.000,00	
74210231	Renovatie schoolgebouw BO 2023	BGW 30 MIP 2023	1.000.000,00					1.000.000,00	
74410050	Renovatie Connectcollege 2021	Bgw 42 1BR21	1.000.000,00					1.000.000,00	
					0,00				
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	56.225,00	24.866,31	203.251,78	(0,09)	289.607,00	
		Bgw 22 2023 1BR23							
75300012	Akoestische maatregelen sporthallen	Bgw 22 2023 1BR23	134.000,00					134.000,00	
75300300	Aanpassing Albertzaal Roosteren 2022	Bgw 12 2022	417.577,00		99.252,95	146.352,80	0,25	171.971,00	
		BGW 52 2BR23							
75300301	Spelkooi Albertzaal Roosteren 2022	BGW 70 2022	75.000,00		29.761,98	61.041,96	0,06	-15.804,00	
75300601	Verbouw ing Bandertlaan 13 (De Ballon)	Bgw 27 MIP2021	694.300,00		679.498,91	3.793,35	(0,26)	11.008,00	
		Bgw 78 2BR21							
		BGW 22 1BR22							
75306000	Turnhal ln de Bandert 2021	Bgw 27 MIP2021	1.362.237,00		1.318.598,10	28.549,76	0,14	15.089,00	
		Bgw 42 1BR21							
75310191	Verledding verl. sportterreinen 3e tranche	BGW 22 1BR23	100.000,00					100.000,00	

Overzicht Restantkredieten Uitgaven 2023

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 (2022)	Uitgaven 2023 7	Afronding krediet 8	Restant krediet 9	Opmerkingen 10
75410061	Bouw k en intall techn aanp tbv concertz CC	bgw 4 2020 bgw 49 2020	290.400,00	-12.736,00	263.953,18	25.584,10	(0,28)	-11.873,00	
75410062	Evenementenlocatie binnenaccomodaties	BGW 22 1BR23	285.000,00			943,80	0,20	284.056,00	
75500001	Aankoop grond Rode Beek	Bgw 22 2022 Bgw 42 1BR2022	64.000,00	11.000,00		59.616,60	0,40	15.383,00	
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	1.452.417,31	0,09	51.581,00	
76700010	Gemeenschapshuizen 2023	Bgw 30 MIP23	2.500.000,00		0,00	30.072,41	(0,41)	2.469.928,00	
77220085	St. Joost riool 2017	2e Berap 2017 bgw 73 2018	556.200,00		550.960,82		0,18	5.239,00	
77220148	Nieuw stadt fase 3.1	bgw 17 2020	350.000,00		256.876,64	93.123,00	0,36	0,00	
77220151	Nieuw stadt fase 4 (Rmip22)	Bgw 17 MIP22	1.000.000,00		6.226,53	993.773,00	0,47	0,00	
77220152	Nieuw stadt f5 (Rmip23)	BGW 10 MIP23	640.000,00			640.000,00		0,00	
77220175	Bovenste Eind Echt (riool MIP 17)	Mip 2017	400.000,00		373.608,67	8.468,65	(0,32)	17.923,00	
77220251	Pr. Centrum Echt (add. F2.1BR23) riool)	Bgw 52 2BR23	338.000,00			200.774,75	0,25	137.225,00	
77220420	Gebiedsvisie Roosteren f1 (Rmip21)	Bgw . 26 MIP2021	300.000,00		23.789,30	3.690,00	(0,30)	272.521,00	
77220431	GebiedsvisieRoosteren f2 (Rmip22)	Bgw 17 MIP22	500.000,00		1.924,65		0,35	498.075,00	

Overzicht Restantkredieten Uitgaven 2023

Functienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronke-lijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienst-jaar (2022)	Uitgaven 2023	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5		7	8	9	10
77220601	Wateroverlast Slek (Rmip20)	bgw 17 2020	400.000,00		392.884,40	-8.387,14	(0,26)	15.503,00	
77220620	Gebiedsvisie Peij f 1 (Rmip20)		400.000,00		298.235,61	101.764,59	(0,20)	0,00	
77220625	Gebiedsvisie Peij f 1.1 (Rmip21)	Bgw . 26 MIP2021	600.000,00		305.322,99	234.780,94	0,07	59.896,00	
77220631	Gebiedsvisie Peij f 2 (Rmip22)	Bgw 17 MIP22	750.000,00		4.670,89	612,50	(0,39)	744.717,00	
78200010	Startersleningen	Adm.begr.wijz 95 2016	100.000,00	700.000,00	600.000,00	100.000,00		100.000,00	
		1e berap 2016							
		Begr.wijz. 27/2016							
		Kadernota 2017							
		Kadernota 2018							
		Kadernota 2019							
		bgw o 2020							
		Kadernota 2021							
		1e berap 2023							
78305400	GEM Bocage beheer BV (vh Echt-Zuidoost)	Raadsbesluit dd 3-7-2008	9.000,00		9.000,00			0,00	Bijdrage Grondbedrijf (reserve deelneming GEM Bocage Beheer BV)
78305401	Grondexploitatiemij. Bocage C.V.	Begr. wijz. 23/2012	2.800.000,00		2.727.151,00			72.849,00	Bijdrage Grondbedrijf (Algemene reserve Grondbedrijf en reserve deelneming GEM Bocage C.V.)
79140021	Lening EVV (2022) 10 jaar	2BR22 Lening EVV	100.000,00			100.000,00		0,00	
79140022	Lening verduurzaming	BGW 52 2BR23	350.000,00					350.000,00	
			40.151.116,00	**1.776.943,00**	**12.692.280,13**	**10.865.286,60**	**0,27**	**18.370.492,00**	

8. Taakvelden per programma

Jaarrekening
2023

Overzicht programma's	Primitieve	Raming	Realisatie	Verschil
Saldo van baten en lasten				
Lasten				
0100 - Bevolking en Bestuur	8.496.854	8.496.854	7.690.408	806.446
0.1 - Bestuur	6.545.118	6.545.118	5.617.508	927.610
0.2 - Burgerzaken	1.826.767	1.826.767	1.945.935	-119.168
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	124.969	124.969	126.965	-1.996
0200 - Openbare orde en veiligheid	3.362.769	3.362.769	3.341.297	21.472
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	2.707.414	2.707.414	2.688.714	18.700
1.2 - Openbare orde en veiligheid	655.355	655.355	652.582	2.773
0300 - Beheer openbare ruimte	15.594.884	15.594.884	15.421.322	173.562
2.1 - Verkeer en vervoer	5.995.251	5.995.251	5.534.614	460.637
2.5 - Openbaar vervoer	0	0		0
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.674.497	2.674.497	2.601.097	73.400
6.3 - Inkomensregelingen	60.000	60.000	65.457	-5.457
7.2 - Riolering	2.854.748	2.854.748	2.964.671	-109.923
7.3 - Afval	3.700.764	3.700.764	3.857.119	-156.355
7.4 - Milieubeheer	309.624	309.624	398.365	-88.741
0400 - Onderwijs	2.418.683	2.418.683	1.953.361	465.322
4.2 - Onderwijshuisvesting	1.055.515	1.055.515	1.006.432	49.083
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.285.237	1.285.237	868.986	416.251
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	77.931	77.931	77.943	-12

0500 - Cultuur & Sport	5.259.073	5.259.073	5.126.835	132.238
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	69.300	69.300	89.360	-20.060
3.4 - Economische promotie	60.700	60.700	59.635	1.065
5.1 - Sportbeleid en activering	969.242	969.242	987.337	-18.095
5.2 - Sportaccommodaties	2.575.300	2.575.300	2.454.820	120.480
5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	470.296	470.296	425.227	45.069
5.4 - Musea	455.112	455.112	468.136	-13.024
5.5 - Cultureel erfgoed	59.450	59.450	37.551	21.899
5.6 - Media	572.471	572.471	604.770	-32.299
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	27.202	27.202		27.202
1000 - Sociaal Domein	51.118.992	51.118.992	48.448.968	2.670.024
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	702.954	702.954	682.647	20.307
5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	138.161	138.161	137.347	814
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	21.500	21.500	21.250	250
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	6.827.714	6.827.714	6.101.605	726.109
6.2 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.699.115	1.699.115	1.542.042	157.073
6.3 - Inkomensregelingen	14.899.812	14.899.812	13.809.658	1.090.154
6.4 - WSW en beschut werk	3.634.056	3.634.056	3.635.005	-949
6.5 - Arbeidsparticipatie	2.532.002	2.532.002	2.031.073	500.929
6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.994.150	1.994.150	1.871.887	122.263
6.71a - Hulp bij het huishouden (WMO)	3.932.513	3.932.513	3.854.003	78.510
6.71b - Begeleiding (WMO)	1.706.505	1.706.505	1.692.884	13.621
6.71c - Dagbesteding (WMO)	749.226	749.226	748.184	1.042
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	169.291	169.291	170.874	-1.583

		6.72a - Jeugdhulp begeleiding	670.827	670.827	684.365	-13.538
		6.72b - Jeugdhulp behandeling	1.906.396	1.906.396	2.172.593	-266.197
		6.72c - Jeugdhulp dagbesteding	964.998	964.998	1.269.301	-304.303
		6.72d - Jeugdhulp zonder verblijf overig	25.000	25.000	0	25.000
		6.73a - Pleegzorg	380.700	380.700	388.124	-7.424
		6.73b - Gezinsgericht	186.474	186.474	182.532	3.942
		6.73c - Jeugdhulp met verblijf overig	118.641	118.641	648.273	-529.632
		6.74a - Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	1.921.895	1.921.895	2.034.792	-112.897
		6.74b - Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	2.154.919	2.154.919	1.662.556	492.363
		6.74c - Gesloten plaatsing	704.838	704.838	508.240	196.598
		6.81a - Beschermd wonen (WMO)	627.113	627.113	241.818	385.295
		6.81b - Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	34.742	34.742	35.070	-328
		6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	15.000	15.000	15.000	0
		6.82a - Jeugdbescherming	624.733	624.733	610.114	14.619
		6.82b - Jeugdreclassering	52.134	52.134	49.353	2.781
		7.1 - Volksgezondheid	1.723.583	1.723.583	1.648.378	75.205
	1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting		1.394.611	1.394.611	1.327.026	67.585
		0.5 - Treasury	76.196	76.196	66.255	9.941
		8.1 - Ruimte en leefomgeving	758.445	758.445	771.867	-13.422
		8.3 - Wonen en bouwen	559.970	559.970	488.903	71.067
	1400 - Omgevingsrecht		4.428.768	4.428.768	3.864.490	564.278
		7.4 - Milieubeheer	24.000	24.000	27.483	-3.483
		8.3 - Wonen en bouwen	4.404.768	4.404.768	3.837.007	567.761

1500 - Economische Zaken en grondexploitaties	7.256.469	7.256.469	6.006.412	1.250.057
0.5 - Treasury	17.500	17.500	137.527	-120.027
2.4 - Economische havens en waterwegen	3.771	3.771	3.771	0
3.1 - Economische ontwikkeling	2.822.633	2.822.633	2.806.742	15.891
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.534.718	2.534.718	1.459.866	1.074.852
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	786.294	786.294	795.927	-9.633
3.4 - Economische promotie	246.561	246.561	219.536	27.025
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	271.885	271.885	286.392	-14.507
8.1 - Ruimte en leefomgeving	342.135	342.135	183.972	158.163
8.2 - Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	230.972	230.972	112.680	118.293
1600 - Algemene dekkingsmiddelen	1.357.624	1.357.624	1.588.165	-230.541
0.5 - Treasury	164.349	164.349	713.600	-549.251
0.61 - OZB woningen	630.285	630.285	667.261	-36.976
0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	65.876	65.876	48.189	17.687
0.8 - Overige baten en lasten	268.114	268.114	140.616	127.498
0.9 - Vennootschapsbelasting (VpB)	229.000	229.000	18.500	210.500
1650 - Overhead	8.677.379	8.677.379	8.843.269	-165.890
0.4 - Overhead	8.677.379	8.677.379	8.843.269	-165.890
9900 - Resultaat	0	0		0
0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0		0
Totaal Lasten	**109.366.106**	**109.366.106**	**103.611.554**	**5.754.552**

	Baten					
	0100 - Bevolking en Bestuur		534.769	534.769	829.679	294.910
	0.2 - Burgerzaken		482.548	482.548	740.855	258.307
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria		52.221	52.221	88.824	36.603
	0200 - Openbare orde en veiligheid		91.744	91.744	148.478	56.734
	1.1 - Crisisbeheersing en brandweer		35.496	35.496	77.596	42.100
	1.2 - Openbare orde en veiligheid		56.248	56.248	70.881	14.633
	0300 - Beheer openbare ruimte		9.278.443	9.278.443	9.821.914	543.471
	2.1 - Verkeer en vervoer		145.660	145.660	253.330	107.670
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie		77.321	77.321	135.888	58.567
	7.2 - Riolering		4.687.326	4.687.326	4.795.347	108.021
	7.3 - Afval		3.745.281	3.745.281	3.994.953	249.672
	7.4 - Milieubeheer		622.855	622.855	642.396	19.541
	0400 - Onderwijs		771.732	771.732	699.252	-72.480
	4.2 - Onderwijshuisvesting		39.833	39.833	47.617	7.784
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken		731.899	731.899	651.635	-80.264
	0500 - Cultuur & Sport		1.187.367	1.187.367	1.272.514	85.147
	3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen		19.800	19.800	16.133	-3.667
	3.4 - Economische promotie		66.350	66.350	61.231	-5.119
	5.1 - Sportbeleid en activering		227.802	227.802	292.118	64.316
	5.2 - Sportaccommodaties		766.838	766.838	766.846	8
	5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie		1.414	1.414	11.428	10.014
	5.4 - Musea		104.991	104.991	92.057	-12.934
	5.6 - Media		172	172	32.700	32.528

1000 - Sociaal Domein	32.521.209	32.521.209	32.468.669	-52.540
0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	17.584.427	17.584.427	17.530.744	-53.683
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	52	52	1.973	1.921
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	3.990.547	3.990.547	4.288.702	298.155
6.3 - Inkomensregelingen	8.403.639	8.403.639	7.849.941	-553.698
6.4 - WSW en beschut werk	9.963	9.963	9.963	0
6.5 - Arbeidsparticipatie	339.556	339.556	393.952	54.396
6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	390.385	390.385	388.364	-2.021
6.71b - Begeleiding (WMO)	0	0		0
6.81a - Beschermd wonen (WMO)	1.479.792	1.479.792	1.738.506	258.714
7.1 - Volksgezondheid	322.848	322.848	266.524	-56.324
	0	0		0
1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	190.494	190.494	302.888	112.394
0.5 - Treasury	76.255	76.255	70.255	-6.000
8.1 - Ruimte en leefomgeving	46.878	46.878	164.562	117.684
8.3 - Wonen en bouwen	67.361	67.361	68.071	710
1400 - Omgevingsrecht	1.723.478	1.723.478	1.754.360	30.882
7.4 - Milieubeheer			160	160
8.3 - Wonen en bouwen	1.723.478	1.723.478	1.754.200	30.722
1500 - Economische Zaken en grondexploitaties	4.896.012	4.896.012	3.402.522	-1.493.490
0.5 - Treasury	17.500	17.500	137.527	120.027
2.4 - Economische havens en waterwegen			170	170
3.1 - Economische ontwikkeling	102.328	102.328	131.114	28.786
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.573.589	2.573.589	1.420.101	-1.153.488
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	986.214	986.214	994.129	7.915
3.4 - Economische promotie	948	948	10.465	9.517
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.724	1.724	13.937	12.213
8.1 - Ruimte en leefomgeving	793.696	793.696	323.376	-470.320
8.2 - Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	420.013	420.013	371.703	-48.310

1600 - Algemene dekkingsmiddelen	57.568.247	57.568.247	59.204.565	1.636.318
0.5 - Treasury	1.456.070	1.456.070	1.581.209	125.139
0.61 - OZB woningen	4.783.362	4.783.362	4.774.746	-8.616
0.62 - OZB niet-woningen	2.767.979	2.767.979	2.764.394	-3.585
0.64 - Belastingen overig	185.500	185.500	179.669	-5.831
0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	47.694.296	47.694.296	49.371.994	1.677.698
0.8 - Overige baten en lasten	0	0		0
0.9 - Vennootschapsbelasting (VpB)	213.000	213.000	0	-213.000
3.4 - Economische promotie	468.040	468.040	532.553	64.513
1650 - Overhead	143.425	143.425	896.144	752.719
0.4 - Overhead	143.425	143.425	896.144	752.719
Totaal Baten	**108.906.920**	**108.906.920**	**110.800.984**	**1.894.064**
Totaal Saldo van baten en lasten	**-459.186**	**459.186**	**-7.189.430**	**7.648.616**
Mutaties reserves				
Toevoegingen				
0100 - Bevolking en Bestuur	21.000	21.000	21.000	0
0300 - Beheer openbare ruimte	633.337	633.337	574.800	58.537
0400 - Onderwijs	14.000	14.000	73.990	-59.990
0500 - Cultuur & Sport			60.124	-60.124
1000 - Sociaal Domein	1.401.684	1.401.684	3.751.312	-2.349.628
1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	173.510	173.510	209.074	-35.564
1400 - Omgevingsrecht	39.556	39.556	631.278	-591.722
1500 - Economische Zaken en grondexploitaties	1.148.609	1.148.609	823.390	325.219
1600 - Algemene dekkingsmiddelen	10.318.371	10.318.371	15.452.438	-5.134.067
9900 - Resultaat	32.585	32.585		32.585
Totaal Toevoegingen	**13.782.652**	**13.782.652**	**21.597.405**	**-7.814.753**

		Onttrekkingen				
		0100 - Bevolking en Bestuur	38.000	38.000	38.000	0
		0300 - Beheer openbare ruimte	62.725	62.725	113.174	50.449
		0500 - Cultuur & Sport	25.000	25.000	25.000	0
		1000 - Sociaal Domein	1.057.012	1.057.012	3.000.201	1.943.189
		1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	25.000	25.000	1.000	-24.000
		1400 - Omgevingsrecht	80.000	80.000	631.278	551.278
		1500 - Economische Zaken en grondexploitaties	1.616.546	1.616.546	1.604.084	-12.462
		1600 - Algemene dekkingsmiddelen	11.337.555	11.337.555	11.342.331	4.776
		9900 - Resultaat	0	0		0
		Totaal Onttrekkingen	**14.241.838**	**14.241.838**	**16.755.068**	**2.513.230**
Totaal Mutaties reserves			**459.186**	**459.186**	**-4.842.337**	**5.301.523**
SALDO			**0**	**0**	**-2.347.093**	**2.347.093**

Gemeente Echt-Susteren

9. Bijlage SISA

Jaarrekening

2023

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: A16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *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*
			€ 3.695.990			€ 0	€ 0	€ 33.420
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig 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) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/08*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/10*		
			€ 10.646	€ 19.320	€ 3.759.376	€ 7.111.193		

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) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*
			0	29	1	1	Ja	Ja
			Wijziging keuze per (2023/2024) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**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: B2/10*		
			N.V.T.	Nee				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**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: B2/16*
			€ 6.825	€ 6.825			€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*
			€ 0	€ 11.020	€ 3.468	€ 3.468	€ 1.795	€ 1.795
			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: B2/23*	**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: B2/24*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/25*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/26*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/27*	
			€ 0	€ 12.000	€ 400	€ 400	€ 12.488	

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*
			777	€ 275.379	€ 303.723	210	€ 74.241	€ 81.814
			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*			
			68	€ 3.400	€ 3.400			
			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*
			287	298	0	736	0	0

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	Nee	Ja
		2						
		3						
		4						
		5						
		6						
		7						
		8						
		9						
		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: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*
			€ 0	Nee

BZK	C92	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 31.307	€ 0	1	77	7	

BZK	C94	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C94/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C94/02*	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] , eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...] *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C94/03*	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] ,eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 *Aard controle R* *Indicator: C94/04*	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en *Aard controle R* *Indicator: C94/05*	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen *Aard controle R* *Indicator: C94/06*
		1	*LAI23-03533477*	€ 0	0	0	0	€ 0
		2						
		100						

			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling *Aard controle R* *Indicator: C94/07*	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b *Aard controle R* *Indicator: C94/08*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. *Aard controle R* *Indicator: C94/09*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C94/10*
		1	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
		2				
		100				

BZK	C105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls							
				Projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/01*	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/02*	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle D1* *Indicator: C105/03*	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/04*	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle D1* *Indicator: C105/05*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C105/06*
			1	*Project 1 Willibrordusplein*	0	Ja	0	Ja	€ 0
			2	*Project 2 Egmondhof*	0	Nee	0	Ja	€ 0
			3	*Project 3 Apollo Echt*	0	Ja	0	Ja	€ 0
			4						
			5						
			20						
				Kopie projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/07*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/08*	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/09*	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/10*	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/11*	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: C105/12*
			1	*Project 1 Willibrordusplein*	€ 0	Ja		0	Ja
			2	*Project 2 Egmondhof*	€ 0	Ja	Bezwaarprocedure tegen de omgevingsvergunning en beroep tegen het bestemmingsplan.	0	Ja
			3	*Project 3 Apollo Echt*	€ 0	Ja		0	Ja
			4						
			5						
			20						
				Kopie projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/13*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/14*				
			1	*Project 1 Willibrordusplein*	Nee				
			2	*Project 2 Egmondhof*	Nee				
			3	*Project 3 Apollo Echt*	Nee				
			4						
			5						
			20						
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (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*	
				€ 602.322	€ 82.702	€ 9.550	€ 0	€ 158.914	
				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*		
			1						
			2						
			100						

OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *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*	
			€ 89.781	€ 0	€ 0	€ 0	€ 82.907	
			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	**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*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/02*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/04*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/05*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
		1	060983 Gemeente Venlo	2022/261087	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
		3						
		4						
		5						
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*			
		1	060983 Gemeente Venlo	2022/261087	Nee			
		2						
		3						
		4						
		5						
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/10*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/11*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/12*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/13*		
		1	060983 Gemeente Venlo	2022/261087		Nee		
		2						
		3						
		4						
		5						

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*			
			€ 121.229	€ 167.810	€ 335.621	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	330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h|aantal in Stuks	Nee	0				
		2	331 Drempel|aantal in Stuks	Nee	11				
		3	332 Wegversmalling|aantal in Stuks	Ja	2				
		4	333 As-verspringing|aantal in Stuks	Ja	1				
		5	344 Het volwaardig afwaarderen van een GOW 50 km/h naar een ETW 30 km/h|aantal in meters	Ja	220				
		6							
		7							
		8							
EZK	**F28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: F28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: F28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: F28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: F28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/06*	
			€ 561.560	€ 24.055	€ 34.482	€ 620.097	€ 0	€ 0	
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/07*						
			Ja						

SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023** 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*
		€ 5.966.545	€ 143.322	€ 233.634	€ 22.408	€ 39.138	€ 130	
		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 (exclusief Rijk) 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 (exclusief 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. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*	
		€ 43.254	€ 26.412	€ 0	€ 620.597	€ 536	€ 0	
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *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 2023** **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*
		€ 11.529	€ 0	€ 59	€ 0	€ 0	€ 0	
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *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. de hersteloperatie 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. de hersteloperatie 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. de hersteloperatie 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 2023** 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	€ 0	€ 20.313	€ 932
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 338	€ 19.509	€ 904
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 1.589	€ 569	€ 6.273	€ 388
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 337	€ 29
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 437	€ 284	€ 26
		6	Totaal	€ 0	€ 1.589	€ 1.344	€ 46.716	€ 2.279
			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	N.v.t.		
			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. de hersteloperatie 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. de hersteloperatie 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. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire 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 2023** 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) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*				
			€ 355.852	€ 5.696	Ja				
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de herstelloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de herstelloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*				
			€ 0	€ 0	Ja				
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2023** 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) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05		
			€ 17.549	€ 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*					
			€ 228.195	€ 272.961					
			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	€ 9.215	€ 9.215	€ 0	€ 0		
		2	Onderhoud	€ 121.590	€ 121.590	€ 0	€ 0		
		3	Dienstverlening door derden	€ 1.750	€ 0	€ 1.750	€ 0		
		4	Beheer en exploitatie	€ 140.406	€ 0	€ 140.406	€ 0		

VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/02*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/04*		
			€ 20.421	€ 62.447	Ja	Ja		

VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026		Naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/02*	Besteding (jaar T) per onderdeel *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
			1	Lokaal Sportakkoord	€ 28.422	€ 28.422	€ 0	€ 28.422	Ja
			2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 195.673	€ 193.960	€ 1.713	€ 193.960	Ja
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 43.726	€ 36.724	€ 7.002	€ 36.724	Ja
			4	Kansrijke Start	€ 32.794	€ 24.578	€ 6.559	€ 24.578	Ja
			5	Mentale Gezondheid	€ 15.304	€ 12.244	€ 3.060	€ 12.244	Ja
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 38.260	€ 35.527	€ 2.733	€ 35.527	Ja
			7	Valpreventie	€ 112.594	€ 90.076	€ 22.518	€ 90.076	Ja
			8	Leefomgeving	€ 21.863	€ 19.934	€ 1.928	€ 19.934	Ja
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 5.466	€ 0	€ 1.093	€ 0	Ja
			10	Versterken sociale basis	€ 79.800	€ 63.896	€ 15.905	€ 63.896	Ja
			11	Mantelzorg	€ 21.863	€ 17.490	€ 4.373	€ 17.490	Ja
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 21.863	€ 17.490	€ 4.373	€ 17.490	Ja
			13	Welzijn op recept	€ 12.025	€ 9.619	€ 2.405	€ 9.619	Ja
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 5.466	€ 5.466	€ 0	€ 5.466	Ja
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 19.458	€ 9.973	€ 3.892	€ 9.973	Ja

	Kopie naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/08*
1	Lokaal Sportakkoord	N.v.t.
2	Brede regeling combinatiefuncties	N.v.t.
3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	N.v.t.
4	Kansrijke Start	N.v.t.
5	Mentale Gezondheid	N.v.t.
6	Aanpak overgewicht en obesitas	N.v.t.
7	Valpreventie	N.v.t.
8	Leefomgeving	N.v.t.
9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	N.v.t.
10	Versterken sociale basis	N.v.t.
11	Mantelzorg	N.v.t.
12	Eén tegen eenzaamheid	N.v.t.
13	Welzijn op recept	N.v.t.
14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	N.v.t.
15	Coördinatiekosten regionale aanpak	N.v.t.

Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/09*
Nee

VWS	**H31**	**Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen**	Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/01*	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H31/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/05*	
			SPUKNEAS230069	€ 39.772	€ 39.772	Ja		
VWS	**H32**	**Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden**	Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/01*	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/03*			
			MEOZ23056	€ 94.379	€ 94.379			
			Naam zwembad *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/04*	Totale verlening per zwembad (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/05*	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H32/06*	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: H32/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/08*	
		1	*In de Bandert Echt*	€ 39.553	€ 39.553	Ja		
		2	*In de Bandert Echt*	€ 54.826	€ 54.826	Ja		
		20						