

Deel II Jaarrekening

2018

DEEL II

Inhoud

Deel II JAARREKENING

1	Balans per 31 december	3
2	Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	7
3	Toelichtingen	11
4	Incidentele lasten en baten	47
5	Aanwending post onvoorzien	53
6	Staat van reserves en voorzieningen	57
7	Staat van langlopende schulden	63
8	Staat van gewaarborgde geldleningen	67
9	Overzicht kredieten en toelichting	71
10	Overzicht van activa en kapitaallasten	85
11	Analyse van de begrotingsafwijkingen	93
12	Taakvelden per programma	97
13	Bijlage: SISA	105

1. Balans

Programmarekening

2018

ACTIVA	Ultimo 2018	Ultimo 2017
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>	0	77.698
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van (dis)agio		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	0	77.698
Overige immateriële activa	0	0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0
<i>Materiële vaste activa</i>	92.048.822	90.877.941
Investerings met een economisch nut		
gronden uitgegeven in erfpacht	0	
investerings met een economisch nut	38.317.000	38.788.429
investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	25.432.038	26.536.547
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	28.299.784	25.552.965
<i>Financiële vaste activa</i>	27.647.961	28.329.824
Kapitaalverstrekkingen aan:		
deelnemingen	5.883.611	5.883.611
gemeenschappelijke regelingen		
overige verbonden partijen		
Leningen aan:		
woningbouwcorporaties	2.525.441	2.594.882
deelnemingen	1.300.573	1.300.573
overige verbonden partijen		
Overige langlopende leningen u/g	538.258	550.758
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	17.400.078	18.000.000
Totaal vaste activa	119.696.783	119.285.463
Vlottende activa		
<i>Voorraden</i>	-229.348	844.475
Grond- en hulpstoffen:		
niet in exploitatie genomen bouwgronden	0	0
overige grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	-235.210	838.612
Gereed product en handelsgoederen	5.863	5.863
Vooruitbetalingen		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	16.658.824	19.214.823
Vorderingen op openbare lichamen	6.173.885	5.867.622
Verstreckte kasgeldleningen	8.315.000	8.315.000
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen		
Overige vorderingen	2.169.939	5.032.201
Overige uitzettingen		
<i>Liquide middelen</i>	77.594	99.264
Kassaldi	3.050	3.050
Bank- en giroaldi	74.544	96.214
<i>Overlopende activa</i>	1.294.756	2.026.103
Totaal vlottende activa	17.801.827	22.184.665
Totaal generaal	137.498.610	141.470.127

PASSIVA	Ultimo 2018	Ultimo 2017
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	53.003.254	50.559.317
Algemene reserve	5.925.319	6.494.717
Bestemmingsreserves	46.644.843	42.535.244
Gerealiseerde resultaat	433.092	1.529.356
<i>Voorzieningen</i>	8.292.271	8.444.827
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	8.292.271	2.847.580
Voorzieningen ter egalisatie van kosten		2.210.324
Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven		585.337
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is		2.801.586
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	50.801.264	54.827.857
Obligatieleningen		
Onderhandse leningen van:		
binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen		
binnenlandse banken en overige financiële instellingen	50.801.264	54.827.857
binnenlandse bedrijven		
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	112.096.790	113.832.001
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	19.629.117	20.722.495
Kasgeldleningen	15.300.000	11.300.000
Bank- en giroaldi	1.196.376	422.770
Aflossing leningen	0	0
Overige schulden	3.132.741	8.999.725
<i>Overlopende passiva</i>	5.772.702	6.915.631
Totaal vlottende passiva	25.401.820	27.638.127
Totaal generaal	137.498.610	141.470.127
Gewaarborgde geldleningen	2.168.446	2.541.643

2. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Programmarekening

2018

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2018

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	1.193.100	7.061.363	-5.868.263	1.138.100	8.298.955	-7.160.855	1.196.066	7.604.090	-6.408.024
Openbare orde en veiligheid	98.900	2.294.939	-2.196.039	98.900	2.301.509	-2.202.609	113.666	2.324.616	-2.210.950
Beheer openbare ruimte	7.621.948	11.671.171	-4.049.223	7.777.888	12.809.835	-5.031.947	8.282.404	13.081.456	-4.799.052
Onderwijs	156.878	1.610.749	-1.453.871	204.364	1.671.570	-1.467.206	205.888	1.632.569	-1.426.681
Cultuur & Sport	495.024	3.703.865	-3.208.841	443.573	4.114.457	-3.670.884	432.818	4.114.570	-3.681.751
Sociale voorzieningen en werkgelegenheid	6.657.803	15.331.248	-8.673.445	6.657.803	16.109.475	-9.451.672	7.080.223	16.246.669	-9.166.446
Maatschappelijke voorzieningen	697.000	17.836.557	-17.139.557	550.123	17.523.196	-16.973.073	595.694	17.512.199	-16.916.506
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	172.501	831.057	-658.556	349.980	929.622	-579.642	435.184	953.130	-517.945
Omgevingsrecht	762.150	2.223.966	-1.461.816	949.150	2.629.445	-1.680.295	1.388.479	2.572.219	-1.183.740
Economische Zaken en grondexploitaties	2.469.476	2.624.819	-155.343	4.744.023	2.734.897	2.009.126	5.592.843	3.167.053	2.425.790
Subtotaal programma's	20.324.780	65.189.734	-44.864.954	22.913.904	69.122.961	-46.209.057	25.323.265	69.208.570	-43.885.305
Overhead									
Beheer buiten		284.700	-284.700	0	284.700	-284.700	0	227.216	-227.216
Bestuursondersteuning		17.842	-17.842	0	17.842	-17.842	0	17.069	-17.069
Financiën	7.000	0	7.000	7.000	0	7.000	2.150	1.065	1.085
Huisvesting	6.100	1.737.802	-1.731.702	7.600	1.900.953	-1.893.353	8.567	1.735.332	-1.726.766
Innovatie, ontwikkeling en control		136.642	-136.642	0	146.642	-146.642	40.644	138.268	-97.624
Kabinet		89.330	-89.330	0	89.330	-89.330	0	48.850	-48.850
Personeel	320.300	3.873.692	-3.553.392	320.300	4.139.348	-3.819.048	343.993	3.984.753	-3.640.760
Subtotaal overhead	333.400	6.140.008	-5.806.608	334.900	6.578.815	-6.243.915	395.353	6.152.553	-5.757.200
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene uitkeringen	44.396.321	6.043	44.390.278	45.198.362	113.872	45.084.490	45.246.446	117.166	45.129.280
Dividend	0	0	0	9.000	0	9.000	0	0	0
Lokale heffingen	6.720.813	294.928	6.425.885	6.679.513	350.686	6.328.827	6.859.762	368.599	6.491.163
Overige algemene dekkingsmiddelen	78.300	-145.584	223.884	78.900	-28.845	107.745	78.909	2.537	76.372
Saldo financieringsfunctie	1.250.947	997.799	253.148	1.317.547	984.944	332.603	1.313.684	905.183	408.501
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	18.875	-18.875
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	52.446.381	1.153.186	51.293.195	53.283.322	1.420.657	51.862.665	53.498.801	1.412.360	52.086.441
Onvoorzien									
Onvoorzien lasten	0	103.500	-103.500	0	16.610	-16.610			0
Subtotaal onvoorzien	0	103.500	-103.500	0	16.610	-16.610			0
Gerealiseerde totaal van saldo baten en lasten	73.104.561	72.586.428	518.133	76.532.126	77.139.043	-606.917	79.217.420	76.773.483	2.443.937
Mutaties reserves									
Bevolking en Bestuur	22.000	16.000	6.000	26.531	16.000	10.531	26.531	16.000	10.531
Beheer openbare ruimte	5.188	105.300	-100.112	318.761	505.300	-186.539	15.423	598.060	-582.637
Cultuur & Sport	124.491	0	124.491	124.491	37.171	87.320	126.342	37.171	89.171
Sociale voorzieningen en werkgelegenheid	0	0	0	184.500	0	184.500	60.401	209.616	-149.215
Maatschappelijke voorzieningen	98.750	497.328	-398.578	-96.123	601.328	-697.451	771.212	648.959	122.253
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	0	0	35.824	40.000	-4.176	37.905	160.687	-122.783
Omgevingsrecht	0	0	0	4.000	0	4.000	2.209	183.466	-181.257
Economische Zaken en grondexploitaties	153.428	400.401	-246.973	7.958.289	9.556.338	-1.598.049	7.907.074	10.093.456	-2.186.382
Algemene dekkingsmiddelen	297.160	51.577	245.583	3.687.738	880.957	2.806.781	2.573.211	1.583.736	989.475
Subtotaal mutaties reserves	701.017	1.070.606	-369.589	12.244.011	11.637.094	606.917	11.520.306	13.531.151	-2.010.845
Gerealiseerd resultaat	0	185.226	-185.226	681.723	681.723	0	0	433.092	-433.092
Totaal	73.805.578	73.657.034	148.544	88.776.137	88.776.137	0	90.737.726	90.304.634	433.092

3. Toelichtingen

Programmarekening

2018

3.1 Toelichting op de balans

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2017 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.

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa met economisch nut

- Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investeringen die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

- Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Investeringen met economisch nut

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

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

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

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

Financiële vaste activa

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

Flottende 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 grond-aankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.
- Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoop-opbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten.

- Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

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

Vaste schulden

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

Flottende passiva

- De flottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

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

Toelichting op de balans per 31 december

ACTIVA

Vaste activa

Als vergelijkende cijfers zijn de cijfers opgenomen per 31 december 2017, conform de eindbalans van de jaarrekening 2017 van de gemeente Echt-Susteren.

Voor een overzicht van de beschikbaar gestelde kredieten en werkelijke bestedingen van de gedane investeringen in 2018 wordt verwezen naar de staat van restantkredieten.

De immateriële vaste activa worden onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Kosten onderzoek en ontwikkelingen	0	77.698
Overige immateriële activa		0
Totaal	0	77.697

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2018.

	Boekw. 31-12-'17	Balans correctie	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Afschrij- vingen	Afwaar- dingen	Boekw. 31-12-'18
Kosten onderzoek en ontwikkeling	77.698		-73.821		3.878		0
Overige immateriële activa	0						0
Totaal	77.698						0

De materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Investeringen met een economisch nut	38.317.000	38.788.429
Investeringen met een economisch nut waarover een heffing geheven kan worden		26.536.547
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijke nut	25.432.038	25.552.965
Totaal	63.749.038	90.877.941

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Gronden en terreinen	1.226.744	1.252.263
Woonruimten		0
Bedrijfsgebouwen	33.117.583	33.075.754
Grond- weg-water bouwkundig economisch nut heffing	511.391	1.288.331
Vervoermiddelen		0
Machines, apparaten en installaties	133.066	92.329
Overige materiële vaste activa	3.328.215	3.079.751
Totaal	38.317.000	38.788.429

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

	Boek- waarde 31-12- 2017	Balans correc- tie	Investe- ringen	Bijdra- gen derden	Afschrij- vingen	Af- waar- derin- gen	Boekw. 31-12-2018
Gronden en ter- reinen	1.252.263				25.520		1.226.744
Woonruimten	0						0
Bedrijfsgebou- wen	33.075.754		2.075.263	703.205	1.330.229		33.117.583
Grond-weg- water ec.nut heffing	1.288.331	-711.046	161.600	161.600	65.895		511.391
Vervoermidde- len	0						0
Machines, ap- paraten en in- stallaties	92.329		77.815		37.077		133.067
Overige materi- ele vaste activa	3.079.751		531.254	-5.631	274.614	13.806	3.328.215
Totaal	38.788.429	-711.046	2.845.932	859.175	1.733.334	13.806	38.317.000

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

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Riool economisch nut, waarover een heffing geheven kan worden	27.790.099	25.896.616

Afval economisch nut, waarover een heffing geheven kan worden	369.471	483.642
Begraafplaats economisch nut, waarover een heffing geheven kan worden	140.213	156.289
Totaal	28.299.784	26.536.547

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

	Boekw 31-12-2017	Balans- correctie	Investe- ringen	Bijdra- gen der- den	Afschrij- vingen	Af- waar- derin- gen	Boekw 31-12-2018
Riool economisch nut heffing	25.896.616		2.574.227		680.744		27.790.099
Afval economisch nut heffing	483.642			114.171			369.471
Begraafplaats economisch nut heffing	156.289			16.075			140.213
Totaal	26.536.547	0	2.574.227	130.246	680.744	0	28.299.784

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 31-12-2017	Balans correctie	Investe- ringen	Bijdragen derden	Afschrij- vingen	Afwaar- derin- gen	Boekw 31-12-2018
Grond- weg en waterbk. werken t/m 2016	24.357.974	711.046	234.905	1.731.839	699.358		22.872.727
Grond- weg en waterbk. werken 2017 e.v.	1.194.991		1.780.075	359.604	56.152		2.559.311
Overige materiële vaste activa	0						0
Totaal	25.552.965	711.046	2.014.980	2.091.443	755.510	0	25.432.038

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 2018:

	Boekw 31-12-2017	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Afschrijv./ Aflossing.	Afwaar- deringen	Boekw 31-12-2018
Kapitaalverstrekkingen aan:						
- Deelnemingen	5.883.611					5.883.611

	Boekw 31-12-2017	Invest- ringen	Desinves- teringen	Afschrijv./ Aflossing.	Afwaar- deringen	Boekw 31-12-2018
- Voorziening deelneming	0					0
- Gemeensch. regelingen	0					0
- Overige verbonden partijen	0					0
Leningen aan:						
- Woningbouwcorporaties	2.594.882			69.441		2.525.441
- Deelnemingen	1.300.573					1.300.573
- Overige verbonden partijen	0					0
Overige langlopende leningen	550.758			12.500		538.258
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	18.000.000	-599.922				17.400.078
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0					0
Totaal	28.329.825	-599.922	0	81.941	0	27.647.962

De gemeente Echt-Susteren heeft per 31 december 2018 € 538.258 uitgezet bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn) ten behoeve van het verstrekken van startersleningen. Dit bedrag is opgenomen onder de Financiële vaste activa – Overige leningen.

Flottende activa

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

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- niet in exploitatie genomen bouwgronden		0
- overige grond en hulpstoffen		0
Onderhanden werk, incl. bouwgronden in exploitatie	-235.211	838.612
Gereed product en handelsgoederen	5.863	5.863
Totaal	-229.348	844.475

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

	Boekw 31-12-2017	Investe- ringen	Desinves- teringen	Winstuit- name	Verlies- neming	Boekw 31-12-2018
De Berk	1.347.495	207.127	2.982.106	1.483.347	0	55.863
De Loop	-283.603	92.631	3.290	9.646	0	-184.615
Businesspark Midden Limburg	-51.294	0	899.660	1.147.990	0	197.036

De Bandert	123.803	11.284	0	0	0	135.087
CP Susteren plangebied II	196.256	25.834	0	0	0	222.090
Woningbouw vm locatie tennis-complex Nieuwstadt	24.834	288	0	0	0	25.122
Woningbouw vm schoollocatie Vleutstraat Dieteren	-95.000	1.182	1.374	3.357	0	-91.835
Woningbouw locatie Op de Baant St Joost	459	5	200.000	1.392	0	-198.144
Herstructurering locatie Burg.Willemschool Nieuwstadt	0	96.308	103.395	3.270	0	-3.817
RvR Oude Rijksweg Noord	0	16.000	0		0	16.000
Bocage	0	18.963	41.355	10.740	0	-11.652
Voorz. verliezen grondexpl.	-424.339				27.993	-396.346
Totaal	838.612	469.622	4.231.180	2.659.742	27.993	-235.211

Voorziening verliezen grondexploitatie

Conform het BBV dient de voorziening verliezen grondexploitatie voldoende groot te zijn, om in de grondexploitatietekorten te voorzien. Voeding geschiedt vanuit de Algemene Reserve Grondbedrijf, maar kan ook vanuit andere reserves c.q. middelen plaatsvinden.

In 2018 is genoemde voorziening in balans gebracht met de in 2018 geactualiseerde grondexploitatiebegrotingen. Dit resulteerde in een vrijval van de voorziening van € 27.993 inzake Centrumplan Susteren plangebied II (verwezen wordt naar begrotingswijziging nr. 12 dd 5 juli 2018)

	Boekw. 31-12-2018	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opr.	Geraamd eindresultaat (nominaal)
De Berk	55.863	137.702	614.961	-421.396
De Loop	-184.615	768.430	683.800	-99.985
Businesspark Midden Limburg	197.036	50.293	273.140	-25.811
De Bandert	135.087	1.121.907	1.128.520	128.474
CP Susteren plangebied II	222.090	21.502	46.668	196.924
Woningbouw vm locatie tenniscomplex Nieuwstadt	25.122	25.092	100.000	-49.786
Woningbouw vm schoollocatie Vleutstraat Dieteren	-91.835	24.090	0	-67.745
Woningbouw locatie Op de Baant St Joost	-198.144	49.541	0	-148.603
Herstructurering locatie Burg. Willemschool Nieuwstadt	-3.817	3.692	0	-125
RvR Oude Rijksweg Noord	16.000	34.000	50.000	0
Bocage	-11.652	44.586	448.834	-415.900
Totaal	161.135	2.280.835	3.345.923	-903.953

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Saldo 31-12-2018	Voorziening	Saldo 31-12-2017
Vorderingen op openbare lichamen			5.867.622
Vorderingen op openbare lichamen	6.173.885		5.867.622
Verstrekke kasgeldleningen	8.315.000		8.315.000
Rekeningcourantverhouding			
Overige vorderingen	876.868	223.962	3.791.038
Debiteuren Soza	1.293.072	357.920	1.241.165
Totaal	16.658.824	581.882	19.214.825

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

Voorziening oninbare gemeentelijke belastingen:

In 2018 is € 42.606 onttrokken aan deze voorziening. De dotatie conform begroting van € 22.000 heeft niet plaatsgevonden daar de stand van deze voorziening per 31 december 2018, zijnde € 110.264, voldoende is om de oninbare vorderingen over 2014-2018 te kunnen afdekken.

Voorziening dubieuze debiteuren:

In 2018 is € 18.341 onttrokken vanwege oninbaar verklaarde vorderingen. De dotatie conform begroot van € 58.000 heeft niet plaatsgevonden. Het totaal van deze voorziening is per 31-12-2018 groot € 113.698. Dit bedrag is ruim voldoende voor de op dit moment voorziene on-

inbare vorderingen. Het surplus kan worden ingezet voor eventuele in 2019 alsnog oninbare vorderingen.

De terugbetalingsverplichting met betrekking tot ontvangsten van debiteuren sociale zaken aan het betreffende ministerie is met ingang van 1 januari 2004 vervallen (behoudens loaw, loaz en Bbz). Onder het nieuwe regime van de wet Werk en Bijstand komen de uitstaande debiteuren per 31 december 2011 en de daarmee gepaard gaande ontvangsten toe aan de gemeente.

Deze vorderingen dienen derhalve in de gemeentelijke administratie opgenomen en zichtbaar te zijn. In dat kader zijn in de balans de openstaande debiteurensaldi als vorderingen opgenomen. Om de inbaarheid van de betreffende saldi te beoordelen wordt jaarlijks door het team Sociale Zaken een onderzoek ingesteld. Omdat de inbaarheid van een aantal openstaande debiteurensaldi hoogst onzeker is, is hiervoor een voorziening getroffen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	554,1756			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	83	142	314	307
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	471	412	240	247
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			

(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	73890			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	73890			
(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	554,1756			
(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)	7.513	12.896	28.931	28.224
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	83	142	314	307

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 publie-

ke taak. Deelname aan schatkistbankieren verandert daar niets aan.

Voor Echt-Susteren heeft het schatkistbankieren weinig gevolgen. Doordat er fors geïnvesteerd wordt moeten er financiële middelen aangetrokken worden. Alleen in het tweede kwartaal is er tijdelijk sprake geweest van een positief saldo op onze liquide middelen. Er zijn geen overtollige middelen uit te zetten, behoudens de belegging van de Essent-opbrengst bij APG. Op het moment dat deze middelen vrijvallen, betekent dit, dat er minder geleend hoeft te worden.

De post liquide middelen kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Kassaldi	3.050	3.050
Banksaldi	74.544	96.214
Totaal	77.594	99.264

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017

Vooruitbetaalde bedragen	418.854	423.939
Nog te ontvangen bedragen	877.193	1.602.164
Totaal	1.296.047	2.026.103

PASSIVA

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Algemene reserve	5.925.319	6.494.717
Bestemmingsreserves:	46.644.843	42.535.244
Gerealiseerde resultaat	433.092	1.529.356
Totaal	53.003.254	50.559.317

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2018:

	Saldo 31-12-2017	Toevoeging	Onttrekking	Bestem- ming resul- taat vorig boekjaar	Verminde- ring ter dekking van afschrij- ving.	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	6.494.717	33.919	603.317			5.925.319
Bestemmingsreserves	42.535.244	13.497.232	10.790.909	1.529.356	126.081	46.644.843
Totaal	49.029.961	13.531.151	11.394.226	1.529356	126.081	52.570.161

Onder "bestemming resultaat" staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaand boekjaar. Onder de afschrijvingen staan de verminderingen vermeld in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmings-reserve is gevormd.

Voor een gedetailleerd overzicht van het verloop van de reserves wordt verwezen naar de staat van reserves en voorzieningen.

Voor een toelichting over de aard en reden van de reserves wordt verwezen naar de nota reserves en voorzieningen vastgesteld door de raad op 8 november 2017. 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 2018 hebben we 880 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 € 2 per m². De totale opbrengst zou derhalve kunnen zijn: 880 ha x € 2 per m² = € 17,6 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

Planschades

Conform de nota reserves en voorzieningen 2017 geschiedt de dekking van nadeelcompensatie en planschades c.q. planschadekosten, welke niet gedekt worden door een exploitatiedan wel een planschadeovereenkomst, via de algemene reserve van de algemene dienst. In de 1^e bestuursrapportage 2018 werd een inschatting gemaakt van € 15.000 aan benodigd budget.

In 2018 zijn geen uitgaven geweest zodat inzet van de algemene reserve niet nodig was.

Evenemententerrein de Bandert

De geraamde storting 2018 ad. € 980 vanuit de algemene reserve richting egalisatiereserve evenemententerrein de Bandert is achterwege gebleven, omdat laatstgenoemde reserve is opgeheven. Verwezen wordt naar de nota reserves en voorzieningen 2017.

Leisurepark de Bandert

In de raadsvergadering dd. 14-12-2016 heeft de raad ingestemd met de gewijzigde aanpak voor doorontwikkeling van de strategische visie leisurepark "De Bandert". Hierbij is o.a. een

krediet gevoteerd van € 479.500, met als dekking de algemene reserve. De besteding van dit krediet is jaar overschrijdend. In 2018 is € 234.207 besteed van dit krediet, dit bedrag is tevens onttrokken aan de algemene reserve.

Interne planontwikkelingskosten grondexploitaties

In 2018 zijn grondexploitaties "de Berk" en "de Bandert" geactualiseerd (verwezen wordt naar de raadsvergadering van 13 december 2018). Bij deze actualisaties is voor wat betreft "de Berk" € 1.845 meer en voor wat betreft "de Bandert" € 472 minder aan interne planontwikkelingskosten toegerekend aan deze exploitaties. Tevens heeft er in 2018 een toerekening van interne planontwikkelingskosten plaatsgevonden naar het (nieuwe) grondexploitatiecomplex "RvR Oude Rijksweg Noord" voor een bedrag van € 15.025. De voordelen (€ 1.845 resp. € 15.025) en het nadeel (€ 472) voor de Algemene Dienst zijn derhalve toegevoegd cq onttrokken aan de algemene reserve.

Babsendag

Het organiseren van de Babsendag door Echt-Susteren heeft plaatsgevonden en derhalve is er een bedrag van € 4.638 onttrokken uit de algemene reserve.

Vennootschapsbelasting (Vpb)

De definitieve aangifte Vpb 2016 is ingediend. Dit resulteerde in een verschuldigde belasting van € 551 voor de Algemene Dienst. Bij de voorlopige aangifte werd uitgegaan van een verschuldigd bedrag van € 17.600, hetgeen in 2017 onttrokken is aan de algemene reserve. In verband met deze wijziging heeft er in 2018 een terugstorting plaatsgevonden naar genoemde reserve van € 17.049.

Hogere bijdrage nieuw contract Beheer buiten

Het bestaande contract inzake het onderhoud van de openbare ruimte werd na 4,5 jaar beëindigd per 31-12-2017. Om het kwaliteitsniveau 'Basis' te kunnen blijven garanderen was het nodig dat het jaarbudget werd verhoogd met € 340.000.

Deze meerkosten zijn het gevolg van areaaluitbreiding in de afgelopen jaren en het rekenen met marktconforme prijzen.

Het extra budget van € 340.000 is volledig gedekt uit de algemene reserve.

4 Algemene milieureserve

Overeenkomstig de aanpak in de voormalige gemeente Susteren zijn de werkzaamheden van beheer en onderhoud en de huuradministratie voor de woonwagenlocaties Oude Baan en Groensebos uitbesteed. De kosten voor deze uitbesteding konden niet geheel opgevangen worden binnen de woonwagenbudgetten. Conform 1^e bestuursrapportage 2018 is de algemene milieureserve ingezet voor dekking van het uiteindelijke tekort hetgeen in 2018 € 2.209 was.

5 Reserve bovenwijkse voorzieningen

In 2018 hebben (via de Algemene reserve Grondbedrijf) een aantal toevoegingen plaatsgevonden vanuit de grondexploitaties:

- de Berk (conform begrotingswijziging nr. 18 dd 13-12-2018) € 140.950;
- Bocage (conform 1^e bestuursrapportage 2018 en begrotingswijziging nr.17 dd 13-12-2018) € 22.755.

Tevens wordt verwezen naar de nota reserves en voorzieningen 2017.

In de 1^e bestuursrapportage 2017 is besloten om al in 2017 te starten met de concrete voorbereiding en uitvoering van de gebiedsvisie Peij. Omdat het reguliere krediet pas was voorzien in het MIP van 2018 (DOP-gelden gebiedsvisie Peij), werd besloten om een gedeelte daarvan naar voren te halen en de kapitaallasten 2017 en 2018 te dekken vanuit de reserve bovenwijkse voorzieningen. Tevens is in de raadsvergadering van 14-12-2017 € 300.000 vanuit de reserve bovenwijkse voorzieningen beschikbaar gesteld als dekking voor een werkkrediet ten behoeve van de gebiedsvisie Peij en eventueel daaruit voortvloeiende kapitaallasten. Gezien de bestedingen 2018 bedroegen de daadwerkelijke kapitaallasten 2018 € 5.459, welke zijn afgedekt vanuit de reserve bovenwijkse voorzieningen.

7 Reserve stedenbouwkundige adviezen

Conform de nota reserves en voorzieningen 2017 is het overschot (€ 40.625) van het structurele budget voor ruimtelijke ordeningsaangelegenheden toegevoegd aan deze reserve, ter dekking van grotere incidentele uitgaven in de toekomst (bv. integrale planherzieningen).

15 Reserve Investeringsubsidies Welzijn Investeringskosten

Aan deze reserve wordt, conform het raadsbesluit van 26 mei 2016, een begroot bedrag van € 50.000 onttrokken. Het budget voor het verlenen van investeringssubsidies is hiermee ver-

hoogd van € 12.500 naar € 62.500. In totaal is vanuit dit budget een bedrag van € 7.958 aan investeringssubsidies betaalbaar gesteld. Dit houdt in dat niet alleen de onttrekking uit de reserve niet nodig is, maar dat het resultaat op deze post toegevoegd kan worden aan de reserve. De storting bedraagt € 4.542 (€ 12.500 - € 7.958).

17 Reserve Welzijn en Cultuur

In 2018 zijn diverse claims aangegaan ten laste van de reserve Welzijn en Cultuur.

Het betreft € 7.500 voor Cultureel Erfgoed, € 3.000 voor de twee bondsschuttersfeesten, € 40.000 (als gedeeltelijke dekking van de totale bijdrage) voor de renovatie van gemeenschapshuis de Annendaal, € 7.200 voor de L1-uitzending van de Limburgse Vastelaoveswagesoptocht in Susteren, € 50.000 ten behoeve van de financiering van de flexibele schil en € 6.700 ten behoeve van het project muziekonderwijs.

De claims zijn allen uitgevoerd en afgerond voor de genoemde bedragen, met uitzondering van het project muziekonderwijs. Voor dit project is uiteindelijk slechts € 1.935 uit deze reserve nodig.

Het budget 2018 voor de culturele projecten (€ 25.000) wordt gedekt via een onttrekking aan de reserve Welzijn en Cultuur. Dit bedrag is in 2018 volledig ingezet waardoor het geplande bedrag ook daadwerkelijk is onttrokken aan de reserve.

De reserve wordt jaarlijks gevoed met de onderschrijving van de begroting op het beleids-terrein Welzijn en Cultuur. In 2018 betreft het een bedrag van € 81.074. Met deze storting blijft de reserve onder het vastgestelde plafond.

21 Reserve verkiezingen

Ten behoeve van de verkiezingen is een egaliseringsreserve gevormd. Hierin is conform de begroting een bedrag gestort van € 16.000. In 2018 heeft er een onttrekking uit de reserve verkiezingen plaatsgevonden ten bedrage van € 22.000 conform begroting.

32 Reserve wegen

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2018 € 982.406 en is op 31 december 2018 € 1.170.043.

De volgende bedragen zijn onttrokken aan de reserve wegen:

- Onttrekking van € 10.423 conform 1^{ste} Bestuursrapportage 2016 in verband met de

aanschaf van een wegenlegger. (Restant claim € 0)

De volgende bedragen zijn gestort in de reserve:

- Het is bestaand beleid dat exploitatieoverschotten c.q. tekorten op de post wegen algemeen in/uit de reserve wegen worden gestort dan wel onttrokken. Voor dienstjaar 2018 is een exploitatieoverschot van € 92.760 op wegen algemeen. Het totale budget dat meegenomen wordt in de berekening bedraagt € 2,1 mln., hetgeen een onderschrijding betekent van 4,6%. De storting in de reserve wegen bedraagt € 92.760. Dit is in zijn totaliteit veroorzaakt door een extra bijdrage afkomstig van de gemeente Roerdalen (€ 108.855) in verband met extra kosten gemaakt door Echt-Susteren op LOG projecten in het verleden, waarvan nu pas verrekening heeft plaatsgevonden.
- Het geraamde bedrag van € 105.300 is conform begroting 2018 gestort in de reserve wegen.

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.

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 2018 (berekend volgens de "Percentage of completion-methode" (Poc-methode) zijn toegevoegd aan deze reserve:

- € 1.483.347 inzake de Berk;
- € 9.646 inzake herstructurering de Loop;
- € 1.147.990 inzake Businesspark Midden-Limburg (BPML);
- € 3.357 inzake woningbouw voormalige schoollocatie Vleutstraat Dieteren;
- € 1.392 inzake woningbouwlocatie Op de Baant St. Joost;
- € 3.270 inzake voormalige schoollocatie Burg. Willemeschool Nieuwstadt;
- € 10.740 inzake Bocage.

Tevens is de in de Reserve Winst Grondexploitaties (RWG) geparkeerde winst 2017 (€ 2.589.619) inzake de Berk in 2018 toegevoegd aan de ARG (verwezen wordt naar begrotingswijziging nr. 18 dd 13-12-2018). Bovendien heeft er, conform nota reserves en voorzieningen, een rente toevoeging van 1,16% (€ 70.127) over de stand van de algemene reserve grondbedrijf per 1 januari 2018 plaatsgevonden.

Onttrekkingen hebben plaatsgevonden in het kader van:

- representatie grondbedrijf (conform primitieve begroting) € 5.120;
- reserve bovenwijkse voorzieningen inzake de Berk (conform begrotingswijziging nr. 18 dd 13-12-2018) € 140.950;
- reserve bovenwijkse voorzieningen inzake Bocage (conform 1e bestuursrapportage 2018 en begrotingswijziging nr.17 dd 13-12-2018) € 22.755;
- reserve deelneming OML BV inzake BPML (conform 1e bestuursrapportage 2018) € 899.065;
- RWG inzake winstneming van de Berk 2017 € 2.589.619 (conform raadsbesluit dd 5-7-2018);
- RWG inzake winstneming van de Berk 2018 € 213.075 (verwezen wordt naar raadsbesluit dd 5-7-2018);
- RWG inzake winstneming BPML 2018 € 248.925 (verwezen wordt naar raadsbesluit dd 5-7-2018);

- onderzoekskosten uitbreidings- / herontwikkelingslocaties bedrijventerreinen (conform 1e bestuursrapportage 2018) € 10.685;
- Cp Susteren plangebied I (conform raadsbesluit dd 6-4-2017) € 59.000;
- Inzet geparkeerde bijdrage in sloopkosten vm schoollocatie Nieuwstadt (conform 1e bestuursrapportage 2018) € 60.000;
- vennootschapsbelasting 2016 € 35.924.

73 Reserve parkeerplaatsen

In 2018 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

95 Reserve Regiofonds

Ter realisatie van bovengemeentelijke doelstellingen heeft onze gemeente zich in 2010 aangesloten bij de Gebiedsontwikkeling Midden-Limburg (GOML). Dit samenwerkingsverband is met ingang van 1 januari 2015 opgegaan in Samenwerking Midden-Limburg (SML).

Refererend aan de 1^e bestuursrapportage 2016 en de nota reserves en voorzieningen 2017 is de bijdrage 2018 van de gemeente Echt-Susteren aan SML (€ 19.500) gedekt vanuit deze reserve.

Conform de 2^e bestuursrapportage 2018 is het door de gemeente ontvangen bedrag (€ 95.000) inzake het door MIK kinderopvang gevestigde recht van opstal (over een periode van 50 jaar) op het pand Beatrixlaan 23a toegevoegd aan de reserve regiofonds.

Conform de nota Reserves en Voorzieningen wordt jaarlijks het resultaat op de verkoopopbrengst van overhoeken toegevoegd aan de reserve. In 2018 is € 28.325 meer ontvangen dan begroot. Dit bedrag is volledig toegevoegd aan de reserve.

101 Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)

Deze reserve is gevormd om de jaarlijkse fluctuaties van de inkomsten en uitgaven die gemeoid zijn met de uitvoering van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning op te kunnen vangen. Het verloop van deze reserve was in 2018 als volgt:

Saldo 1-1-2018	€2.267.639
Af: Overboeking Reserve Oos Heem	€86.445
Bij: voordelig Saldo WMO	€ 289.150
Saldo 31-12-2018	2.500.000

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

106 Reserve algemeen jeugdbeleid

In de raadsvergadering dd 14-12-2017 heeft de raad € 1.100.000 beschikbaar gesteld om het gebied dat in de besluitvorming is betiteld als 'de Noordwesthoek leisuerepark de Bandert' verder te ontwikkelen door de realisatie van een nieuwe groepsaccommodatie alsook voor een vervangend pand voor kindervakantiewerk. Dekking vindt voor € 200.000 plaats vanuit de reserve algemeen jeugdbeleid. In 2018 is € 9.241 besteed en daarmee onttrokken aan deze reserve.

In de 1^e Berap 2018 heeft de Raad € 60.000 beschikbaar gesteld voor het realiseren van een balspelkooi in de Bandert. De dekking hiervan komt uit de reserve algemeen jeugdbeleid. In 2018 is het, tegen de verwachtingen in, niet gelukt om deze voorziening te realiseren, waardoor ook geen onttrekking uit deze reserve nodig is geweest. Voorgesteld wordt om in de 1^e Berap 2019 de budgettraming (€ 60.000) over te hevelen naar de begroting 2019 en daarom nu in de jaarrekening 2018 een claim te leggen op deze reserve om de budgettraming te kunnen afdekken.

Het verloop van deze reserve was in 2018 als volgt:

Saldo 1-1-2018	4.69.568
Af: onttrekking de Bandert	9.241
Bij: voordelig Saldo jeugdbeleid	<u>39.674</u>
Saldo 31-12-2018	500.000

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

107 Reserve speelplaatsenplan

In 2018 zijn geen claims gelegd op deze reserve. Conform de nota Reserves en Voorzieningen wordt een overschot op de post Speelvoorzieningen toegevoegd aan deze reserve. In 2018 was er een overschot van € 8.950. Dit bedrag is toegevoegd aan de reserve.

109 Reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid

De uitgaven 2018 van het budget "uitvoering recreatie en toerisme" bedroegen € 63.832. Rekening houdende met de opbrengsten 2018 inzake o.a. verkoop gadgets, wandelkaarten etc. is conform nota reserves en voorzieningen 2017 € 36.254 toegevoegd aan de reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid.

Daarnaast is in de 1e bestuursrapportage 2018 besloten om een beroep te doen op onderhavige reserve voor de vernieuwing van de toeristische bewegwijzering. In 2018 is € 25.143 voor dit project onttrokken aan deze reserve.

Verder is de reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid in 2018 voor € 5.378 ingezet als dekking voor het project "Realisatie van de recreatieve verbinding Westzipfelpunt" (verwezen wordt naar de nota reserves en voorzieningen 2017).

115 Reserve DOP Koningsbosch

In de Raadsvergadering van 25 april 2018 heeft de Raad besloten om € 17.555 uit deze reserve beschikbaar te stellen ten behoeve van de uitbreiding van gemeenschapshuis Oos Heem in Koningsbosch. Dit bedrag is conform het besluit onttrokken aan deze reserve ten gunste van de reserve Uitbreiding Oos Heem.

117 Reserve Personeel en bestuur

In 2018 is niks gestort in deze reserve en voor een bedrag van € 417.295 onttrokken. Zie onderstaand overzicht:

Stortingen

Bedrag	Omschrijving

Onttrekkingen

Bedrag	Omschrijving:
8.032	1 ^e berap 2014 tijdelijk personeel archief
39.968	1 ^e berap 2016 frictiekosten
26.113	1 ^e berap 2016 organisatie ontwikkeling dienstverlening
41.979	1 ^e berap 2016 organisatie ontwikkeling going concern
23.705	2 ^e berap 2016 inhuur tijdelijk personeel
50.100	1 ^e berap 2017 wachtgeld bestuur
2.245	1 ^e berap 2017 mobiliteit dakpanconstructie
58.652	Jaarrekening 2017 frictiekosten 2017
50.000	1 ^e berap 2018 flexibele schil
91.500	1 ^e berap 2018 wachtgeld voormalige bestuurders
25.000	1 ^e berap 2018 advieskosten

128 Reserve verbetering recreatieve padenstructuur

Naast de reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid wordt ook deze reserve ingezet als dekking voor het project "Realisatie van de recreatieve verbinding Westzipfelpunt" (verwezen wordt naar de nota reserves en voorzieningen 2017). In 2018 is € 252 onttrokken, waarna de reserve kan worden opgeheven.

132 Reserve regionale woonvisie

Conform de nota reserves en voorzieningen 2017 wordt het overschot op het budget "advieskosten volkshuisvesting" toegevoegd aan de reserve regionale woonvisie. Het budget 2018 is niet besteed, zodat € 7.500 is toegevoegd in dit jaar.

In de 1e bestuursrapportage 2017 zijn middelen beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van

volkshuisvestingsonderzoeken. Dekking hiervan vindt plaats uit de reserve regionale woonvisie. De in 2018 gemaakte kosten en daarmee de onttrekking uit deze reserve bedroegen beiden € 37.905.

144 Reserve OAB

In 2018 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

169 Reserve Essent

Conform de kadernota 2018 heeft in 2018 een onttrekking ad € 26.600 plaatsgevonden. Dit in verband met de dekking van lagere rente-opbrengsten inzake de belegging van de Essent-gelden.

181 Reserve vermindering kapitaallasten

Kadernota 2015

Revolving projecten kalender 2015-2016
Conform de kadernota 2015 dient vanaf 2017 jaarlijks een bedrag van € 200.000 teruggestort te worden in de reserve vermindering kapitaallasten, welke onttrokken is uit deze reserve ter dekking van de projectenkalender 2015-2016. Middels de kadernota 2017 is deze terugstorting voor 2018 ingetrokken en doorgeschoven naar 2019. Derhalve heeft er in 2018 geen storting plaatsgevonden.

Eerste Bestuursrapportage 2016

In de 1^e bestuursrapportage 2016 is besloten om de kosten van de aanleg van het fietspad Fahrenheitweg deels te dekken vanuit de reserve vermindering kapitaallasten. In 2017 is de provinciale subsidie inzake de Fahrenheitweg beschikbaar en middels de 1^e bestuursrapportage 2017 is besloten om een gedeelte van de subsidiebaat in te zetten als dekking voor de Fahrenheitweg, hetgeen in 2017 geresulteerd heeft in een gedeeltelijke terugstorting richting de reserve vermindering kapitaallasten. In december 2018 is de gehele beschikte subsidie, als voorschot ontvangen, waardoor in 2018 ook de restant terugstorting (€ 18.500) naar de reserve vermindering kapitaallasten heeft plaatsgevonden.

In de 1^e bestuursrapportage 2016 is € 33.725 beschikbaar gesteld voor de verbetering van de uitstraling van het winkelcentrum Susteren met als dekking de reserve vermindering kapitaallasten. In verband met latentie in de uitvoering is het beschikbaar gestelde budget doorgeschoven. De gemaakte kosten 2018 bedroegen € 7.382. Met ingang van 2019 bedraagt het restant budget van dit project en daarmee de resterende claim op deze reserve € 19.085.

Tweede Bestuursrapportage 2016

Gebouw Plats 1

In 2016 is een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld waarvan nog € 37.171 nog niet besteed zijn. In 2018 is dit bedrag alsnog toegevoegd aan de reserve Plats 1.

In 2018 zijn geen huuropbrengsten voor de Plats ontvangen in verband met de verbouwing. De begrote storting van € 77.000 in deze reserve is dan ook niet gebeurd.

Eerste Bestuursrapportage 2017

Schuttersaccommodatie Dieteren In de 1^e Berap 2017 is een bedrag van € 9.000 beschikbaar gesteld voor werkzaamheden bij de schut-

tersaccommodatie in Dieteren. In 2018 is het laatste deel van deze werkzaamheden uitgevoerd. De restantclaim (€ 6.217) is dan ook onttrokken aan deze reserve.

Renovatie voetbalvelden Conventus '03

Voor de renovatie van de voetbalvelden van v.v. Conventus'03 is bij de 1^e Berap 2017 € 162.000 uitgetrokken. Het grootste en afrondende deel van de renovatie is in 2018 gebeurd. Daarom is de restantclaim van € 137.000 in 2018 onttrokken uit de reserve.

Herinrichting groen St. Joost

In het kader van de uitvoering DOP St. Joost wordt het gebied achter de basisschool heringericht als groen belevingsgebied. In 2018 zijn geen uitgaven geweest op dit project dus ook geen onttrekking uit de reserve.

Tweede Bestuursrapportage 2017

Onderzoek sportveldverlichting

Het onderzoek naar de staat van de sportveldverlichting en de opties voor aanpassing is in 2018 uitgevoerd. Het beschikbaar gestelde bedrag van € 20.000 is onttrokken aan deze reserve.

Driehoek Illikhoven

De verlate uitvoering van een klein gedeelte van Driehoek Illikhoven is in 2018 uitgevoerd. De restantclaim van € 4.400 is onttrokken uit de reserve.

Kadernota 2018

Organisatieontwikkeling Echt

In verband met organisatie-ontwikkelingen op het terrein van beheer openbare ruimte zijn verplichten ontstaan voor een bedrag van € 62.355 welke onttrokken worden uit deze reserve.

Eerste Bestuursrapportage 2018

Leisurepark In de Bandert

In de raadsvergadering van 14 december 2017 is een haalbaarheidsstudie voor de Noordwest hoek van de Bandert behandeld en door de raad vastgesteld. In het aanpalende gebied aan de noordwest zijde liggen grondpercelen waarvan de gemeente ongeveer voor de helft eigenaar is. In 2018 heeft de raad voor de mogelijke verwerving van een gedeelte van de niet in eigendom zijnde percelen een budget van € 40.000 toegekend. In 2018 zijn hiervoor geen kosten gemaakt en daardoor is ook geen onttrekking uit deze reserve nodig geweest. Voorgesteld wordt

om in de 1^e Berap 2019 de budgettraming (€ 40.000) over te hevelen naar de begroting 2019 en daarom nu in de jaarrekening 2018 een claim te leggen op deze reserve om de budgettraming te kunnen afdekken.

Ten behoeve van het krediet 'Energievoorziening gebruikers', met als dekkingsmiddel de reserve vermindering kapitaallasten heeft de gemeente een tweetal provinciale subsidies verkregen. Dit betekent een restitutie aan deze reserve in verband met de reeds in 2017 ingezette dekking vanuit de reserve vermindering kapitaallasten van € 26.694.

Renovatie voetbalvelden Conventus '03

Bij de renovatie van de voetbalvelden van v.v. Conventus'03 zijn extra werkzaamheden noodzakelijk geweest waarvoor in de 1^e Berap 2018 aanvullende dekking van € 65.000 beschikbaar is gesteld. Dit bedrag is in 2018 onttrokken aan deze reserve.

Tweede Bestuursrapportage 2018

Beatrixlaan 23a Susteren

Ten behoeve van een opknapbeurt van het direct omliggende openbaar gebied is € 50.000 vanuit de reserve vermindering kapitaallasten beschikbaar gesteld middels een storting in de voorziening wegen. Tevens is besloten om de gemaakte taxatiekosten (€ 424) met betrekking tot deze locatie te dekken vanuit deze reserve.

Overige besluitvorming

De Bandert deel 5 energiesysteem

In december 2016 is door de Raad € 150.000 uit deze reserve ter beschikking gesteld voor het krediet energievoorziening gebruikers. Per 1-1-2018 bedroeg het restantkrediet € 15.275 en waren de werkelijke kosten 2018 € 23.735. Per saldo een overschrijding van € 8.460, die afgedekt wordt door een extra beroep te doen op de reserve vermindering kapitaallasten. Tegenover deze overschrijding staat een onderschrijding op het krediet De Bandert deel 4 Noord West Hoek, zie onderstaand item.

De Bandert deel 4 Verplaatsen schutterij

In december 2016 is door de Raad een krediet van € 36.456 beschikbaar gesteld voor de verplaatsing van de schutterij St. Joost met als dekking deze reserve. In 2017 bedroegen de kosten hiervoor € 8.302 en in 2018 € 33.322. Per saldo betekent dit een overschrijding van het krediet van € 5.168 hetgeen afgedekt wordt door een extra beroep te doen op de reserve vermindering kapitaallasten. Tegenover deze

overschrijding staat een onderschrijding op het krediet De Bandert deel 4 Noord West Hoek, zie onderstaand item.

De Bandert deel 4 Noord West hoek

In december 2016 is door de Raad € 91.140 uit deze reserve ter beschikking gesteld voor het voorbereidingskrediet fase 2 van de Bandert deel 4, met als dekking deze reserve. In 2017 bedroegen de kosten hiervoor € 34.454 en in 2018 € 30.883. Beide afgedekt uit deze reserve. Het restantkrediet bedraagt daarmee € 25.803. Gezien de nog benodigde middelen voor de Bandert deel 4 Noord West hoek en de overschrijdingen van de voorgaande items (de Bandert deel 5 energiesysteem € 8.460 en de Bandert deel 4 verplaatsen schutterij € 5.168) wordt dit restantkrediet verlaagd met € 13.628 waardoor de belasting voor de reserve vermindering kapitaallasten hetzelfde blijft. Het restant krediet € 13.628 en bijbehorende dekking vanuit deze reserve schuiven door naar 2019.

Bij de bestemming van het jaarrekeningsaldo 2017 (besluitvorming in de raad van 5-7-2018) is € 507.356 toegevoegd aan de reserve vermindering kapitaallasten.

In het kader van Centrumplan Susteren heeft de gemeente de toekenning van een aanvullende subsidie van € 100.000 ontvangen. Deze subsidie is ingezet als dekking voor genoemd project, waardoor restitutie aan de reserve vermindering kapitaallasten van hetzelfde bedrag.

Bij de actualisatie 2018 van de nota reserves en voorzieningen (raadvergadering dd 7-11-2018) is besloten om de reserve intergemeentelijk toezicht op te heffen en het saldo van deze reserve (€ 4.531) toe te voegen aan de reserve vermindering kapitaallasten. Tevens is besloten om een plafond van € 400.000 in te stellen voor de reserve deelneming OML BV. Het surplus van de reserve OML BV is overgeheveld naar de reserve gebiedsvisies, de reserve duurzaamheid en de reserve vermindering kapitaallasten. Voor laatstgenoemde reserve betekende dit uiteindelijk een storting van € 26.700.

Verbouwing Plats 1

Met betrekking tot de verbouwing van Plats 1 is in het Raadsbesluit van juli 2017 besloten om de kapitaallasten hiervan jaarlijks te onttrekken uit deze reserve. De kapitaallasten over 2018 betreffen alleen de afschrijvingskosten ter hoog-

te van € 14.750. Dit bedrag is onttrokken uit de reserve.

RTC Judo

Via een amendement in 2018 heeft de Raad uit het voorlopig saldo 2018 € 100.000 extra beschikbaar gesteld voor het realiseren van het regionaal trainingscentrum judo en de verhuizing van Judoclub Hercules. Omdat de uitvoering pas in 2019 zal plaatsvinden is het beschikbaar gestelde bedrag toegevoegd aan de reserve Vermindering Kapitaallasten, om vervolgens in 2019 effectief beschikbaar te kunnen stellen.

Overschot WMO

Voor de reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning heeft de raad een plafond vastgesteld van € 2.500.000

Aangezien de beginstand van de reserve WMO samen met het totale voordeel op WMO in 2018 boven het plafond uitkomt, wordt conform de nota reserves en voorzieningen € 63.545 gedoteerd aan de Reserve vermindering kapitaallasten.

Overschot Algemeen Jeugdbeleid

Het totale resultaat op algemeen jeugdbeleid is € 75.742 De toegestane dotatie aan de reserve algemeen jeugdbeleid is € 39.674 Daarmee wordt het plafond van deze reserve bereikt, waardoor er € 36.068 overblijft als overschot op algemeen jeugdbeleid.

184 Egalisatiereserve evenemententerrein de Bandert

De mutaties met betrekking tot deze reserve zijn achterwege gebleven, omdat de reserve is opgeheven. Verwezen wordt naar de nota reserves en voorzieningen 2017.

186 Reserve kwaliteitsfonds

Op grond van de exploitatieovereenkomst inzake de realisatie van 12 appartementen op de locatie Tiendschuur 14 te Susteren heeft de gemeente in 2018 € 20.000 aan kwaliteitsbijdrage ontvangen. Deze bijdrage is conform 1e bestuursrapportage 2018 en de nota reserves en voorzieningen 2017 toegevoegd aan de reserve kwaliteitsfonds.

Naast bovenstaande bijdrage zijn in 2018 ook nog bijdragen ontvangen uit diverse andere projecten. In totaal gaat het om € 92.563. Dit bedrag is conform de Nota Reserves en Voorzieningen toegevoegd aan deze reserve.

188 Reserve deelneming GEM Bocage C.V.

In 2018 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

189 Reserve deelneming GEM Bocage Beheer B.V.

In 2018 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

193 Reserve deelneming OML BV

Middels de 1e bestuursrapportage 2018 is besloten om de ontvangen bovenwijkse voorzieningen (€ 899.065) gerelateerd aan de relatie OML BV – gemeente, onder te brengen in de reserve “deelneming OML BV” met als doel eventuele bijstortingsverplichtingen te kunnen opvangen. Tevens is in de 1^e bestuursrapportage 2018 een budget van € 5.000 beschikbaar gesteld voor juridische en/of financiële advieskosten voortvloeiende uit het aandeelhouderschap van de gemeente Echt-Susteren in OML BV, met als dekking onderhavige reserve. In 2018 zijn er geen kosten geweest, dus was dekking vanuit deze reserve niet nodig.

Bij de actualisatie 2018 van de nota reserves en voorzieningen is besloten om een plafond van € 400.000 in te stellen. Het surplus (€ 926.700) van de reserve deelneming OML BV is overgeheveld naar de reserve gebiedsvisies, de reserve duurzaamheid en de reserve vermindering kapitaallasten.

203 Reserve kwaliteit verbeterende projecten buitengebied

In de 2e bestuursrapportage 2017 is € 67.600 aan budget beschikbaar gesteld voor herijking verkenningnota uitbreiding VDL Nedcar, met als dekkingsmiddel de reserve kwaliteit verbeterende projecten buitengebied. De gemaakte kosten 2018 bedroegen € 5.760 en zijn gedekt vanuit onderhavige reserve.

In de 1^e Berap 2018 is (naast bijdragen uit andere reserves) € 100.000 uit deze reserve beschikbaar gesteld ten behoeve van de flexibele schil. Uiteindelijk bedraagt de onttrekking uit de reserve in 2018 slechts € 3.145. De rest van de claim schuift door naar 2019.

Voor de vervanging van afrastering in natuurgebied Haeselaarsbroek is in de 1^e Berap 2018 € 41.000 beschikbaar gesteld. Deze kosten zijn in 2018 volledig gemaakt en het betreffende bedrag is onttrokken aan de reserve.

206 Reserve jeugdhulp

De reserve Jeugdhulp is in 2015 ingesteld en wordt gevoed uit exploitatie-overschotten op de

jeugdhulpbudgetten. Uit deze reserve kunnen (verwachte) toekomstige tekorten op de uitvoering van de jeugdhulp worden gedekt. In 2017 is het plafond van deze reserve verhoogd van € 1.000.000 naar € 2.000.000. Het verloop van deze reserve was in 2018 als volgt:

Saldo 1-1-2018	€ 636.285
Exploitatietekort 2018	<u>509.045</u>
Saldo 31-12-2018	127.240

Jeugdhulp is een open eind regeling. De decentralisatie uitkeringen zijn de laatste jaren ver-

laagd. De gerealiseerde landelijke efficiency resultaten uit hoofde van de decentralisaties lopen niet in de pas met de kortingen op de decentralisatie budgetten jeugd.

208 Reserve bedrijfsvoering

In 2018 is er voor een bedrag van € 598.648 onttrokken en voor € 1.180.362 toegevoegd. Zie onderstaand overzicht:

Storingsen

Bedrag	Omschrijving:
126.860	Overschot budgetten bedrijfsvoering
371.529	Overschot MER bijdrage 2018
232.974	Afrekening MER bijdrage bestuur en bedrijfsvoering
449.000	Storting vanuit bestemming resultaat 2017

Onttrekkingen

Bedrag	Omschrijving:
88.491	1 ^e berap 2017 Telefonie
10.000	1 ^e berap 2018 verhuiskosten
362.813	1 ^e berap 2018 bijdrage MER niet bestede middelen bedrijfsvoering en bestuur
85.846	1 ^e berap 2018 bijdrage MER niet bestede middelen sociaal domein
34.915	1 ^e berap 2018 bijdrage MER OD cao verhoging
16.583	1 ^e berap 2018 MER bestuur cao verhoging

211 Reserve cultureel centrum Plats 1

De aankoop van het pand Plats 1 is in 2017 gebeurd. Hiervoor is, conform Raadsbesluit van 26 mei 2016 en 16 december 2016 € 3.053.350 onttrokken aan de reserve Vermindering kapitaallasten ten gunste van deze reserve.

De kapitaallasten 2018 bedragen € 119.262 en zijn ten laste van deze reserve gebracht.

Daarnaast is het niet-bestede gedeelte van het voorbereidingskrediet voor Plats 1 (€ 37.171) vrijgevalen in deze reserve. Dit krediet was oorspronkelijk onttrokken aan deze reserve.

213 Reserve samenwerkingsovereenkomst Industriepark Swentibold

In 2018 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

214 Reserve interbestuurlijk toezicht

Bij de actualisatie 2018 van de nota reserves en voorzieningen (raadvergadering dd 7-11-2018) is besloten om de reserve intergemeentelijk toezicht op te heffen en het saldo van de-

ze reserve (€ 4.531) toe te voegen aan de reserve vermindering kapitaallasten.

215 Reserve voetbalvelden kunstgras

De reserve is gevormd omdat conform BBV regelgeving een krediet niet meer (geheel of gedeeltelijk) rechtstreeks afgedekt mag worden door een reserve. Wel kunnen de jaarlijkse kapitaallasten gedekt worden uit een reserve. In 2018 bedragen de kapitaallasten € 7.079. Deze zijn ten laste van deze reserve gebracht.

217 Reserve fietspad Heerdstraat

Het saldo van de reserve was op 1 januari 2018 € 581.000. De reserve is gevormd omdat conform BBV regelgeving een krediet niet meer (geheel of gedeeltelijk) rechtstreeks afgedekt mag worden door een reserve. Wel kunnen de jaarlijkse kapitaallasten gedekt worden uit een reserve. In 2018 is € 0 onttrokken uit de reserve ter dekking van de kapitaallasten van het krediet. In de nieuwe nota afschrijvingsbeleid 2018 is namelijk opgenomen dat afschrijvingen pas starten in het begrotingsjaar dat volgt op het

jaar waarin het actief gereedkomt c.q. verworven wordt. Het actief is nog niet gereed vandaar geen kapitaallasten en geen onttrekking uit de reserve 2018.

218 Reserve uitbreiding Oos Heem

Ten behoeve van de uitbreiding gemeenschapshuis Oos Heem in Koningsbosch en de vernieuwing van de keuken is in 2017 deze reserve gevormd. Conform begrotingswijziging 8 – 2018 is de reserve aanvullend gevoed met € 104.000 vanuit de reserve WMO (€ 86.445) en de reserve DOP Koningsbosch (€ 17.555). In 2018 zijn de kapitaallasten (€ 14.289) ten laste van de reserve geboekt.

219 Reserve inkomensvoorzieningen, re-integratie en sociale werkvoorzieningen

Overeenkomstig de Nota Reserves en Voorzieningen 2017 is deze nieuwe reserve een samenvoeging van de reserve inkomensvoorziening en re-integratie (B 100) en de reserve Sociale Werkvoorziening (B 119). Het saldo van de functies 610 (ABW, IOAW etc.) en 623 (Participatie) worden onttrokken aan resp. gestort in deze reserve. Het verloop is als volgt:

Saldo 1 januari 2018	€ 1.807.059
Bij: voordelig saldo functie 610/623	€ 149.215
Saldo 31 december 2018	€ 1.956.274

Het plafond van deze reserve is door de Raad vastgesteld op € 2.000.000

220 Reserve restant budgetten

Middels de 2e bestuursrapportage 2018 zijn een aantal specifieke budgetten van 2018 (gedeeltelijk) overgeheveld naar 2019 omdat de betreffende werkzaamheden naar verwachting pas in 2019 zouden worden uitgevoerd. De daarbij behorende dekkingsmiddelen worden geparkeerd in de reserve restant budgetten. Deze reserve doet vervolgens dienst als dekkingsmiddel voor de overgeheveldde budgetten in 2019. Daarvoor is (per peildatum 15 oktober 2018) een inschatting gemaakt van de bestedingen 2018 en het bedrag van overheveling naar 2019. In de 2e bestuursrapportage 2018 is besloten, dat bij de jaarrekening 2018 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 2019 worden administratief verwerkt in de 1e bestuursrapportage 2019.

Onderstaande tabel geeft de geraamde en werkelijke stortingen 2018 in de reserve restant budgetten weer.

	Geraamde storting 2018	Werkelijke storting 2018
Centrumvisie Echt	30.316	24.491
Centrumvisie Echt (van versterking economische structuur)	47.303	47.303
Project de Valk	38.560	39.260
Sociale wijkteams	70.000	70.000
Alle kinderen doen mee	80.000	80.000
Landschapsbescherming en -verzorging	27.000	24.062
Advieskosten energie	11.000	11.000
Advieskosten huisvesting scholen	15.000	30.166
Speelplaatsenplan	15.000	15.354
Groenstructuurplan	17.500	14.104
Wegen, openbaar groen (integraal bestek)	235.000	134.780
Totaal	586.679	490.520

Middels de 2e bestuursrapportage 2017 en 1e bestuursrapportage 2018 zijn aan de reserve restant budgetten in 2018 bedragen onttrokken als dekking voor de in 2017 doorgeschoven budgetten. Onderstaande tabel geeft de onttrekkingen 2018 van de reserve restant budgetten weer.

	Onttrekkingen 2018
Centrumvisie Echt	25.080
Project de Valk	28.540
Versterking economische structuur	23.303
Armoede onder kinderen	69.550
Innovatiebudget jeugd	66.798
Upgrading huiskamer plus	210.319
Totaal	423.590

223 Reserve werkveld energie

Middels bestemmingsresultaat 2017 is een bedrag van € 5.000 ter beschikking gesteld voor het uitvoeren van werkzaamheden inzake energie. Deze reserve is in 2018 ingezet en kan vervallen.

224 Reserve integrale aanpak en huisvesting statushouders

Bij de bestemming van het jaarrekeningsaldo 2017 (besluitvorming in de raad van 5-7-2018) is € 568.000 beschikbaar gesteld voor de integrale aanpak en huisvesting van statushouders. In 2018 is hieraan toegevoegd het overschot op de begroting van participatie inburgering ad. € 91.912. De totale stand van de reserve per 31 december 2018 bedraagt € 659.912

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 en daarom is door de raad op 5-7-2018 besloten om het verschil tussen beide methoden te parkeren in de Reserve Winst Grondexploitaties (RWG) en deze aldaar geparkeerde winsten pas over te boeken naar de Algemene Reserve Grondbedrijf als deze ook volgens het gemeentelijke beleid als zeker gelden. Met betrekking tot 2017 is € 2.589.619 van de winstneming van de Berk geparkeerd in de RWG. Voor boekjaar 2018 zijn een gedeelte van de winstneming van de Berk, (zijnde € 213.075) en een gedeelte van de winstneming van BPML (zijnde € 248.925) gestort in de RWG.

Aangezien de winst 2017 (€ 2.589.619) inzake de Berk inmiddels zeker is, is deze in 2018 overgebracht naar de ARG (verwezen wordt naar begrotingswijziging nr. 18 dd 13-12-2018).

226 Reserve egalisatie leges SC MER OD

In 2018 is bij de actualisering van de Nota Reserves en Voorzieningen de egalisatiereserve leges SC MER-OD gevormd. 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.

In 2018 is, ondanks tussentijdse aanpassingen in de begroting, toch nog een surplus gerealiseerd van € 183.466. Dit bedrag is toegevoegd aan de egalisatiereserve.

227 Reserve duurzaamheid

Op grond van de Nota Actualisatie Reserves en Voorzieningen 2018 is een reserve duurzaamheid van € 400.000 gevormd ter uitvoering van de Energievisie Echt-Susteren en Uitvoeringsprogramma 2018-2022.

228 Reserve gebiedsvisies

Bij de actualisering 2018 van de Nota reserves en voorzieningen is besloten een reserve gebiedsvisies te vormen en deze in 2018 te voeden met € 500.000 vanuit de reserve deelneming OML BV.

VOORZIENINGEN

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de voorzieningen gedurende het jaar 2018

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 1-1-2018	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2018
Voorzieningen A	2.847.580	139.840		80.113	2.907.307
Voorzieningen B	2.210.324	1.881.142		2.294.273	1.797.193
Voorzieningen C	585.337	14.374		161.600	438.111
Voorzieningen D	2.801.586	598.075		250.000	3.149.661
Totaal	8.444.827	2.633.431	0	2.785.986	8.292.272

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 2017 vastgesteld door de raad in november 2017.

N.B.: De Voorziening oninbare gemeentelijke belastingen en oninbare dubieuze debiteuren is bij de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar in mindering gebracht en de voorziening verliezen grondexploitaties is bij de voorraden (in exploitatie genomen bouwgronden) in mindering gebracht conform de voorschriften BBV.

de nummers corresponderen met de nummers van de staat voorzieningen)

31 Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen

Het saldo van de voorziening was op 1 januari 2018 € 1.533.442. In 2018 is aan dotaties € 339.210 ontvangen. Dit betreft stortingen conform begroting. De uitgaven waren in 2018 conform onderhoudsplan geraamd op € 317.080. Middels de 1^e berap 2018 is respectievelijk € 57.000 en € 30.000 geraamd voor brandmeldingsinstallatie en riool gemeentehuis.

In totaal dus € 404.080. Vanwege het uitvoeren van het onderhoud conform het beheerplan in combinatie met het doorgeschoven onderhoud uit 2016 (claim fundering Albertzaal) zijn er in 2018 meer uitgaven gedaan dan geraamd (werkelijk € 517.026). De claims vanuit de 1^e berap 2018 zijn nog niet uitgevoerd en worden doorgeschoven naar 2019. Het saldo van de voorziening is hiermee per 31 december 2018 € 1.355.626.

54 Voorziening vervangen bruggen vloedgraaf

In 2018 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 2018 is op basis van deze berekeningen een bedrag toegevoegd van € 139.840. De onttrekking bedroeg € 54.969.

180 Voorziening wegen

Conform de door de raad vastgestelde nota Wegbeheer 2012-2016 is per 01-01-2012 gestart met een voorziening wegen. Het onderhoud van alle verhardingen zowel elementen als asfalt komen nu ten laste van deze voorziening, die elk jaar opnieuw wordt gevuld. In 2018 is middels de 2^{de} Bestuursrapportage een extra storting € 50.000 in de voorziening gedaan. In verband met de te maken kosten van een op-

knapbeurt van het direct omliggende openbaar gebied Beatrixlaan 23a Susteren. De stand van de voorziening per 31-12-2018 is € 249.133.

191 Voorziening onderhoud gemeenschapshuizen

In 2018 heeft er een toevoeging plaatsgevonden van € 44.432 conform onderhoudsplan gemeenschapshuizen. Verder heeft er nog een extra storting plaatsgevonden van € 80.000. In 2018 is er voor een bedrag van € 80.049 aan onderhoudswerkzaamheden verricht ten laste van deze voorziening. Het saldo per 31 december 2018 is € 192.486.

200 Voorziening Toekomstige Vervangingsinvestering riolering

Deze voorziening wordt gevoed door het verschil tussen begroot en werkelijk bij de kapitaallasten. De voorziening kan aangewend worden voor vervangingsinvesteringen, in 2018 € 161.600. Op dit moment is de voorziening groot € 438.111. Een extra storting van € 14.374 heeft plaatsgevonden als gevolg van een positief verschil op de kapitaallasten riool.

201 Voorziening groot onderhoud riolering

Deze voorziening wordt gevoed door het verschil tussen begroot en werkelijk bij de onderhoudskosten. De voorziening wordt aangewend voor de in het Gemeentelijk Rioleringsplan opgenomen kosten Dieteren/St. Joost riool (onttrekking 2018 € 250.000) en de reguliere onderhoudskosten. Op dit moment is de voorziening groot € 2.412.461. Een extra storting van € 263.694 heeft plaatsgevonden als gevolg van een positief verschil op het totale rioolbudget,

afgezien van de reguliere storting (conform begroting) van € 122.522.

204 Voorziening afvalverwijdering- en verwerking

De voorziening afvalverwijdering en verwerking wordt gevoed/aangewend door het verschil tussen begroot en werkelijk bij afval, uitgezonderd het verschil op de opbrengsten. Dit verschil mag ten gunste of ten laste van het resultaat gebracht worden, voor 2018 een positief verschil van € 10.826. Op dit moment is de voorziening groot € 737.200. In 2018 heeft een storting conform begroting plaatsgevonden van € 97.000. Bovendien is een extra storting van € 114.859 gedaan als gevolg van een positief verschil op het totale afvalbudget.

Het nieuwe afvalplan zal de inzet van de voorziening afvalverwijdering- en verwerking bezien.

207 Voorziening archief

In 2015 is een onderhoudsplan opgesteld waaruit blijkt dat ten behoeve van het wegwerken van de achterstanden archief een minimaal bedrag benodigd is van € 200.000. Aangezien dit een wettelijke verplichting is, is in 2015 hiervoor een voorziening gevormd. In 2018 hebben er werkzaamheden plaatsgevonden voor een bedrag van € 25.143 ten laste van deze voorziening. Het saldo per 31 december is daarmee nihil.

VASTE SCHULDEN MET EEN LOOPTIJD LANGER DAN ÉÉN JAAR

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

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Obligatieleningen		
Onderhandse leningen:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinst.		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	50.801.265	54.827.857
- binnenlandse bedrijven		
- overige binnenlandse sectoren		
- buitenlandse inst., fondsen, banken, bedrijven en ovg.	50.801.265	54.827.857
Door derden belegden gelden		
Waarborgsommen		
Totaal	50.801.265	54.827.857

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2018.

	Saldo 31-12-2017	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2018
Obligatieleningen	0			
Onderhandse leningen	54.827.857		4.026.592	50.801.265
Door derden belegde gelden	0			
Waarborgsommen	0			
Totaal	54.827.857		4.026.592	50.801.265

De totale rentelast voor het jaar 2018 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 1.198.586.

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Schulden < 1 jaar	19.629.117	20.722.495
Overlopende passiva	5.772.702	6.915.631
Totaal	25.401.819	27.638.126

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

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Kasgeldleningen	15.300.000	11.300.000
Banksaldi	1.196.376	422.770
Crediteuren Soza	278.277	211.945
Aflossing leningen		0
Overige schulden	2.854.464	8.787.780
Totaal	19.629.117	20.722.495

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

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Vooruitontvangen bedragen	207.040	233.242
Vooruitontvangen Rijksmiddelen	847.178	983.097
Nog te betalen bedragen	4.718.484	5.699.292
Totaal	5.772.702	6.915.631

Toelichting balansposten:

Met ingang van 1 januari 2008 dienen de Rijksmiddelen verantwoord te worden onder de balanspost "Vooruit ontvangen Rijksmiddelen".

Hieronder volgt een toelichting op de vooruit ontvangen Rijksmiddelen.

De balanspost vooruit ontvangen Brede scholen, Sport en Cultuur 3e tranche bedraagt per 01-01-2018	€ 97.888
In 2018 is onttrokken aan deze balanspost	€ 0
In 2018 is toegevoegd aan deze balanspost	€ 0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	<u>€ 97.888</u>

Dit zijn rijksmiddelen die de gemeente Echt-Susteren heeft ontvangen in het kader van deelname aan de *derde* tranche van de decentralisatie uitkering brede scholen, sport en cultuur. De 'Impuls brede scholen, sport en cultuur' steunt gemeenten die een combinatiefunctionaris willen aanstellen. Gemeenten ontvangen een bijdrage van de overheid en 'matchen' deze met eigen middelen. De gemeente Echt-Susteren was geselecteerd voor de derde tranche. Echter de gemeenten Echt-Susteren, Maasgouw en Roerdalen (deze gemeenten wa-

ren oorspronkelijk van plan om gezamenlijk deel te nemen aan de Impulsregeling) hadden onvoldoende financiële dekking voor deelname aan de derde tranche. Inmiddels heeft de gemeente Echt-Susteren afzonderlijk deelgenomen aan de vierde tranche en hiervoor van het rijk middelen ontvangen en reeds besteed. De middelen (derde tranche), die niet besteed worden, moeten terugbetaald worden aan het rijk. Vandaar dat de gemeente deze middelen geparkeerd heeft op een post vooruit ontvangen.

De balanspost vooruit ontvangen participatiegelden i.v.m. teruggaaf BTW in het kader van het BTW compensatiefonds (BCF) 2008 t/m 2012 per 01-01-2018	€ 111.577
In 2018 is onttrokken aan deze balanspost	€ 0
In 2018 is toegevoegd aan deze balanspost	€ 0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	<u>€ 111.577</u>

Terugbetaling van deze post heeft in 2017 nog niet plaatsgevonden. Naar aanleiding van een rechterlijke uitspraak is gebleken dat de toepassing van de BTW compensatie door het rijk op het re-integratiebudget de afgelopen jaren niet goed is toegepast. De compensabele BTW is teruggevorderd en er heeft eerste besluit-

vorming plaats gevonden op grond waarvan ons hiervoor over de jaren 2008 -2012 een compensatie is verleend. De kosten voor het onderzoek om het bedrag terug te ontvangen bedraagt € 111.577. Dit bedrag is in de SiSa verantwoording meegenomen als een correctie op de incidentele baat van € 743.848.

De balanspost vooruit ontvangen bommenregeling bedraagt per 01-01-2018	€ 104.910
In 2018 is onttrokken aan deze balanspost	€ 104.910
In 2018 is toegevoegd aan deze balanspost	€ 0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	<u>€ 0</u>

De bommenregeling is een rijksbijdrage voor het opsporen van niet geëxplodeerde explosieven uit de tweede wereldoorlog. De gemeente heeft voor een aantal projecten deze bijdrage aangevraagd. De suppletie betreft 70% van de kosten die de gemeente ten behoeve van deze projecten heeft gemaakt. In juni 2012 heeft de gemeente Echt-Susteren via het gemeentefonds de aangevraagde suppletie-uitkering ontvangen. De afgelopen jaren zijn bij verschil-

lende projecten kosten gemaakt betreffende het opsporen en ruimen van explosieven. Deze kosten zijn betaald uit de ontvangen middelen. Voor het restant bestaat geen terugbetalingsverplichting naar het rijk. In de 1^{ste} bestuursrapportage is bepaald het saldo ten gunste van de algemene middelen te laten vrijvallen. Mogelijke toekomstige kosten voor onderzoek naar mogelijke aanwezigheid van explosieven komen rechtstreeks ten laste van het project.

De balanspost vooruit ontvangen bijdrage maatschappelijke begeleiding asiel-gerechtigde bedraagt per 01-01-2018	€ 17.441
In 2018 is onttrokken aan deze balanspost	€ 0

In 2018 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	17.441

De gemeente ontvangt vanaf 2014 van het Rijk een vergoeding van € 2.000 per persoon voor de kosten van maatschappelijke begeleiding voor statushouders. Vooruitlopend op een pro-

jectmatige aanpak van de begeleiding van statushouders blijven deze middelen beschikbaar voor deze doelgroep.

De balanspost vooruit ontvangen Herbestemming Lazaristenklooster bedraagt per 01-01-2018	€	132.060
In 2018 is onttrokken aan deze balanspost	€	132.060
In 2018 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	0

In 2013 is van de Provincie Limburg een (voorschot)subsidie "restauratie en stimulering herbestemming monumenten" ontvangen inzake

het project Herbestemming Lazaristenklooster. De subsidie is in 2018 ingezet.

De balanspost vooruit ontvangen Recreatieve verbinding Westzipfelpunt bedraagt per 01-01-2018	€	23.128
In 2018 is onttrokken aan deze balanspost	€	23.128
In 2018 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	0

In 2015 is van de Provincie Limburg een (voorschot-)subsidie ontvangen inzake het project Recreatieve verbinding Westzipfelpunt. Afre-

kening van het project heeft in 2018 plaatsgevonden.

De balanspost vooruit ontvangen Voorschakeling/training ML bedraagt per 01-01-2018	€	180.000
In 2018 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2018 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	180.000

In 2015 is van de Provincie Limburg een subsidie ontvangen inzake het inrichten van een voorschakeltraject en trainingscentrum voor de

logistieke sector in de regio Midden-Limburg. De afwikkeling hiervan dient nog plaats te vinden.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie centrumplan Susteren plangebied 1 per 01-01-2018	€	90.000
In 2018 is onttrokken aan deze balanspost	€	90.000
In 2018 is toegevoegd aan deze balanspost	€	101.136
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	101.136

In 2017 heeft de Provincie Limburg een (aanvullende) subsidie beschikt in het kader van stimulering bouw en transitie, waarvan de uitgaven in 2018 hebben plaatsvinden. Daarnaast

heeft de Provincie in 2018 een subsidie beschikt waarvan de uitgaven in 2019 zullen plaatsvinden.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie De Bandert inzake duurzaam maatschappelijke organisaties per 01-01-2018	€	41.969
In 2018 is onttrokken aan deze balanspost	€	41.969
In 2018 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	0

In 2017 heeft de Provincie Limburg een tweetal subsidies beschikt in het kader van duurzame

maatschappelijke organisaties (led. verlichting). De uitgaven hebben in 2018 plaatsgevonden

De balanspost vooruit ontvangen subsidie verbouwing Plats 1 per 01-01-2018	€	130.705
In 2018 is onttrokken aan deze balanspost	€	130.705
In 2018 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	0

In 2017 is door de Provincie Limburg een subsidiebedrag van € 250.000 toegekend voor de verbouwing van Plats 1. Als voorschotsubsidie is in 2017 een bedrag ontvan-

gen van € 225.000. De uitgaven 2017 bedroegen € 94.295. In 2018 is € 130.705 ingezet.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie uitkoopregeling per 01-01-2018	€	53.419
In 2018 is onttrokken aan deze balanspost	€	3.678
In 2018 is toegevoegd aan deze balanspost	€	0
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	49.741

In het kader van de "Regeling specifieke uitkering aankoop voor woningen onder een hoogspanningsverbinding" heeft de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland in 2017 twee subsidies toegekend. De eerste subsidie (€ 14.000) betreft een voorschot op de vergoeding uitvoeringskosten voor de 4 woningen binnen de ge-

meente die voor de regeling in aanmerking komen. De tweede subsidie (€ 384.616) heeft betrekking op de woning Maasbrachterweg 39 in Echt. De uitgaven 2017 bedroegen € 345.197 en in 2018 is € 3.678 uitgegeven.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie fietspad Fahrenheitweg per 01-01-2018	€	0
In 2018 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2018 is toegevoegd aan deze balanspost	€	1.091
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	1.091

In 2018 is door de Provincie Limburg een subsidiebedrag van € 325.000 toegekend voor de aanleg van het fietspad Fahrenheitweg. Naar rato van de gemaakte kosten

is de subsidie in 2018 ingezet. De financiële eindafrekening van het project zal in 2019 plaatsvinden.

De balanspost vooruit ontvangen subsidie Fietspad Heerdstraat per 01-01-2018	€	0
In 2018 is onttrokken aan deze balanspost	€	0
In 2018 is toegevoegd aan deze balanspost	€	288.305
Het eindsaldo bedraagt derhalve	€	288.305

In 2018 is door de Provincie Limburg een subsidiebedrag van € 360.000 toegekend voor de aanleg van een fietspad Heerdstraat. Als voorschotsubsidie is in 2018 een bedrag ontvangen van € 324.000 (90%). De uitgaven 2018 bedroegen € 94.349. Naar rato is een bedrag van € 288.305 naar vooruit ontvangen geboekt.

bracht bij de 3 deelnemende gemeenten (Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen) voor de dienstverlening binnen het programma Omgevingsdienst over de jaren 2013 en 2014. Over beide jaren zou in totaal circa € 1.495.000 BTW door de MER in rekening gebracht moeten worden bij de deelnemende gemeenten. De gemeenten kunnen deze BTW echter weer compenseren bij het BTW Compensatiefonds waardoor e.e.a. budgettair neutraal is voor de gemeenten. Aangezien de BTW volledig gecompenseerd kan worden, heeft één en ander ook geen financieel effect voor de belastingdienst. Medio april zal de betreffende kwestie worden afgestemd met de belastinginspecteur en zal het voorstel worden gedaan om geen correcties meer toe te passen ten aanzien van het verleden. Dit onder de toezegging dat de

Niet uit de balans blijvende verplichtingen BTW dienstverlening Servicecentrum MER
Eind 2016/begin 2017 heeft het Servicecentrum MER een BTW scan laten uitvoeren gericht op het detecteren van materiële risico's en kansen op het gebied van de BTW. De uitkomsten van deze scan zijn op 22 februari jl. gepresenteerd in een rapport. Uit dit rapport blijkt dat de MER ten onrechte geen BTW in rekening heeft ge-

procedures met ingang van 2017 worden aangepast op basis van de bevindingen uit de BTW scan. Mocht de belastinginspecteur niet kunnen instemmen met ons voorstel, dan zullen de moedergemeenten nog een factuur ontvangen van de MER voor de niet eerder in rekening gebrachte BTW 2013 en 2014. In dat geval zal de MER deze BTW middels suppletie-aangiften BTW afdragen aan de fiscus. Zoals eerder toegelicht kunnen de gemeenten deze BTW weer terugvorderen bij het BTW Compensatiefonds. De gefactureerde bijdragen door het Servicecentrum MER aan de moedergemeenten voor de dienstverlening 2016 binnen het programma Sociaal Domein zijn exclusief BTW.

Voor een groot deel van deze dienstverlening geldt een BTW vrijstelling. Daarover hoeft de MER dus geen BTW in rekening te brengen aan de moedergemeenten. Het is nog onduidelijk of er wellicht ook afzonderlijke activiteiten

worden uitgevoerd binnen het programma Sociaal Domein waarvoor mogelijk geen BTW vrijstelling aan de orde is. Dit zal op korte termijn nader worden onderzocht. Ook dit aspect zal medio april worden afgestemd met de belastinginspecteur met als doel om praktische en werkbare afspraken te maken, dit om een te ingewikkelde administratie te voorkomen.

Waarborgen en garanties

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

Langlopende financiële verplichtingen

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

	Datum +nummer overeenkomst	Einddatum	Rest. bedrag exl. BTW 31-12-2017
TRO-overeenkomst hard- en software	6-11-2009 Nr. 380.070	doorlopend	941.435
7 Fiat Florino, 1 Fiat Ducato en 1 Iveco daily	Nr. 340.083	1-7-22	135.344
2 sneeuwschuivers en rioolontstoppings- machine	Nr. 330.129	1-12-21	23.868
Totaal			1.100.647

Meerjarige verplichtingen

Het betreft de belangrijkste financiële verplichtingen (niet zijnde subsidieverstrekingen) waaraan de organisatie voor een aantal toekomstige jaren is verbonden doordat er langlopende overeenkomsten over zijn afge-

sloten. Overeenkomsten met samenwerkingsverbanden zijn in dit overzicht niet meegenomen. Overeenkomsten waarbij de totale jaarlijkse lasten lager zijn dan € 20.000 zijn ook niet meegenomen.

Naam opdracht	Leverancier/aannemer	Einddatum contract
Meerjarig onderhouds-en renovatieplan Buitensportaccommodaties	NEWAE	08-04-2033
Beheer/exploitatie gemeentelijke binnensport- accommodaties	Stichting Menswel	31-12-2024
Ingebruiksgevingsovereenkomst Albertzaal	Roosterse BC	31-12-2018
Ingebruiksgevingsovereenkomst Gymzaal Diep- straat	Turnvereniging Patrick	31-12-2018
Privatiseringsovereenkomst vv Conventus	v.v. Conventus	Stilzwijgende verlenging
Leerlingenvervoer bewegingsonderwijs	Heythuysen Touringscars te Elsloo	01-08-2022 (plus optie 2 jaar)
Meerjarige overeenkomst beheer gemeentelijke	Westrom/ BosWerkt BV	30-04-2021

Naam opdracht	Leverancier/aannemer	Einddatum contract
Bos- en natuurterreinen (financiële bijdrage in de vorm van doorleveren subsidie en opbrengst uit houtoogst)		
Onderhoud gemeenschapshuizen	St. Jeugdhuis H. Pius X	31-12-2034
Onderhoud gemeenschapshuizen	St. gemeenschapsbelangen Dieteren	31-12-2034
Onderhoud gemeenschapshuizen	St. Buurthuis St. Joris	31-12-2034
Onderhoud gemeenschapshuizen	St. gemeenschapsbelangen St. Joost	31-12-2034
Onderhoud gemeenschapshuizen	St. Beheer gemeenschapsvoorziening Koningsbosch	31-12-2033
Verwerking rest- en gft- en grof vuil	Attero	31-12-2023
Groen onderhoud	Krinkels	01-04-2020
Onderhoud openbare verlichting	Ziut	31-01-2026
Beheer openbare verlichting	Nobralux	31-12-2021 (plus optie ieder jaar verlenging met 1 jaar)
Tijdelijk Personeel	Start People	01-07-2019
Tijdelijk Personeel	Driessen	01-07-2019
Bedrijfsartsen	Zonbedrijfsartsen	01-04-2019
Bedrijvzorgpakket	IZA	Onbepaalde tijd
HR 21	BuitenhekPlus/Leeuwendaal	01-06-2023
Juridische ondersteuning (huisadvocaat)	Capra	01-01-2019
Sociale recherche gemeenschappelijke regeling	Leudal	n.v.t.
Gemeenschappelijke regeling Westrom uitvoering 'oude WSW' en re-integratie	Westrom	n.v.t.

Normering Topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. De wet verplicht onder meer tot jaarlijkse publicatie van de

daarin genoemde financiële arbeidsvoorwaarden van topfunctionarissen van de gemeente. Voor de secretaris en de griffier vindt publicatie plaats, ongeacht of zij de norm overschrijden.

bedragen x € 1	M.M.W.H.Y. Hermans	G.W.T. van Balkom
Functiegegevens	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.565	107.598
Beloningen betaalbaar op termijn	15.528	17.619
<i>Subtotaal</i>	107.093	125.217
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	189.000	189.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	-	-
Totale bezoldiging	107.093	125.217
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	1,00	1,00
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.513	112.493
Beloningen betaalbaar op termijn	12.618	16.766
Totale bezoldiging 2017	104.131	129.259

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2018 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond

van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2018 geen ontsluitingen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

3.2 Toelichting programma's

Inleiding

In het controleprotocol 2018, vastgesteld in de raadsvergadering van 7 februari 2018 is onderstaande passage opgenomen:

Kostenoverschrijdingen die passen binnen het gemeentelijk beleid, kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten en kostenoverschrijdingen bij opendeinde regelingen worden door de accountant niet bij de beslissing of al dan niet een

goedkeurende accountantsverklaring kan worden gegeven betrokken. Voorwaarde is wel dat deze kostenoverschrijdingen dan goed herkenbaar in de jaarrekening zijn opgenomen. Daarnaast moet de accountant in het verslag van bevindingen deze kostenoverschrijdingen, waarvan het college in de jaarrekening aan moet geven dat ze nog dienen te worden geautoriseerd, aan de orde stellen.

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

Programma 2 – Openbare orde en veiligheid	
Begrote lasten na wijziging:	€ 2.301.509
Werkelijke lasten:	€ 2.324.616
Overschrijding:	€ 23.107
• Diverse kosten rampenbestrijding	€ 18.884
• Brandkranen, brandputten en brandsloten	- € 27.992
• Personeelskosten	€ 30.829
• Overige kleine posten	€ 1.386
Totaal	€ 23.107

Classificatie

Diverse kosten rampenbestrijding

In 2018 hebben meerdere drugsdumpingen plaatsgevonden. Aangezien de gemeente verantwoordelijk is voor het opruimen zijn hoge kosten gemaakt.

Brandkranen, brandputten en brandsloten

Begin 2018 bevonden zich in de gemeente 1767 brandkranen. In 2018 zijn er daarvan 570 gecontroleerd. Met ingang van 2018 is het tarief voor de controle van brandkranen verlaagd. Doordat in het ene jaar meer of minder brandkranen gecontroleerd worden, fluctueert jaarlijks het te betalen bedrag. In 2018 is een voordeel te melden van € 27.992.

Personeelskosten

De personeelskosten in 2018 zijn hoger dan begroot, hetgeen hoofdzakelijk veroorzaakt wordt door landelijke salarisontwikkelingen, aanpassingen naar aanleiding van de invoering van het functiebeschrijving- en – waarderingssysteem HR21 en minder doorberekeningen van lagere opbrengsten detachering. Jaarlijks worden door een extern bureau berekeningen gemaakt inzake toekomstige pensioenverplichtingen voor (gewezen) wethouders. Dit heeft in de jaarrekening 2018 geleid tot een toevoeging van € 139.400 welke niet begroot was. Een en ander leidt dan tot hogere doorverdeling personeelskosten op programmaniveau.

Programma 3 – Beheer Openbare ruimte	
Begrote lasten na wijziging:	€ 12.809.835
Werkelijke lasten:	€ 13.081.456
Overschrijding:	€ 271.621

• Personeelskosten	€ 261.949
• Overige kleine posten	€ 9.672
Totaal	€ 271.621

Classificatie

Personeelskosten

De personeelskosten in 2018 zijn hoger dan begroot, hetgeen hoofdzakelijk veroorzaakt wordt door landelijke salarisontwikkelingen, aanpassingen naar aanleiding van de invoering van het functiebeschrijving- en – waarderingssysteem HR21 en minder doorberekeningen van lagere opbrengsten detachering. Jaarlijks worden door een extern bureau berekeningen gemaakt inzake toekomstige pensioenverplichtingen voor (gewezen) werkhouders. Dit heeft in de jaarrekening 2018 geleid tot een toevoeging van € 139.400 welke

niet begroot was. Een en ander leidt dan tot hogere doorverdeling personeelskosten op programmaniveau.

Programma 6 – Sociale voorziening en werkgelegenheid	
Begrote lasten na wijziging:	€ 16.109.475
Werkelijke lasten:	€ 16.246.669
Overschrijding:	€ 137.194
• Inkomensvoorziening	€ 322.181
Onderschrijding	
• Minimabeleid	-€ 17.341
• Arbeidsparticipatie	-€ 75.734
• Re-integratie trajecten	-€ 91.912
Totaal	€ 137.194

Classificatie

Inkomensvoorzieningen

In 2018 is het aantal bijstandsuitkeringen ten opzichte van 2017 toegenomen ondanks de gunstige economische ontwikkelingen. Deze ontwikkeling is nagenoeg geheel toe te schrijven aan de instroom van statushouders. Diverse re-integratie trajecten gericht op onder andere uitstroom uit de bijstand zijn in 2018 in gang gezet om de uitstroom van deze doelgroep te bevorderen. Door deze ontwikkelingen overschrijden de uitgaven de begrote uitgaven.

Minimabeleid

Ondanks dat er gerichte acties zijn uitgevoerd om de doelgroep te informeren over de bestaande mogelijkheden hebben minder mensen

gebruik gemaakt van de regelingen. De afwijking is echter beperkt € 17.000 op een begrote post van € 1,1 miljoen.

Participatie

In 2018 zijn diverse trajecten gestart om de doelgroep te begeleiden naar werk. Van het totale begrote budget van € 1.000.000 is een deel niet uitgegeven omdat trajecten later dan verwacht gestart zijn.

Re-integratie

De instroom van statushouders blijft landelijk en ook in Echt-Susteren onder de prognoses. Als gevolg van de lagere dan verwachte instroom is

er minder uitgegeven aan re-integratie trajecten.

Programma 8 – Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	
Begrote lasten na wijziging:	€ 929.622
Werkelijke lasten:	€ 953.130
Overschrijding:	€ 23.508
<ul style="list-style-type: none"> ● Uitkoopregeling woningen onder een hoogspanningsverbinding ● Bestemmingsplannen ● Planschades ● Personeelskosten ● Overige kleine posten 	<ul style="list-style-type: none"> - € 35.741 - € 46.973 - € 15.000 € 129.382 - € 8.160
Totaal	€ 23.508

Classificatie

Uitkoopregeling woningen onder een hoogspanningsverbinding

Er is een Rijksregeling opgesteld voor de uitkoop van woningen gelegen onder hoogspanningsleidingen. De gemeente voert deze regeling uit. In dat verband, worden aan de gemeente alle te maken kosten vergoed via een Rijks-subsidieregeling. Hieraan is bevoorschotting gekoppeld en ontvangen. Het in 2018 geraamde budget bedroeg € 39.419, terwijl de werkelijke kosten € 3.678 waren. Vandaar de onderschrijding van € 35.741.

Bestemmingsplannen

De jaarlijkse uitgaven inzake de gerelateerde kosten aan het herzien / opstellen van bestemmingsplannen, zoals advertentiekosten, stedenbouwkundige kosten en het houden van inspraakavonden zijn slechts ten dele c.q. lastig te plannen. De voor 2018 geraamde budgetten zijn niet volledig besteed.

In 2018 is er sprake van een onderschrijding van in totaal € 46.973.

Planschades

In de 1^e bestuursrapportage 2018 werd een inschatting gemaakt van € 15.000 aan benodigd budget voor nadeelcompensatie en planschades c.q. planschadekosten, welke niet gedekt worden door een exploitatie- dan wel een planschadeovereenkomst. In 2018 zijn er geen uitgaven geweest op dit budget.

Personeelskosten

De personeelskosten in 2018 zijn hoger dan begroot, hetgeen hoofdzakelijk veroorzaakt wordt door landelijke salarisontwikkelingen, aanpassingen naar aanleiding van de invoering van het functiebeschrijving- en – waarderingssysteem HR21 en minder doorberekeningen van lagere opbrengsten detachering. Jaarlijks worden door een extern bureau berekeningen gemaakt inzake toekomstige pensioenverplichtingen voor (gewezen) wethouders. Dit heeft in de jaarrekening 2018 geleid tot een toevoeging van € 139.400 welke niet begroot was. Een en ander leidt dan tot hogere doorverdeling personeelskosten op programmaniveau.

Programma 10 – Economische zaken en grondexploitaties	
Begrote lasten na wijziging:	€ 2.734.897
Werkelijke lasten:	€ 3.167.053
Overschrijding:	€ 432.156
<ul style="list-style-type: none"> ● Actieve grondexploitaties ● Representatie grondbedrijf ● Uitvoering recreatief toeristisch beleid 	<ul style="list-style-type: none"> € 389.272 - € 12.880 - € 35.694

• Personeelskosten	€ 101.863
• Overige kleine posten	- € 10.405
Totaal	€ 432.156

Classificatie

Actieve grondexploitatie

Uit 2018 zijn nog enkele bouwgrondperceelen verkocht, welke geraamd zijn in dienstjaar 2019. Dit heeft aan de lastenkant geresulteerd in een hogere afname boekwaarde van de actieve grondexploitatiecomplexen dan geraamd.

Representatie grondbedrijf

Voor wat betreft de post representatie is er in 2018 sprake van een overschot van € 12.880 dit vanwege een zuinig en doelmatig gevoerd beleid.

Uitvoering recreatief toeristisch beleid

Bij een aantal recreatief toeristische activiteiten cq. werkzaamheden (augmented reality, bezinningstoerisme, belevenisroute, grensroute, uitkijktorens) is er in 2018 sprake geweest van

latentie in de uitvoering. Derhalve is er sprake van een onderschrijding op betreffend budget.

Personeelskosten

De personeelskosten in 2018 zijn hoger dan begroot, hetgeen hoofdzakelijk veroorzaakt wordt door landelijke salarisontwikkelingen, aanpassingen naar aanleiding van de invoering van het functiebeschrijving- en –waarderingsysteem HR21 en minder doorberekeningen van lagere opbrengsten detachering. Jaarlijks worden door een extern bureau berekeningen gemaakt inzake toekomstige pensioenverplichtingen voor (gewezen) werkhouders. Dit heeft in de jaarrekening 2018 geleid tot een toevoeging van € 139.400 welke niet begroot was. Een en ander leidt dan tot hogere doorverdeling personeelskosten op programmaniveau.

4. Incidentele lasten en baten

Programmarekening

2018

4. Incidentele lasten en baten

Definitie

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

Voor een nadere invulling van het begrip incidenteel kan worden gedacht aan baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

In de rekening 2018 worden in onderstaande tabellen de belangrijkste incidentele baten en lasten, met een grensbedrag vanaf € 50.000 benoemd.

Lasten	
Programma 3:	
Storting reserve wegen (saldo)	€ 92.700
Storting voorziening Afval (egalisatiesaldo, mn. meer vergoedingen drankkartons)	€ 114.800
Storting voorziening groot onderhoud riolering (egalisatiesaldo, mn. minder onderhoud riolen en gemalen / lagere personeelskosten+overhead)	€ 263.700
Storting voorziening wegen (cf. 2BR18 Beatrixlaan 23a)	€ 50.000
Programma 5:	
Storting reserve welzijn en cultuur (saldo)	€ 81.100
Programma 6:	
Storting pilot statushouders in reserve integrale aanpak huisvesting statushouders	€ 91.900
Storting reserve inkomensvoorziening, re-integratie en sociale werkvoorziening	€ 149.200
Programma 7:	
Storting reserve WMO	€ 318.800
Programma 8:	
Storting reserve kwaliteitsfonds inzake ontvangen bijdrage gemeentelijk kwaliteitsmenu	€ 92.600
Programma 9:	
Storting egalisatiereserve leges Servicecentrum MER-OD	€ 388.900
Programma 10:	
Storting voorziening onderhoud gemeenschapshuizen	€ 80.000
Storting reserve regiofonds inzake afkoop recht van opstal Beatrixlaan 23a	€ 95.000
Inzet bijdrage in sloopkosten vm schoollocatie Nieuwstadt	€ 60.000
Grondexploitatie De Berk	€ 2.982.106
Grondexploitatie De Loop	€ 102.278
Grondexploitatie Businesspark Midden Limburg	€ 1.147.990
Grondexploitatie Op de Baant St. Joost	€ 200.000
Grondexploitatie herstructurering Burg. Willemschool Nieuwstadt	€ 103.395
Programma 11:	
Toevoeging voorziening pensioen bestuurders	€ 138.800

Lasten	
Storting reserve bedrijfsvoering	€ 1.180.362
Kapitaallasten afschrijvingen	€ 106.000
Kapitaallasten rente	€ 90.000
Storting reserve vermindering kapitaallasten als gevolg van bereiken plafonds reserves soc. Domein	€ 77.083

Baten	
Programma 3:	
Wegen algemeen (saldo mn. afrekening LOG Subsidie)	€ 92.700
Riool resultaat (overig)	€ 263.700
Afval resultaat (mn. meer vergoedingen drankkartons)	€ 114.800
Programma 5:	
Welzijn en Cultuur (saldo m.n. div. subsidies)	€ 81.100
	€
Programma 7:	
Onttrekking uit reserve Jeugdhulp	€ 509.000
Afkoop recht van opstal Beatrixlaan 23a	€ 95.000
Provinciale subsidie herbestemming Lazaristenklooster	€ 132.060
Programma 8:	
Bijdrage Gemeentelijk kwaliteitsmenu (GKM)	€ 92.600
Programma 9:	
Omgevingsrecht (saldo m.n. bijdrage RUD en MER-OD)	€ 77.000
Leges via MER-OD (saldo m.n. leges bouwen)	€ 388.900
Programma 10:	
Algemene reserve grondbedrijf inzake bijdrage in sloopkosten vm schoollocatie Nieuwstadt	€ 60.000
Grondexploitatie De Berk	€ 2.982.106
Grondexploitatie De Loop	€ 102.278
Grondexploitatie Businesspark Midden Limburg	€ 1.147.990
Grondexploitatie Op de Baant St. Joost	€ 200.000
Grondexploitatie herstructurering Burg. Willemschool Nieuwstadt	€ 103.395
Programma 11:	
Onttrekking reserve personeel en bestuur	€ 417.300
Onttrekking reserve bedrijfsvoering	€ 598.600
Toeristenbelasting voorgaande jaren	- € 89.000
Algemene uitkering 2018	- € 184.000
Algemene uitkering COA 2018	- € 64.000
Algemene uitkering voorgaande jaren	€ 136.300

Het positieve resultaat op de heffingen afval/riool mag (cf. BBV) meegenomen worden in het resultaat, indien dit negatief is wordt het geëgaliseerd middels de voorziening.

Daarnaast worden ook een aantal investeringen die worden gedekt door de inzet van een reserve/voorzieningen als incidenteel beschouwd, ook hierbij is een grensbedrag van € 50.000 aangehouden.

Investerings

Lasten	
Programma 3:	
Programma 5:	
De Bandert (deel 3+4)	€ 234.200

Baten	
Programma 3:	
Onttrekking Voorziening toekomstige vervangingsriolering Herinrichting Bovenste Eind	€ 161.600
Onttrekking Voorziening groot onderhoud St. Joost Riool	€ 50.000
Onttrekking Voorziening groot onderhoud Dieteren Riool	€ 200.000
Programma 11:	
Algemene Reserve (dekking De Bandert deel 3+4)	€ 234.200

5. Aanwending post onvoorzien

Programmarekening

2018

5. Aanwending post onvoorzien

Overzicht post onvoorziene uitgaven 2018	
Primitieve begroting	€ 103.500
2 ^e berap 2018 duurzaamheid en energie	- € 20.000
2 ^e berap 2018 sluitend maken	- € 52.767
Bsgw bijdrage B&W vergadering 30 oktober 2018	- € 9.012
Bsgw bijdrage B&W vergadering 30 oktober 2018	- € 5.111
Saldo 31 december 2018	€ 16.610

6. Staat van reserves en voorzieningen

Programmarekening

2018

Staat van Reserves Rekening

Nr.	Omschrijving reserve/voorziening	Boekwaarde stand 1/1	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijving	Boekwaarde stand 31/12
1	Algemene Reseve	6.494.716,84	33.919,00	603.317,15	0,00		5.925.318,69
4	Algemene milieureserve	173.087,66	0,00	2.208,66	0,00		170.879,00
5	Reserve bovenwijkse voorzieningen	353.971,76	163.705,00	0,00	0,00	5.458,54	512.218,22
7	Reserve stedenbouwkundige adviezen	50.259,90	40.624,95	0,00	0,00		90.884,85
15	Reserve investeringssubsidies welzijn	175.022,45	4.542,11	0,00	0,00		179.564,56
17	Reserve welzijn en cultuur	416.309,20	81.073,54	134.635,20	0,00		362.747,54
21	Reserve verkiezingen	29.471,56	16.000,00	22.000,00	0,00		23.471,56
32	Reserve wegen	982.406,54	198.060,00	10.423,00	0,00		1.170.043,54
39	Reserve BTW-compensatiefonds	578.000,00	0,00	74.500,00	0,00		503.500,00
40	Algemene reserve Grondbedrijf	6.045.473,26	5.319.488,49	4.285.118,14	0,00		7.079.843,61
73	Reserve parkeerplaatsen	10.000,00	0,00	0,00	0,00		10.000,00
95	Reserve Regiofonds	335.398,89	123.324,75	19.500,00	0,00		439.223,64
101	Reserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning	2.267.638,51	318.806,49	86.445,00	0,00		2.500.000,00
106	Reserve algemeen jeugdbeleid	469.567,66	39.673,72	9.241,38	0,00		500.000,00
107	Reserve speelplaatsenplan	25.000,03	8.949,72	0,00	0,00		33.949,75
109	Reserve uitvoering recreatief toeristisch beleid	168.275,18	36.254,10	30.521,84	0,00		174.007,44
115	Reserve DOP Koningsbosch	17.555,98	0,00	17.555,98	0,00		0,00
117	Reserve Personeel & Bestuur	1.000.000,00	0,00	417.294,75	0,00		582.705,25
128	Reserve verbetering recreatieve padenstructuur	252,52	0,00	252,31	0,00		0,21
132	Reserve regionale woonvisie	43.324,36	7.500,00	37.904,56	0,00		12.919,80
144	Reserve OAB	115.000,00	0,00	0,00	0,00		115.000,00
169	Reserve Essent	13.266.413,25	0,00	26.600,00	0,00		13.239.813,25
181	Reserve vermindering Kapitaallasten	4.776.093,12	327.935,60	414.510,87	507.356,00	14.750,00	5.182.123,85
186	Reserve kwaliteitsfonds	198.612,50	112.562,50	0,00	0,00		311.175,00
188	Reserve deelneming GEM Bocage C.V.	2.727.151,50	0,00	0,00	0,00		2.727.151,50
189	Reserve deelneming GEM Bocage beheer B.V.	9.000,00	0,00	0,00	0,00		9.000,00
193	Reserve deelneming OML bv	427.634,71	899.065,00	926.699,71	0,00		400.000,00
203	Reserve kwaliteit verbeterende proj. buitengebied	296.714,34	0,00	49.904,72	0,00		246.809,62
206	Reserve Jeugdhulp	636.284,92	0,00	509.044,76	0,00		127.240,16
208	Reserve bedrijfsvoering	282.976,65	731.362,13	598.648,00	449.000,00		864.690,78
211	Reserve cultureel centrum Plats 1	2.932.041,52	37.171,00	34.613,04	0,00	84.649,32	2.849.950,16
213	Reserve samenwerkingsovk Industriepark Swindon	355.411,68	0,00	0,00	0,00		355.411,68
214	Reserve interbestuurlijk toezicht	4.531,22	0,00	4.531,22	0,00		0,00
215	Reserve voetbalvelden kunstgras	104.000,00	0,00	145,80	0,00	6.933,36	96.920,84
217	Reserve fietspad Heerdstraat	581.000,00	0,00	0,00	0,00		581.000,00

Staat van Reserves Rekening

Nr.	Omschrijving reserve/voorziening	Boekwaarde stand 1/1	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijving	Boekwaarde stand 31/12
218	Reserve uitbr. Gemhuis Oos Heem	450.714,30	104.000,98	0,00	0,00	14.289,33	540.425,95
219	Reserve ink. voorz., reïntegratie, soc. werkvoc	1.807.058,91	209.616,00	60.400,79	0,00		1.956.274,12
220	Reserve restant budgetten	423.589,88	490.519,27	423.590,00	0,00		490.519,15
223	Reserve werkveld energie	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00		0,00
224	Reserve integrale aanpak en huisv statushou	0,00	91.912,16	0,00	568.000,00		659.912,16
225	Reserve winst grondexploitaties	0,00	3.051.619,00	2.589.619,00	0,00		462.000,00
226	Egalisatiereserve leges SC MER OD	0,00	183.465,57	0,00	0,00		183.465,57
227	Reserve duurzaamheid	0,00	400.000,00	0,00	0,00		400.000,00
228	Reserve gebiedsvisies	0,00	500.000,00	0,00	0,00		500.000,00
Totaal		49.029.960,80	13.531.151,08	11.394.225,88	1.529.356,00	126.080,55	52.570.161,45

Staat van Voorzieningen Rekening 2018

Nr.	Omschrijving reserve/voorziening	Boekwaarde stand 1/1	Toevoegingen	Onttrekkingen	Verminderings	Boekwaarde stand 31/12
Voorzieningen voor verplichtingen en risico,s						
54	Voorziening vervangen bruggen Vloedgraaf	605.280,08	0,00	0,00	0,00	605.280,08
160	Voorziening pensioenverplichting bestuurders	2.217.155,81	139.840,00	0,00	54.969,45	2.302.026,36
207	Voorziening archief	25.143,67	0,00	0,00	25.143,67	0,00
		2.847.579,56	139.840,00	0,00	80.113,12	2.907.306,44
Egalisatievoorzieningen						
31	Voorziening onderhoud gem. gebouwen	1.533.441,65	339.210,00	0,00	517.077,53	1.355.574,12
180	Voorziening wegen	528.778,98	1.417.500,00	0,00	1.697.146,45	249.132,53
191	Voorzienig onderhoud gemeenschapshuizen	148.103,17	124.431,82	0,00	80.049,25	192.485,74
		2.210.323,80	1.881.141,82	0,00	2.294.273,23	1.797.192,39
Bijdrage toekomstige vervangingen						
200	Voorziening toek. vervangingsinvestering riolerir	585.337,27	14.374,00	0,00	161.600,00	438.111,27
		585.337,27	14.374,00	0,00	161.600,00	438.111,27
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden						
201	Voorziening groot onderhoud riolering 44 1c	2.276.245,04	386.216,00	0,00	250.000,00	2.412.461,04
204	Voorziening afvalverwijdering en -verwerking	525.341,35	211.859,00	0,00	0,00	737.200,35
		2.801.586,39	598.075,00	0,00	250.000,00	3.149.661,39
Totaal		8.444.827,02	2.633.430,82	0,00	2.785.986,35	8.292.271,49

7. Staat van langlopende schulden

Programmarekening

2018

LANGLOPENDE SCHULDEN 2018

Nummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Datum en nummer van besluit		Jaar van de (laatste) aflossing	Rentepercentage	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het begin van het dienstjaar	Bedrag van de in de de loop van het dienstjaar op te nemen/opgenomen geldleningen of voorschotten	Bedrag van		Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het einde van het dienstjaar
		Raad / B & W	Goedkeuring					De rente of het rentebestanddeel	De aflossing of het aflossingsbestanddeel	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
155	7.000.000	06.05.03		2028	4.66	3.080.000	0	134.612	280.000	2.800.000
156	11.500.000	18.01.05		2035	4.157	6.900.000	0	271.163	383.333	6.516.667
159	8.000.000	08.01.08		2027	4.70	4.000.000	0	182.256	400.000	3.600.000
1065	1.361.341	02.03.98		2018	5.23	68.067	0	603	68.067	0
1067	453.780	12.11.98		2023	4.77	108.907	0	5.123	18.151	90.756
1070	1.815.000	14.10.02		2027	4.95	726.000	0	35.178	72.600	653.400
1074	14.000.000	18.11.14		2024	0.975	9.800.000	0	93.161	1.400.000	8.400.000
1077	2.550.000	13.12.16		2047	1.41	2.550.000	0	34.766	85.000	2.465.000
1078	25.000.000	10.07.17		2037	1.365	25.000.000	0	329.022	1.250.000	23.750.000
	71.680.121					52.232.974	0	1.085.885	3.957.152	48.275.823

LANGLOPENDE SCHULDEN 2018

Nummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Datum en nummer van besluit		Jaar van de (laatste) aflossing	Rentepercentage	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het begin van het dienstjaar	Bedrag van de in de de loop van het dienstjaar op te nemen/opgenomen geldleningen of voorschotten	Bedrag van		Restantbedrag van de geldlening of het voorschot aan het einde van het dienstjaar
		Raad / B & W	Goedkeuring					De rente of het rentebestanddeel	De aflossing of het aflossingsbestanddeel	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
140	1.470.248	25.08.88	27.09.88 BR 13139	2038	4.90	1.063.844	0	52.128	30.119	1.033.725
141	577.343	27.04.10 B&W	Conversie 2010	2040	3.60	435.770	0	15.688	12.494	423.277
143	681.616	08.06.10 B&W	Conversie 2011	2041	3.68	529.894	0	19.500	14.125	515.769
145	713.342	08.06.10 B&W	Conversie 2012	2042	4.49	565.375	0	25.385	12.704	552.671
	3.442.549					2.594.882	0	112.701	69.441	2.525.442
Geldleningen exclusief woningbouw						52.232.974	0	1.085.885	3.957.152	48.275.823
Geldleningen woningbouw						2.594.882	0	112.701	69.441	2.525.442
						54.827.857	0	1.198.586	4.026.592	50.801.265

8. Staat van gewaarborgde geldleningen

Programmarekening

2018

SPECIFICATIE GEWAARBORGDE GELDLENINGEN 2018										
Functie	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Naam van de geldnemer	Rentepercentage	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar		Opgenomen in het dienstjaar	Bedrag aflossingen	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar		Toelichting
				Totaal	Waarvan door de gemeente gewaarborgd			Totaal	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
640	5.876.282,72	Stichting Zuyderland Medisch Centr.	5,040	2.122.019,13	2.122.019,13		311.660,03	1.810.359,10	1.810.359,10	
640	1.157.310,63	St. Orbis medisch en zorgcentr.	5,100	419.623,61	419.623,61		61.536,95	358.086,65	358.086,65	
	7.033.593,35			2.541.642,73	2.541.642,73	0,00	373.196,98	2.168.445,75	2.168.445,75	

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	Naam van de geldnemer	Rentepercentage	Restantbedrag einde dienstjaar
74.587.000	Stg Woongoed 2-Duizend	div.	68.266.000
56.026.000	Woonmij ZO Wonen	div.	50.204.000
7.000.000	Wonen Limburg	4,539	7.000.000
137.613.000			125.470.000

9. Overzicht kredieten en toelichting

Programmarekening

2018

Overzicht restantkredieten 2018 (uitgaven)

Funcitienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronkelijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienstjaar (2017)	Uitgaven 2018	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
70020100	Energiebeheer gemeentelijke gebouwen	Begr.wijz. 40 2015	150.000,00		94.921,28	28.272,68	(0,28)	26.806,32	
70020105	Verduurzaming verlichting gemeentehuis	2e berap 2017	80.000,00					80.000,00	
70020500	Vervanging meubilair 2018	Begr. Wijz 20 MIP 2018 Begr. Wijz. 21	66.700,00	133.400,00		202.347,94		(2.247,94)	Afsluiten
71200380	Brandkranen	Begr.wijz.48 2015	393.500,00		3.600,00	77.814,81		312.085,19	
62100017	Verkeersveiligheid Action nabij Zuiderpoort	1e berap 2015 1e berap 2015	150.000,00 150.000,00		1.850,00			148.150,00 150.000,00	dekking reserve wegen dekking reserve wegen
72100002	Heerweg e.o. wegen (mip 2018)	Begr. Wijz 20 MIP 2018 Begr. Wijz. 21	340.000,00	(90.000,00)		1.282,60		248.717,40	
72100004	Nieuwstadt fase 2 (wegen, mip 2018)	Begr. Wijz 20 MIP 2018	410.000,00			101.600,00		308.400,00	
72100005	Fietspad Heerdstraat	1e Berap 2017	360.000,00		5.000,00	94.349,73		260.650,27	
72100006	Fietspad Heerdstraat (mip 2018)	Begr. Wijz 20 MIP 2018	815.000,00			19.632,50		795.367,50	
72100008	Herinr. Dieteren Kerkstr. (wegen mip 2018)	Begr. Wijz 20 MIP 2018 Begr. Wijz. 21	300.000,00	90.000,00		352.579,22		37.420,78	
72100015	Verkeersveiligheid nabij Action-Zuiderpoort	1e berap 2015 1e berap 2016	250.000,00	(80.000,00)	74.540,88		0,12	95.459,00	
62100470	Wegenlegger	1e berap 2016	27.500,00		17.077,00	10.423,00			dekking reserve wegen > Afsluiten
62100020	De Bandert zijde sportparken (deel 4)	Begr.wijz. 24/2016	725.620,00		384.284,00	234.207,06		107.128,94	Algemene reserve / reserve kapitaallasten
72100020	Wolfskoul Susteren	Begr. wijz. 41 2014	200.000,00		174.765,67	16.108,50	0,33	9.125,50	
62100022	Fietspad Fahrenheitweg	1e Berap 2016 1e berap 2017	545.000,00	(272.500,00)	272.500,00	(18.500,00)		18.500,00	Reserve wegen / reserve vermindering kapitaallasten
72100024	Fietspad Fahrenheitweg	1e Berap 2017	272.500,00		252.705,61	71.203,44	0,39	(51.409,44)	Subsidie provincie
72100025	Dop St. Joost fase 2 wegen	Begr.wijz. 29 2015 Begr.wijz. 93 2015	1.327.000,00	(112.979,00)	1.170.936,36	28.209,63	(0,36)	14.875,37	in combinatie met FCL 77220660

Overzicht restantkredieten 2018 (uitgaven)

Funcitienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronkelijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienstjaar (2017)	Uitgaven 2018	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		1e Berap 2017							
72100026	Gebiedsvisie Peij (1)	1e Berap 2017	400.000,00		1.060,00	5.712,30		393.227,70	
72100027	Gebiedsvisie Peij (2)	Begr.wijz. 6 2018	213.000,00					213.000,00	
72100035	Heiweg Berkelaar (wegen)	MIP 2016 1e berap 2016	250.000,00	80.000,00	301.269,44	4.180,60	(0,44)	24.550,40	Subsidie provincie
72100050	Rijdstr/Bosstr. Kruisende wegen Susteren	Begr.wijz. 36 2015	1.180.000,00		1.171.616,22	8.384,00	(0,22)	0,00	> Afsluiten
72100075	Doktersweg	MIP 2016	200.000,00		138.438,69	18.206,31	0,31	43.354,69	
72100090	Uitvoeringsplan Openbare verlichting 2015	Begr.wijz. 36 2015	31.100,00		11.851,74		(0,74)	19.249,00	> Afsluiten
72100105	Kapelstraat Berkelaar (wegen)	MIP 2016	250.000,00		227.641,74	7.262,00	0,26	15.096,00	
72100115	St. Joost GRP 2016	MIP 2016 1e Berap 2017	731.815,00		25.901,40		(0,40)	705.914,00	
72100116	Parcway (BPML)	Begr.wijz. 22/2016	405.265,00		404.429,22		(0,22)	836,00	Bijdrage OML en GOML > Afsluiten
72100120	Fietsroutes 2015	Begr.wijz. 36 2015	140.000,00		141.241,78		0,22	(1.242,00)	
72100125	Openbare verlichting fietspad Pey-K'bosch	2e berap 2016 Begr. Wijz. 44 2018	51.837,00	32.399,00	66.123,41	5.000,00	(0,41)	13.113,00	Subsidie Provincie > Afsluiten
72100145	Nieuwstadt fase I (wegen)	MIP 2017	565.000,00		56.439,10	420.473,61	(0,10)	88.087,39	
72100155	Dieteren (wegen)	MIP 2017	500.000,00		52.626,25	447.374,00	(0,25)		> Afsluiten
72100175	Bovenste Eind Echt (wegen)	MIP 2017	300.000,00		34.162,71	265.867,89	0,29	(30,89)	> Afsluiten
72100770	Renovatie infrastructuur centrum Echt 2011	MIP2011 Begr.wijz.34 2013 Begr. wijz. 52 2014	780.000,00	(515.000,00)	239.827,85	299,73	(0,85)	24.873,27	> Afsluiten
72100790	Mariaveld wegen	MIP2011 Div.begr.wijz.2013 Begr. wijz. 24 2014	852.800,00	(203.504,00)	552.502,96	54.205,00	0,04	42.588,00	Bijdrage Provincie 42.588 minder > Afsluiten

Overzicht restantkredieten 2018 (uitgaven)

Funcitienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronkelijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienstjaar (2017)	Uitgaven 2018	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
62100190	Annendaalderweg 60 km en fietspad	Begr.wijz. 24 2013	100.000,00		5.377,55		0,45	94.622,00	dekking reserve wegen, claim kan vervallen (verantwoord deel II 3.1 Toelichting op balans) > Afsluiten
72100805	Groene Strip (RvGelderstr) wegen	Begr.wijz.24 2013 Begr.wijz.21 2014	1.000.000,00	(108.136,00)	720.119,77		(0,77)	171.745,00	Bijdrage Provincie > Afsluiten
72100920	Dop Koningsbosch wegen	Begr.wijz. 11 2013	539.910,00		508.666,26	16.747,19	(0,26)	14.496,81	subsidie Provincie > Afsluiten
72100950	Feurtherpoort-Willibr.str (wegen)	Begr.wijz. 25 2014 Begr.wijz. 44 2014	800.000,00	251.000,00	1.026.783,59	24.216,00	0,41	(0,00)	> Afsluiten
62100951	Cp Susteren plangebied I	Begr.wijz. 22/2016 Begr.wijz.13/2017 Begr.wijz.12/2018	432.052,00	102.071,00	534.123,00				Vrijval verliesvoorziening grexen
72100951	Cp Susteren plangebied I	Begr.wijz. 22/2016 Begr. Wijz. 24 2018	450.652,00	86.993,00	346.169,68	54.002,03	0,32	137.472,97	Subsidie ISV2 en Aanjager Bouw
72100955	Afronding wegen rondom centrum Susteren	2e berap 2015	250.000,00		226.844,84	9.816,25	0,16	13.338,75	
72100970	Sittarderweg (wegen)	Begr.wijz. 25 2014	750.000,00		749.999,32		0,68	(0,00)	> Afsluiten
65300402	Sportattributen	Begr.wijz. 5 2017	100.000,00		96.671,15		(0,15)	3.329,00	
65300403	De Bandert verbetering energiesysteem (deel 1e berap 18)	Begr.wijz. 24/2016 1e berap 18	150.000,00		134.725,48	23.734,74	(0,48)	(8.459,74)	Reserve vermindering kapitaallasten/ subsidies > afsluiten
65300404	De Bandert fase 2 Noord West hoek (deel 4)	Begr.wijz. 24/2016	91.140,00		34.453,77	30.882,52	0,23	25.803,48	Reserve vermindering kapitaallasten
65400002	De Bandert verplaatsen schutterij (deel 4)	Begr.wijz. 24/2016	36.456,00		8.302,12	33.322,20	(0,12)	(5.168,20)	Reserve vermindering kapitaallasten > afsluiten
75301200	Zwembad	Begr.wijz. 6 2015	3.225.000,00		3.225.000,00				Provincie € 2.550.000 GOML € 675.000 Afsluiten
65301200	Zwembad algemeen	Begr.wijz. 6 2015	1.250.000,00		1.250.000,19		(0,19)	0,00	Reserve vermindering kapitaallasten € 450.000 Reserve sporthal/zwembad/gymzalen € 800.000

Overzicht restantkredieten 2018 (uitgaven)

Funcitienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronkelijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienstjaar (2017)	Uitgaven 2018	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
65301200	Zwembad drenkelingendetectie systeem	2e berap 2016	175.000,00		175.000,00				Afsluiten Reserve vermindering kapitaallasten Afsluiten
75302102	Voetbal Nieuwstadt	Begr.wijz.23 2014 Begr.wijz.31 2017	29.000,00	(21.984,00)	7.016,69		(0,69)	(0,00)	Afsluiten
75310165	Renovatie voetbal- en tennisvelden 2018	Begr. Wijz. 20 2018 Begr. Wijz. 59 2018	110.000,00	106.750,00		216.750,00			Afsluiten
75310175	Uitbreiding tennisevelden	2e berap 2017 begr. Wijz. 59 2018	65.000,00	23.500,00	8.603,10	79.897,00	(0,10)	(0,00)	Afsluiten
75410050	Cultureel centrum Plats 1	Begr.wijz.0 2017 Begr.wijz.1 2017 begr wijz 69 2018	2.550.000,00	(12.829,00)	2.539.480,05		(0,05)	(2.309,00)	Afsluiten
75410051	Verbouwing cultureelcentrum Plats 1	Begr.wijz.31 2017	1.500.000,00		94.294,60	1.325.357,54	0,40	80.347,46	
65410050	Cultureel centrum Plats 1	2e berap 2016		12.829,00	12.829,06		(0,06)	0,00	Afsluiten
65600008	Openbare recreatiezone De Bandert (deel 3)	Begr.wijz. 23/2016	150.000,00		150.092,56		0,44	(93,00)	Algemene reserve
65600009	Herinrichting groen belevingsgebied St. Joost	1e berap 2017	30.000,00		17.223,00			12.777,00	Reserve vermindering kapitaallasten
65600019	Recreatieve verbinding Westzipfelpunt	2e berap 2015 2e berap 2017	20.000,00		10.421,69	5.630,77	0,31	3.947,23	Reserve verbetering recr. Reserve recreatief toeristisch beleid
75600019	Recreatieve verbinding Westzipfelpunt	2e berap 2015	40.000,00		21.871,75	(5.630,77)	0,25	23.758,77	Bijdrage Provincie en WCL
75600220	Bomennota 2015	Begr.wijz. 40 2015	23.000,00		19.042,34	3.957,00	0,66	(0,00)	Afsluiten
75600230	Groenstructuurplan 2015	Begr.wijz. 40 2015	50.000,00		44.339,50	5.660,00	0,50		Afsluiten
76300010	Dop Koningsbosch (welzijn)	raadsverg. Dd 25-9-08 Begr.wijz. 11, 39 , 45 2013	717.000,00	(2.174,00)	714.825,85		0,15	(0,00)	
76300020	Gebiedsvisie Susteren	Voorjaarsnota 2009 Bgrw 59 2012	500.000,00	(250.000,00)	181.214,03		0,97	68.785,00	
76300040	Vorbereidingskr Gebiedsvisies	Begr. Wijz 14 2010	300.000,00	(28.000,00)	237.455,19	20.210,96	(0,19)	14.334,04	

Overzicht restantkredieten 2018 (uitgaven)

Funcitienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronkelijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienstjaar (2017)	Uitgaven 2018	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Begr. Wijz31 2017							
76300110	Renovatie gemeenschapshuis Dieteren	Bbw 34 2015	618.382,00		602.030,00	16.352,00			Afsluiten
76300120	Gemeenschapshuizen kern Echt	Bgw 24 2013 Begr.wijz.31 2017 Bgw 46 2e berap17	750.000,00	(253.043,00)	496.957,77		(0,77)	(0,00)	
76300130	Kloosterhof/gemeenschapshuis St.Joost	Bgw 24 2013 Begr.wijz.47 2014 Begr.wijz.7 2015	1.000.000,00	167.333,00	1.167.333,00				
76300160	Dop 2013 restant	Bgw 75 2013 Begr.wijz.23 2014	153.931,00	(153.931,00)					
76300190	Aanv.voorz. gemeenschapshuizen	Begr.wijz. 7 2015 Begr.wijz. 31 2017 Bgw 46 2e berap17 Begr. Wijz. 19 2018	590.000,00	(248.360,00)	298.317,60	12.504,25	(0,60)	30.818,75	
76300200	Brandvoorziening gemeenschapshuizen	2e berap 2017 1e berap 2018	80.000,00	(80.000,00)					
76300210	Dop gelden 2018	MIP 2018	600.000,00					600.000,00	
76500010	Kinderopvang Nieuwstadt	Bgw 10 2013 Bgw 31 2017	710.000,00	(131.845,00)	578.154,98		0,02	0,00	
76700000	Uitbreiding Gemhuis Oos Heem	1e berap 2017 Bgw 46 2e berap17 Bgw 19 2018	600.000,00	80.000,00	4.319,70	675.679,99	0,30	0,01	Afsluiten
76700001	Uitbreiding gem.huis OosHeem (aanvulling)	Bgw 19 2018	40.000,00			37.521,36		2.478,64	
66700030	Crib (voorheen fcl 66300023)	Primitieve begroting 2014	150.000,00		145.737,56		(0,56)	4.263,00	reserve algemeen jeugdbeleid Afsluiten
77220002	Heerweg eo (riool mip 2018)	MIP 2018	500.000,00			86.432,50		413.567,50	
77220004	Nieuwstadt fase 2 (Riool mip 2018)	MIP 2018	910.000,00					910.000,00	
77220008	Dieteren add (riool MIP 2018)	MIP 2018	350.000,00			350.000,00			> Afsluiten

Overzicht restantkredieten 2018 (uitgaven)

Funcitienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronkelijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienstjaar (2017)	Uitgaven 2018	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
77220015	Wateroverlast Funkelweide en park Krekelz	2e Berap 2016 Bgw 47 2e berap17	80.150,00		12.500,00	24.778,27		42.871,73	
77220016	Grondaankoop Funkelweide/Krekelzank	2e Berap 2017	62.350,00		62.350,00				> Afsluiten
77220045	Swaantjesweg Berkelaar (riool)	MIP 2016 1e Berap 2017	144.000,00	300.000,00	138.211,41	198.567,91	(0,41)	107.221,09	
77220060	GRP 2015 (wegen rondom gem.huis)	Begr.wijz. 36 2015	325.000,00		291.463,91	15.000,00	0,09	18.536,00	> Afsluiten
77220085	St. Joost riool 2017	2e Berap 2017 bgw 73 2018	556.200,00			50.000,00		506.200,00	Uitgaven dekken uit onttrekking groot onderhoud riolering
77220095	St. Joost 2016 (riool)	MIP 2016 1e Berap 2017	570.000,00	655.354,00	309.403,54	84.289,24	0,46	831.660,76	
77220105	Kapelstraat Berkelaar (riool)	MIP 2016	409.600,00		347.677,17	13.593,75	(0,17)	48.329,25	
77220135	Herinr. Kap.V. str. Koningsbosch (riool)	Mip 2017	50.000,00		43.799,18	8.293,80	(0,18)	(2.092,80)	> Afsluiten
77220145	Nieuwstadt fase 1 (riool MIP 2017)	Mip 2017	698.300,00		13.404,28	684.480,20	(0,28)	415,80	> Afsluiten
77220155	Dieteren (riool MIP 17)	Mip 2017 1e Berap 2017	700.000,00	190.000,00	151.950,54	738.049,00	0,46	(0,00)	> Afsluiten
77220175	Bovenste Eind Echt (riool MIP 17)	Mip 2017	400.000,00		10.196,50	356.635,34	(0,50)	33.168,66	
77220176	Bovenste Eind riool 2018	2e Berap 2018	161.600,00			161.600,00			Dekking voorz. Toekomstige investeringen riool > Afsluiten
77220530	Oude RijkswNrd-Clauslaan-Raadhplein	MIP 2012 Begr.div. 2014 1e Berap 2017	2.085.000,00	(707.960,00)	1.368.967,78	8.072,00	0,22	0,00	> Afsluiten
77220600	Feurtherpoort-Willibrordusstraat riool	Bgw 24 2013 Begr.wijz. 44 2014	1.000.000,00	218.000,00	1.196.964,94	21.035,00	0,06	0,00	> Afsluiten
77240001	Uitbr. Alg.begraafpl Annahof (grond)	Najaarsnota 2012 1e berap 2016	83.000,00	(111,00)	77.181,41		0,59	5.707,00	Afsluiten
78200010	Startersleningen	Adm.begr.wijz 95 2016 1e berap 2016 Begr.wijz. 27/2016 Kadernota 2017	100.000,00	300.000,00	300.000,00			100.000,00	

Overzicht restantkredieten 2018 (uitgaven)

Funcitienummer	Omschrijving van de Uitgaven	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronkelijk krediet	Aanvullend krediet	Uitgaven t/m vorig dienstjaar (2017)	Uitgaven 2018	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
78210032	Lazeristenklooster	Kadernota 2018 1e Berap 2014 bgw 38 2018	132.060,00	(132.060,00)					Bijdrage Provincie >> afsluiten
78305400	GEM Bocage beheer BV (vh Echt-Zuidoost)	Raadsbesluit dd 3-7-2008	9.000,00		9.000,00				Bijdrage Grondbedrijf (reserve deelneming GEM Bocage Beheer BV)
78305401	Grondexploitatiebij. Bocage C.V.	Begr. wijz. 23/2012	2.800.000,00		2.727.151,50		(0,50)	72.849,00	Bijdrage Grondbedrijf (Algemene reserve Grondbedrijf en reserve deelneming GEM Bocage C.V.)
			46.266.420,00	(574.787,00)	29.331.332,21	7.843.934,59	(1,21)	8.516.367,41	

Overzicht restantkredieten 2018 (inkomsten)

Funcitienummer	Omschrijving van de Inkomsten	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronke-Oorspronkelijk krediet	Aanvullend krediet	Inkomsten t/m vorig dienst-jaar (2017)	Inkomsten 2018	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
62100017	Verkeersveiligheid nabij Action-zuiderpoort	1e Berap 2015 1e Berap 2016	150.000,00	148.500,00	350,00			298.150,00	reserve wegen
62100470	Wegenlegger	1e Berap 2016	27.500,00		17.077,00	10.423,00			reserve wegen > Afsluiten
72100004	Nieuwstadt fase 2 (wegen, mip 2018)	MIP 2018	400.000,00					400.000,00	
72100005	Fietspad Heerdstraat	1e Berap 2017	360.000,00			35.695,00		324.305,00	Wachten op kosten, 90% vooruit ontv % gedeelte van ontvangst gehandhaa
72100015	Verkeersveiligheid nabij Action-zuiderpoort	Begr.wijz. 29 2015 1e berap 2016	170.000,00	(80.000,00)				90.000,00	Bijdrage Provincie
62100020	De Bandert zijde sportparken (deel 4)	Begr.wijz. 24/2016	479.500,00		138.164,00	234.207,06		107.128,94	Algemene reserve
62100020	De Bandert zijde sportparken (deel 4)	Begr.wijz. 24/2016	246.120,00		246.120,00				Reserve vermindering kapitaallasten
62100022	Fietspad Fahrenheitweg	1e Berap 2016 1e berap 2017	291.000,00	(272.500,00)	18.500,00	(18.500,00)		18.500,00	Reserve vermindering kapitaallasten
62100022	Fietspad Fahrenheitweg	1e Berap 2016	254.000,00		254.000,00				Reserve wegen
72100024	Fietspad Fahrenheitweg	1e berap 2017	272.500,00			323.909,05		(51.409,05)	Bijdrage Provincie
72100025	DOP St. Joost fase 2 wegen	Begr.wijz. 29 2015 Begr.wijz. 93 2015	500.000,00	(20.646,00)	479.353,98		0,02	0,00	Bijdrage Provincie
72100035	Heiweg Berkelaar (wegen)	1e berap 2016	80.000,00			80.000,00			Bijdrage Provincie
72100116	Parcway (BPML)	Begr.wijz. 22/2016	214.000,00 191.265,00			214.000,00 171.865,00			Bijdrage OML > afsluiten Bijdrage GOML > afsluiten
72100120	Fietsroute 2015	1e berap 2016	55.000,00			100.000,00		(45.000,00)	

Overzicht restantkredieten 2018 (inkomsten)

Functienummer	Omschrijving van de Inkomsten	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronke-Oorspronkelijk krediet	Aanvullend krediet	Inkomsten t/m vorig dienst-jaar (2017)	Inkomsten 2018	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
72100125	OV fietspad Pey-Koningsbosch 2016	bgw 44 2018	32.399,00		32.399,20		(0,20)	(0,00)	Bijdrage Provincie > Afsluiten
72100790	Mariaveld-wegen 2011	Bgw 7 2013 Bgw 21 2014 Bgw 72 2013	345.000,00 19.020,00	(217.524,00)	84.887,56 19.020,00		0,44	42.588,00	ISV subsidie > Afsluiten Restant ook over bij de uitgaven-kant
72100805	Groene Strip (RvGelderstraat) wegen	Bgw 24 2013 Bgw 21 2014	500.000,00 391.864,00	(500.000,00)		391.864,00			ISV subsidie > Afsluiten
72100920	Dop Koningsbosch wegen	Bgw 11 en 45 2013	500.000,00		500.000,00				Bijdrage provincie > Afsluiten
62100951	Cp Susteren plangebied I	Begr.wijz. 22/2016 Begr.wijz.13 2017 Begr.wijz.12/2018	432.052,00	102.071,00	534.123,00				Vrijval verliesvoorziening grexen
72100951	Cp Susteren plangebied I	Begr.wijz. 22/2016 bgw 24 2018	700.000,00 46.668,00	86.993,00		700.000,00 76.993,00		56.668,00	ISV2 Subsidie Aanjager Bouw
72100970	Sittarderweg (wegen)	Begr.wijz. 29 2015	150.000,00			150.000,00			Bijdrage provincie > Afsluiten
62100190	Inrichting Annendaalderweg 60 km en fietspad Boekhorstweg	Begr.wijz. 25 2014	100.000,00		5.377,55		0,45	94.622,00	reserve wegen > Afsluiten Restant ook over bij uitgaven-kant 2017 in jaarrek. Verantwoord
65300402	sportattributen	Begr. Wijz. 5 2017	100.000,00		96.671,15		(0,15)	3.329,00	
65300403	De Bandert verbetering energiesysteem (deel 1e berap 18	Begr.wijz. 24/2016	150.000,00	(41.969,00) 41.969,00	134.725,48	(18.234,26) 41.968,75	(0,48) 0,25	(8.459,74)	Reserve vermindering kapitaallasten/ subsidies > afsluiten
65300404	De Bandert fase 2 Noord West hoek (deel 4)	Begr.wijz. 24/2016	91.140,00		34.453,77	30.882,52	0,23	25.803,48	Reserve vermindering kapitaallasten
65400002	De Bandert verplaatsen schutterij (deel 4)	Begr.wijz. 24/2016	36.456,00		8.302,12	33.322,20	(0,12)	(5.168,20)	Reserve vermindering kapitaallasten >afsluiten
75301200	Zwembad	Begr.wijz. 6 2015	2.550.000,00		2.295.000,00	255.000,00			Bijdrage provincie afsluiten

Overzicht restantkredieten 2018 (inkomsten)

Funcitienummer	Omschrijving van de Inkomsten	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronke-Oorspronkelijk krediet	Aanvullend krediet	Inkomsten t/m vorig dienst-jaar (2017)	Inkomsten 2018	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
65301200	Zwembad	Begr.wijz. 6 2015	675.000,00		607.500,00	67.500,00			Bijdrage GOML afsluiten
		Begr.wijz. 6 2015	450.000,00		450.000,00				Reserve vermindering kapitaallasten Afsluiten
			800.000,00		799.999,84		0,16	(0,00)	Reserve sporthal/zwembad/gymzalen Afsluiten
75410051	Verbouwing cultureel centrum Plats 1	Begr.wijz. 31 2017	250.000,00		94.294,60	130.705,40	0,40	24.999,60	
65301200	drenkelingendetectie systeem	2e berap 2016	175.000,00		175.000,00				Reserve vermindering kapitaallasten Afsluiten
65410050	Cultureel centrum Plats 1	2e berap 2016	50.000,00	(37.171,00)	12.829,06		(0,06)	0,00	Reserve vermindering kapitaallasten Afsluiten
65600019	Recreatieve verbinding Westzipelpunt	2e Berap 2015	20.000,00	(9.326,00)	10.421,69	252,31		(0,00)	Reserve verbetering recr. padenstruct
		2e berap 2017		9.326,00		5.378,46		3.947,54	Reserve uitv. recr. toeristisch beleid
75600019	Recreatieve verbinding Westzipelpunt	2e Berap 2015	30.000,00		21.871,75	(15.630,77)	0,25	23.758,77	Bijdrage Provincie Bijdrage WCL
			10.000,00			10.000,00			
66700030	Jeugd en jongerenwerk (crib)	Prim. begroting 2014	150.000,00		145.736,96		(0,54)	4.263,58	Reserve algemeen jeugdbeleid Afsluiten
76300090	Ren. Gemhuis Nieuwstadt	Bgw 10 2012 Bgw 37 2012	85.000,00		85.000,00				Bijdrage
76300130	Gemeenschapshuis St. Joost	Begr wijz 47 2014	100.000,00		100.000,00				
76300140	Dop St. Joost	Begr wijz 47 2014 Begr.wijz. 29 2015 Begr.wijz. 93 2015	500.000,00	(479.354,00)	20.646,02		(0,02)	(0,00)	
76500010	Kinderopvang Nieuwstadt	bgw 52 2014	25.000,00		25.000,00				Bijdrage Provincie
			200.000,00		200.000,00				Bijdrage Woongoed 2000

Overzicht restantkredieten 2018 (inkomsten)

Funcienummer	Omschrijving van de Inkomsten	Raadsbesluit en Goedkeuring G.S.	Oorspronke-Oorspronkelijk krediet	Aanvullend krediet	Inkomsten t/m vorig dienst-jaar (2017)	Inkomsten 2018	Afronding krediet	Restant krediet	Opmerkingen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
76700000	Uitbriding Gemhuis Oos Heem Kbosch	Bgw 21 1e Berap 201	250.000,00			250.000,00			
77220085	St Joost riool 2017	Bgw 46 2e Berap17 bgw 73 2018	556.200,00			50.000,00		506.200,00	Bijdrage uit voorziening groot onderhc riolering
77220176	Bovenste Eind riool 2018	bgw 59 2018	161.600,00			161.600,00			Bijdrage uit voorziening groot onderhc riolering > Afsluiten
78210032	Lazeristenklooster	1e Berap 2014 1e Berap 2018	132.060,00	(132.060,00)					Bijdrage Provincie >> afsluiten
78305400	GEM Bocage beheer BV (vh Echt-Zuidoost)	Begr.wijz. 5/2012 en ja	9.000,00	(9.000,00)					Bijdrage Grondbedrijf (reserve deelne
78305401	Grondexploitatiemij. Bocage C.V.	Begr.wijz. 5/2012 en ja	300.000,00	(300.000,00)					Bijdrage Grondbedrijf (Algemene res
78305401		Begr.wijz. 5/2012 en ja	2.500.000,00	(2.500.000,00)					Bijdrage Grondbedrijf (reserve deelne
			17.264.344,00	(4.210.691,00)	7.818.689,73	3.320.317,83	0,63	892.189,81	

10. Overzicht van activa en kapitaallasten

Programmarekening

2018

STAAT VAN INVESTERINGEN REKENING 2018

Pagina 2 L

Activa-nummer	Omschrijving	Afschr-termijn	Aanschaf-waarde 1/1	Desinves-tering	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Aanschaf-waarde 31/12	Afschrijving 1/1	Afschrij-vingen
Inkomsten/Uitgaven									
	96 Leningen aan deelnemingen								
Totaal			1.300.572,54	0,00	0,00	0,00	1.300.572,54	0,00	0,00
	97 Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar								
Totaal			18.000.000,00	0,00	0,00	599.922,34	17.400.077,66	0,00	0,00
	98 Overige lanlopende leningen U/G								
Totaal			550.758,00	0,00	0,00	0,00	550.758,00	0,00	0,00
	99 Leningen aan woningbouwcorporaties								
Totaal			3.442.548,69	0,00	0,00	0,00	3.442.548,69	0,00	0,00
Totaal generaal			154.442.224,72	3.950.030,11	7.361.317,88	3.550.540,13	154.302.972,36	30.944.137,98	3.303.711,43

STAAT VAN INVESTERINGEN REKENING 2018

Pagina 2 R

Activa-nummer	Aflossing 1/1	Aflossingen	Afwaardering 1/1	Afwaarderingen	Boekwaarde 1/1	Boekwaarde 31/12	Toege-rekende rentelasten	Totaal kapitaal-lasten
Inkomsten/Uitgaven								
96 Leningen aan deelnemingen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300.572,54	1.300.572,54	1.885,80	1.885,80
97 Overige uitzettingen met looptijd > 1 jaar	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000.000,00	17.400.077,66	26.100,00	26.100,00
98 Overige lanlopende leningen U/G	0,00	12.500,00	0,00	0,00	550.758,00	538.258,00	798,60	798,60
99 Leningen aan woningbouwcorporaties	847.666,94	69.440,64	0,00	0,00	2.594.881,75	2.525.441,11	112.701,48	112.701,48
	847.666,94	81.940,64	3.364.957,54	13.805,78	119.285.462,26	119.696.782,16	327.433,24	3.644.950,45

Recapitulatie Desinvesteringen

Activa-nummer	Omschrijving	Aanschaf-waarde 1/1	Desinves-tering	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Aanschaf-waarde 31/12	Afschrijving 1/1	Afschrij-vingen
Inkomsten/Uitgaven								
	30 Gronden en terreinen							
Totaal		114.073,66	114.073,66	0,00	0,00	0,00	114.073,66	0,00
	50 Bedrijfsgebouwen							
Totaal		761.425,40	761.425,40	0,00	0,00	0,00	661.773,92	0,00
	60 Grond/weg en -waterbouwkundige werken (ec. nut)							
Totaal		391.086,73	391.086,73	0,00	0,00	0,00	294.263,87	0,00
	61 Grond/weg en wtbk.werken maat.nut							
Totaal		767.565,51	767.565,51	0,00	0,00	0,00	119.768,34	0,00
	62 Riool economisch nut heffing							
Totaal		135.841,93	135.841,93	0,00	0,00	0,00	135.841,93	0,00
	80 Machines/apparaten/installaties							
Totaal		343.808,41	343.808,41	0,00	0,00	0,00	325.598,34	0,00
	90 Overige materiele activa							
Totaal		1.436.228,47	1.436.228,47	0,00	0,00	0,00	897.176,76	0,00
	95 Kapitaalverstreking aan deelnemingen							
Totaal		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	96 Leningen aan deelnemingen							
Totaal		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal generaal		3.950.030,11	3.950.030,11	0,00	0,00	0,00	2.548.496,82	0,00

Recapitulatie Desinvesteringen

Activa- nummer	Aflossing 1/1	Aflossingen	Afwaardering 1/1	Afwaar- deringen	Boekwaarde 1/1	Boek- waarde 31/12	Toege- rekende rentelasten	Totaal kapitaal- lasten
Inkomsten/Uitgaven								
30 Gronden en terreinen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Bedrijfsgebouwen	0,00	0,00	99.651,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 Grond/weg en -waterbouwkundige werken (ec. nut)	0,00	0,00	96.822,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61 Grond/weg en wtbk.werken maat.nut	0,00	0,00	647.797,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62 Riool economisch nut heffing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80 Machines/apparaten/installaties	0,00	0,00	18.210,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Overige materiele activa	0,00	0,00	539.051,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95 Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
96 Leningen aan deelnemingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	1.401.533,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11. Analyse van de begrotingsafwijkingen

Programmarekening

2018

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid 2018

Programmanaam	Begroot inkomsten	Begroot uitgaven	Begroot saldo	Werkelijke inkomsten	Werkelijke uitgaven	Werkelijk saldo	Begrotingsafwijking inkomsten	Begrotingsafwijking uitgaven	Begrotingsafwijking saldo
Bevolking en Bestuur	1.138.100	8.298.955	-7.160.855	1.196.066	7.604.090	-6.408.024	-57.966	694.865	-752.831
Openbare orde en veiligheid	98.900	2.301.509	-2.202.609	113.666	2.324.616	-2.210.950	-14.766	-23.107	8.341
Beheer openbare ruimte	7.777.888	12.809.835	-5.031.947	8.282.404	13.081.456	-4.799.052	-504.516	-271.621	-232.895
Onderwijs	204.364	1.671.570	-1.467.206	205.888	1.632.569	-1.426.681	-1.524	39.001	-40.525
Cultuur & Sport	443.573	4.114.457	-3.670.884	432.818	4.114.570	-3.681.751	10.755	-113	10.867
Sociale voorzieningen en werkgelegenheid	6.657.803	16.109.475	-9.451.672	7.080.223	16.246.669	-9.166.446	-422.420	-137.194	-285.226
Maatschappelijke voorzieningen	550.123	17.523.196	-16.973.073	595.694	17.512.199	-16.916.506	-45.571	10.997	-56.567
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	349.980	929.622	-579.642	435.184	953.130	-517.945	-85.204	-23.508	-61.697
Omgevingsrecht	949.150	2.629.445	-1.680.295	1.388.479	2.572.219	-1.183.740	-439.329	57.226	-496.555
Economische Zaken en grondexploitaties	4.744.023	2.734.897	2.009.126	5.592.843	3.167.053	2.425.790	-848.820	-432.156	-416.664
Subtotaal programma's	22.913.904	69.122.961	-46.209.057	25.323.265	69.208.570	-43.885.305	-2.409.361	-85.609	-2.323.752
Overhead									
Personeel	320.300	4.139.348	-3.819.048	343.993	3.984.753	-3.640.760	-23.693	154.595	-178.288
Huisvesting	7.600	1.900.953	-1.893.353	8.567	1.735.332	-1.726.766	-967	165.621	-166.587
Financiën	7.000	0	7.000	2.150	1.065	1.085	4.850	-1.065	5.915
Kabinet	0	89.330	-89.330	0	48.850	-48.850	0	40.480	-40.480
Innovatie, ontwikkeling en control	0	146.642	-146.642	40.644	138.268	-97.624	-40.644	8.374	-49.018
Bestuursondersteuning	0	17.842	-17.842	0	17.069	-17.069	0	773	-773
Beheer buiten	0	284.700	-284.700	0	227.216	-227.216	0	57.484	-57.484
Subtotaal overhead	334.900	6.578.815	-6.243.915	395.353	6.152.553	-5.757.200	-60.453	426.262	-486.715
Algemene dekkingsmiddelen									
Lokale heffingen	6.679.513	350.686	6.328.827	6.859.762	368.599	6.491.163	-180.249	-17.913	-162.336
Algemene uitkeringen	45.198.362	113.872	45.084.490	45.246.446	117.166	45.129.280	-48.084	-3.294	-44.790
Dividend	9.000	0	9.000	0	0	0	9.000	0	9.000
Saldo financieringsfunctie	1.317.547	984.944	332.603	1.313.684	905.183	408.501	3.863	79.761	-75.898
Overige algemene dekkingsmiddelen	78.900	-28.845	107.745	78.909	2.537	76.372	-9	-31.382	31.373
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	18.875	-18.875	0	-18.875	18.875
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	53.283.322	1.420.657	51.862.665	53.498.801	1.412.360	52.086.441	-215.479	8.297	-223.776
Onvoorzien									
Onvoorziene lasten	0	16.610	-16.610	0	0	0	0	16.610	-16.610
Subtotaal onvoorzien	0	16.610	-16.610	0	0	0	0	16.610	-16.610
Gerealiseerde totaal van saldo baten en lasten	76.532.126	77.139.043	-606.917	79.217.420	76.773.483	2.443.937	-2.685.294	365.560	-3.050.854
Programmanaam									
Bevolking en Bestuur	26.531	16.000	10.531	26.531	16.000	10.531	-0	0	-0
Beheer openbare ruimte	318.761	505.300	-186.539	15.423	598.060	-582.637	303.338	-92.760	396.098
Cultuur & Sport	124.491	37.171	87.320	126.342	37.171	89.171	-1.851	0	-1.851
Sociale voorzieningen en werkgelegenheid	184.500	0	184.500	60.401	209.616	-149.215	124.099	-209.616	333.715
Maatschappelijke voorzieningen	-96.123	601.328	-697.451	771.212	648.959	122.253	-867.335	-47.631	-819.704
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	35.824	40.000	-4.176	37.905	160.687	-122.783	-2.081	-120.687	118.607
Omgevingsrecht	4.000	0	4.000	2.209	183.466	-181.257	1.791	-183.466	185.257
Economische Zaken en grondexploitaties	7.958.289	9.556.338	-1.598.049	7.907.074	10.093.456	-2.186.382	51.215	-537.118	588.333
Algemene dekkingsmiddelen	3.687.738	880.957	2.806.781	2.573.211	1.583.736	989.475	1.114.527	-702.779	1.817.306
Subtotaal mutaties reserves	12.244.011	11.637.094	606.917	11.520.306	13.531.151	-2.010.845	723.705	-1.894.057	2.617.762
Gerealiseerd resultaat	681.723	681.723	0	0	433.092	-433.092	681.723	248.631	433.092
Totaal	88.776.137	88.776.137	0	90.737.726	90.304.634	433.092	-1.961.589	-1.528.497	-433.092

12. Taakvelden per programma

Programmarekening

2018

	Overzicht programma's	Primitieve raming 2018	Raming na wijziging 2018	Realisatie 2018	Vershil raming -/ realisatie 2018
Saldo van baten en lasten					
Lasten					
<u>0100 - Bevolking en Bestuur</u>		<u>7.061.363</u>	<u>8.298.955</u>	<u>7.604.090</u>	<u>694.865</u>
0.1 - Bestuur		5.577.038	6.729.677	5.834.045	895.632
0.2 - Burgerzaken		1.361.990	1.442.971	1.649.633	-206.662
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria		122.335	126.307	120.412	5.895
<u>0200 - Openbare orde en veiligheid</u>		<u>2.294.939</u>	<u>2.301.509</u>	<u>2.324.616</u>	<u>-23.107</u>
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer		1.963.263	1.960.299	1.929.839	30.460
1.2 - Openbare orde en veiligheid		331.676	341.210	394.777	-53.567
<u>0300 - Beheer openbare ruimte</u>		<u>11.671.171</u>	<u>12.809.835</u>	<u>13.081.456</u>	<u>-271.621</u>
2.1 - Verkeer en vervoer		4.550.801	5.408.442	5.308.614	99.828
2.5 - Openbaar vervoer		9.100	9.100	9.100	0
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie		1.586.668	1.818.291	1.976.345	-158.054
6.3 - Inkomensregelingen			90.000	106.257	-16.257
7.2 - Riolering		2.415.499	2.427.717	2.486.737	-59.020
7.3 - Afval		3.094.103	3.016.285	3.157.215	-140.930
7.4 - Milieubeheer		15.000	40.000	37.186	2.814
<u>0400 - Onderwijs</u>		<u>1.610.749</u>	<u>1.671.570</u>	<u>1.632.569</u>	<u>39.001</u>
4.2 - Onderwijshuisvesting		990.438	985.503	1.006.003	-20.500
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken		326.819	617.622	569.579	48.043
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie		293.492	68.445	56.986	11.459
<u>0500 - Cultuur & Sport</u>		<u>3.703.865</u>	<u>4.114.457</u>	<u>4.114.570</u>	<u>-113</u>
5.1 - Sportbeleid en activering		504.201	650.983	576.617	74.366
5.2 - Sportaccommodaties		1.748.761	2.030.178	2.090.650	-60.472
5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparti		329.095	272.890	261.801	11.089
5.4 - Musea		294.824	334.714	385.943	-51.229
5.6 - Media		669.439	544.915	546.201	-1.286
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie		157.545	280.777	253.358	27.419
<u>0900 - Sociale voorzieningen en werkgelegenheid</u>		<u>15.331.248</u>	<u>16.109.475</u>	<u>16.246.669</u>	<u>-137.194</u>
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie			2.709.224	2.678.930	30.294
6.3 - Inkomensregelingen		9.868.146	7.628.108	7.970.005	-341.897
6.4 - Begeleide participatie		4.631.147	4.512.761	4.506.925	5.836
6.5 - Arbeidsparticipatie		831.955	1.259.382	1.090.809	168.573
<u>1000 - Maatschappelijke voorzieningen</u>		<u>17.836.557</u>	<u>17.523.196</u>	<u>17.512.199</u>	<u>10.997</u>

	Overzicht programma's	Primitieve raming 2018	Raming na wijziging 2018	Realisatie 2018	Vershil raming -/ realisatie 2018
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	567.824	523.598	533.347	-9.749
	5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	7.100	141.761	138.486	3.275
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	23.120	0	217	-217
	6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	4.375.290	4.232.230	4.001.374	230.856
	6.2 - Wijkteams	8.750	1.082.053	1.033.882	48.171
	6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	479.628	482.011	720.039	-238.028
	6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	5.078.975	4.875.890	4.335.378	540.512
	6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	6.175.476	4.343.081	4.814.403	-471.322
	6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	30.000	811.946	900.700	-88.754
	7.1 - Volksgezondheid	1.090.394	1.030.626	1.034.374	-3.748
	<u>1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting</u>	<u>831.057</u>	<u>929.622</u>	<u>953.130</u>	<u>-23.508</u>
	0.10 - Mutaties reserves			0	0
	5.4 - Musea	10.000	0	0	0
	8.1 - Ruimtelijke ordening	403.427	389.345	412.161	-22.816
	8.3 - Wonen en bouwen	417.630	540.277	540.969	-692
	<u>1400 - Omgevingsrecht</u>	<u>2.223.966</u>	<u>2.629.445</u>	<u>2.572.219</u>	<u>57.226</u>
	3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	56.300	56.300	59.465	-3.165
	3.4 - Economische promotie	47.700	56.700	57.248	-548
	7.4 - Milieubeheer	39.588	40.647	36.847	3.800
	8.3 - Wonen en bouwen	2.080.378	2.475.798	2.418.660	57.138
	<u>1500 - Economische Zaken en grondexploitaties</u>	<u>2.624.819</u>	<u>2.734.897</u>	<u>3.167.053</u>	<u>-432.156</u>
	2.4 - Economische havens en waterwegen	4.500	4.500	3.771	729
	3.1 - Economische ontwikkeling	225.238	151.703	167.749	-16.046
	3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.597.863	1.537.393	1.732.628	-195.235
	3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	377.380	344.585	376.656	-32.071
	3.4 - Economische promotie	285.729	268.074	249.265	18.809
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	89.700	82.278	79.116	3.162
	8.1 - Ruimtelijke ordening	42.302	115.615	106.613	9.002
	8.2 - Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	2.107	230.749	451.255	-220.506
	<u>1600 - Algemene dekkingsmiddelen</u>	<u>1.256.686</u>	<u>1.437.267</u>	<u>1.412.360</u>	<u>24.907</u>
	0.5 - Treasury	999.095	986.240	907.720	78.520
	0.61 - OZB woningen	294.928	350.686	368.599	-17.913
	0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeen	6.043	113.872	117.166	-3.294
	0.8 - Overige baten en lasten	-43.380	-13.531	0	-13.531

	Overzicht programma's	Primitieve raming 2018	Raming na wijziging 2018	Realisatie 2018	Vershil raming -/ realisatie 2018
	0.9 - Vennootschapsbelasting (VpB)			18.875	-18.875
	<u>1650 - Overhead</u>	<u>6.140.008</u>	<u>6.578.815</u>	<u>6.152.553</u>	<u>426.262</u>
	0.4 - Overhead	6.140.008	6.578.815	6.152.553	426.262
	Totaal Lasten	72.586.428	77.139.043	76.773.483	365.560
	Baten				
	<u>0100 - Bevolking en Bestuur</u>	<u>1.193.100</u>	<u>1.138.100</u>	<u>1.196.066</u>	<u>57.966</u>
	0.1 - Bestuur			62.992	62.992
	0.2 - Burgerzaken	1.087.000	1.087.000	1.084.410	-2.590
	7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	106.100	51.100	48.664	-2.436
	<u>0200 - Openbare orde en veiligheid</u>	<u>98.900</u>	<u>98.900</u>	<u>113.666</u>	<u>14.766</u>
	1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	83.600	83.600	83.177	-423
	1.2 - Openbare orde en veiligheid	15.300	15.300	30.489	15.189
	<u>0300 - Beheer openbare ruimte</u>	<u>7.621.948</u>	<u>7.777.888</u>	<u>8.282.404</u>	<u>504.516</u>
	2.1 - Verkeer en vervoer	64.610	209.610	449.289	239.679
	5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	13.200	24.140	75.003	50.863
	7.2 - Riolering	4.020.179	4.020.179	4.075.325	55.146
	7.3 - Afval	3.523.959	3.523.959	3.682.787	158.828
	<u>0400 - Onderwijs</u>	<u>156.878</u>	<u>204.364</u>	<u>205.888</u>	<u>1.524</u>
	4.2 - Onderwijshuisvesting	42.000	48.230	49.754	1.524
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	114.878	156.134	156.134	0
	<u>0500 - Cultuur & Sport</u>	<u>495.024</u>	<u>443.573</u>	<u>432.818</u>	<u>-10.755</u>
	5.1 - Sportbeleid en activering		41.969	54.166	12.197
	5.2 - Sportaccommodaties	288.024	288.024	309.704	21.680
	5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie			7.000	7.000
	5.4 - Musea	207.000	113.580	61.325	-52.255
	5.6 - Media			624	624
	<u>0900 - Sociale voorzieningen en werkgelegenheid</u>	<u>6.657.803</u>	<u>6.657.803</u>	<u>7.080.223</u>	<u>422.420</u>
	6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie			20.028	20.028
	6.3 - Inkomensregelingen	6.657.803	6.657.803	7.047.859	390.056
	6.5 - Arbeidsparticipatie			12.336	12.336
	<u>1000 - Maatschappelijke voorzieningen</u>	<u>697.000</u>	<u>550.123</u>	<u>595.694</u>	<u>45.571</u>
	4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.000	1.000	7.554	6.554
	6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	96.000	149.123	167.897	18.774
	6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)			3.119	3.119

	Overzicht programma's	Primitieve raming 2018	Raming na wijziging 2018	Realisatie 2018	Verschil raming -/ realisatie 2018
	6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	600.000	400.000	416.639	16.639
	6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	0	0		0
	7.1 - Volksgezondheid			485	485
	<u>1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting</u>	<u>172.501</u>	<u>349.980</u>	<u>435.184</u>	<u>85.204</u>
	0.10 - Mutaties reserves			0	0
	8.1 - Ruimtelijke ordening	38.000	38.000	130.016	92.016
	8.3 - Wonen en bouwen	134.501	311.980	305.168	-6.812
	<u>1400 - Omgevingsrecht</u>	<u>762.150</u>	<u>949.150</u>	<u>1.388.479</u>	<u>439.329</u>
	3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	19.800	19.800	18.885	-915
	3.4 - Economische promotie	66.350	66.350	69.856	3.506
	7.4 - Milieubeheer	3.500	3.500	1.659	-1.841
	8.3 - Wonen en bouwen	672.500	859.500	1.298.079	438.579
	<u>1500 - Economische Zaken en grondexploitatie</u>	<u>2.469.476</u>	<u>4.744.023</u>	<u>5.592.843</u>	<u>848.820</u>
	3.1 - Economische ontwikkeling			13.098	13.098
	3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.801.676	3.694.219	4.283.284	589.065
	3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	649.200	809.300	863.509	54.209
	3.4 - Economische promotie			8.466	8.466
	8.1 - Ruimtelijke ordening	18.600	71.862	37.501	-34.361
	8.2 - Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)		168.642	386.984	218.342
	<u>1600 - Algemene dekkingsmiddelen</u>	<u>52.446.381</u>	<u>53.283.322</u>	<u>53.498.801</u>	<u>215.479</u>
	0.5 - Treasury	1.329.247	1.405.447	1.392.593	-12.854
	0.61 - OZB woningen	4.103.592	4.232.392	4.196.961	-35.431
	0.62 - OZB niet-woningen	2.171.991	2.001.891	2.078.083	76.192
	0.64 - Belastingen overig	191.230	191.230	186.478	-4.752
	0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeen	44.396.321	45.198.362	45.246.446	48.084
	0.8 - Overige baten en lasten			0	0
	3.4 - Economische promotie	254.000	254.000	398.240	144.240
	<u>1650 - Overhead</u>	<u>333.400</u>	<u>334.900</u>	<u>395.353</u>	<u>60.453</u>
	0.4 - Overhead	333.400	334.900	395.353	60.453
	Totaal Baten	73.104.561	76.532.126	79.217.420	2.685.294
	Totaal Saldo van baten en lasten	-518.133	606.917	-2.443.937	3.050.854
	Mutaties reserves				
	Toevoegingen				
	0100 - Bevolking en Bestuur	16.000	16.000	16.000	0

	Overzicht programma's	Primitieve raming 2018	Raming na wijziging 2018	Realisatie 2018	Vershil raming -/ realisatie 2018
	0300 - Beheer openbare ruimte	105.300	505.300	598.060	-92.760
	0500 - Cultuur & Sport		37.171	37.171	0
	0900 - Sociale voorzieningen en werkgelegenheid			209.616	-209.616
	1000 - Maatschappelijke voorzieningen	497.328	601.328	648.959	-47.631
	1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting		40.000	160.687	-120.687
	1400 - Omgevingsrecht		0	183.466	-183.466
	1500 - Economische Zaken en grondexploitatie	400.401	9.556.338	10.093.456	-537.118
	1600 - Algemene dekkingsmiddelen	51.577	880.957	1.583.736	-702.779
	Totaal Toevoegingen	1.070.606	11.637.094	13.531.151	-1.894.057
	Onttrekkingen				
	0100 - Bevolking en Bestuur	22.000	26.531	26.531	0
	0300 - Beheer openbare ruimte	5.188	318.761	15.423	-303.338
	0500 - Cultuur & Sport	124.491	124.491	126.342	1.851
	0900 - Sociale voorzieningen en werkgelegenheid		184.500	60.401	-124.099
	1000 - Maatschappelijke voorzieningen	98.750	-96.123	771.212	867.335
	1300 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting		35.824	37.905	2.081
	1400 - Omgevingsrecht		4.000	2.209	-1.791
	1500 - Economische Zaken en grondexploitatie	153.428	7.958.289	7.907.074	-51.215
	1600 - Algemene dekkingsmiddelen	297.160	3.687.738	2.573.211	-1.114.527
	Totaal Onttrekkingen	701.017	12.244.011	11.520.306	-723.705
Totaal Mutaties reserves		369.589	-606.917	2.010.845	2.617.762
SALDO		-148.544	0	-433.092	433.092

	Overzicht programma's	Primitieve raming 2018	Raming na wijziging 2018	Realisatie 2018	Verschil raming -/ realisatie 2018
--	-----------------------	---------------------------	-----------------------------	-----------------	---------------------------------------

13. Bijlage SISA

Programmarekening

2018



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019

OCW	D9	Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2018 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
		Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijke onderwijsachterstandenbeleid 2011-2018				Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 04</i>	
			€ 276.210	€ 72.399	€ 5.640	€ 0	
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D9 / 05</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag <i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 06</i>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D9 / 07</i>	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag <i>Aard controle R Indicatornummer: D9 / 08</i>	Eindverantwoording Ja/Nee <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D9 / 09</i>
lenW	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen
		Provinciale beschikking en/of verordening				Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen
		Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 05</i>
		1 2017/24545 Aanleg Middengeleider Zuiderpoort		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2 2017/24547 Vrijliggend fietspad Susterderweg/Gouv. Houbenstr.		€ 552.476	€ 552.477	€ 0	€ 0
		3 2017/24565 Fietspad Fahrenheitweg/Nobelweg		€ 61.291	€ 61.292	€ 0	€ 0
		4 2017/83157 Gedragsbeïnvloeding verkeersveiligheid 2017		€ 0	€ 0	€ 1.300	€ 11

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019

			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B/ 06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 10</i>	
			1 2017/24545 Aanleg Middengeleider Zuiderpoort	€ 14.978	€ 59.913		Nee	
			2 2017/24547 Vrijliggend fietspad Susterderweg/Gouv. Houbenstr.	€ 587.398	€ 587.398		Nee	
			3 2017/24565 Fietspad Fahrenheitweg/Nobelweg	€ 323.909	€ 323.909		Ja	
			4 2017/83157 Gedragsbeïnvloeding verkeersveiligheid 2017	€ 6.825	€ 6.825	Eindverantwoording 2017 op "Ja" gezet echter achteraf was nog niet alles verantwoord in die opgave, vandaar correctie.	Ja	
EZK	F1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding	Totale besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend) <i>Aard controle R Indicatornummer: F1 / 01</i>	Projectnaam /UWHS-nummer <i>Aard controle N.v.t. Indicatornummer: F1 / 02</i>	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning <i>Aard controle R Indicatornummer: F1 / 03</i>	Is de bestemming gewijzigd Ja/Nee <i>Aard controle D1 Indicatornummer: F1 / 04</i>	Indien woning verplaatst: conform de ingediende perceelschets Ja/Nee <i>Aard controle D1 Indicatornummer: F1 / 05</i>	Eindverantwoording Ja/Nee <i>Aard controle D1 Indicatornummer: F1 / 06</i>
			1 € 3.678	Maasbrachterweg 39	€ 1.395	Ja		Nee
			2	Molenstraat 69	€ 2.283	Nee		Nee
			Kopie Projectnaam / UWHS-nummer <i>Aard controle N.v.t. Indicatornummer: F1 / 07</i>	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen tot en met (Jaar T) <i>Aard controle R Indicatornummer: F1 / 08</i>	Indien (een deel van) de uitkering voor het standaardbedrag voor gemeentelijke uitvoeringskosten is verantwoord als onderdeel van de cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen tot met (jaar T): Vermeld bedrag € 3.500, € 6.500 of € 10.000. <i>Aard controle R Indicatornummer: F1 / 09</i>			
			1 Maasbrachterweg 39	€ 346.592	€ 0			
			2 Molenstraat 69	€ 2.283	€ 0			
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeente deel 2018 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	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06</i>
			€ 6.111.829	€ 60.706	€ 461.738	€ 8.380	€ 93.368	€ 0

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019								
		opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 11</i>	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2 / 12</i>
			€ 42.855	€ 5.151	€ 0	€ 159.275	€ 0	Nee
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeented eel 2018	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 01</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 02</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 03</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 04</i>	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 05</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 06</i>
			€ 7.383	€ 57.000	€ 0	€ 62.008	€ 2.616	€ 0
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 07</i>	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 08</i>	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G3 / 09</i>			
			€ 0	€ 0	Nee			