



Economische
Samenwerking
Zuid-Limburg

Stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg

Jaarrekening 2018

Inhoudsopgave

Jaarverslag van het bestuur

| | |
|--|----|
| Bestuursverslag | 5 |
| Algemeen | 6 |
| - Financieel kader | 6 |
| - Samenstelling bestuur | 7 |
| Verslag van activiteiten 2018 | 8 |
| - Programma MKB en Innovatie | 8 |
| - Programma Onderwijs en Arbeidsmarkt | 9 |
| - Programma Economie en Vestigingsklimaat | 10 |
| Toelichting op het exploitatieresultaat 2018 | 12 |
| Resultaatbestemming 2018 | 13 |

Jaarrekening 2018

| | |
|---|----|
| Balans per 31 december 2018 | 16 |
| Staat van baten en lasten over 2018 | 18 |
| Kasstroomoverzicht 2018 | 20 |
| Algemene toelichting 2018 | 21 |
| Toelichting op de balans per 31 december 2018 | 24 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018 | 28 |

Overige gegevens

| | |
|---|----|
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 36 |
|---|----|

JAARVERSLAG VAN HET BESTUUR

Stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg, Sittard

BESTUURSVERSLAG OVER 2018

Voorwoord

Het gaat goed met Zuid-Limburg en juist daarom moeten we de mouwen opstropen. Onze economie is van oudsher gevoelig voor conjuncturele schommelingen. En nu het goed gaat moeten we met elkaar werken aan het toekomstbestendig maken van onze economie. Om weerbaar te zijn in economisch zwakkere tijden moeten we wendbaar worden. Het fundament is inmiddels stevig; de uitdagingen voor de komende jaren zijn divers:

- Ø De personeelstekorten zijn groot, hoe kunnen we onderwijs en arbeidsmarkt stimuleren?
- Ø Innovatie is het sleutelwoord voor het bedrijfsleven, hoe ondersteunen we het MKB?
- Ø Er is een concurrentieslag gaande tussen regio's, hoe blijven wij aantrekkelijk?

Uiteindelijk willen we een van de meest aantrekkelijke regio's in Europa zijn om in te leven en te werken. Om dat te bereiken kiest Zuid-Limburg voor een brede aanpak. Onderwijs, bedrijfsleven en overheid werken aan een gezamenlijke strategie en ontwikkelen concrete programma's.

Economische Samenwerking Zuid-Limburg is in 2018 opgericht als opvolger van Limburg Economic Development. ESZL is een breed samengestelde overlegtafel én een gedreven aanjaagorganisatie.

De inhoudelijke basis werd gelegd door het laten opstellen van een strategische agenda voor Zuid-Limburg door prof. Luc Soete (Strategisch actieplan: Randstad Zuid-Limburg, feb. 2018).

De daaruit voortvloeiende strategische opgaven resulteren in drie meerjarige beleidsprogramma's:

| ESZL Programma | Opgave |
|----------------------------------|---|
| 1. Economie en vestigingsklimaat | - economische potentie van de euregionale ligging benutten - duurzaamheid - bereikbaarheid - behoud van unieke en aantrekkelijke regionale kwaliteiten |
| 2. Arbeidsmarkt en onderwijs | - verhogen van de arbeidsparticipatie - talentontwikkeling van de brede beroepsbevolking |
| 3. Mkb en innovatie | - groei- en innovatiekracht - digitalisering - continuïteit en bedrijfsopvolging |

Vanuit de grote gemeenten zijn drie programmamanagers aangesteld om in onderlinge afstemming ervoor te zorgen dat de programma's worden uitgevoerd.

De bestuurlijke positie van de gemeenten is sterk verankerd. Naast de vertegenwoordiging uit de centrumgemeenten zijn nu ook de regiogemeenten rechtstreeks in het bestuur vertegenwoordigd via één bestuurder per regio. In het ESZL bestuur hebben daarnaast bestuurders uit het onderwijs en het bedrijfsleven zitting.

In 2018 transformeerden de ambities in concreet beleid. Dit document doet daar verslag van.

1. Algemeen

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Zuid-Limburg onder nummer 57627290 en gevestigd te Sittard.

De stichting heeft zonder winstoogmerk ten doel:

- Het doen realiseren van het Brainport 2020 programma inclusief aanpalende regionaal economische speerpunten in Zuid-Limburg (Brainport 2020 Top economy, smart society), alsmede het verrichten van alle verdere handelingen, zoals opgenomen in "De Koers voor Limburg".
- Het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk zijn.

De stichting tracht dit doel onder meer te verwezenlijken door:

- het creëren en in stand houden van een netwerkorganisatie van bedrijfsleven, onderwijs- en kennisinstellingen en overheden, die de ontwikkeling van binnen dat programma passende projecten aanjagen, stimuleren, faciliteren en versnellen daar waar nodig;
- het monitoren van de programma's;
- het stimuleren van projecten, die daarbinnen passen;
- het leveren van support in de breedste zin aan programma's en projecten;
- het verwerven van subsidies;
- het versterken van de samenwerking tussen triple helix uitvoeringsorganisaties;
- het financieel en administratief beheer van het stichtingsvermogen;
- het voorbereiden en het doen realiseren van projecten.

De stichting heeft geen winstoogmerk en alle aan de stichting ter beschikking staande middelen worden voor het doel als hierboven omschreven ingezet.

De geldmiddelen van de stichting worden onder meer gevormd door bijdragen van gemeenten, provincie Limburg, bedrijfsleven en kennis- en onderwijsinstellingen, en voorts;

- subsidies en bijdragen, en donaties;
- schenkingen, erfstellingen en legaten;
- alle andere verkrijgingen en baten.

Dit vermogen wordt ingezet ten behoeve van onder meer projectontwikkeling; monitoring; communicatie; branding; lobby; PR/marketing; apparaatskosten inclusief personeel en funding van de gezamenlijk met Brainport Eindhoven af te spreken activiteiten.

In 2018 heeft de stichting bijdragen ontvangen van de gemeente Maastricht, Sittard-Geleen, Heerlen, Kerkrade, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Valkenburg, Stein, Schinnen en Beek.

Financieel kader

Het financieel kader voor 2019 gaat uit van een bijdrage van € 6,- per inwoner. Enkele gemeenten hebben aangegeven op dit moment nog niet dan wel minder financieel bij te dragen aan het economisch samenwerkingsverband Zuid-Limburg. Streven is in 2019 de meerwaarde van de economische samenwerking aan te tonen zodat vanaf 2020 elke gemeente aansluit.

Risicoparagraaf

De begrote inkomsten zijn een realistische inschatting op basis van begrotingsbesluiten binnen de gemeenten Zuid-Limburg. De aanname is dat elke gemeente in 2019 een bijdrage levert in de funding van het economisch samenwerkingsverband Zuid-Limburg, tenzij expliciet is besloten om niet te participeren, een lagere bijdrage te leveren, dan wel een besluit om deel te nemen niet eenduidig uit de begroting van de betreffende gemeente blijkt. Besluit tot deelname is gelijk aan commitment tot betalen van bijdragen.

Indien de bijdragen van de gemeenten lager uitvallen zal het programmabudget evenredig naar beneden bijgesteld dienen te worden. Vooralnog leidt dit niet tot een risico in relatie tot de projecten die nu van start gaan.

Debiteurenrisico

Mochten de deelnemersbijdragen niet of slechts gedeeltelijk geïncasseerd worden, komt de liquiditeitspositie in gevaar en kunnen contractuele verplichtingen wellicht niet worden voldaan.

*Btw-*risico**

Voor LED is indertijd een pragmatische afspraak met de Belastingdienst gemaakt dat de inkoop-btw verrekenbaar is indien deze is toe te wijzen aan btw belaste prestaties. Dat betekent dat de € 6 bijdrage per inwoner (of zoveel lager) van de gemeente fiscaal moet worden gesplitst in een btw belaste vergoeding voor de uitvoeringskosten en een niet-btw belaste bijdrage voor financiering van projecten. Het is hierbij belangrijk dat de uitvoeringskosten ongeveer even hoog zijn als de btw-belaste prestaties. Anders lopen we het risico dat de inkoop-btw niet verrekenbaar is, en dus kostenverhogend is.

Weerstandvermogen

Het beschikbare weerstandvermogen is dat deel van het eigen vermogen dat beschikbaar is om eventuele risico's financieel op te kunnen vangen. Het weerstandvermogen wordt berekend op basis van een percentage van de exploitatie-omvang, rekeninghoudend met het risicoprofiel.

Samenstelling bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit een onafhankelijke voorzitter, vertegenwoordigers vanuit het Zuid-Limburgse bedrijfsleven, kennis- en onderwijsinstellingen en overheid.

Het bestuur van de stichting bestaat uit minimaal 4 bestuurders.

In 2018 heeft het bestuur tot 8 mei de volgende samenstelling gehad:

- Jan Zuidam, voorzitter LWV namens Ondernemend Limburg, voorzitter tot 8 mei 2018
- Sjraar Cox, gedelegeerd bestuurder
- Atzo Nicolai, CEO DSM, mede namens Brightlands Chemelot Campus
- Marja van Diejen-Visser, voorzitter RvB MUMC+, namens de drie ZL ziekenhuizen
- Boy Litjens, voorzitter LIOF, mede namens Brightlands Maastricht Health Campus
- Karin van der Ven, directeur Jules Group BV, mede namens MKB Limburg
- Martin Paul, voorzitter College van Bestuur Maastricht University
- Arent van der Feltz, voorzitter College van Bestuur Open Universiteit
- Jos Kusters, voorzitter College van Bestuur Leeuwenborgh, mede namens MBO

- Luc Verburgh, voorzitter College van Bestuur Zuyd Hogeschool
- Pieter Meekels, wethouder Sittard-Geleen, mede namens gemeenten Westelijke Mijnstreek
- John Aarts, wethouder Maastricht, mede namens gemeenten Heuvelland
- Martin de Beer, wethouder Heerlen mede namens gemeenten Parkstad
- Twan Beurskens, gedeputeerde Provincie Limburg

Vanaf 8 mei 2018 was de samenstelling van het bestuur als volgt:

- Sjraar Cox, voorzitter
- Jan Zuidam, voorzitter LWV namens Ondernemend Limburg
- Karin van der Ven, directeur Jules Group BV, mede namens MKB Limburg
- Jos Kusters, voorzitter College van Bestuur Leeuwenborgh, mede namens MBO
- Luc Verburgh, voorzitter College van Bestuur Zuyd Hogeschool, mede namens HBO
- Pieter Meekels, wethouder Sittard-Geleen, tot 13-12-2018 mede namens gemeenten Westelijke Mijnstreek
- Vivianne Heijnen, wethouder Maastricht, tot 20-9-2018 mede namens gemeenten Heuvelland Martin de Beer, wethouder Heerlen, tot 13-12-2-18 mede namens gemeenten Parkstad
- Gerry Jacobs, wethouder Eijsden-Margraten, mede namens gemeenten Heuvelland (vanaf 20-9-2018)
- Dion Schneider, wethouder Kerkrade, mede namens gemeenten Parkstad (vanaf 13-12-2018)
- Natascha Wingelaar, wethouder Stein, mede namens gemeenten Westelijke Mijnstreek (vanaf 13-12-2018)

ESZL heeft de status van Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de richtlijn voor de jaarverslaggeving RJ 640 "Organisaties zonder winststreven" van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

2. Verslag van activiteiten 2018

2018 was een overgangsjaar waarin ESZL organisatorisch en programmatisch werd opgebouwd. De eerste contouren van de drie programma's Onderwijs & Arbeidsmarkt, MKB en Economie & Vestigingsklimaat werden geschetst en gevuld met de eerste projecten en initiatieven. De programma's en hun doelstellingen zijn geformuleerd in lijn met de strategische opgaven zoals geformuleerd in het 'Strategisch Actieplan: Randstad Zuid-Limburg' van prof. Dr. Luc Soete (februari 2018).

Programma mkb en innovatie

Het programma MKB richt zich op het versterken van het mkb in de volle breedte vanuit de overtuiging dat het MKB een onmisbare pijler vormt onder een toekomstbestendige economie in Zuid-Limburg. Aandachtspunten zijn daarbij het bevorderen van de samenwerking tussen bedrijfsleven, onderwijs/kennisinstellingen en overheid, concrete ondersteuning van mkb'ers met groei en of innovatieplannen - ook over de grens - en het positioneren van het mkb als belangrijke schakel in diverse maatschappelijke opgaven.

Wat willen we bereiken?

Een krachtig en innovatief mkb dat voldoende toegerust is om ook in de toekomst een dragende pijler te vormen onder de Zuid-Limburgse economie. Om de Zuid-Limburgse economie meer toekomstbestendig te maken is het van belang het mkb-aandeel in de regionale economie te vergroten. Inzetten op groei en versterking van de innovatiekracht zien we als de belangrijkste strategieën om dit te realiseren.

Groei moet in dit perspectief vooral gezien worden in termen van het verhogen van de productiviteit door efficiënter en vernieuwend ondernemen. Het is van belang daarbij aan te sluiten bij de ambitie van het rijk welke gericht is op een transitie naar een duurzame en digitale economie. Een en ander is uitgewerkt in het landelijk MKB-Actieplan. Het ministerie heeft tot 2021 ruim 200 miljoen beschikbaar om tot uitvoering van dit actieplan te komen.

Wat hebben we daar in 2018 voor gedaan?

Projecten gestart in de LED periode en die nog niet afgerond waren, zijn in 2018 voortgezet. Van de lopende projecten hebben er een zestal betrekking op het aanjagen van een innovatie en kwaliteitsslag in de toerisme & leisure en agrofood sector. Daarnaast liepen er een viertal projecten gericht op het verbinden van de campussen met het MKB en een drietal projecten gericht op het ondersteunen van ondernemers in hun groei en innovatieambities. Hierbij moet aangetekend worden dat het project Integrale mkb aanpak in de 2e helft van 2018 is uitgewerkt naar een concreet uitvoeringsplan en de daadwerkelijke uitvoering is gestart in januari 2019. Het startfeefonds is in 2018 succesvol geweest en heeft 2.4 mio euro aan investeringen in de regio gerealiseerd tegen een kostprijs van 6.000,= euro. Nieuwe projecten zijn voorbereid om in 2019 van start te kunnen gaan. Zoals het project Strategisch Innoveren dat in 2019 bij wijze van pilot zal starten in de regio Maastricht & Heuvelland. Daarnaast is er in 2018 ondersteuning geboden aan de wethouders economie uit het Groene Hart/middengebied in het proces dat een bijdrage heeft geleverd aan de totstandkoming van het Strategisch Actieplan Middengebied (prof. Soete, Feb. 2019) en de lobbyagenda Zuid-Limburg.

Programma Onderwijs en Arbeidsmarkt

Het programma Onderwijs en Arbeidsmarkt richt zich op het beter doen functioneren van de Zuid-Limburgse arbeidsmarkt met het oog op de toekomstbestendigheid van de Zuid-Limburgse economie en de stabiliteit van de welvaart in de regio. Belangrijke aandachtspunten zijn daarbij het bevorderen van de samenwerking tussen bedrijfsleven, onderwijs en overheid; het investeren in talentontwikkeling op alle niveaus; het bevorderen van de actieve deelname aan het arbeidsproces en het voorkomen van uitval en uitsluiting. Nadrukkelijk is er ook aandacht voor het Euregionale karakter van de Zuid-Limburgse arbeidsmarkt en de rol van arbeidsmigranten en kenniswerkers.

Wat willen we bereiken?

De bevolking in Zuid-Limburg beter toerusten voor de huidige en toekomstige arbeidsmarkt. Er bestaat een betere aansluiting van het onderwijs op de arbeidsmarkt, ook gericht op maximale instroom van arbeid en minder uitval. De beroepsbevolking beschikt over de juiste competenties en kan zich tijdig aanpassen aan een veranderende vraag. Een arbeidsmobiliteit in de Euregio die geen belemmeringen ondervindt. Een structureel verankerde triple helix samenwerking die samen zorg draagt voor een beter functioneren van de arbeidsmarkt. Kortom: verhoging van de arbeidsmarktparticipatie, vermindering van de kwalitatieve mismatch en borging van de samenwerking tussen bedrijfsleven, onderwijs en overheid.

Wat hebben we daar in 2018 voor gedaan?

De centrale insteek van het programma is de sectorale benadering. Uitgangspunt is daarbij dat de vraag vanuit bedrijfsleven leidend is en een actieve (directe) betrokkenheid van het onderwijs noodzakelijk is. Hoewel dat in de praktijk dikwijls het mbo zal zijn, moet ook het vmbo en hbo in beeld zijn. Een ander is afhankelijk van de specifieke situatie en behoefte in een sector. De sectorale benadering in het kader van ESZL focust op een 9-tal prioritaire sectoren, waarbij de drie centrum gemeenten een coördinerende rol opnemen:

| | |
|----------------|---|
| Sittard-Geleen | Automotive, Logistiek en Techniek |
| Maastricht | Maakindustrie, Customer Services en Horeca/Leisure Heerlen Medische Logistiek, Zorg en Smart Services/ICT |

Deze sectoren zijn niet alleen belangrijk voor de Zuid-Limburgse economie maar hebben ook een behoefte aan personeel. Bovendien bieden zij ook werkgelegenheid op alle niveaus.

De specifieke aanpak varieert per sector, afhankelijk van de behoefte, de samenhang tussen partijen in de sector enz. Er wordt dus niet gewerkt met een vaste blauwdruk die steeds als een vaststaande structuur moet worden gebruikt. De insteek is meer organisch, aansluiting zoekend bij de realiteit van de sector. Dit betekent dat soms wordt gestart met 'losse projecten' die doelgericht moeten worden verbonden tot een samenhangend sectoraal verhaal en soms bestaat zo'n sectoraal kader al en ligt de focus meer op verankering en verdere uitbouw van de uitvoering. De daadwerkelijke uitvoering van de projecten wordt bij diverse stakeholders/partners geborgd.

Een bijzonder aandachtspunt is de aanvoer van mogelijke instroomkandidaten door UWV en gemeenten. De ervaringen uit het verleden leren dat dit geen vanzelfsprekend proces is. Tal van factoren spelen hierbij een rol. De aanpak van ESZL is niet primair gericht op het oplossen/wegnemen van al deze factoren. Wel moet de sectorale aanpak bijdragen aan het verbeteren van de effectiviteit en slagkracht van het gemeentelijk uitstroombesluit. In de aanpak wordt rekening gehouden met dit vraagstuk door een aanjaagteam in te stellen. Een klein, compact team dat, op basis van creativiteit en resultaatgerichte drive, pragmatische oplossingen bedenkt, nieuwe mogelijkheden zoekt en partijen enthousiasmeert. Dit team neemt niet de rol van de bestaande partijen en structuren over maar biedt ondersteuning bij het wegnemen van (procedurele en/of beleidsmatige) hobbels en zet aan tot verandering.

Programma Economie en Vestigingsklimaat

Het programma Economie en Vestigingsklimaat heeft tot doel om een aantoonbare bijdrage te leveren aan de ontwikkeling van Zuid-Limburg tot één van de aantrekkelijkste regio's in Europa om te leven en te werken.

Het definiëren van het economisch profiel van Zuid-Limburg en het uitdragen van de kracht van onze regio is onderdeel van het programma Economie & Vestigingsklimaat. De reputatie van Zuid-Limburg is van groot economisch belang, bijvoorbeeld om jonge mensen voor de regio te behouden (project Zuyd Labs) of met het oog op vestiging van bedrijven en het aantrekken van werknemers van elders.

Wat willen we bereiken?

- Grensoverschrijdende kansen pakken;
- Gebouwde omgeving verduurzamen;
- Economische profilering van Zuid-Limburg verbeteren.

Wat hebben we daar in 2018 voor gedaan?

Grensoverschrijdende kansen pakken door:

1. Bevorderen van grenzeloze arbeid door het inzetten van triple helix lobby op nationaal en euregionaal niveau om GrensInfoPunten en grensoverschrijdende arbeidsbemiddeling structureel te verankeren. ESZL heft bijgedragen aan een gedegen onderzoek naar mogelijkheden en onmogelijkheden om arbeidsmigranten te huisvesten in Zuid-Limburg.
2. Gestart met de voorbereidende werkzaamheden die het grensoverschrijdend ondernemen van mkb stimuleren en vereenvoudigen. Kansen tot groei voor het mkb liggen in het beter benutten van de grensligging door grensoverschrijdend te ondernemen en samen te werken. De opgedane kennis binnen de aanpak Euregio BIZZ (Euregionaal platform voor ondernemers, waarmee zij zich beter kunnen profileren en samenwerking over de grens kunnen realiseren) en het Maastricht International Centre (dienstverlening aan grenswerkers en in samenwerking met ITEM casestudies om grensbelemmeringen te verminderen) vormen de basis om te onderzoeken in hoeverre deze aanpak op te schalen is voor het MKB in heel Zuid-Limburg.

Het ligt voor de hand een euregionale info desk voor mkb'ers te koppelen aan de doorontwikkeling van het Maastricht International Centre. Onderzoek met partners en ontwikkelen concrete projectvoorstellen i.s.m. onder andere Zuid-Limburgse gemeenten, ITEM, Maastricht International Centre en Euregio BIZZ en het bedrijfsleven.

Het 183 dagen criterium is de belangrijkste belemmering die ondernemers tegenkomen als zij een nevenvestiging over de grens willen openen. Institute for Transnational and Euregional cross border cooperation and Mobility (ITEM) geeft aan dat er mogelijkheden zijn om het 183 dagen criterium te versoepelen en meer werkbaar te maken. In dit kader zal een projectvoorstel in 2019 aan het bestuur ter besluitvorming worden voorgelegd.

3. Ketensamenwerking stimuleren in het Euregionale automotive cluster door het laten uitvoeren van een grensoverschrijdend onderzoek met als trekker de RWTH naar de opbouw en samenstelling van het automotive cluster in de Euregio.
4. Gebouwde Omgeving verduurzamen door:
 1. Smartgrid Holtum-Noord: een grootschalige proeftuin die elders in Zuid-Limburg kan worden toegepast. Een smart grid, als samenhangend energiesysteem van lokale opwek, opslag en gebruik. Dit versterkt de marktpositie van bedrijven en bindt zodoende bedrijven aan de regio.
 2. Stimuleren van technologische ontwikkeling op het gebied van duurzaamheid.
5. Economische profilering door:
 1. Regie te nemen, sturen op de beeldvorming met het oog op zelfbewustzijn en trots in de eigen regio en gericht op conversie (investering, vestiging, etc.) op doelgroepen daarbuiten. Binnen het programma Economie & Vestigingsklimaat zal met de Zuid-Limburgse gemeenten, bedrijven en kennisinstellingen (de triple helix partners) onderzocht moeten worden op welke wijze het economisch profiel van Zuid-Limburg stevig gepositioneerd kan worden. Een eerste stap is de verkenning bij de triple helix partners wat hun beelden en verwachtingen zijn over de strategische boodschap, inhoud van het profiel (accenten), focus en doelgroepen. Op basis van die verkenning en analyse kan dan een concreet programma (doelen, middelen, werkwijze, enz.) worden opgesteld.

2. In 2018 zijn voor de Zuid-Limburgse gemeenten en heel Zuid-Limburg factsheets gemaakt waarin het economisch profiel van betreffende gemeenten in beeld is gebracht. Deze factsheets geven niet alleen per gemeente een goed beeld, maar maakt ook inzichtelijk hoe de Zuid-Limburgse economie als een samenhangend ecosysteem functioneert.

3. Toelichting op het exploitatieresultaat 2018

Realisatie exploitatieresultaat 2018 versus 2017

De ontwikkelingen van het exploitatieresultaat bedraagt (€ nihil) ten opzichte van het boekjaar 2017 (€ 58.665). De belangrijkste verschillen in baten en lasten zijn hier toegelicht.

De afname van de totale baten in 2018 bedraagt € 0,539 mln. en is als volgt opgebouwd. De gemeentelijke bijdragen zijn met € 0,872 mln. toegenomen, waarvan € 0,525 mln. betrekking heeft op de gemeente Heerlen. De baten zijn voor € 1,749 mln. verminderd en zijn als "niet bestede baten gemeenten" op de balans gepassiveerd. Verder is er in 2018 nog een vrijval geweest van € 0,343 mln. van diverse reserveringen voor afgeronde projecten die niet meer worden gerealiseerd.

De afname van de totale kosten met € 0,478 mln. bestaat uit een daling van de programmalasten met € 0,485 mln, een afname van de apparaatlasten met € 0,145 mln en een toename van de bedrijfslasten van € 0,153 mln.

Realisatie exploitatieresultaat 2018 versus begroting exploitatieresultaat 2018

De ontwikkeling van het exploitatieresultaat (€ nihil) ten opzichte van de begroting (€ 0,919 mln.), laat een € 0,919 mln. lager resultaat zien. Dit lagere resultaat bestaat enerzijds uit € 1.401 mln. lagere baten en anderzijds uit € 0,477 mln. lagere lasten.

De € 1.401 mln. lagere baten bestaan voornamelijk uit € 0,351 mln. gerealiseerde overige baten en opname van niet bestede gemeentelijke bijdrage (€1.750 mln.) op de balans. De overige baten betreffen voornamelijk de vrijval van resterende reserveringen van afgeronde en/of gestopte projecten.

De € 0,477 mln. lagere lasten bestaan uit de volgende verschillen: € 0,624 mln. lagere programmalasten, € 0,243 mln. hogere bedrijfslasten en € 0,96 mln. lagere apparaatlasten.

Het lagere niveau van de programmalasten hangt direct samen met het feit dat 2018 voor ESZL een overgangsjaar was in de transitie van "LED" naar "ESZL", waardoor minder project- en programma-initiatieven zijn opgestart.

De hogere bedrijfslasten zijn veroorzaakt doordat in 2018 een dotatie heeft plaatsgevonden voor de vorming van een voorziening voor dubieuze debiteuren van € 0,399 mln., en aan de andere kant zijn er lagere kosten doordat er geen congres heeft plaatsgevonden (begroot € 0,05 mln.) en er minder corporate communicatiemiddelen dan begroot (€ 0,085 minder dan begroot) zijn ingezet als gevolg van het feit dat 2018 voor ESZL een transitiejaar was.

De apparaatlasten zijn in 2018 op "niveau" gebleven en iets lager (€ 0,96 mln.) uitgekomen dan begroot. Dit is ook logisch omdat in 2018 door het ESZL-team onverminderd is doorgewerkt om de transitie daadwerkelijk vorm te geven.

De toestand op balansdatum (solvabiliteit en liquiditeit)

De solvabiliteit (eigen vermogen t.o.v. vreemd vermogen), de mate waarin ESZL in staat is aan haar verplichtingen te voldoen, is in 2018 mede door het nihil exploitatieresultaat afgenomen. Ook de liquiditeit, de mate waarin ESZL haar lopende betalingsverplichtingen uit de vlottende activa (vorderingen, liquide middelen) kan voldoen, is eveneens afgenomen.

4. Resultaatbestemming 2018

Er is over 2018 geen sprake van een exploitatieresultaat. Voorgesteld wordt om vanuit de algemene reserve € 0,274 mln. toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve "Dossier Maastricht International Center".

Stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg, Sittard

Ondertekening bestuur

Sittard,

A. Penn-Te Strake

J.J.M. Kusters

K.H.J. van der Ven

G. Braun

L.G. Verburgh

M. De Beer, namens Gemeente Heerlen

P. Meekels, namens Gemeente Sittard-Geleen

V. Heijnen, namens Gemeente Maastricht

G. Jacobs, namens Gemeente Eijsden-Margraten

N. Wingelaar, namens Gemeente Stein

D. Schneider, namens Gemeente Kerkrade

JAARREKENING 2018

Balans per 31 december 2018

Staat van baten en lasten over 2018

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

Stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg, Sittard

BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatverdeling)

| | | 31 december 2018 | | 31 december 2017 | |
|-------------------------|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | € | € | € | € |
| <i>ACTIVA</i> | | | | | |
| <i>VASTE ACTIVA</i> | | | | | |
| Financiële vaste activa | (1) | | | | |
| Overige vorderingen | | | 89.756 | | 49.647 |
| <i>VLOTTENDE ACTIVA</i> | | | | | |
| Vorderingen | (2) | | | | |
| Debiteuren | | 1.591.018 | | 292.899 | |
| Overige vorderingen | | 0 | | 10.781 | |
| Overlopende activa | | 5.864 | | 2.781 | |
| | | | 1.596.882 | | 306.461 |
| Liquide middelen | (3) | | 2.283.548 | | 2.605.930 |
| | | | | | |
| | | | <u>3.970.186</u> | | <u>2.962.038</u> |

Stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg, Sittard

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

| | Realisatie 2018 | Begroting 2018 | Realisatie 2017 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € |
| Baten | | | |
| Baten bijdrage gemeenten voorschot uitvoeringskosten en programma's | (6) 1.392.980 | 3.144.686 | 2.270.840 |
| Overige baten | (7) 351.382 | 0 | 11.800 |
| Som der baten | 1.744.362 | 3.144.686 | 2.282.640 |
| Lasten | | | |
| Programma lasten | | | |
| MKB & Innovatie | (8) 568.046 | 685.000 | 741.478 |
| Economie & Vestigingsklimaat | (9) 192.584 | 100.000 | (20.000) |
| Onderwijs & Arbeidsmarkt | (10) 63.200 | 300.000 | 167.335 |
| MKB & Innovatie / Economie & Vestigingsklimaat/ Onderwijs & Arbeidsmarkt | (11) 0 | 362.490 | 420.737 |
| | 823.830 | 1.447.490 | 1.309.550 |
| Bedrijfslasten | (12) 651.062 | 408.100 | 498.380 |
| Apparaatlasten | | | |
| Personeelslasten | 164.541 | 191.250 | 255.077 |
| Huisvestingslasten | (13) 36.818 | 55.000 | 37.557 |
| Kantoorlasten | (14) 9.011 | 29.000 | 21.135 |
| Algemene lasten | (15) 63.465 | 95.000 | 104.322 |
| | 273.835 | 370.250 | 418.091 |
| Som der lasten (voor financiële baten en lasten) | 1.748.727 | 2.225.840 | 2.226.021 |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten | (16) (4.603) | 0 | (2.046) |
| Rentelasten en soortgelijke lasten | (17) 238 | 0 | 0 |
| | (4.365) | 0 | (2.046) |
| Resultaat boekjaar | 0 | 918.846 | 58.665 |

| | <u>Realisatie 2018</u> | <u>Begroting 2018</u> | <u>Realisatie 2017</u> |
|---------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | € | € | € |
| Resultaatbestemming | | | |
| Algemene reserve | (274.112) | 0 | 58.665 |
| Bestemmingsreserves | 274.112 | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>58.665</u> |

Stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg, Sittard

KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2018 | | 2017 | |
|--|-------------|-----------|-----------|---------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Resultaat (voor financiële baten en lasten) | (4.365) | | 56.619 | |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| Veranderingen in het werkkapitaal: | | | | |
| Mutatie vorderingen | (1.290.421) | | 499.724 | |
| Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden) | 1.008.148 | | (562.922) | |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | (286.638) | | (6.579) |
| Rentebaten | | 4.365 | | 2.046 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | (282.273) | | (4.533) |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | |
| Toename overige vorderingen | (40.109) | | (46.720) | |
| Mutatie algemene reserve en bestemmingsreserve | 0 | | 215.447 | |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | (40.109) | | 168.727 |
| Mutatie liquide middelen | | (322.382) | | 164.194 |

Stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg, Sittard

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg, statutair gevestigd te Sittard, bestaan voornamelijk uit: overige dienstverlenende activiteiten op het gebied van informatie.

Vestigingsadres

Stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg (geregistreerd onder KvK-nummer 57627290) is feitelijk gevestigd op Poststraat 8/10 te Sittard.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de vrijwillig gekozen grondslag van BW2 Titel 9 alsmede de bepalingen van RJ 640 "Organisaties zonder winststreven".

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van de periode, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Vorderingen onder financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder eventuele aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg, Sittard

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking van de rechtspersoon.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve betreft het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Deze beperking is door het bestuur besloten en aangebracht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald. Bestuursbesluiten zijn leidend voor het moment van ontstaan van de verplichting tot uitkering van het toegekende bedrag per project of programma.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds en anderzijds de programma-, bedrijfs- en apparaatlasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening voorzienbaar zijn.

Bijdragen

Bijdragen van de gemeenten worden verantwoord in het jaar waarin de besteding van projectmiddelen plaatsvindt e.e.a. op basis van percentage of completion deze zijn toegekend en voor zover ze zijn besteed in dat jaar. Alle bijdragen van de gemeenten die in enig jaar zijn ontvangen maar niet besteed zijn, worden verwerkt onder de overlopende passiva als nog te besteden bijdragen gemeenten, waarbij het uitgangspunt is gehanteerd dat alle eigen kosten van de Stichting ESZL volledig worden gedekt uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Bestedingen doelstellingen

De kosten ten aanzien van de programma's worden opgenomen op het moment dat het bestuur van de stichting de besluitvorming neemt over de toekenning van de middelen aan de diverse subsidieontvangers.

Stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg, Sittard

Pensioen

De rechtspersoon heeft de pensioenaanspraken van haar personeel onder gebracht bij een pensioenverzekeraar zijnde Rabobank Pensioenfonds. Er is sprake van een middelloonregeling.

De stichting is niet aansprakelijk voor eventuele tekorten van het Rabobank Pensioenfonds.

De verplichting van de stichting beperkt zich tot het voldoen van periodieke premiebetalingen aan het pensioenfonds. De dekkingsgraad van Rabobank Pensioenfonds per 31 december 2018 bedraagt 117,5%.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

1. Financiële vaste activa

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige vorderingen | | |
| Lening u/g (1) | 64.756 | 49.647 |
| Lening u/g (2) | 25.000 | 0 |
| | <u>89.756</u> | <u>49.647</u> |

Lening u/g (1)

Deze lening met een hoofdsom van € 57.500 is ontstaan per 27 maart 2017. Het rentepercentage bedraagt 6,5% welke wordt bijgeschreven op de hoofdsom tot 1 april 2019. Vanaf 1 april 2019 vindt aflossing plaats in 16 gelijke kwartaaltermijnen. Er zijn geen nadere zekerheden gesteld.

Er bestaat momenteel onzekerheid over de volwaardigheid van deze vordering en het moment waarop de vordering kan worden geïncasseerd. Vanwege deze ontwikkeling is de vordering als langlopend in de jaarrekening gepresenteerd.

Lening u/g (2)

Deze lening betreft een achtergestelde lening met een hoofdsom van € 25.000. De lening is verstrekt per 15 juni 2018 en heeft een looptijd tot 31 december 2020. Aflossing vindt uiterlijk plaats op het einde van de looptijd. Er is geen rente overeengekomen en er zijn geen zekerheden gesteld.

2. Vorderingen

Debiteuren

| | | |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Debiteuren | 1.990.214 | 292.899 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | (399.196) | 0 |
| | <u>1.591.018</u> | <u>292.899</u> |

Voor eventuele oninbaarheid is een voorziening getroffen.

Overige vorderingen

| | | |
|--------------------------------|----------|---------------|
| Kortlopend deel lening u/g (1) | <u>0</u> | <u>10.781</u> |
|--------------------------------|----------|---------------|

Stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg, Sittard

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overlopende activa | | |
| Rente | 250 | 2.045 |
| Vooruitbetaalde verzekeringen | 4.315 | 0 |
| Diversen | 1.299 | 736 |
| | <u>5.864</u> | <u>2.781</u> |

3. Liquide middelen

| | | |
|----------|------------------|------------------|
| Rabobank | 2.283.478 | 2.605.772 |
| Kas | 70 | 158 |
| | <u>2.283.548</u> | <u>2.605.930</u> |

4. Reserves en fondsen

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------|----------------------|-------------------|
| | € | € |
| Algemene reserve | | |
| Stand per 1 januari | 274.112 | 215.447 |
| Resultaatbestemming | 274.112 (274.112) | 215.447 58.665 |
| Stand per 31 december | <u>0</u> | <u>274.112</u> |
| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
| | € | € |
| Bestemmingsreserves | | |
| Bestemmingsreserve | <u>574.112</u> | <u>300.000</u> |
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| | € | € |
| <i>Bestemmingsreserve</i> | | |
| Stand per 1 januari | 300.000 | 300.000 |
| Toevoeging | 274.112 | 0 |
| Stand per 31 december | <u>574.112</u> | <u>300.000</u> |

De bestemmingsreserve bestaat uit:

a. Dossier Maastricht International Center. De gemeente Maastricht heeft het project gepresenteerd tijdens de bestuursvergadering van november 2015. Op basis daarvan gaat de gemeente Maastricht er van uit dat ESZL zou bijdragen voor de duur van 4 jaar (€ 400.000,-) in plaats van alleen het jaar 2016 (€ 100.000,-). De bestemmingsreserve voor dit project bedraagt ultimo 2018 € 274.112. Het restantbedrag van € 25.888 (om totaal € 300.000 beschikbaar te hebben) kan worden onttrokken uit de post "Nog te besteden bijdragen gemeenten" (totaal € 1,749 mln.).

b. Dossier Technocollege (technisch beroepsonderwijs Zuid-Limburg). Voor dit project is een bedrag opgenomen in de bestemmingsreserve van € 300.000,-. Dit bedrag was bedoeld als garantiebijdrage voor het geval dat bedrijven niet (tijdig) financieel zouden participeren in de plannen voor de nieuwbouw. De gemeente Sittard-Geleen heeft ons in kennis gesteld, dat het Technocollege, in een gewijzigde opzet, wordt gerealiseerd. Door dat gewijzigde plan participeren bedrijven wel, maar niet financieel.

5. Kortlopende schulden

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | | |
| Crediteuren | <u>144.219</u> | <u>294.383</u> |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | 34.472 | 223.130 |
| Loonheffing | 2.312 | 0 |
| | <u>36.784</u> | <u>223.130</u> |
| Overlopende passiva | | |
| Reservering vakantiegeld | 4.747 | 4.849 |
| Nog af te rekenen projecten/ programma's | 1.435.618 | 1.865.414 |
| Nog te betalen programma management | 25.000 | 0 |
| Nog te besteden bijdragen gemeenten | 1.749.706 | 0 |
| | <u>3.215.071</u> | <u>1.870.263</u> |

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

| | Realisatie 2018 | Begroting 2018 | Vershil Realisatie 2018 | Realisatie 2017 |
|---|--------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------|
| | € | € | € | € |
| 6. Baten bijdrage gemeenten voorschot uitvoeringskosten en programma's | | | | |
| Gemeente Heerlen | 525.000 | 525.000 | 0 | 0 |
| Gemeente Maastricht | 734.382 | 734.382 | 0 | 734.382 |
| Gemeente Sittard Geleen | 562.344 | 562.344 | 0 | 562.344 |
| Gemeente Brunssum | 171.936 | 173.936 | (2.000) | 85.968 |
| Gemeente Kerkrade | 279.144 | 279.144 | 0 | 139.572 |
| Gemeente Nuth | 92.970 | 92.970 | 0 | 46.485 |
| Gemeente Eijsden-Margraten | 149.802 | 149.802 | 0 | 124.835 |
| Gemeente Gulpen-Wittem | 86.982 | 86.982 | 0 | 86.982 |
| Gemeente Meerssen | 114.378 | 114.378 | 0 | 114.378 |
| Gemeente Valkenburg aan de Geul | 99.708 | 99.708 | 0 | 49.854 |
| Gemeente Stein | 150.804 | 150.804 | 0 | 150.804 |
| Gemeente Schinnen | 77.952 | 77.952 | 0 | 77.952 |
| Gemeente Beek | 97.284 | 97.284 | 0 | 97.284 |
| Niet bestede baten gemeenten | (1.749.706) | 0 | (1.749.706) | 0 |
| | <u>1.392.980</u> | <u>3.144.686</u> | <u>(1.751.706)</u> | <u>2.270.840</u> |
| 7. Overige baten | | | | |
| Verrekening startfee | 11.500 | 0 | 11.500 | 7.500 |
| Vrijval Arbeidsmarkt Dashboard | 20.525 | 0 | 20.525 | 0 |
| Vrijval Eurolab | 20.000 | 0 | 20.000 | 0 |
| Vrijval Maastricht Aachen Airport | 50.000 | 0 | 50.000 | 0 |
| Vrijval Versnellingstafels | 1.128 | 0 | 1.128 | 0 |
| Vrijval Agenda Stad | 34.329 | 0 | 34.329 | 0 |
| Vrijval Telezorgcentrum | 2.000 | 0 | 2.000 | 0 |
| Vrijval Brightlands Excellence Programme | 5.000 | 0 | 5.000 | 0 |
| Vrijval Industrial Doctorate | 75.000 | 0 | 75.000 | 0 |
| Vrijval Identiteit Market PR | 20.000 | 0 | 20.000 | 0 |
| Vrijval Cultuurwidget | 20.000 | 0 | 20.000 | 0 |
| Vrijval Persoonlijk Zorgnetwerk | 30.000 | 0 | 30.000 | 0 |
| Vrijval Intersectorale Mobil | 61.900 | 0 | 61.900 | 0 |
| Overige inkomsten | 0 | 0 | 0 | 4.300 |
| | <u>351.382</u> | <u>0</u> | <u>351.382</u> | <u>11.800</u> |

Overige baten betreft vrijval van diverse reserveringen ten behoeve van projecten. Deze vrijval is door het bestuur geaccordeerd en deze reserveringen ten behoeve van projecttoezeggingen zullen niet meer gerealiseerd worden.

Programma lasten

| | Realisatie 2018 | Begroting 2018 | Vershil Realisatie 2018 | Realisatie 2017 |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------|
| | € | € | € | € |
| 8. MKB & Innovatie | | | | |
| Programma management | 50.000 | 50.000 | 0 | 0 |
| MKB Aanpak | 150.000 | 300.000 | (150.000) | 115.231 |
| Versnellingstafels | 0 | 100.000 | (100.000) | 117.983 |
| Kleinschalige onderzoeken | 19.502 | 50.000 | (30.498) | 72.950 |
| Agenda Stad | 0 | 0 | 0 | 235.314 |
| Klein Groots Land | 7.500 | 0 | 7.500 | 0 |
| Chemelot Experience Centre | 61.107 | 0 | 61.107 | 0 |
| BIF bijdrage 2018 | 200.000 | 135.000 | 65.000 | 200.000 |
| Programma commissie Leisure | 187 | 50.000 | (49.813) | 0 |
| Mobispec | 19.750 | 0 | 19.750 | 0 |
| Strategische innovatie | 60.000 | 0 | 60.000 | 0 |
| | <u>568.046</u> | <u>685.000</u> | <u>(116.954)</u> | <u>741.478</u> |

9. Economie & Vestigingsklimaat

| | | | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| Programma management | 50.000 | 50.000 | 0 | 0 |
| Voucher Grenzeloos ondernemen | 10.000 | 0 | 10.000 | 0 |
| TEDX | 5.084 | 0 | 5.084 | 0 |
| Afst. Beroepsopl.-Bedr. | 0 | 0 | 0 | (20.000) |
| Programma Life Science/Health | 0 | 50.000 | (50.000) | 0 |
| Claut Energy | 10.500 | 0 | 10.500 | 0 |
| Resource House | 20.000 | 0 | 20.000 | 0 |
| Voucher automotive cluster | 10.000 | 0 | 10.000 | 0 |
| Huisvesting arbeidsmigranten | 17.500 | 0 | 17.500 | 0 |
| Proeftuinen Smart Grid Holtum Noord | 15.000 | 0 | 15.000 | 0 |
| Projecten Zuyd Labs | 54.500 | 0 | 54.500 | 0 |
| | <u>192.584</u> | <u>100.000</u> | <u>92.584</u> | <u>(20.000)</u> |

| | Realisatie 2018 | Begroting 2018 | Verschil Realisatie 2018 | Realisatie 2017 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------|
| | € | € | € | € |
| 10. Onderwijs & Arbeidsmarkt | | | | |
| Programma management | 25.000 | 50.000 | (25.000) | 0 |
| Composiet Cluster Versterking | 8.100 | 0 | 8.100 | 0 |
| Arbeidsmarktdashboard Zuid Nederland | 0 | 50.000 | (50.000) | 0 |
| TOZL/onderwijs-bedrijfsleven | 0 | 200.000 | (200.000) | 0 |
| Centrum Vakmanschap Logistiek Warehouse People | 30.100 0 | 0 0 | 30.100 0 | 0 167.335 |
| | <u>63.200</u> | <u>300.000</u> | <u>(236.800)</u> | <u>167.335</u> |
| 11. MKB & Innovatie / Economie & Vestigingsklimaat/ Onderwijs & Arbeidsmarkt | | | | |
| Projecten/ Challenging Meeting Projects | 0 | 162.490 | (162.490) | 301.337 |
| Voucherregeling | 0 | 100.000 | (100.000) | 87.500 |
| Werkbudget kleinere gemeenten | 0 | 100.000 | (100.000) | 31.900 |
| | <u>0</u> | <u>362.490</u> | <u>(362.490)</u> | <u>420.737</u> |
| 12. Bedrijfslasten | | | | |
| Bedrijfslasten | | | | |
| Brainport development | 42.500 | 42.500 | 0 | 42.500 |
| Dotatie dubieuze debiteuren | 399.196 | 0 | 399.196 | 0 |
| Vrijval crediteuren | (44.241) | 0 | (44.241) | 0 |
| Vrijval debiteuren | 7.229 | 0 | 7.229 | 0 |
| | <u>404.684</u> | <u>42.500</u> | <u>362.184</u> | <u>42.500</u> |
| Communicatie & Branding | | | | |
| Communicatie manager | 75.600 | 75.600 | 0 | 75.600 |
| Communicatie medewerker | 30.294 | 30.000 | 294 | 25.100 |
| Congreslasten | 0 | 50.000 | (50.000) | 22.236 |
| Externe medialasten | 29.731 | 25.000 | 4.731 | 0 |
| Corporate communicatielasten | 103.784 | 185.000 | (81.216) | 332.944 |
| Website kosten | 6.969 | 0 | 6.969 | 0 |
| | <u>246.378</u> | <u>365.600</u> | <u>(119.222)</u> | <u>455.880</u> |

Stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg, Sittard

| | Realisatie 2018 | Begroting 2018 | Verschil Realisatie 2018 | Realisatie 2017 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------|
| | € | € | € | € |
| <i>Lonen en salarissen</i> | | | | |
| Office manager | 56.873 | 60.000 | (3.127) | 56.500 |
| Administratieve ondersteuner | 26.900 | 35.000 | (8.100) | 29.943 |
| Reiskostenvergoedingen | 2.920 | 15.000 | (12.080) | 0 |
| Programma manager (Provincie Limburg) | 76.465 | 75.000 | 1.465 | 84.299 |
| | <u>163.158</u> | <u>185.000</u> | <u>(21.842)</u> | <u>170.742</u> |
| <i>Overige salarislasten</i> | | | | |
| Secretaris (tot 1-2-2018) | 0 | 6.250 | (6.250) | 75.000 |
| Overige salariskosten | 0 | 0 | 0 | 9.335 |
| | <u>0</u> | <u>6.250</u> | <u>(6.250)</u> | <u>84.335</u> |
| <i>Overige personeelslasten</i> | | | | |
| Geschenken personeel | 102 | 0 | 102 | 0 |
| Cursus en training | 1.281 | 0 | 1.281 | 0 |
| | <u>1.383</u> | <u>0</u> | <u>1.383</u> | <u>0</u> |
| Personeelsleden | | | | |
| Bij de rechtspersoon waren in 2018 gemiddeld 3 personeelsleden in dienst (2017: 3). | | | | |
| <i>Overige bedrijfslasten</i> | | | | |
| 13. Huisvestingslasten | | | | |
| Huur onroerende zaak | 32.798 | 50.000 | (17.202) | 33.114 |
| Schoonmaak lasten | 4.020 | 5.000 | (980) | 4.443 |
| | <u>36.818</u> | <u>55.000</u> | <u>(18.182)</u> | <u>37.557</u> |
| 14. Kantoorlasten | | | | |
| Kantoorlasten | 1.343 | 15.000 | (13.657) | 12.900 |
| Internet en telefoonlasten | 1.564 | 10.000 | (8.436) | 5.674 |
| Contributies en abonnementen | 2.671 | 0 | 2.671 | 0 |
| Verzekering | 653 | 0 | 653 | 0 |
| Vergaderlasten | 1.736 | 4.000 | (2.264) | 2.561 |
| Representatielasten | 1.044 | 0 | 1.044 | 0 |
| | <u>9.011</u> | <u>29.000</u> | <u>(19.989)</u> | <u>21.135</u> |

| | Realisatie 2018 | Begroting 2018 | Verschil Realisatie 2018 | Realisatie 2017 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------|
| | € | € | € | € |
| 15. Algemene lasten | | | | |
| Accountantslasten | 14.120 | 10.000 | 4.120 | 10.926 |
| Administratielasten | 16.876 | 25.000 | (8.124) | 21.199 |
| Juridische advieslasten | 6.658 | 10.000 | (3.342) | 9.506 |
| Notarislasten | 810 | 0 | 810 | 0 |
| Project monitoring lasten | 25.000 | 50.000 | (25.000) | 53.703 |
| Reiskostenvergoeding externen | 1 | 0 | 1 | 8.988 |
| | <u>63.465</u> | <u>95.000</u> | <u>(31.535)</u> | <u>104.322</u> |
| Financiële baten en lasten | | | | |
| 16. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | | | |
| Rente banktegoeden | <u>4.603</u> | <u>0</u> | <u>4.603</u> | <u>2.046</u> |
| 17. Rentelasten en soortgelijke lasten | | | | |
| Rente- en banklasten | <u>238</u> | <u>0</u> | <u>238</u> | <u>0</u> |

WNT-verantwoording 2018 stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg

De WNT is van toepassing op stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg. Het voor stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 (het algemene bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1d. Topfunctionarissen zonder bezoldiging

| NAAM TOPFUNCTIONARIS | FUNCTIE |
|-------------------------|---|
| S. Cox | Voorzitter (periode 9-5-2018 – 31-12-2018) |
| L. Burdorf | Secretaris namens Gemeente Sittard-Geleen (periode 1-1-2018 – 1-2-2018) |
| J. Zuidam | Voorzitter (periode 1-1-2018 – 8-5-2018) Bestuurslid (periode 9-5-2018 – 31-12-2018) |
| P. Meekels | Penningmeester namens Gemeente Sittard-Geleen |
| V. Heijnen | Bestuurslid namens Gemeente Maastricht (periode 5-7-2018 - 31-12-2018) |
| J. Aarts | Bestuurslid namens Gemeente Maastricht (periode 1-1-2018 – 4-7-2018) |
| M. De Beer | Bestuurslid namens Gemeente Heerlen |
| J.J.M. Kusters | Bestuurslid |
| K.H.J. van der Ven | Bestuurslid |
| L.D. Verburgh | Bestuurslid |
| N. Wingelaar | Bestuurslid namens Gemeente Stein (periode 13-12-2018 – 31-12-2018) |
| G. Jacobs | Bestuurslid namens Gemeente Eijsden-Margraten (periode 20-09-2018 – 31-12-2018) |
| D. Schneider | Bestuurslid namens Gemeente Kerkrade (periode 13-12-2018 – 31-12-2018) |
| T. Beurskens | Bestuurslid namens Provincie Limburg (periode 1-1-2018 – 9-5-2018) |
| A. Nicolai | Bestuurslid (periode 1-1-2018 – 9-5-2018) |
| M. van Dieijen – Visser | Bestuurslid (periode 1-1-2018 – 9-5-2018) |
| M. Paul | Bestuurslid (periode 1-1-2018 – 9-5-2018) |
| A. van der Feltz | Bestuurslid (periode 1-1-2018 – 9-5-2018) |

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg, Sittard

Ondertekening bestuur

Sittard,

A. Penn-Te Strake

J.J.M. Kusters

K.H.J. van der Ven

G. Braun

L.G. Verburgh

M. De Beer, namens Gemeente Heerlen

P. Meekels, namens Gemeente Sittard-Geleen

V. Heijnen, namens Gemeente Maastricht

G. Jacobs, namens Gemeente Eijsden-Margraten

N. Wingelaar, namens Gemeente Stein

D. Schneider, namens Gemeente Kerkrade

OVERIGE GEGEVENS

Aan het bestuur van
Stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg
Poststraat 8-10
6135 KB SITTARD

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg te Sittard gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de vrijwillig gekozen grondslagen van Titel 9 boek 2 BW (afdeling 2-6) en de in Nederland geldende RJ-richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen bij en krachtens de Wet Normering Topinkomens.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen, alsmede het controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Overige aangelegenheid

Wij vestigen de aandacht op de onder de overige vorderingen onder de financiële vaste activa opgenomen lening u/g (1) van € 64.756, zoals toegelicht in de jaarrekening op pagina 24. Er bestaat een onzekerheid over de volwaardigheid van deze vordering welke door het bestuur in de jaarrekening is toegelicht. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, bestaande uit het bestuursverslag.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de vrijwillig gekozen grondslagen van Titel 9 boek 2 BW (afdeling 2-6) en de in Nederland geldende RJ-richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen bij en krachtens de Wet Normering Topinkomens. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Venlo, 27 juni 2019

KOENEN EN CO

Audit & Assurance B.V.

V.J.M. Ferfers – Reemers Msc RA