

1^e Bestuursrapportage 2022

Inhoudsopgave

1	Inleiding	4
1.1	Algemeen	5
1.2	Leeswijzer 1 ^e Bestuursrapportage 2022	6
2	Afwijkingen t.o.v. de begroting 2022	8
2.1	Financiële samenvatting	9
2.2	Autonome ontwikkelingen inclusief mutaties kleiner dan € 10.000	10
2.3	Eerdere besluitvorming	19
2.4	Overige wijzigingen (vooralsnog) zonder financiële impact	32
Bijlage 1:	1 ^e Begrotingswijziging 2022	37
Bijlage 2:	Projecten	41
Bijlage 3:	Begrippenlijst	45
Bijlage 4:	Lijst met afkortingen	66

1

Inleiding



1.1 Algemeen

Hierbij presenteren wij u de 1^e Bestuursrapportage 2022 waarmee wij u beleidsmatig en financieel informeren over de uitvoering van de Programmabegroting 2022 gedurende de eerste maanden van 2022 (tot begin mei).

Woensdag 1 juni jl. is de Meicirculaire 2022 gepresenteerd. Vanwege de te verwachten significante impact op de financiën is ervoor gekozen om de gevolgen van de meicirculaire te verwerken in deze 1^e Bestuursrapportage 2022, zodat er bij de commissie- en raadsbehandeling kan worden uitgegaan van de meest actuele cijfers.

Er wordt in deze rapportage op het niveau van afwijkingen en politiek-bestuurlijk relevante informatie gerapporteerd. Deze rapportage is hiermee primair een afwijkingenrapportage gericht op tijdige bijsturing. Echter niet alle afwijkingen zijn bij te sturen. Soms zijn ze onontkoombaar als gevolg van autonome ontwikkelingen. Daarnaast wordt deze rapportage ook gebruikt om de financiële consequenties van eerdere besluitvorming te verwerken. Alle wijzigingen zijn vervat in de 1^e begrotingswijziging 2022 die als bijlage 1 bij deze 1^e Bestuursrapportage is gevoegd en waarmee het budgetrecht van de raad tot uitdrukking komt.

Planning

In het vergaderschema 2022 zijn de volgende data opgenomen voor de behandeling van de 1^e Bestuursrapportage 2022:

29 juni 2022	Gecombineerde Commissievergadering
7 juli 2022	Gemeenteraad

1.2 Leeswijzer 1^e Bestuursrapportage 2022

Bovenaan elke pagina staat een balk die vermeldt in welk hoofdstuk u zich bevindt en met welke paragraaf de pagina begint. Op deze manier kunt u, al bladerend door het document, steeds in één oogopslag zien waar u zich bevindt.

Deze 1^e Bestuursrapportage 2022 bestaat achtereenvolgens uit de volgende onderdelen:

Hoofdstuk 2 Afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting 2022

In dit hoofdstuk wordt in paragraaf 2.1 de financiële samenvatting in tabelvorm weergegeven van de afwijkingen zoals opgenomen in deze rapportage. In de paragrafen 2.2 t/m 2.4 worden de onderdelen uit de tabel nader toegelicht:

2.2 Autonome ontwikkelingen inclusief mutaties kleiner dan € 10.000

2.3 Eerdere besluitvorming

2.4 Beleidswijzigingen en overige ontwikkelingen (vooralsnog) zonder financiële impact toegelicht.

Bijlage 1 1^e Begrotingswijziging 2022

Hierin is de financiële vertaling gemaakt van bovengenoemde waarmee de begroting 2022 wordt geactualiseerd. Deze vormt een eerste uitgangspunt bij de begrotingsopstelling 2023 en volgende jaren.

Bijlage 2 Projecten

Voor de projecten die nieuw zijn of waarin een wijziging heeft plaatsgevonden is een geactualiseerd projectformulier opgenomen.

Bijlage 3 Begrippenlijst

De meest voorkomende begrippen binnen de Planning & Control documenten worden hier beschreven.

Bijlage 4 Lijst met afkortingen

Als bijlage is tot slot de lijst met afkortingen bijgevoegd.

2

Afwijkingen t.o.v. de begroting 2022



2.1 Financiële samenvatting

De 1^e Bestuursrapportage 2022 ziet op de uitvoering van het lopende begrotingsjaar en rapporteert over de afwijkingen daarin. Dit alles leidt tot het volgende actuele financiële beeld, waarbij ook de meerjarige consequenties tot uitdrukking komen.

		2022	2023	2024	2025	2026
A	Saldo begroting 2022 en meerjarenbegroting 2023-2026 voor 1^e Bestuursrapportage	107.500	224.800	3.500	22.600	245.100
B	Autonome ontwikkelingen inclusief < € 10.000	1.383.400	2.214.100	2.637.900	3.262.800	1.205.800
C	Eerdere besluitvorming in raad / college	-535.300	-360.200	-362.600	-362.300	-361.800
	Saldo begroting 2022 en meerjarenbegroting 2023-2026 ná 1^e Bestuursrapportage	955.600	2.078.700	2.278.800	2.923.100	1.089.100

Ad A) Saldo begroting 2022 en meerjarenbegroting 2023-2026 vóór 1^e Bestuursrapportage

Deze saldi komen overeen met de meerjarige begrotingsaldi in de begroting 2022.

2.2 Autonome ontwikkelingen inclusief mutaties kleiner dan € 10.000

		2022	2023	2024	2025	2026
	1 Werk en economie	-10.900	-10.900	-10.900	-10.900	-10.900
A	Coronaherstelplan: Beekerhoek	17.500	0	0	0	0
	Reserve crisismaatregelen	-17.500	0	0	0	0
	Mutaties < € 10.000	-10.900	-10.900	-10.900	-10.900	-10.900
	2 Zorg en inkomen	6.800	6.800	6.800	6.800	6.800
A	Wet Inburgering 2021	-105.900	0	0	0	0
	SPUK wet Inburgering 2021	105.900	0	0	0	0
	Mutaties < € 10.000	6.800	6.800	6.800	6.800	6.800
	3 Maatschappelijke ontwikkeling	-12.000	-21.100	-21.100	-21.100	-21.100
A	Onderwijs Achterstanden Beleid 2022	-182.800	0	0	0	0
	SPUK OAB 2022	182.800	0	0	0	0
B	Beeks lokaal akkoord: Uitvoeringsbudget	-10.000	0	0	0	0
	Beeks lokaal akkoord: Rijksbijdrage	10.000	0	0	0	0
	Mutaties < € 10.000	-12.000	-21.100	-21.100	-21.100	-21.100
	4 Ruimtelijk ontwikkelen	-9.600	1.600	1.600	1.600	1.600
A	DUB-gelden 2022	47.800	0	0	0	0
	Vooruitontvangen bedragen	-47.800	0	0	0	0
	Mutaties < € 10.000	-9.600	1.600	1.600	1.600	1.600
	5 Openbare ruimte	5.100	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200
	Mutaties < € 10.000	5.100	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200
	6 Bestuur en organisatie incl. KVS	1.404.000	2.242.900	2.666.700	3.291.600	1.234.600
A	Nieuw College	-73.800	-75.100	-75.100	-12.800	28.000
B	Dividend Enexis	50.500	0	0	0	0
C	Mutatiesignalering WOZ	-13.500	-13.500	-13.500	-13.500	-13.500
D	Budgetoverheveling 2021-2022	-1.663.200	0	0	0	0
	Dekking uit reserve afwikkeling projecten	1.663.200	0	0	0	0
E	Rente-inkomsten aangetrokken geldlening	17.100	0	0	0	0
F	Meicirculaire	1.716.800	2.711.500	3.135.000	3.700.400	1.599.300
	Mutaties < € 10.000	21.200	5.200	5.500	2.700	6.000
	Kostenverdeelstaat					
A	CAO-verhoging en thuiswerkvergoeding	-326.000	-379.000	-379.000	-379.000	-379.000
	Mutaties < € 10.000	11.700	-6.200	-6.200	-6.200	-6.200
	Totaal	1.383.400	2.214.100	2.637.900	3.262.800	1.205.800

Programma 1 Werk en economie

A Coronaherstelplan: begeleiding opstart BIZ bedrijventerrein Beekerhoek Per saldo 0 I

Pfh: C. van Basten-Boddin

Op 23 december 2021 heeft het Stichtingsbestuur van de Ondernemersvereniging Beekerhoek het college laten weten ultimo 2021 de ondernemersvereniging Beekerhoek op te heffen en te ontbinden. Hierdoor is het opstarten van een BIZ (Bedrijven Investeringszone) op Beekerhoek niet opportuun, omdat een initiatief tot opstarten van een BIZ vanuit de ondernemers c.q. ondernemersvereniging moet komen. Het vanuit het corona herstelplan geraamde budget van € 15.000 valt hierdoor vrij ten gunste van de reserve crisismaatregelen. Dit heeft ook betrekking op het vanuit het corona herstelplan beschikbare budget van € 5.000 voor procesbegeleiding van het KVO -traject (Keurmerk veilig ondernemen) voor Beekerhoek en Makado dat om voornoemde reden niet wordt voortgezet, waardoor de resterende € 2.500 eveneens vrijvalt ten gunste van de reserve crisismaatregelen.

Programma 2 Zorg en inkomen

A Onderwijs Achterstanden Beleid 2022 Per saldo 0 I

Pfh: T. van Es

De gemeente Beek ontvangt in 2022 van het Rijk in totaal € 182.800 aan geormerkte middelen voor OAB (Onderwijs Achterstanden Beleid), voor het voorkomen en bestrijden van onderwijsachterstanden in de Nederlandse taal, het voorkomen van segregatie en het bevorderen van integratie. Daarnaast beschikt de gemeente Beek in 2022 over een gemeentelijk budget van € 102.000. De rijksvergoeding wordt, naast het gemeentelijke budget, volledig ingezet binnen het peuterwerk.

Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling

A Wet Inburgering 2021 Per saldo 0 I

Pfh: T. van Es

Met ingang van 2022 is de nieuwe Wet Inburgering van kracht geworden. Deze wet voorziet in meer verantwoordelijkheden voor de gemeenten bij de inburgering van statushouders. De wettelijke taken voor de gemeenten zijn:

1. Brede intake + Plan inburgering en Participatie (PIP)
2. Maatschappelijke begeleiding
3. Financieel ontzorgen
4. Taal en Participatie
5. Voortgang en handhaving
6. Module arbeidsparticipatie (MAP)
7. Participatieverklaringstraject (PVT)
8. Monitoring

Voor de uitvoering van deze taken zijn contracten afgesloten met Vluchtelingenwerk Nederland en Vidar (v.w.b. de PVT en de MAP). De aanvullende financiële middelen van het rijk worden hiervoor ingezet, waarbij de gemeente Beek zich op het standpunt heeft gesteld dat de middelen van het rijk in financiële zin taakstellend zijn.

B Uitvoeringsbudget Beeks lokaal akkoord 2021**Per saldo 0 I**

Pfh: R. Diedereren / Pfh: T. van Es

Begin 2020 is het proces om te komen tot het Beeks Lokaal Akkoord afgerond en hebben ruim 30 verenigingen het akkoord ondertekend. Het Beeks Lokaal Akkoord geeft toegang tot een uitvoeringsbudget 2022 van € 10.000 gefinancierd door het Ministerie van VWS ten behoeve van projecten om de behoeften, wensen en doelstellingen van het Beeks Lokaal Akkoord te realiseren.

In 2021 hebben we middels een event Beek Alive de Beekse beweeg- en cultuurpas geïntroduceerd. De vertrouwenspersoon voor Beekse verenigingen is gecontinueerd. Daarnaast zijn in de Haamen sportraden opgestart voor binnen- en buitensport verenigingen.

Momenteel zijn we het lokaal akkoord aan het herijken met behulp van de adviseur lokale sport, om nog adequater op de wensen en behoeften van (samenwerkende) verenigingen in te spelen.

Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen**A DUB-gelden 2022****Per saldo 0 I**

Pfh: R. Diedereren

De huidige decentralisatie-uitkering Bevolkingsdaling loopt tot en met 2021. Om de negen ontvangende regio's duidelijkheid te geven voor 2022, hebben de fondsbeheerders besloten de middelen voor 2022 nog eenmalig te continueren. Het totaal benodigde bedrag ad € 11,2 miljoen wordt – identiek aan de werkwijze in voorgaande jaren – bij de meicirculaire 2022 onttrokken aan de algemene uitkering.

Voor Beek betekent dit een bedrag van € 47.800 in 2022, dat in de voorliggende 1^e Bestuursrapportage 2022 neutraal in de exploitatie wordt verwerkt als vooruitontvangen bedrag met specifiek bestedingsdoel.

Programma 6 Bestuur en organisatie**A Nieuw College****Zie tabel I/S**

Pfh: R. Diedereren

Per 19 mei 2022 is een nieuw college gevormd met 3 fulltime wethouders. Voorheen waren er 4 parttime wethouders. Dit betekent een structurele vrijval van 0,3 fte.

In februari jl. is een van zittende de wethouders afgetreden wegens ziekte. Als gevolg hiervan heeft betrokkene recht op een Appa-uitkering tot 3 april 2025. Omdat deze Appa-uitkeringslasten wegens het aftreden vooraf niet konden worden voorzien, is er voor de jaren 2022 tot en met 2025 extra budget noodzakelijk. Mogelijk wordt de gemeente vanaf 2023 (deels) gecompenseerd in deze uitkeringskosten op basis van de arbeidsongeschiktheidsverzekering die de gemeente voor haar bestuurders heeft afgesloten. De hoogte van deze compensatie is afhankelijk van de mate van arbeidsongeschiktheid welke te zijner tijd wordt vastgesteld o.b.v. een medische keuring. De hoogte van de compensatie zal worden verwerkt in de 1^e Bestuursrapportage 2023. Bij een eventuele voortdurende arbeidsongeschiktheid maakt betrokken wethouder na afloop van de reguliere Appa-uitkering mogelijk aanspraak op een verlengde uitkering. Deze kosten worden te zijner tijd verwerkt in de P&C-cyclus van 2025 en verder.

Naar aanleiding van de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2022 en het daaruit voortvloeiende coalitieakkoord, is één van de zittende wethouders niet meer teruggekeerd in het nieuwe college. Als gevolg hiervan maakt betrokkene per 19 mei 2022 aanspraak op een Appa-uitkering, maximaal voor de duur van 3 jaar en 2 maanden. Deze kosten zijn onvoorzien, waardoor extra budget noodzakelijk is voor de jaren 2022 tot en met 2025

B Dividend Enexis 50.500 I

Pfh: R. Diedereren

De afrekening van het dividend Enexis over 2021 is ontvangen. De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft besloten om 50% van het netto resultaat over 2021 uit te keren. Voor de gemeente Beek bedraagt de uitkering € 50.500 meer dan verwacht.

C Mutatiesignalering WOZ -13.500 S

Pfh: R. Diedereren

In Beek laten we jaarlijks luchtfoto's, orthofoto's en oblieke foto's (vogelvlucht) maken. Dit beeldmateriaal kan gebruikt worden om meerdere jaargangen met elkaar te vergelijken en tussentijds aangebrachte wijzigingen te constateren. Het uitvoeren van een jaarlijkse mutatiesignalering is noodzakelijk om de verschillende basisregistraties zoals de BAG (Basisregistratie Adressen en Gebouwen), de BGT (Basisregistratie Grootchalige Topografie) en de WOZ (Waardering onroerende zaken) actueel te houden. De basisregistratie WOZ wordt bijgehouden door de BsGW. De basisregistraties BAG en BGT worden beheerd door de gemeente. De afgelopen twee jaar heeft de BsGW de mutatiesignaleringen WOZ uitbesteed en de kosten doorberekend aan de gemeente. De gemeente heeft de mutatiesignaleringen voor de BAG en BGT in eigen beheer uitgevoerd. Door de mutatiesignalering integraal aan te pakken voor zowel de BAG, BGT als de WOZ wordt optimaal invulling gegeven aan éénmalig inwinnen, meervoudig gebruik. In plaats van twee tot drie keer de kaart controleren op mutaties, worden in één keer de verschillen tussen de diverse registraties inzichtelijk gemaakt. De kosten voor een jaarlijkse integrale mutatiesignalering bedragen € 13.500.

D Budgetoverheveling van 2021 naar 2022 Per saldo 0 I

Pfh: R. Diedereren

In de raad van 2 december 2021 is een voorstel aangenomen met betrekking tot de over te hevelen budgetten van 2021 naar 2022. Bij de rekening 2021 zijn de definitieve bedragen gestort in de reserve afwikkeling projecten. Via deze 1^e Bestuursrapportage worden de diverse overgehevelde bedragen weer toegevoegd aan de budgetten en onttrokken uit de reserve afwikkeling projecten.

E Rente-inkomsten aangetrokken kort geld 17.100 I

Pfh: R. Diedereren

Voor het aantrekken van korte geldleningen ontvangt de gemeente nog steeds rente-inkomsten.

F Meicirculaire 2022 Zie tabel S

Pfh: R. Diedereren

	Meicirculaire 2022 (x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Dec.circ.2021	23.111.965	24.968.878	25.870.813	24.809.889	24.601.650	24.716.160	24.715.511
1.	Herverdeling gemeentefonds				-79.375	-198.438	-357.188	-357.188
	Accres en maatstaven:							
2a	Accres en wijziging maatstaven	17.764	117.071	831.200	953.062	3.107.939	3.867.772	2.127.838
2b	WOZ	74.017	-49.406	-77.061	-290.330	-181.944	-209.781	-239.482
2c	Plafond BCF			93.365	137.339			

	Meicirculaire 2022 (x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
2d	Participatie				20.077	26.542	30.132	36.196
2e	Voogdij 18+				573.268	573.400	573.784	574.337
2f	Opschalings- korting				309.244	413.683	520.135	0
2g	Raadsleden- vergoeding kleine gemeenten			2.437	78.602	78.602	78.602	78.602
2h	Armoede- bestrijding kinderen				60.995	60.995	60.995	60.995
2i	Energietoeslag (zie beleidsmatige analyse)			500.902				
2j	Volkshuisvesting- fonds, uitname accres				-115.997	-116.623	-115.094	
2k	Woningbouw- impuls uitname accres				-77.311	-77.015	-77.467	
2l	Jeugdzorg				1.606.551			
2 m	Eigen bijdrage huishoudelijke hulp						-115.326	-118.259
	Taakmutaties:							
3a	Extra capaciteit BOA's			31.295	31.295	31.295	31.295	31.295
3b	Uitvoeringskosten klimaatakkoord			165.197				
	Sociaal domein:							
4a	Participatie			57.410	-20.077	-26.542	-30.132	-36.196
4b	Voogdij 18+			20.263	-543.559	-543.559	-543.559	-543.559
	Meicirculaire 2022	23.111.965	24.968.878	25.870.813	27.453.673	24.601.650	24.716.160	24.715.511
	Mut.dec.2021-mei 2022	91.781	67.665	1.625.008	2.643.784	3.134.951	3.700.403	1.599.300
	Mutatie 20220 en 2021			91.781	67.665			
	Saldi			1.716.789	2.711.449	3.134.951	3.700.403	1.599.300

Ad 1. Herverdeling van het gemeentefonds

Hoofddoel voor een nieuw verdeelstelsel was om dat eenvoudig en uitlegbaar te maken zodat het beter aansluit bij de noodzakelijke kosten die gemeenten maken (dat was vooral nodig in het sociaal domein). De indeling van de clusters is logischer en globaler gemaakt en het aantal maatstaven is gehalveerd. Op 6 april jl. zijn de Tweede Kamer en gemeenten door de fondsbeheerders geïnformeerd over een nieuwe verdeling van de algemene uitkering met ingang van 1 januari 2023.

In de meicirculaire 2023 is het nieuwe verdeelmodel van 2019 geactualiseerd naar de stand van 1 januari 2023. Deze actualisatie betreft de volgende onderdelen:

- De standen van de gebruikte verdeelmaatstaven zijn geactualiseerd.
- Alle budgetontwikkelingen die in de periode 2020 tot en met 2022 hebben plaatsgevonden zijn volgens de nieuwe verdeling verwerkt, ook de mutaties uit de meicirculaire 2022 die betrekking hebben op het uitkeringsjaar 2022.
- Een actuelere gemeentelijke indeling (o.b.v. de cijfers uit 2022).

Het ingroeipad, waarmee gemeenten naar de nieuwe verdeling ingroeien, wordt beperkt tot 3 jaar. Het maximale positieve of negatieve effect is in 2023 € 7,50 per inwoner en in 2024 en 2025 € 15 per inwoner. Het maximale positieve of negatieve effect in 2025 bedraagt hierdoor € 37,50 per inwoner. Voor gemeenten met een beperkte financiële draagkracht en een lage economische status en voor krimpgemeenten (zoals Beek) geldt tot en met 2025 een aangepast ingroeipad van € 5, € 12,50 en € 22,50.

Accres en maatstaven

Ad 2a. Accres en wijziging maatstaven

De accressen zijn hoger dan eerder gemeld in de Maartbrief 2022 en bijgesteld op basis van de Voorjaarsnota 2022. In de jaren 2022 tot en met 2025 zijn de hogere accressen het gevolg van extra rijksuitgaven voor vennootschapsbelasting (Vpb), koppeling AOW aan stapsgewijze verhoging wettelijk minimumloon (WML), inkomensbelasting Box 3 en defensie-uitgaven. Ook is het accres opwaarts bijgesteld als gevolg van een hogere loon- en prijsontwikkeling dan tot nu toe aangenomen. Bij het opstellen van de begroting 2023 en meerjarenbegroting 2024-2026 zullen de uitgaven, alsmede de inkomsten van de gemeente eveneens geïndexeerd worden.

Daarnaast zijn de maatstaven aangepast aan de meest recente gegevens.

Ad 2b. Wet Onroerende Zaken

De jaarlijkse aanpassing van de gewichten (rekentarieven) van de verdeelmaatstaf ozb is doorgevoerd. De uitkomst van de verdeelmaatstaf ozb wordt bepaald door de omvang van de WOZ-waarde en een daaraan gekoppeld gewicht, het zogenaamde rekestarif. Er worden drie WOZ-waarden onderscheiden: voor eigenaren woningen, eigenaren niet-woningen en gebruikers niet-woningen. Door marktontwikkelingen kan de WOZ-waarde sterk fluctueren. Het is staand beleid om voor het effect van deze marktontwikkelingen te corrigeren, door middel van een aanpassing van de rekestarieven van de verdeelmaatstaf ozb. Die correctie is op nationaal niveau. De aanpassing van de rekestarieven van de verdeelmaatstaf ozb is afgestemd op de WOZ-tijdvakken.

Op 1 januari 2023 begint een nieuw WOZ-tijdvak met waardepeildatum 1 januari 2022. Bij de aanpassing van de rekestarieven is de vaste werkwijze toegepast: het rekestarif wordt naar beneden (of naar boven) bijgesteld om de stijging (of daling) van de ozb-maatstaf als gevolg van de stijging (of daling) van de WOZ-waarde van woningen en niet-woningen ongedaan te maken. De maatstaf groeit alleen met de inflatie mee. De marktontwikkeling tussen 1 januari 2021 en 1 januari 2022 bij woningen wordt, op basis van informatie van de Waarderingskamer, geschat op 13,5%. Voor niet-woningen wordt de waardeontwikkeling over dezelfde periode geschat op 1%. De inflatie in die periode bedraagt volgens de ramingen van het CPB 3,1%.

Ad 2c. Plafond BCF

Via de septembercirculaire 2021 hebben gemeenten een voorschot op de onderschrijding van het BCF-plafond ontvangen. In deze circulaire volgt de afrekening 2021. Op 1 januari 2023 begint een nieuw WOZ-tijdvak met waardepeildatum 1 januari 2022. Bij de aanpassing van de rekentarieven is de vaste werkwijze toegepast (zie hiervoor).

Ad 2d. Participatie

De budgetten voor Nieuw Wajong en Nieuw begeleiding (excl. beschut werk), beide onderdeel van de integratie-uitkering Participatie, worden overgeheveld naar de algemene uitkering. Dit in het kader van de nieuwe verdeling van het gemeentefonds per 2023. Voor 2023 en verder is de algemene uitkering daarom opgehoogd met het bedrag dat beschikbaar was voor Nieuw Wajong en Nieuw begeleiding. De integratie uitkering is met hetzelfde bedrag verlaagd.

Ad 2e. Voogdij 18+

Vanaf 2023 vindt verdeling van de middelen voor voogdij/18+ plaats via de objectieve verdeelmaatstaven van het cluster Individuele voorzieningen Jeugd in de algemene uitkering.

Ad 2f. Opschalingskorting

De opschalingskorting wordt door gemeenten als zeer oneerlijk ervaren omdat het principe van herindelen van bovenaf is opgelegd. De opschalingskorting heeft de gemeenten in de jaren 2015 t/m 2021 cumulatief al € 1,5 miljard gekost en daarnaast € 150 miljoen als gemist accres over die opschalingskorting. Het verder laten oplopen van de opschalingskorting is geschrapt voor de duur van deze kabinetsperiode. Eerder was de voorgenomen toename van de opschalingskorting al bevroren voor de jaren 2020 tot en met 2022. Dit betekent dat de stand van de opschalingskorting zoals bereikt in 2019 wordt bevroren tot en met 2025. Concreet betekent dit dat de korting in de betreffende jaren wordt teruggeboekt, doch dat de reeks eindigt in een korting in 2026, zoals voorzien.

Ad 2g. Raadsledenvergoeding kleine gemeenten

De integratie-uitkering raadsledenvergoeding wordt jaarlijks geactualiseerd. De actualisatie komt ten gunste van de algemene uitkering aangezien de integratie-uitkering vanaf 2023 is opgenomen in de algemene uitkering.

Ad 2h. Armoedebestrijding kinderen

In de decembercirculaire 2016 zijn gemeenten geïnformeerd over de structureel beschikbare gelden voor de bestrijding van de gevolgen van armoede onder kinderen. Jaarlijks vindt in de meicirculaire een actualisatie plaats van de verdeling voor het jaar t+1 en verder. De middelen worden verdeeld op basis van CBS-gegevens over kinderen met een kans op armoede. Opgenomen zijn de bedragen die voor armoedebestrijding kinderen vanaf 2023 beschikbaar zijn.

Ad 2i. Energietoeslag

Op 15 maart jl. is het wetsvoorstel eenmalige energietoeslag lage inkomens ingediend bij de Tweede Kamer. Met het wetsvoorstel krijgen gemeenten de bevoegdheid om dit jaar via categoriale bijzondere bijstand een eenmalige tegemoetkoming voor de gestegen energieprijzen toe te kennen aan huishoudens met een laag inkomen. Voor de uitvoering en uitgifte van de eenmalige aanvullende tegemoetkoming – voor huishoudens met een laag inkomen - heeft het kabinet in maart 2022 een eenmalig budget beschikbaar gesteld. In de voorjaarsbesluitvorming is een aanvullend bedrag beschikbaar gesteld, waardoor het totaal beschikbare bedrag uitkomt op landelijk € 854 miljoen. Deze middelen worden via de algemene uitkering aan gemeenten verstrekt.

Ad 2j. Volkshuisvestingsfonds, uitname accres

Aan gemeenten wordt via een specifieke uitkering gedurende de jaren 2023 t/m 2026 landelijk een bedrag van € 150 miljoen beschikbaar gesteld. In de jaren 2023 t/m 2025 wordt het accres met datzelfde bedrag afgeroomd.

Ad 2k. Woningbouwimpuls uitname accres

Aan gemeenten wordt via een specifieke uitkering gedurende de jaren 2023 t/m 2026 landelijk een bedrag van € 150 miljoen beschikbaar gesteld. In de jaren 2023 t/m 2025 wordt het accres met datzelfde bedrag afgeroomd.

Ad 2l. Jeugdzorg

Het kabinet stelt voor 2023 landelijk incidenteel € 1,454 miljard extra beschikbaar voor de jeugdzorg. Hierbij gaat het kabinet er vanuit dat gemeenten inzetten op besparingsmaatregelen voor een bedrag van € 374 miljoen op de jeugdzorguitgaven in 2023.

Vanuit de € 1,454 miljard is, vooruitlopend op de nadere invulling van de hervormingsagenda, € 9 mln. overgeheveld naar de begroting van het ministerie van VWS ten behoeve van de uitvoering van de hervormingsagenda in 2023. De besteding van deze middelen vindt plaats in samenspraak met de VNG. Het overige deel (€ 1,445 miljard) is toegevoegd aan de algemene uitkering aan gemeenten ter compensatie van de tekorten in de jeugdzorg.

Ad 2m. Eigenbijdrage huishoudelijke hulp

In het coalitieakkoord van het kabinet is opgenomen dat dit kabinet werkt aan een aanpassing van de eigen bijdrage voor de huishoudelijke hulp in de Wmo. De komende periode wordt deze maatregel met cliënten, gemeenten en het Centraal Administratie Kantoor (CAK) uitgewerkt. De maatregel vraagt een wetswijziging en vergt een aanzienlijke implementatietijd waardoor de beoogde datum van inwerkingtreding op 1 januari 2025 is gesteld. De aanpassing dient vanaf 2025 te leiden tot een taakstellende besparing.

Taakmutaties*Ad 3a. Extra capaciteit BOA's (DU)*

Voor de capaciteit van BOA's in de openbare ruimte wordt via een decentralisatie-uitkering extra geld beschikbaar gesteld aan gemeenten. Als verdeelsleutel wordt een standaard basisbedrag en een variabel aanvullend bedrag op basis van inwonertal gehanteerd.

Ad3b. Uitvoeringskosten klimaatakkoord (DU)

Voor de uitvoeringskosten voor het klimaatakkoord worden in 2022 gelden aan de gemeenten beschikbaar gesteld. Er vinden nog gesprekken plaats tussen onder andere VNG, IPO en het Rijk over de resterende middelen die in het Coalitieakkoord zijn gereserveerd voor de uitvoeringskosten van medeoverheden voor het klimaatakkoord en aanvullend klimaatbeleid.

Sociaal domein*4a. Participatie (Integratie Uitkering)*

De omvang van de integratie-uitkering Participatie wijzigt als gevolg van de toekenning van de loon- en prijsbijstelling 2022.

De verdeling van de bedragen per gemeente wijzigt in de eerste plaats door actualisatie van de verdeling van de Wsw-middelen. Deze is gebaseerd op de gerealiseerde omvang van de sociale werkplaatspopulatie (gemeten in standardeenheden (SE) per betalende gemeente) zoals die bekend is uit het voorgaande jaar en een inschatting van de blijfkansen in de sociale werkplaats. De Wsw-verdeling vanaf 2022 is geactualiseerd met de realisatie van het gemiddeld aantal SE in 2021 en de blijfkansen voor de jaren 2022 en verder.

Daarnaast is sprake van wijzigingen in de verdeling van de bedragen per gemeente door aanpassing van de drempelbedragen in de verdeling van de middelen Nieuw begeleiding (beschut werk). De drempelbedragen geven weer wat het gemiddelde bedrag is dat in het betreffende jaar beschikbaar is voor de begeleiding van beschut werk. Iedere gemeente ontvangt ten minste budget voor de financiering van de begeleiding van één beschutte werkplek. De drempelbedragen zijn in deze circulaire geïndexeerd vanwege de loon- en prijsbijstelling en bedragen € 8.100 vanaf 2022.

De budgetten voor Nieuw Wajong en Nieuw begeleiding (excl. beschut werk), beide onderdeel van de integratie-uitkering Participatie, worden overgeheveld naar de algemene uitkering. Dit in het kader van de nieuwe verdeling van het gemeentefonds per 2023. Voor 2023 en verder is de algemene uitkering daarom opgehoogd met het bedrag dat beschikbaar was voor Nieuw Wajong en Nieuw begeleiding. De integratie uitkering is met hetzelfde bedrag verlaagd.

4b. Voogdij 18+

De toekenning van de loon- en prijsbijstelling 2022. De verdeling van de integratie-uitkering Voogdij/18+ kent in 2022 nog een systematiek waarbij op basis van historisch zorggebruik (T-2) per gemeente gemiddelde dagprijzen (p) worden vermenigvuldigd met het aantal zorgdagen (q). Hierbij is al wel rekening gehouden met de invoering van het nieuwe woonplaatsbeginsel per 1 januari 2022.

Vanaf 2023 vindt verdeling van de middelen voor voogdij/18+ plaats via de objectieve verdeelmaatstaven van het cluster Individuele voorzieningen Jeugd in de algemene uitkering.

Oormerken

Voorgesteld wordt om de uitkering voor energiearmoede ad € 500.902 te oormerken aangezien de uitvoering hiervan loopt.

Kostenverdeelstaat

A CAO-verhoging en thuiswerkvergoeding

Zie tabel S

Pfh: R. Diederren

De salarissen zijn door de CAO met terugwerkende kracht met ingang van 1 april 2021 verhoogd met 1,5% per 1 december 2021 en met 2,4% per 1 april 2022. Tevens is een thuiswerkvergoeding van € 2 per dag ingevoerd.

2.3 Eerdere besluitvorming

	2022	2023	2024	2025	2026
1 Werk en economie	68.200	0	0	0	0
A Bijgestelde begroting Vidar 2022-1	68.200	0	0	0	0
B Regeling Vortexschade	-133.000	0	0	0	0
Reserve maatregelen luchthaven	133.000	0	0	0	0
2 Zorg en inkomen	-50.000	0	0	0	-3.400
A Mantelzorg (decembercirculaire)	-50.000	0	0	0	0
B Kindcentrum / BMV Beek voorbereidingskrediet	0	0	0	0	-3.400
C Energietoeslag 2022: Uitvoeringskosten	-539.400	0	0	0	0
Energietoeslag 2022: Dekking	539.400	0	0	0	0
3 Maatschappelijke ontwikkeling	0	0	0	0	0
4 Ruimtelijk ontwikkelen	0	0	0	0	0
A KLC-subsidie	210.000	0	0	0	0
Lampenpaleis	-100.000	0	0	0	0
Woonwagenlocatie Bosserveldlaan	-110.000	0	0	0	0
B Experimenteerwijk Beek	-32.400	0	0	0	0
Subregionale DUB-gelden	32.400	0	0	0	0
C Visie vrijkomende locaties Spaubeek	-24.000	0	0	0	0
Gemeentelijke DUB-gelden	24.000	0	0	0	0
D Onderzoek potentiële woningbouwlocatie voormalige Callistusschool Neerbeek	-16.100	0	0	0	0
Gemeentelijke DUB-gelden	16.100	0	0	0	0
E TPE hemelwaterbufferinfiltratie	-494.100	0	0	0	0
Reserve bufferinfiltratie	477.500	0	0	0	0
Subsidie Provincie	16.600	0	0	0	0
5 Openbare ruimte	-13.900	0	0	0	0
Kostendekkingsplan Riolen 2022-2025:					
Relinen riolen	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
A Inhuur projectleider riolen	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	0
Onderzoeksprogramma riolen	-30.900	-46.700	-10.500	-9.800	-3.200
Voorziening riolen	-69.100	-53.300	-89.500	-90.200	-196.800
B WL-bijdrage afkoppelen particulieren	-10.500	0	0	0	0
Afkoppelbudget	10.500	0	0	0	0
C Mobiliteitsvisie met uitvoeringsprogramma	-15.900	0	0	0	0
D Glasvezel buitengebied: leges	42.100	0	0	0	0
Toezichthouder	-40.100	0	0	0	0
E Alternatieve inrichting Beekse Bron	-21.200	0	0	0	0
Bijdrage projectontwikkelaar	21.200	0	0	0	0

		2022	2023	2024	2025	2026
	6 Bestuur en organisatie incl. KVS	-539.600	-360.200	-362.600	-362.300	-358.400
	Kostendekkingsplan Riolen: BTW	-232.000	-212.000	-212.000	-212.000	-212.000
A	BTW-inkomsten riolen	480.000	0	0	0	0
	BTW-egaliseringsreserve	-480.000	0	0	0	0
B	Algemene uitkering (decembercirculaire)	124.300	-138.300	-140.700	-140.400	-136.500
	Verkiezingen (decembercirculaire)	-35.100	0	0	0	0
	Kostenverdeelstaat					
A	Laadpalen-infrastructuur Bedrijfsgebouw	-6.800	-12.900	-12.900	-12.900	-12.900
B	Meubilair Trouwzaal	0	3.000	3.000	3.000	3.000
C	Kantoorautomatisering: afschrijvingslasten		-130.000	-130.000	-130.000	0
	Reserve dekking kapitaallasten	-390.000	130.000	130.000	130.000	0
	Totaal	-535.300	-360.200	-362.600	-362.300	-361.800

Programma 1 Werk en economie

A Bijgestelde begroting Vidar 2022-1 68.200 I

Pfh: T. van Es

Voor de begroting 2022 GR (Gemeenschappelijke Regeling) Participatiebedrijf Wsw (Wet sociale werkvoorziening) en verder zijn op hoofdlijnen de volgende ontwikkelingen te benadrukken:

- In verband met het dalend aantal arbeidsjaren ten gevolge van de afname van het aantal FTE Wsw t.o.v. 2021, zal de rijkssubsidie in 2022 afnemen met € 784.000. De definitieve rijkssubsidie voor 2022 wordt bekendgemaakt in de mei- en septembercirculaire van 2022.
- Het effect hiervan op de loonkosten bedraagt € 716.000 en daalt dus mee met het lagere aantal Wsw-ers dat voor 2022 wordt verwacht.
- De overige personeelskosten nemen af met € 30.600 hetgeen ook meerjarig doorzet.
- Het resultaat van de GR, te verrekenen middels de begrote gemeentelijke bijdrage, verslechtert in de begroting 2022 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2021 per saldo met € 74.700.

B Regeling Vortexschade Per saldo 0 I

Pfh: C. van Basten-Boddin

In de directe omgeving van de luchthaven Maastricht Aachen Airport is de laatste jaren meerdere malen schade aan daken opgetreden als gevolg van luchturbulentie veroorzaakt door landende vliegtuigen (Vortexschade). Onderzoek heeft uitgewezen dat het preventief vastzetten van dakpannen het beste alternatief is om deze schade in de toekomst te mitigeren en hiermee het onveiligheidsgevoel bij inwoners te verkleinen. Derhalve is voor de aangewezen 'verhoogd-risico gebieden' in de omgeving van de luchthaven op het grondgebied van Beek een regeling opgestart. De gemeente Beek levert hieraan eenmalig een financiële bijdrage van € 133.000 zijnde één derde van de geraamde kosten. Dit bedrag wordt ten laste worden gebracht van de Reserve Maatregelen Luchthaven.

Programma 2 Zorg en inkomen

A	Mantelzorg: decembercirculaire 2021	-50.000 I
<p style="text-align: right;">Pfh: T. van Es</p> <p>Uit cijfers van het Sociaal Cultureel Planbureau is af te leiden dat er in de gemeente Beek ruim 4.000 mantelzorgers zijn die langdurig voor een naaste zorgen. Een deel van hen zijn zwaarbelast. Het is belangrijk dat mantelzorgers deze zorg kunnen volhouden. Een goed ondersteuningsbeleid van de gemeente helpt hen daarbij. In Beek wordt via het Steunpunt Mantelzorg Westelijke Mijnstreek op diverse manieren goede ondersteuning aan mantelzorgers geboden. Het is echter belangrijk dat we deze mantelzorgers al in een vroeg stadium bereiken en hen tijdig kunnen informeren over het bestaan van vormen van ondersteuning door de gemeente. Hierin kunnen we nog een slag slaan. Daarbij is het ook belangrijk dat de toegang tot deze ondersteuning vereenvoudigd wordt zodat er minder regeldruk door de mantelzorger wordt ervaren. Uit landelijk onderzoek blijkt namelijk dat mantelzorgers problemen ondervinden in de toegang tot de verschillende voorzieningen en regelingen.</p> <p>Het Ministerie van VWS heeft in de decembercirculaire 2021 incidentele middelen beschikbaar gesteld aan gemeenten die hun lokale mantelzorgbeleid willen versterken. Hiervoor hebben wij ons aangemeld en aan de gemeente Beek is een eenmalig budget van € 50.000 toegekend. Op dit moment zijn we bezig met een plan van aanpak hoe we in 2022 ons lokaal mantelzorgbeleid willen versterken en wensen voor de uitvoering daarvan het eenmalig budget van € 50.000 te reserveren.</p>		
B	Kindcentrum / BMV Beek: voorbereidingskrediet	-3.400 (per 2026) S
<p style="text-align: right;">Pfh: T. van Es</p> <p>Er is een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld van € 200.000 voor de aanstelling van een verkenner ten behoeve van de realisatie van een kindcentrum/BMV Beek op locatie grasveld De Haamen. De voorlopige afschrijvingslasten hiervan zijn € 3.400 per jaar, voornamelijk ingaande per 2026.</p>		
C	Energietoeslag 2022	Per saldo 0 I
<p style="text-align: right;">Pfh: T. van Es</p> <p>De kosten voor energie stijgen fors voor alle huishoudens. Het kabinet compenseert met de verlaging van de energiebelastingen voor alle huishoudens al een groot deel van deze stijging. De verlaging van de energiebelasting zal niet kunnen voorkomen dat er als gevolg van de sterk gestegen energierekening toch huishoudens in de financiële problemen komen. Om huishoudens met een laag inkomen te ondersteunen bij de stijging van de energieprijzen heeft het kabinet besloten om extra gelden hiervoor vrij te maken. Hierbij wordt eenmalig een energietoelage van € 800,- uitgekeerd aan huishoudens met een inkomen tot 120 % van het sociaal minimum. Waar mogelijk vindt de uitbetaling ambtshalve plaats (voor huishoudens met een bijstandsuitkering = 100%). Overige huishoudens, waaronder werkenden of zelfstandigen met een laag inkomen of huishoudens met een inkomen uit uitkering (pensioen, WW, ZW of arbeidsongeschiktheid), moeten een aanvraag indienen. Volgens opgave van het rijk worden de gemeenten voor de uitvoering van de regeling volledig gecompenseerd. Hiertoe heeft de minister van Armoede en Pensioenen in de Tweede Kamer een toezegging gedaan. Een voorschot van deze compensatie is uitgekeerd via de meicirculaire en is lager dan de ingeschatte kosten voor Beek voor de uitvoering.</p> <p>De totale programmakosten (aantal huishoudens x toeslag) inclusief uitvoeringskosten bedragen naar verwachting circa € 634.000. Volgens de huidige verdeling ontvangt Beek voor de uitvoering € 500.902. Deze zijn via de meicirculaire 2022 in het gemeentefonds aan de gemeente Beek uitgekeerd. In overeenstemming met de toezegging van de minister van Armoede en Pensioenen in de Tweede Kamer op woensdag 30 maart jl. zal het rijk aan de gemeenten voldoende middelen beschikbaar stellen om de rijksregeling uit te voeren. Daarmee geeft het Kabinet aan dat als gemeenten meer middelen nodig hebben, zij hiervoor gecompenseerd zullen worden. Hiermee wordt derhalve ervan uitgegaan dat het</p>		

verschil tussen de verwachte inkomsten en uitgaven door het rijk gedekt wordt. Dit verschil bedraagt € 131.100 (€ 634.000 – € 502.900).

De dekking voor het verschil tussen wordt financieel op de volgende wijze vastgelegd:

- Alle eventuele overschrijdingen boven de verwachte uitkering van € 502.900 worden bij het rijk in rekening gebracht en worden naar verwachting door het rijk gecompenseerd in een volgende circulaire gemeentefonds.
- Ter primaire dekking wordt, boven de €502.900, het TONK (tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten) - overschot ingezet ter hoogte van € 38.500.

Resumerend is er een gedekt uitvoeringsbudget van € 539.400.

Programma 4 Ruimtelijke ontwikkeling

A KLC-subsidie

Per saldo 0 I

Pfh: R. Diedereren

KLC-subsidie

Overeenkomstig de op 18 februari 2021 door de Provincie en de gemeente Beek ondertekende Samenwerkings-agenda artikel 2 lid 6, heeft de Provincie de intentie om voor de realisatie van de Samenwerkingsagenda een bedrag van maximaal € 210.000 te verstrekken aan de gemeente Beek, voor zover het voorstel en bijbehorende resultaten voldoende zijn uitgewerkt en passen binnen het gestelde in de door Gedeputeerde Staten vastgestelde 'Nadere subsidieregels Kwaliteit Limburgse Centra (KLC)'.

De KLC-subsidie is door Beek formeel aangevraagd in januari 2022 en de verwachting is dat deze, conform de intentie zoals opgenomen in de Samenwerkingsagenda, door de Provincie wordt beschikt op € 210.000 in het 2e kwartaal 2022.

Lampenpaleis

Eén van de projecten die op de Samenwerkingsagenda Kwaliteit Limburgse Centra staat betreft de herontwikkelingslocatie Lampenpaleis. Dit project kent een groot belang. Niet alleen omdat het plan voorziet in de realisatie van 25 koopappartementen op een goede locatie, maar vooral ook omdat een leegstaand bedrijfspand wordt gesloopt en de detailhandelsbestemming wordt wegbestemd. Het bestemmingsplan is inmiddels onherroepelijk en de omgevingsvergunning is aangevraagd. Start bouw is voorzien eind 2022. Met de ontwikkelaar is afgesproken dat een bijdrage wordt verstrekt van 50% in de legeskosten voor de omgevingsvergunning, tot een maximum van € 100.000, onder de voorwaarde dat Gedeputeerde Staten de subsidie in het kader van het Samenwerkingsagenda Kwaliteit Limburgse Centra toekent.

Herstructurering woonwagenlocatie Bosserveldlaan

Conform uw raadsbesluit van 17 februari jl. is het € 110.000 van de KLC-subsidie geormerkt als dekking voor de aanvullende kredietvotering van het project 'Herinrichting woonwagenlocatie Bosserveldlaan'.

B Experimenteerwijk Beek

Per saldo 0 I

Pfh: R. Diedereren

Het project 'experimenteerwijk Beek' geeft uitvoering aan de vastgestelde Transformatie visie wonen Westelijke Mijnstreek (2020) voor de kern Beek. Dit project wordt bekostigd uit de subregionale DUB-middelen (Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling). Wel zal de gemeente zelf de opdracht verstrekken.

- C Stedenbouwkundige visie vrijkomende locaties Spaubeek** **Per saldo 0 I**
Pfh: R. Diedereren
- De commissie Grondgebiedzaken heeft de quickscan woningbouwlocaties ter kennisname ontvangen in de vergadering van 7 februari 2022. Hierbij heeft men de wens uitgesproken om de locaties snel op te pakken. De twee vrijkomende locaties zijn ook in het project 'experimenteerwijk Spaubeek' meegenomen. De relatie tussen de twee vrijkomende locaties en de opgeleverde BMV Spaubeek speelt een belangrijke rol. Het zijn immers grote aanpassingen in een relatief klein gebied. Om te borgen dat de nieuwe ontwikkelingen een meerwaarde creëren voor het dorp en de samenhang in het gebied is een opdracht voor een stedenbouwkundige visie in voorbereiding. Dit wordt bekostigd uit de lokale DUB-middelen (Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling).
- D Onderzoek potentiële woningbouwlocatie voormalige Callistusschool Neerbeek** **Per saldo 0 I**
Pfh: R. Diedereren
- De quickscan woningbouwlocaties heeft geleid tot een aantal locaties waar woningbouw eventueel passend is. Een van deze locaties is de locatie van de voormalige Callistusschool in Neerbeek. Het betreft een kleinschalige ontwikkeling. Het is belangrijk om vooraf inzicht te hebben in de kosten van deze ontwikkeling en daarmee de haalbaarheid. Daarom wordt opdracht gegeven om een initiële kostenraming op te stellen alvorens te starten met het ontwerpproces. De kosten hiervan bedragen € 4.500 en worden gedekt uit de lokale DUB-middelen. De kosten voor het opstellen van het ontwerp en de bijbehorende berekening bedragen € 11.600 en worden eveneens gedekt uit de lokale DUB-middelen.
- E TPE hemelwaterbufferinfiltratie** **Per saldo 0 I**
Pfh: R. Diedereren / R. Schwillens
- Het regenwater dat valt op de verhardingen van bedrijventerrein TPE (Techno Port Europe) komt terecht in regenwaterbuffers. Vanuit deze buffers wordt het regenwater gedoseerd afgevoerd naar de kern Beek via een regelbare spindelschuij. Vanuit het oogpunt van duurzaamheid is dit echter geen goede oplossing, schoon regenwater wordt immers nog steeds getransporteerd via het gemengde riool en afgevoerd naar de rioolwaterzuivering. Ook verhoogt het afvoeren van het regenwater naar de kern Beek de kans op wateroverlast in de kernen Beek en Neerbeek. Het project omvat het infiltratiegeschied maken van de regenwaterbuffers zodat het schone regenwater ter plaatse in de bodem geïnfiltreerd kan worden. De werkzaamheden bestaan grotendeels uit grondverzet waarbij de buffers plaatselijk worden uitgediept en de uitgravingen worden aangevuld met waterdoorlatend materiaal. De werkzaamheden worden uitgevoerd vanaf begin maart gedurende 2 à 3 maanden.
- De verwachte investeringskosten van € 494.100 worden voor € 477.500 gedekt uit de reserve "infiltratie regenwaterbuffers TPE". Daarnaast is er voor het project subsidie verleend in het kader van het subsidieprogramma 'Nieuwkomers Deltaplan Hoge Zandgronden 2020' van de Provincie Limburg van € 129.400 die thans voor € 16.600 wordt ingezet als dekkingsmiddel. Na subsidievaststelling in de 2^e helft van 2022 is het effect op de vennootschapsbelasting inzichtelijk en kan een eventueel dekkingsoverschot vrijvallen ten gunste van de algemene middelen. Dit bufferinfiltratie-project betreft een restplan van de door de raad gevoteerde actieve grondexploitatie TPE.

Programma 5 Openbare Ruimte

A Kostendekkingsplan Riolen 2022-2025 Per saldo 0 I/S

Pfh: R. Schwillens

Relinen riolen

In de 2^e Bestuursrapportage 2021 is structureel € 200.000 bijgeraamd ten laste van de voorziening riolen voor een duurzame kostenbesparende oplossing van rioolbeheer: 'relining' ook wel kousmethode genoemd. Bij relining wordt een kunststof kous via de putten aangebracht in het bestaande riool. Omdat het riool vanaf dat moment weer een volledige technische levensduur heeft, kwalificeert relining niet als groot-onderhoud (exploitatie) maar ontstaat er feitelijk een nieuw vast actief met een afschrijvingstermijn van 40 jaar (investering). Daarom wordt conform het door uw raad op 17 februari vastgestelde kostendekkingsplan riolen 2022-2025 het in de 2^e Bestuursrapportage 2021 bijgeraamde exploitatiebudget van € 200.000 voor relining thans teruggedraaid en vervat in de investerings sfeer en afgeschreven over 40 jaar, conform het door uw raad op 17 februari jl. vastgestelde Kostendekkingsplan riolen.

Inhuur projectleider riolen

Conform het door uw raad op 17 februari jl. vastgestelde Kostendekkingsplan riolen is anticiperend op de hausse aan waterprojecten voor de periode 2022-2025 een jaarlijks budget van € 100.000 geraamd ten laste van de voorziening riolen voor de inhuur van een projectleider riolen.

Onderzoeksprogramma riolen

In door uw raad op 17 februari jl. vastgestelde Projectenplan en Kostendekkingsplan zijn de geplande onderzoeken aangegeven. We zetten vooral in op hitte- en droogtebestrijding en herinrichting van de openbare ruimte, ook houden we de data op orde en zetten we in op goed beheer van alle voorzieningen. In het beheerplan staat een uitleg over alle onderzoeken. De geraamde Beekse bijdrage aan de diverse onderzoeken is thans verwerkt ten laste van de voorziening riolen.

B WL-bijdrage afkoppelen particulieren Per saldo 0 I

Pfh: R. Schwillens

De subsidieregeling 'Stimuleringsregeling afkoppelen hemelwater Beek' eindigt op 31 december 2021. De subsidieregeling is een cofinancieringsregeling met het Waterschap Limburg (WL). Aangezien er ultimo 2021 nog budget resteerde hebben WL en de gemeente besloten de regeling te verlengen voor de periode 1 januari 2022 tot ultimo 2023. Van het Beekse deel van het beschikbare subsidiebudget resteert per ultimo 2021 € 42.500. De WL-subsidiegelden van de huidige subsidieregeling die Limburg-breed niet zijn gebruikt, zijn herverdeeld. Voor de gemeente Beek betekent dit dat WL niet meer 50% bijdraagt, zijnde € 42.500 maar € 32.000 beschikbaar stelt voor verlenging van de Beekse subsidieregeling. De vermindering van de WL-bijdrage met € 10.500 is thans verwerkt, budgettair neutraal met het evenredig lagere beschikbare totaalbudget voor de subsidieregeling.

C Mobiliteitsvisie met uitvoeringsprogramma -15.900 I

Pfh: R. Schwillens

Op 2 december 2021 heeft de gemeenteraad besloten in 2022 de Beekse Mobiliteitsvisie met Uitvoeringsprogramma op te stellen. Met deze visie worden alle actuele ontwikkelingen op het beleidsveld Mobiliteit in beeld gebracht. Vanuit deze actuele ontwikkelingen worden de voor de gemeente Beek relevante zaken gedestilleerd en vertaald naar een uitvoeringsprogramma voor de periode 2023-2027. Het proces wordt begeleid door een extern adviesbureau en de kosten hiervan bedragen € 15.900.

D Glasvezel buitengebied**Zie tabel I**

Pfh: R. Schwillens

Begin 2021 is een intentieverklaring gesloten door de Provincie Limburg, 10 Middengebied gemeenten van Zuid-Limburg, Delta en enkele andere betrokken partijen om te komen tot glasvezelverbindingen voor woningen in het buitengebied en de kleine kernen. Vervolgens is op 8 maart 2022 een samenwerkingsovereenkomst getekend tussen Delta en de gemeente. Op basis van de daarin gemaakte afspraken is Delta (afhankelijk van de uiteindelijke deelname) voornemens glasvezel aan te leggen ten behoeve van woningen in het buitengebied en de kleine kernen van Beek (Genhout, Klein Genhout, Kelmond en Geverik). Het gaat om 805 woonadressen en een tracé van ruim 14 km. De verwachting is dat er in Beek in Q3 gestart wordt met de werkzaamheden.

De verwachte legesopbrengsten zijn € 21.084. Er wordt gemeentelijk toezicht ingehuurd om de werkzaamheden te monitoren. De verwachte kosten hiervan bedragen naar verwachting € 19.000 tot € 24.000. Met Delta is overeengekomen dat Beek de inhuurkosten van de toezichthouder tot aan het bedrag van de daadwerkelijke legesopbrengsten (geraamd op € 21.084) voor haar rekening neemt. Het meerdere (tot € 10.000) wordt doorberekend aan Delta.

Verder betaalt Delta een degeneratievergoeding aan de gemeente. Dit bedrag is vooraf ingeschat op € 19.000. Maar ook dit wordt achteraf afgerekend op basis van een afgesproken vergoeding en daadwerkelijk geroerde grond. Deze degeneratievergoeding wordt zoals gebruikelijk gestort in de reserve wegen subfonds 'degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven'.

Verder ontvangt de gemeente van Delta een vaste projectvergoeding van € 2.000.

Ook is er een vergoeding achteraf aan de orde daar waar Delta het asfalt openbreekt van € 292,13m². Deze vergoeding zal eveneens zoals gebruikelijk gestort worden in de reserve wegen subfonds 'degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven'.

E Alternatieve inrichting Beekse Bron**Per saldo 0 I**

Pfh: R. Schwillens

In het verleden zijn afspraken gemaakt met de ontwikkelaar voor de herontwikkeling van de locatie De Beekse Bron. Het civieltechnische werk is "technisch" akkoord bevonden door de gemeente en opgeleverd. Hierna zijn vanuit de bewoners bedenkingen geuit over de manier waarop de buitenruimte is aangelegd of aangelegd zou moeten worden.

Tijdens diverse sessies is gebleken dat de bewoners een meer groene uitstraling van de wijk wensen. Met name de verwachtingen van bewoners in het verkooptraject stroken in hun beleving niet met hetgeen daadwerkelijk is gerealiseerd. De laatste maanden is getracht om met de ontwikkelaar van het nieuwbouwproject en de bewoners tot een inrichtingsplan te komen dat afwijkt van het oorspronkelijke plan maar op draagvlak kan rekenen van bewoners.

De voornaamste bedenkingen van de bewoners hebben betrekking op het ontbreken van de groene uitstraling van de wijk. Hierbij speelt met name dat gedurende het verkooptraject een ander beeld is gepresenteerd door de ontwikkelaar dan daadwerkelijk is gerealiseerd. Tijdens de bewonersavonden is aangegeven dat dit in principe iets is waar de gemeente buiten staat en hetgeen is aangelegd voldoet aan de gemeentelijke technische eisen die zijn overeengekomen. Dit betekent dat er voor de extra groene elementen geen budget aanwezig is.

In de verkenningen die hebben plaatsgevonden hebben de bewoners aangegeven geen meerwaarde te zien in de zonnepanelen/windmolens en in plaats daarvan de voorkeur te hebben om extra groen te realiseren. In beeld is gebracht welke extra mogelijkheden er zijn om groen te realiseren. Dit heeft erin geresulteerd dat er extra kwalitatief groen wordt gerealiseerd en hiervoor in de plaats de voorziene duurzame elementen (zonneboom, windmolen) komen te vervallen. Hiermee wordt tegemoetgekomen aan de wensen van de bewoners.

Programma 6 Bestuur en organisatie

A Kostendekkingsplan Riolen: BTW

Zie tabel S

Pfh: R. Diederer

Conform het door uw raad op 17 februari jl. vastgestelde kostendekkingsplan riolen 2022-2025 dient de BTW over rioolexploitatiebudgetten structureel met € 20.000 te worden bijgeraamd per 2023 en dient de stelpost BTW rioolinvesteringen structureel met € 232.000 te worden afgeraamd per 2022.

Conform uw raadsbesluit van 17 februari jl. kan de in de 2e Bestuursrapportage 2021 geraamde incidentele onttrekking aan de BTW-egalisereserve van € 480.000 in 2022 thans worden teruggedraaid, zodat de BTW-egalisereserve weer op peil gebracht wordt als buffer voor een onverhoopt tegenvallende realisatie.

B Algemene Uitkering: decembercirculaire 2021

Zie tabel S

Pfh: R. Diederer

December circulaire 2021 € 1.000)	(x)	2019	2021	2022	2023	2024	2025
Mutaties							
A. Algemene mutaties		22,748	-128,446	-43,579	-269,575	-269,267	-269,860
B. Taakmutaties							
1. Jeugdhulp			13,762				
2. Salarislasten zorgdomein (Wmo en jeugd)				73,758	72,775	72,523	73,027
3. Versterking dienstverlening gemeenten			79,718	59,026	58,485	56,039	56,43
C. IU/DU							
1. Inburgering (IU)			8,686				
2. Einde lening inburgeringsplichtig (DU)			2,916				
3. Mantelzorgbeleid (DU)			50				
D. Coronasteunpakket							
1. Continuïteit van zorg: meerkosten jeugd (covid-19)			19,084				
2. Continuïteit van zorg: meerkosten wmo (covid-19)			22,987				
3. Lokaal cultuuraanbod (covid-19)			30,551				
4. Gemeenteraadsverkiezingen (DU) (covid-19)				35,107			
E. 3 D's							
Participatie (IU)			29,003				

December circulaire 2021 € 1.000)	(x	2019	2021	2022	2023	2024	2025
Bruto mutaties decembercirculaire 2021		22,748	128,261	124,312	-138,315	-140,705	-140,403
Algemene uitkering		20.226	23.123	24.179	22.574	22.487	22.653
Sociaal domein		1.845	1.846	1.692	1.662	1.589	1.595
Stelpost jeugd		0	0	0	574	526	468
Geormerkte budgetten							
1.Storting in coronareserve			-72,622				
2.Verkiezingen				-35,107			
3.Mantelzorg				-50			
Netto mutatie		22,748	55,639	39,205	-138,315	-140,705	-140.403

Aangezien de wijzigingen in 2020 nihil zijn, is deze kolom hier ook niet gepresenteerd.

A. Algemene mutaties (Maatstaven, bedragen per eenheid en uitkeringsfactor, OZB e.d.)

De uitkeringsfactor verschilt per uitkeringsjaar en ligt voor de jaren 2021 tot en met 2026 tussen de 1,6 en 1,9, In 2020 is de uitkeringsfactor ongewijzigd en voor 2019 is deze 1,54. De ontwikkeling van de OZB-waarden zijn lager dan tot nu toe aangenomen.

B. Taakmutaties: 1 Jeugdhulp

Het betreft de subsidieregeling continuïteit cruciale jeugdzorg. In mei 2019 hebben de VNG en het Rijk hiervoor afspraken gemaakt. Op de begroting van het ministerie van VWS is toen landelijk € 20 miljoen beschikbaar gesteld. Via de subsidieregeling kunnen aanbieders van cruciale jeugdhulp tijdelijke liquiditeitssteun ontvangen indien dit noodzakelijk is om continuïteit van zorg te garanderen. Er is afgesproken dat de middelen aan het eind van 2021 worden toegevoegd aan het gemeentefonds. Momenteel is nog € 18,9 miljoen beschikbaar in de subsidieregeling continuïteit cruciale jeugdzorg. Het restant van € 1,1 wordt op een later moment toegevoegd.

B. Taakmutaties: 2 Salarislasten zorgdomein (Wmo en jeugd)

Het kabinet heeft aangegeven een bedrag beschikbaar te stellen om de zorgsalarissen extra te verhogen. En stelt vanaf 2022 geld beschikbaar aan gemeenten, opdat zij de financiële middelen hebben om de stijging van de zorgsalarissen in het sociaal domein mogelijk te kunnen maken. Een bedrag landt in de algemene uitkering voor jeugdzorg voor Wmo (zowel opvang en begeleiding als huishoudelijke hulp). In het voorjaar 2022 ontvangen gemeenten, bij de verwerking van de reguliere loon- en prijsbijstelling voor Beschermd Wonen, het resterende structurele bedrag.

Aangezien Beek doet aan realistisch budgetteren, wordt de index sowieso al jaarlijks toegekend aan WMO en jeugd.

B. Taakmutaties: 3 Versterking dienstverlening gemeenten

Versterking dienstverlening gemeenten: parlementaire ondervragingscommissie kinderopvangtoeslag (POK). De rijksoverheid geeft aan dat naast de hersteloperatie voor getroffen ouders en kinderen, ook maatregelen nodig zijn die structureel tot brede verbeteringen in beleid en uitvoering moeten leiden. Onderdeel hiervan is het versterken van de dienstverlening bij alle onderdelen van de overheid, waaronder de gemeenten. Het kabinet heeft besloten voor het versterken van de dienstverlening bij gemeenten en het extra ondersteunen van mensen in kwetsbare posities voor de periode tot en met

2027 € 150 miljoen per jaar beschikbaar te stellen via diverse geldstromen. Vanaf 2021 is de compensatie in het gemeentefonds € 109 miljoen. Dit bedrag bestaat uit de volgende onderdelen:

- Robuust rechtsbeschermingssysteem;
- Systeemleren;
- Versterking ondersteuning wijkteams;
- Impuls integraal werken

C. IU (integratie uitkering): 1. Inburgering

Aan de integratie-uitkering Inburgering wordt voor 2021 landelijk € 6,008 miljoen toegevoegd voor de kosten die gemeenten maken voor informatievoorziening in voorbereiding op het nieuwe inburgeringsstelsel (Veranderopgave Inburgering). In het bestuurlijk overleg van oktober 2021 zijn tussen het ministerie van SZW en de VNG afspraken bekrachtigd over de incidentele vergoeding die gemeenten ontvangen voor de kosten die zij maken voor de ICT-voorzieningen die gereed moesten zijn op 1 januari 2022. Het betreft hier de kosten die gemeenten maken voor de ontwikkeling naar het zogenoemde Plateau 1 van de informatievoorziening. De middelen worden beschikbaar gesteld voor het inrichten van hun eigen ICT-landschap en de bijbehorende werkzaamheden zoals het opleiden van medewerkers, het aanpassen van werkprocessen en de noodzakelijke aanpassing of aanschaf van een softwaresysteem.

Voor de verdeling van de middelen zijn de gemeenten verdeeld in vier categorieën: G4-gemeenten (>250.000 inwoners), grote gemeenten (100.000-250.000 inwoners), middelgrote gemeenten (20.000-100.000 inwoners) en kleine gemeenten.

C. DU (decentralisatie-uitkering): 2. Einde lening inburgeringsplicht

Tussen het ministerie van SZW en de VNG-afspraken gemaakt over het ondersteunen van de zogenaamde Einde lening inburgeringsplichtig (ELIPs). Dit zijn inburgeraars die hun lening voor de inburgering (vrijwel) volledig hebben uitgeput, maar nog steeds inburgeringsplichtig zijn. Gemeenten zullen inburgeraars die tot deze doelgroep behoren begeleiden. Gemeenten gaan zelf over de wijze van invulling van de begeleiding. Via een decentralisatie-uitkering worden middelen aan gemeenten beschikbaar gesteld voor begeleiding en het in een beperkt aantal gevallen financieel ondersteunen van ELIPs bij het betalen van extra cursussen of examengelden. De ELIPs-groep is in de praktijk afgebakend als: "inburgeringsplichtige asielmigranten onder de Wet inburgering 2013 die nog niet aan de inburgeringsplicht hebben voldaan maar wel: - € 9.500 hebben verbruikt van hun lening (ongeacht de termijn) of; - € 7.500 hebben verbruikt van hun lening en waarvan de inburgeringstermijn binnen 12 maanden afloopt." De middelen worden over gemeenten verdeeld op basis van het aantal ELIPs zoals volgt uit deze definitie, gemeten op basis van DUO-cijfers per 1 januari van het jaar. Voor 2021 wordt via deze circulaire een bedrag van € 3,428 miljoen landelijk beschikbaar gesteld. Over de bedragen voor de jaren 2022 – 2026 volgt meer informatie in de meicirculaire 2022.

C. DU (decentralisatie-uitkering): 3. Mantelzorgbeleid

Vanuit het programma Langer Thuis werkt het ministerie van VWS samen met partijen in het veld aan betere zorg en ondersteuning voor ouderen thuis. Mantelzorgers spelen daar een cruciale rol bij. In Nederland zijn 5 miljoen mantelzorgers die het vanzelfsprekend vinden om voor hun naaste te zorgen en het is belangrijk dat zij de zorg voor hun naasten kunnen volhouden. Voor het aanvragen van zorg en ondersteuning ervaren mantelzorgers problemen in de toegang ervan: er is grote onbekendheid bij hen over bestaande regelingen en zij ervaren administratieve rompslomp bij aanvragen. Vaak wordt door instanties die verantwoordelijk zijn voor een regeling (zoals de gemeente of de woningcorporatie) gevraagd om een bewijs van mantelzorg ("mantelzorgverklaring"). Het ministerie van VWS faciliteert via een eerste tranche in totaal 44 gemeenten, waarbij gemeente Beek, via een decentralisatie-uitkering om de toegang tot lokale regelingen voor mantelzorgers te vereenvoudigen en de regellast voor mantelzorgers bij de aanvraag van deze voorzieningen te verminderen.

D. Coronasteunpakket: 1. Continuïteit van zorg: meerkosten jeugd en 2 WMO

Omwillen van de continuïteit van zorg voor cliënten tijdens coronamaatregelen én voor continuïteit van het stelsel nadien zijn maatregelen genomen, teneinde cliënten op grond van de Jeugdwet en de Wmo hulp en ondersteuning te kunnen blijven bieden. Voor 2021 wordt aanvullend een bedrag beschikbaar gesteld voor de meerkosten en inhaalzorg. Dit wordt uitgekeerd via de algemene uitkering, de integratie-uitkering Beschermd wonen en de decentralisatie-uitkeringen Maatschappelijke opvang en Vrouwenopvang.

Ook komt er een regeling voor de meerkosten in de Jeugdwet en Wmo in 2022. Op het moment van de vaststelling van de compensatie voor 2021 was echter niet voorzien in nieuwe beperkende maatregelen, welke 12 november jl. zijn aangekondigd. Het Rijk en de VNG hebben afgesproken de eventuele extra meerkosten die hier uit voortvloeien te betrekken bij de compensatie 2022.

D. Coronasteunpakket: 3. Lokaal cultuuraanbod

Het kabinet heeft bekend gemaakt dat van de voor de lokale en regionale cultuur gereserveerde middelen ad € 51,5 miljoen er € 41,6 miljoen beschikbaar zal worden gesteld aan gemeenten voor het in stand houden van de lokale en regionale cultuursector in 2021. Dit bedrag is toegevoegd aan de algemene uitkering en in deze circulaire verdeeld. Dit komt bovenop de aan de gemeenten voor de eerste helft van 2021 verstrekte € 50 miljoen voor de instandhouding van de lokale en regionale cultuur.

D. Coronasteunpakket: 4. Gemeenteraadsverkiezingen

Verder stelt het kabinet via een decentralisatie-uitkering beschikbaar om gemeenten te compenseren voor de extra kosten die zij moeten maken bij het organiseren van de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2022 gezien de huidige epidemiologische situatie.

E.3D's: Participatie Integratie uitkering Sociale werkbedrijven

Eerder heeft het kabinet de gemeenten, voor de periode van 1 maart tot 31 december 2020, € 140 miljoen verstrekt voor het opvangen van de exploitatietekorten van de Sociale Werkbedrijven. Het kabinet stelt voor ditzelfde doel aanvullend € 45 miljoen beschikbaar voor de periode van 1 januari 2021 tot 1 oktober 2021. Het bedrag is toegevoegd aan de integratie-uitkering Participatie, via een verhoging van de Rijksbijdrage Wsw. In de septembercirculaire 2021 was reeds een bedrag van € 35 miljoen aangekondigd. Daar is de gereserveerde € 10 miljoen, waarover ook wordt gesproken in de septembercirculaire 2021, aan toegevoegd. Hiermee is ook het laatste gedeelte van de aangekondigde steun verleend.

Geoormerkt: 1. Storting in reserve crisismaatregelen (zgn. coronareserve)

Conform afspraak worden de gelden in de reserve gestort, totdat deze voor het benodigde doel nodig zijn.

Geoormerkt: 2. Verkiezingen

Er moeten extra (veiligheids)maatregelen i.v.m. de corona genomen worden bij de aanstaande verkiezingen.

Geoormerkt: 3. Mantelzorgbeleid

Uit cijfers van het Sociaal Cultureel Planbureau is af te leiden dat er in de gemeente Beek ruim 4000 mantelzorgers zijn die langdurig voor een naaste zorgen. Een deel van hen zijn zwaarbelast. Het is belangrijk dat mantelzorgers deze zorg kunnen volhouden. Een goed ondersteuningsbeleid van de gemeente helpt hen daarbij. In Beek wordt via het Steunpunt Mantelzorg W-M. op diverse manieren goede ondersteuning aan mantelzorgers geboden. Het is echter belangrijk dat we deze mantelzorgers al in een vroeg stadium bereiken en hen tijdig kunnen informeren over het bestaan van vormen van

ondersteuning door de gemeente. Hierin kunnen we nog een slag slaan. Daarbij is het ook belangrijk dat de toegang tot deze ondersteuning vereenvoudigd wordt zodat er minder regeldruk door de mantelzorgervaren wordt. Uit landelijk onderzoek blijkt namelijk dat mantelzorgers problemen ondervinden in de toegang tot de verschillende voorzieningen en regelingen.

Het Ministerie van VWS stelt incidentele middelen beschikbaar aan gemeenten die hun lokale mantelzorgbeleid willen versterken. Hiervoor hebben wij ons aangemeld en aan de gemeente Beek is via de decembercirculaire een eenmalig budget van € 50.000 toegekend. Op dit moment zijn we bezig met een plan van aanpak hoe we in 2022 ons lokaal mantelzorgbeleid willen versterken en wensen voor de uitvoering daarvan het eenmalig budget van € 50.000 te reserveren.

Kostenverdeelstaat

A	Laadpalen-infrastructuur Bedrijfsgebouw	Zie tabel S
		Pfh: R. Diederer
	<p>De noodzakelijke vervanging van het wagenpark buitendienst is aangegrepen om te onderzoeken hoe dit project een bijdrage kan leveren aan de milieudoelstellingen van de gemeente, zoals vastgesteld in het Klimaatbeleidsplan. De vervanging van het bestaande wagenpark door grotendeels elektrische voertuigen is budgettair neutraal verlopen, levert onze gemeente enerzijds een belangrijke bijdrage aan de duurzaamheidsdoelen en vervult daarnaast een belangrijke maatschappelijke voorbeeldfunctie. Tevens voldoen we hiermee aan de EU-richtlijnen Schone Voertuigen welke verplicht zijn voor aanbestedende diensten per augustus 2021.</p> <p>Naar aanleiding van deze vervanging van het wagenpark van de buitendienst door grotendeels elektrische voertuigen, dient het bedrijfsgebouw van de buitendienst te worden voorzien van een viertal dubbele laadpalen met acht laadpunten. De eenmalige investeringskosten voor het realiseren van de infrastructuur (bekabeling), het plaatsen en installeren van de laadpalen zijn geraamd op € 65.000 af te schrijven in 15 jaar dus een structurele afschrijvingslast van € 4.300. De overige jaarlijkse kosten zoals energiekosten, kosten van onderhoud en beheer van de laadpalen bedragen circa € 8.500 structureel.</p>	
B	Meubilair Trouwzaal	3.000 (per 2023) S
		Pfh: C. van Basten-Boddin
	<p>De herinrichting van de raadszaal is in december 2020 uitgevoerd en afgerond. Het geraamde krediet van € 30.000 bestemd voor het meubilair van de Trouwzaal blijft ongemoeid omdat de bestuurlijke animo om het meubilair van de trouwzaal aan te passen op dit moment niet meer aanwezig is. Dit betekent een vrijval van de structurele afschrijvingslast van € 3.000 per 2023 ten gunste van de algemene middelen.</p>	
C	Kantoorautomatisering	-390.000 I
		Pfh: R. Diederer
	<p>In voorbereiding is een integraal raadsvoorstel dat de ICT-ontwikkelingen in beeld brengt. Een van de componenten betreft het op niveau brengen van de kantoorautomatisering. Een deel van de beoogde vervangingen kon, om te voorkomen dat de continuïteit van dienstverlening in gevaar komt, geen uitstel dulden. Recent is namelijk bekend geworden dat er op 15 augustus a.s. een update van Citrix moet plaatsvinden die niet voldoende compatibel is met de momenteel in gebruik zijnde apparatuur. Om die reden werd in overleg met het Seniorenconvent gezocht naar een tijdelijke oplossing die werd gevonden door de vervanging van de kantoorautomatisering ad € 390.000 naar voren te halen en de voorlopige dekking te zoeken binnen de reserve strategische personeelsplanning. Hierdoor is geborgd dat vóór de update van Citrix op 15 augustus alle noodzakelijke hardware vervangen kan worden.</p>	
	<p>Uiteraard is de reserve strategische personeelsplanning niet bedoelt voor ICT-investeringen, maar voor het via strategische personeelsplanning in kwalitatief opzicht oplijnen van de organisatie. Om de</p>	

inmiddels aanbestede vervanging van de kantoorautomatisering van een definitieve en rechtmatige dekking te voorzien, wordt via een apart beslispunt bij het raadsvoorstel voor deze 1e Bestuursrapportage 2022 voorgesteld om de kosten ad € 390.000 nu ten laste van de algemene middelen te brengen en te storten in de reserve dekking kapitaallasten ter dekking van de afschrijvingslasten van € 130.000 gedurende 3 jaar. Binnen het in voorbereiding zijnde integrale voorstel m.b.t. ICT-ontwikkelingen zal hier uiteraard rekening mee worden gehouden.

2.4 Overige wijzigingen (vooralsnog) zonder financiële impact

Programma 1 Werk en economie

Regionale toeristisch-recreatieve initiatieven

Pfh: C. van Basten-Boddin

De gemeenteraden in Zuid-Limburg hebben in 2020 via het vaststellen van de Visie Vrijtijdseconomie Zuid-Limburg de ambitie gesteld dat Zuid-Limburg in 2030 een toekomstbestendige bestemming is met aandacht en balans voor en tussen mens, milieu én economie. Binnen deze visie zijn op (sub)regionaal niveau de projecten Knopen Lopen, Zuid-Magazine en Route vol verwondering (Grensmaasvallei) opgepakt. Met deze projecten wordt beoogd om toeristen en recreanten o.a. naar de Westelijke Mijnstreek te halen zodat onze toeristisch-recreatieve ondernemers hiervan optimaal kunnen profiteren. De laatste twee genoemde projecten worden voor het toeristisch seizoen 2022 opgeleverd. De oplevering van het project Knopen Lopen is voorzien voor aanvang van het toeristisch seizoen 2023.

De in september 2020 vastgestelde toeristische visie 'Licht op Beek' is op projectniveau vertaald in het actieplan 'Licht op Beek'. Hierbij is een prioritering gemaakt van uit te voeren projecten. Samen met het maatschappelijk middenveld wordt hieraan nadere invulling gegeven.

Luchthaven MAA

Pfh: R. Diederens

In opdracht van de provincie Limburg is in 2021 door Pieter van Geel het advies "Op zoek naar verbindingen" opgesteld. Daarin is voor de luchthaven MAA (Maastricht Aachen Airport) een provinciale vertaling gemaakt van de nationale Ontwerp Luchtvaartnota 2020-2050. In lijn met deze rijksnota waarin is gekozen dat een luchthaven haar groei moet verdienen door het verminderen van de negatieve effecten, heeft Van Geel gezocht naar een compromis tussen het economische belang en de hinder van de luchthaven voor omwonenden. Dit resulteerde in het maatschappelijk best haalbare advies met betrekking tot de toekomst van deze luchthaven.

Vervolgens is door onderzoeksbureau SEO, in samenwerking met Decisio en To70, een MKBA (Maatschappelijke kosten-batenanalyse) opgesteld die de maatschappelijke en financiële consequenties van deze beleidsalternatieven in beeld moest brengen. Hierbij is door de Provincie Limburg op het laatste moment ook nog de variant van alternatieve gebiedsinvulling aan toegevoegd. Als gevolg van deze ontwikkeling heeft de gemeente Beek ervoor gekozen om een actieve houding aan te nemen binnen dit provinciale proces. Vanuit Public Affairs zijn stappen ondernomen om te sturen op een toekomstbestendige en duurzame luchthaven MAA, waarbij balans is tussen economische ontwikkeling en leefbaarheid.

Gebiedsvisie Aviation Valley

Pfh: C. van Basten-Boddin

In 2017 is gestart met een traject om de economische potentie van de werklocatie Aviation Valley volledig te benutten. Dit proces blijkt nu zijn vruchten af te werpen. Met het in 2021 succesvol doorlopen van het BIZ-proces (Bedrijveninvesteringszone) is het kader geschapen voor de ondernemers om de komende jaren hieraan nadere invulling te geven. Tegelijkertijd neemt het aantal bedrijven dat zich in dit gebied vestigt in rap tempo toe. Dit heeft ertoe geleid dat vrijwel alle beschikbare percelen in de eerste helft van 2022 zijn uitgegeven en in het gebied volop wordt gebouwd c.q. hiervoor de vereiste processen worden doorlopen. De gemeente heeft hierbij een faciliterende rol.

Programma 2 Zorg en Inkomen

Wet wijziging woonplaatsbeginsel Jeugd

Pfh: T. van Es

Zoals reeds aangekondigd in de Programmabegroting 2022 is per 1 januari 2022 de Wet Wijziging Woonplaatsbeginsel in werking getreden. Het woonplaatsbeginsel regelt welke gemeente (financieel) verantwoordelijk is voor hulp aan jeugdigen. Doel van de wetwijziging is het verminderen van administratieve lasten, het sneller kunnen leveren van zorg en ondersteuning aan jeugdigen en het versterken van preventie. Gevolg van deze wet is dat de gemeente die op dit moment verantwoordelijk is voor de jeugdhulp aan een jeugdige kan wijzigen. Concreet voor Beek betekende dit dat acht jeugdigen zijn overgedragen aan andere gemeenten. Daarnaast zijn er zeven jeugdigen vanuit andere gemeenten onder de verantwoordelijkheid van gemeente Beek komen te vallen. Wat opvalt is dat de jongeren die overgedragen zijn aan gemeente Beek meer zorg nodig hebben dan de jeugdigen die vanuit Beek overgedragen zijn aan andere gemeenten. Dit speelt met name op het gebied van jeugdbescherming. Dit kan mogelijk een negatief effect hebben op de posten Maatwerkdienstverlening 18- en Geëscaleerde zorg 18-.

Programma 4 Ruimtelijke ontwikkeling

Implementatie Omgevingswet

Pfh: R. Dierenen

De inwerkingtreding van de Omgevingswet is opnieuw uitgesteld. De minister voor Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening heeft aangegeven niet vast te houden aan de invoeringsdatum van 1 juli 2022, maar samen met de bestuurlijke partners te bezien of de beoogde invoeringsdatum 1 oktober 2022 of 1 januari 2023 zal worden. De reden die hiervoor wordt gegeven is dat uit verschillende overleggen met medeoverheden en experts over de invoering van de Omgevingswet, naar voren is gekomen dat er meer tijd nodig is om goed te oefenen met de digitale systemen. Dat is op dit moment niet met alle systemen mogelijk. Om tot een verantwoorde en zorgvuldige inwerkingtreding van de Omgevingswet te komen, wil de minister die tijd nemen. Zoals u weet werken wij onverminderd door aan de implementatie langs een aantal (instrumentele) sporen waarbij uitgangspunt is dat de gemeente op een verstandige en daarmee (kosten)efficiënte wijze gebruik wil maken van het overgangsrecht. Niet alles hoeft af te zijn om er klaar voor te zijn. Via de mededelingen van de commissie Grondgebiedzaken, raadsinformatiebrieven en presentaties blijven wij u informeren over de vorderingen.

Door de raad is t.b.v. de implementatie van de Omgevingswet in de periode 2016-2021 een budget beschikbaar gesteld van in totaal € 574.600. Op dit moment is er geen aanleiding om budget bij te ramen danwel om het budget neerwaarts bij te stellen. Voor de goede orde merken wij op dat wij de kosten van de verlenging van het projectleiderschap voor de implementatie VTH-applicatie BWT Squit 20/20 ten laste hebben gebracht van het implementatiebudget Omgevingswet.

Toch merken wij op dat niet is uitgesloten dat in de toekomst mogelijk aanvullende kosten worden gemaakt en bijraming noodzakelijk zal blijken, bijvoorbeeld als gevolg van het langer doorlopen van het implementatietraject of door de noodzaak specifieke (technische) deskundigheid in te huren. Immers, om met de woorden van het kabinet te spreken, bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet moeten partijen er klaar voor zijn, maar dat betekent niet dat alles ook af is. Een aantal zaken gaat dan pas echt lopen, zoals de ontwikkeling van een nieuw omgevingsplan.

Novi-gebied Zuid-Limburg

Pfh: R. Diedereren

Op 17 februari 2021 is aan Zuid-Limburg, als een van acht gebieden in Nederland, de status NOVI-gebied toegekend door het Rijk. Het is het vertrekpunt voor een langjarige samenwerking tussen Rijk en regio, waarin wordt toegewerkt naar de daadwerkelijke gezamenlijke uitvoering van de verschillende opgaven zoals genoemd in het Plan van Aanpak volgens de principes en uitgangspunten van NOVI en POVI. Het NOVI-gebied Zuid Limburg zal onderdeel uitmaken van de Omgevingsagenda Zuid die momenteel wordt opgesteld en zet Zuid-Limburg stevig op de nationale kaart. Het traject wordt nadrukkelijk ook gebruikt om de samenwerking binnen de regio zelf en met de partners in de Euregio te versterken.

Aan de basis van de toekenning ligt het genoemde gezamenlijke Plan van Aanpak, dat ook door de gemeenteraad van Beek is onderschreven. De scope daarvan is nog erg breed, er is echt focus nodig. Die focus is aangebracht in de Startagenda. Met dat document is de NOVI-aanpak begonnen. Zoals al aangegeven in de 1^e Bestuursrapportage 2021 vraagt de aanpak om extra aanvullende inzet van mankracht (bovenop de reguliere capaciteit) en vraag slagkracht ook om procesgelden. Het gesprek hierover is nog niet gevoerd.

Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)

Pfh: R. Diedereren

Naar verwachting zal vanaf 2023 stapsgewijs de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) worden ingevoerd. Uitgangspunt van de nieuwe wet is dat de bouwer zelf verantwoordelijk is voor de bouwtechnische kwaliteit van de bouw. De wet scherpt hiertoe de aansprakelijkheid van bouwers aan en introduceert bouwen onder kwaliteitsborging. Dat laatste zal een forse impact hebben op zowel bouwers, adviseurs als gemeenten: de huidige preventieve toets door gemeenten aan de bouwtechnische eisen van het Bouwbesluit en de controle daarop op de bouwplaats vervalt stapsgewijs en de markt moet zelf zorgen voor het voldoen aan de voorschriften uit het Bouwbesluit. In het Bouwbesluit staan o.a. voorschriften op het gebied van brand- en constructieve veiligheid, gezondheid, duurzaamheid en energiezuinigheid.

Naast het stapsgewijs wegvallen van bepaalde taken bij de gemeente krijgt de gemeente er ook een aantal taken bij. Bovendien blijft de gemeente bevoegd gezag voor wat betreft handhaving en blijft de gemeente toezichthouder nadat een bouwwerk is opgeleverd.

De toets, controle en handhaving op niet bouwtechnische aspecten (bestemmingsplan, welstand en de bouwverordening) blijft ook bij de gemeente.

De nieuwe wet raakt veel vakgebieden binnen de gemeente. Ter voorbereiding op de nieuwe rol en taak van het gemeentelijk 'bouwtoezicht' en de financiële en personele gevolgen die dit met zich meebrengt, zal op korte termijn moeten worden gestart met de implementatie van de Wkb.

Wooncongres: website 'bouwen aan Beek'

Pfh: R. Diedereren

In de commissie GGZ (Geestelijke gezondheidszorg) is in 2021 door de portefeuillehouder aangegeven dat het Wooncongres door Corona niet in de gewenste vorm heeft kunnen plaatsvinden en dat gekeken wordt naar een andere vorm. Doelstelling van het wooncongres is het uitdragen van de woonvisie voor Beek en de opgaven. De Beekse woningmarkt moet de komende tien jaar het hoofd bieden aan krimp en vergrijzing. Een markt die volledig in handen is van particulieren en corporaties. We kunnen het dus niet alleen. We moeten het samen doen want alleen samen kunnen we de Beekse woningmarkt op de lange termijn gezond houden. De ontwikkelingen op de woningmarkt zijn geen momentopname maar blijven de komende jaren onze aandacht vragen. Daarom is een website ontwikkeld die dienst gaat doen als platform. Alle informatie over wonen wordt hierop gebundeld. Mensen kunnen zien waar welke ontwikkelingen plaatsvinden en mensen kunnen hun eigen successen delen en anderen inspireren. De

kosten van de website bedragen € 21.500 worden gedekt uit de lokale DUB-middelen die gelabeld zijn voor het wooncongres.

Programma 6 Bestuur en organisatie

Opvang Oekraïense vluchtelingen

Pfh: C. van Basten-Boddin

Nederland staat voor een enorme opgave voor de opvang van vluchtelingen uit het door oorlog getroffen Oekraïne. Het Rijk heeft de Veiligheidsregio's en daarmee de gemeenten de opdracht gegeven om voldoende opvangplekken te realiseren om de Oekraïense vluchtelingen te kunnen huisvesten. De Veiligheidsregio Zuid-Limburg heeft inmiddels de taak om 3.000 opvangplakken te realiseren. Via raadsinformatiebrieven wordt u regelmatig op de hoogte gehouden van de stand van zaken rondom de opvang van Oekraïense vluchtelingen. De gemeente Beek neemt zijn verantwoordelijkheid in deze en realiseert 525 opvangplekken voor Oekraïense vluchtelingen. Om alles rondom de opvang in goede banen te leiden worden nu en in de toekomst de nodige extra inspanningen gevraagd van onze ambtelijke organisatie. Op onderdelen wordt hierbij ook externe hulp ingeschakeld. Hierbij vertrouwen we op de schriftelijke toezegging van het rijk dat gemaakte kosten ruimhartig worden vergoed.

Kostenverdeelstaat

Stijgende energiekosten

Pfh: R. Diederren

Covid-19 heeft o.a. tot gevolg gehad dat de energieprijzen wereldwijd zijn toegenomen. Deze tendens heeft zich met de oorlog in de Oekraïne in nog grotere mate doorgezet. Uiteraard heeft dit ook gevolgen voor de gemeentelijke accommodaties en de brandstofkosten van de gemeentelijke voertuigen. Via verduurzaming van de accommodaties en het waar mogelijk inzetten van elektrische voertuigen trachten we de energiekosten te drukken. Voor de 2^e Bestuursrapportage zal een analyse van de financiële gevolgen van de stijgende energiekosten worden voorbereid. Overigens wordt op dit moment binnen ons risicomanagementsysteem al rekening gehouden met een mogelijke stijging van de energieprijzen met € 90.000.

Bijlagen

Bijlage 1: 1^e Begrotingswijziging 2022

Financiële implicaties 1 ^e Berap 2022		2022	2023	2024	2025	2026
1	Werk en economie	57.300	-10.900	-10.900	-10.900	-10.900
2	Zorg en inkomen	-43.200	6.800	6.800	6.800	3.400
3	Maatschappelijke ontwikkeling	-12.000	-21.100	-21.100	-21.100	-21.100
4	Ruimtelijk ontwikkelen	-9.600	1.600	1.600	1.600	1.600
5	Openbare ruimte	-8.800	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200
6	Bestuur en organisatie	1.575.500	2.277.800	2.699.200	3.324.400	1.271.300
	Kostenverdeelstaat	-711.100	-395.100	-395.100	-395.100	-395.100
	Totaal financiële implicaties 1^e Berap	848.100	1.853.900	2.275.300	2.900.500	844.000

Saldo 2022 en meerjarenraming na 1 ^e Berap		2022	2023	2024	2025	2026
	Saldo begroting 2022 en meerjarenraming	107.500	224.800	3.500	22.600	245.100
	Resultaat wijzigingen 1 ^e Berap 2022	848.100	1.853.900	2.275.300	2.900.500	844.000
	Saldo 2022-2026 na 1^e Berap	955.600	2.078.700	2.278.800	2.923.100	1.089.100

Financiële implicaties naar type		2022	2023	2024	2025	2026
	Autonome ontwikkelingen	1.371.100	2.243.900	2.667.400	3.295.100	1.234.800
	Budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000	12.300	-29.800	-29.500	-32.300	-29.000
	Totaal autonoom	1.383.400	2.214.100	2.637.900	3.262.800	1.205.800
	Eerdere besluitvorming raad / college	-535.300	-360.200	-362.600	-362.300	-361.800
	Totaal	848.100	1.853.900	2.275.300	2.900.500	844.000

+ = hoger / - = lager

werkwijze (per programma)

- onderscheid in:
- autonome ontwikkelingen
 - eerdere besluitvorming raad/college
 - maatregelenpakket / lucht uit de begroting
 - wensen/nieuw
 - budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000

No.	Product	Naam	2022		I/S Bestuurlijke status	2023		2024		2025		2026	
			Lasten	Baten		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
De Financiële vraag													
Programma 1 Werk en economie													
autonome ontwikkelingen			-17.500	-17.500		0	0	0	0	0	0	0	0
3.3		Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-17.500	-17.500	Coronaherstelplan: bedrijventerrein Beekerhoek: BIZ en KVO-traject gaan niet door	I							
eerdere besluitvorming raad/college			64.800	133.000		0	0	0	0	0	0	0	0
6.4		Begeleide participatie	-68.200		Bijgestelde begroting Vidar 2022-1	I							
3.1		Economische ontwikkeling	133.000	133.000	Beekse bijdrage aan Vortex-project Provincie t.l.v. reserve maatregelen luchthaven	I Raad 15-02-2022							
maatregelenpakket / lucht uit de begroting			0	0		0	0	0	0	0	0	0	
wensen/nieuw			0	0		0	0	0	0	0	0	0	
budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000			6.900	-4.000		4.800	-6.100	7.300	-3.600	7.300	-3.600	7.300	-3.600
3.3		Bedrijfsregelingen	-1.800	-1.800	BIZ Aviation Valley: bijstelling o.b.v. actuele BsGW-prognose	S	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
3.3		Bedrijfsregelingen	-1.800	-1.800	BIZ Centrum: bijstelling o.b.v. actuele BsGW-prognose	S	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
3.1		Economische ontwikkeling	2.100	2.100	Detailhandelsbeleid WM: aanvullende Beekse bijdrage (t.l.v. reserve reg.ec.samenwerking)	I B&W 8-2-2022							
3.4		Toeristische ontwikkeling	-2.500	-2.500	Knopen Lopen: vrijval afschr.2022-2023 a.g.v. start afschrijving per 2024	I	-2.500	-2.500					
0.3		Leegstandsbeheer	1.200		Voormalige basisschool Spaubeek: afschrijvingslasten omgezet vanuit programma 3	S	1.200		1.200		1.200		1.200
0.3		Leegstandsbeheer	7.700		MFC Spaubeek: afschrijvingslasten omgezet vanuit progr.3 Gemeenschapshuizen naar progr.1 Leegstandsbeheer	S	7.700		7.700		7.700		7.700
0.3		Leegstandsbeheer	2.000		MFC Spaubeek (leegstandsbeheer): opstalverzekering	S	2.000		2.000		2.000		2.000
			54.200	111.500									
Programma 2 Zorg en inkomen													
autonome ontwikkelingen			105.900	105.900		0	0	0	0	0	0	0	0
6.1		Samenkracht en burgerparticipatie	105.900	105.900	SPUK wet Inburgering 2021	I							
eerdere besluitvorming raad/college			589.400	539.400		0	0	0	0	0	0	3.400	0
6.1		Samenkracht en burgerparticipatie	50.000		Mantelzorgbeleid; decembercirculaire 2021	I B&W 01-02-2022							
4.2		Onderwijshuisvesting			BMV Beek: voorbereidingskrediet (start afschrijving per 2026)	S Raad 02-12-2021						3.400	
6.3		Inkomensregelingen	539.400	539.400	Energietoeslag 2022	I B&W 12-04-2022							
maatregelenpakket / lucht uit de begroting			0	0		0	0	0	0	0	0	0	
wensen/nieuw			0	0		0	0	0	0	0	0	0	
budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000			-6.800	0		-6.800	0	-6.800	0	-6.800	0	-6.800	0
6.1		BMV-Spaubeek	4.200		BMV-Spaubeek: eigenaarslasten gemeentelijke heffingen (deel gemeenschapshuis)	S	4.200		4.200		4.200		4.200
6.1		Gemeenschapshuizen	-7.700		MFC Spaubeek: afschrijvingslasten omzetten naar progr.1 Leegstandsbeheer	S	-7.700		-7.700		-7.700		-7.700
6.1		BMV-Spaubeek	-4.000		Opstal- en inventarisverzekering MFC Spaubeek naar progr.1 Leegstandsbeheer en BMV Spaubeek deels naar progr.3 Huisvesting basisonderwijs	S	-4.000		-4.000		-4.000		-4.000
6.1		Samenkracht en burgerparticipatie	700				700		700		700		700
			688.500	645.300									
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling													
autonome ontwikkelingen			192.800	192.800		0	0	0	0	0	0	0	0
4.3		Onderwijsbeleid en leerlingzaken	182.800	182.800	OAB Middelen 2022	I							
5.1		Sportbeleid en activering	10.000	10.000	Uitvoeringsbudget Beeks Lokaal Akkoord 2021	I							
eerdere besluitvorming raad/college			0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
maatregelenpakket / lucht uit de begroting			0	0		0	0	0	0	0	0	0	
wensen/nieuw			0	0		0	0	0	0	0	0	0	
budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000			8.800	-3.200		17.900	-3.200	17.900	-3.200	17.900	-3.200	17.900	-3.200
4.2		Huisvesting basisonderwijs		-7.500	Huur scouting de Windroos loopt per 2022 via stichting BMV-Spaubeek	S		-7.500		-7.500		-7.500	
5.2		Eigenaarslasten Buitensport			Herberekening afschrijvingslasten: vrijval afschr.2027 a.g.v. boekwaarde ultimo 2026 nihil	S							
5.2		Eigenaarslasten Buitensport	-9.100		Start afschrijving duurzaamheidsmaatregelen gemeentehuis per 2023	I							
5.2		Sportaccommodaties		4.300	Huur de Haamen			4.300		4.300		4.300	4.300
4.1		Openbaar onderwijs	6.000		Huur gymzaal basisschool Genhout	S	6.000		6.000		6.000		6.000
4.2		Huisvesting basisonderwijs	2.200		BMV-Spaubeek: eigenaarslasten gemeentelijke heffingen (deel basisschool)	S	2.200		2.200		2.200		2.200
4.2		Huisvesting basisonderwijs	1.900		BMV-Spaubeek: opstal- en inventarisverzekering (deel basisschool)	S	1.900		1.900		1.900		1.900

No.	Product	Naam	2022		I/S	Bestuurlijke status	2023		2024		2025		2026	
			Lasten	Baten			Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
4.2		Huisvesting basisonderwijs	-1.200			S	-1.200		-1.200		-1.200		-1.200	
5.6	Media		9.000			S	9.000		9.000		9.000		9.000	
			201.600	189.600			17.900	-3.200	17.900	-3.200	17.900	-3.200	17.900	-3.200
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen														
autonome ontwikkelingen			47.800	47.800			0	0	0	0	0	0	0	0
8.1		Ruimtelijke ordening	47.800	47.800		I								
eerdere besluitvorming raad/college			776.600	776.600			0	0	0	0	0	0	0	0
8.1		Ruimtelijke ordening		210.000		I								
8.1		Ruimtelijke ordening	100.000			I								
8.1		Ruimtelijke ordening	110.000			I								
8.1		Ruimtelijke ordening	32.400	32.400		I								
8.1		Ruimtelijke ordening	24.000	24.000		I								
8.1		Ruimtelijke ordening	16.100	16.100		I								
3.2	TPE		494.100	494.100		I								
maatregelenpakket / lucht uit de begroting			0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
wensen/nieuw			0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000			9.600	0			-1.600	0	-1.600	0	-1.600	0	-1.600	0
7.4		Milieubeheer	-6.900			S	-6.900		-6.900		-6.900		-6.900	
7.4		Milieubeheer	2.600			S	1.300		1.300		1.300		1.300	
8.1		Ruimtelijke ordening	3.700			I								
8.1		Ruimtelijke ordening	6.200			I								
8.3		Kadastrale vastgoedregistratie en landmeting	4.000			S	4.000		4.000		4.000		4.000	
			834.000	824.400			-1.600	0	-1.600	0	-1.600	0	-1.600	0
Programma 5 Openbare ruimte														
autonome ontwikkelingen			0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
7.5		Begraafplaats				S								
eerdere besluitvorming raad/college			-2.400	-16.300			-53.300	-53.300	-89.500	-89.500	-90.200	-90.200	-196.800	-196.800
7.2		Riolen	-200.000	-200.000		S	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
7.2		Riolen	100.000	100.000		I	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	0	0
7.2		Riolen	30.900	30.900		S	46.700	46.700	10.500	10.500	9.800	9.800	3.200	3.200
7.2		Riolen	-10.500	-10.500		I								
2.1		Verkeersveiligheid en -plannen	15.900			I								
2.1		Trottoirs	40.100	42.100		I								
5.7		Onderhoud openbaar groen	21.200	21.200		I								
maatregelenpakket / lucht uit de begroting			0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
wensen/nieuw			0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000			9.200	14.300			15.000	9.800	15.000	9.800	15.000	9.800	15.000	9.800
5.7		Openbaar groen	8.000			S	8.000		8.000		8.000		8.000	
2.1		Rijbanen		2.500		S		2.500		2.500		2.500		2.500
2.1		Rijbanen	6.200	6.200		I								
2.1		Rijbanen	-10.000			I								
2.1		Rijbanen	-2.700			I								
2.1		Verkeersveiligheid en -plannen	2.400			I								
7.5		Begraafplaats	-1.000	-1.000		I								
5.7		Openbaar groen	-700	-700		I								
7.3		Afval	7.300	7.300		S	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300
5.7		Openbaar groen	-300			S	-300		-300		-300		-300	
			6.800	-2.000			-38.300	-43.500	-74.500	-79.700	-75.200	-80.400	-181.800	-187.000
Programma 6 Bestuur en organisatie														
autonome ontwikkelingen			87.300	1.784.400			88.600	2.711.500	88.600	3.135.000	26.300	3.700.400	-14.500	1.599.300
0.1		B&W	90.800			I	103.100		103.100		40.800			
0.1		B&W	-17.000			S	-28.000		-28.000		-28.000		-28.000	
0.5		Aangetrokken geldleningen kort		17.100		I								
0.5		Deelnemingen		50.500		I								
0.6		OZB	13.500			S	13.500		13.500		13.500		13.500	
0.7		Algemene Uitkering		1.547.300		I		3.207.400		3.705.100		4.274.100		2.179.100
0.7		Algemene Uitkering		91.800		I		67.700		0		0		0
0.7		Algemene Uitkering		77.700		I		-563.600		-570.100		-573.700		-579.800
eerdere besluitvorming raad/college			2.178.300	2.035.500			0	-350.300	0	-352.700	0	-352.400	0	-348.500
0.2		Verkiezingen	35.100			I								
0.7		Algemene Uitkering		124.300		S		-138.300		-140.700		-140.400		-136.500
0.8		Uitvoering BCF: stelposten		-232.000		S		-212.000		-212.000		-212.000		-212.000
0.8		Uitvoering BCF: stelposten	480.000	480.000		I								
		Div. kostenplaatsen	1.663.200	1.663.200		I								

No.	Product	Naam	2022		I/S	Bestuurlijke status	2023		2024		2025		2026	
			Lasten	Baten			Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten		
		maatregelenpakket / lucht uit de begroting	0	0			0	0	0	0	0	0	0	
		wensen/nieuw	0	0			0	0	0	0	0	0	0	
		budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000	-4.300	16.900			700	5.900	700	6.200	700	3.400	700	6.700
1.2		Openbare orde en veiligheid	-5.000			I								
0.5		Uitgezette gelden lang		6.000		I								
0.5		Uitgezette gelden lang		6.100		I								
0.5		Uitgezette gelden lang		500		S		6.200		6.300		3.200		6.500
1.2		Openbare orde en veiligheid	700			S		500		500		500		500
0.5		Uitgezette gelden lang		5.400		I	700		700		700		700	
0.5		Uitgezette gelden lang		-1.100		S		-800		-600		-300		-300
			2.261.300	3.836.800			89.300	2.367.100	89.300	2.788.500	27.000	3.351.400	-13.800	1.257.500
		Kostenverdeelstaat												
		autonome ontwikkelingen	326.000	0			379.000	0	379.000	0	379.000	0	379.000	0
0.1		HKP FaZa				I								
2.1		BKP P&O	326.000			S	379.000		379.000		379.000		379.000	
		eerdere besluitvorming raad/college	396.800	0			139.900	130.000	139.900	130.000	139.900	130.000	9.900	0
5.2		BKP Bedrijfsgebouw	6.800			I	12.900		12.900		12.900		12.900	
0.1		HKP Huisvesting				S	-3.000		-3.000		-3.000		-3.000	
0.1		HKP ICT	390.000			I	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000		
		maatregelenpakket / lucht uit de begroting	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
		wensen/nieuw	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0
		budgetmutaties (meerjarig) < € 10.000	-2.800	8.900			6.200	0	6.200	0	6.200	0	6.200	0
5.2		BKP FaZa	1.800			S	1.800		1.800		1.800		1.800	
5.2		BKP FaZa	1.000			S	1.000		1.000		1.000		1.000	
5.2		BKP FaZa	700			S	900		900		900		900	
5.2		BKP FaZa	300			S	300		300		300		300	
0.1		HKP FaZa		8.900		S	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	
0.1		HKP Bestuursondersteuning				I								
0.1		HKP Huisvesting	-300			S	-300		-300		-300		-300	
0.1		HKP Huisvesting	-6.300			I								
			720.000	8.900			525.100	130.000	525.100	130.000	525.100	130.000	395.100	0
		Totaal mutaties	4.766.400	5.614.500			590.400	2.444.300	556.700	2.832.000	493.700	3.394.200	219.700	1.063.700

Bijlage 2: Projecten

In deze bijlage zijn de projectenlijsten opgenomen van projecten waarvan begrotingswijzigingen zijn verwerkt in de 1^e Bestuursrapportage 2022. Wijzigingen zijn **oranje** gedrukt.

Definitie project:

Een project is een in tijd en middelen begrensde activiteit om iets te creëren. Het onderscheid zich van een programma of product door zijn éénmalige karakter en het feit dat een project jaaroverschrijdend is. Een project vereist een specifieke (project)managementomgeving. Dit vraagt om een specifieke verantwoording inzake voortgang, scopewijzigingen en dekking richting bestuur (en management).

Toelichting votering:

In de projectlijst wordt aangegeven of het project door de raad is gevoteerd of niet. Dit kan middels een afzonderlijk raadsbesluit en in specifieke gevallen middels een beslispoint in de reguliere P&C documenten. Pas nadat de raad een project heeft gevoteerd, kan worden gestart met de uitvoering. Votering kan ook op onderdelen plaatsvinden zoals bij een voorbereidingsbudget.

Toelichting tabel dekking:

In de tabel dekking kunnen de volgende omschrijvingen voorkomen:

- Bijdrage exploitatiebudgetten: dekking komt uit de reguliere exploitatiebudgetten.
- Bijdrage derden: van derden wordt een bijdrage in het project ontvangen.
- Bijdrage subsidies: hierbij wordt aangegeven of deze zijn aangevraagd, verleend (toezegging) of vastgesteld (onherroepelijk toegekend).
- Dekking vanuit bestaande reserves/voorzieningen.
- Afschrijvingslasten. Het project wordt (deels) gedekt door meerjarige afschrijvingslasten. In de toelichting wordt aangegeven voor hoeveel jaar de afschrijving loopt.
- Tekort. Dit is het bedrag waarvoor nog geen dekking is. Deze dekking moet nog worden gezocht.

Voor de eerste vijf bullets geldt dat deze financieel zijn opgenomen in de begroting. Voor de zesde bullet "Tekort" geldt dat deze nog niet financieel in de begroting is opgenomen.

BTW-regime:

Afhankelijk van het project is de BTW op gemaakte kosten (deels) aftrekbaar of compensabel of kostprijsverhogend. In de uitgaven van het project wordt rekening gehouden met het betreffende BTW-regime. Is van een project de BTW volledig aftrekbaar of compensabel dan staan hier bedragen exclusief BTW. Is van een project de BTW (deels) kostprijsverhogend, dan wordt het bedrag opgenomen dat het de gemeente kost, dus inclusief de kostenverhogende BTW.

Bijlage 2: Projecten

Code	Naam project	Opmerking
	Gevoteerde investeringsprojecten	
2013-07b	Ontkluizing Keutelbeek fase 1b	Ongewijzigd
2013-09	Herinrichting Schimmerterweg	Ongewijzigd
2017-01	Realisatie Brede maatschappelijke voorziening Spaubeek	Ongewijzigd
2020-01	Herstructurering woonwagenlocatie Bosserveldlaan	Gewijzigd
2021-01	Uitbreiding Levensbomenbos	Ongewijzigd
2021-03	Padelbanen BRZ	Ongewijzigd
	Deels gevoteerde investeringsprojecten	
2013-07c	Ontkluizing Keutelbeek fase 2 – voorbereidingskrediet	Ongewijzigd
2018-01	Zonneweiden Aviation Valley – voorbereidingskrediet	Ongewijzigd
2020-04	Verkeersmaatregelen Spaubeek – voorbereidingskrediet	Ongewijzigd
2021-02	Reconstructie Siekendaalstraat – voorbereidingskrediet	Ongewijzigd
2021-04	Realisatie Kindcentrum / BMV Beek – voorbereidingskrediet	Nieuw
2021-05	Schetsontwerp Herinrichting Markt – voorbereidingskrediet	Ongewijzigd
	Niet gevoteerde investeringsprojecten	
2016-01	Reconstructie Stationstraat	Ongewijzigd
2016-02	Stationsomgeving Beek-Elsloo	Ongewijzigd
	Overige projecten	
2013-23	Het Groene Net	Ongewijzigd
2014-05	Startersleningen	Ongewijzigd
2016-04	Stimuleringsleningen	Ongewijzigd
2020-02	Infiltratie geschikt maken regenwaterbuffers TPE	Ongewijzigd

Herstructurering woonwagenlocatie Bosserveldlaan

2020-01

Projectnummer	I.167	Datum	25-04-2022																																																	
Portefeuillehoud	R. Diederer / T. van Es																																																			
Projectleider	R. van Dijk / J. Hamers																																																			
Programma's	5																																																			
Periode	1 juli 2020 - 1 juli 2023																																																			
Doelstelling	Integrale herstructurering van woonwagenlocatie Bosserveldlaan. Met integraal wordt bedoeld op sociaal en infrastructuur.																																																			
Betrokken partijen	<u>Intern:</u> Afdelingen Ruimte en Samenleving <u>Extern:</u> PIMzuid en ZOWonen																																																			
Wijzigingen 2022	<p>Ontwerpfase: 2020-2021; Voorbereidingsfase: 2020-2022. In Q2 van 2022 zal de aanbestedingsprocedure worden gestart. Door ZOWonen wordt de sloop van de huidige bebouwing gerealiseerd in Q2 2022. De uitvoering van dit project neemt ongeveer 1 jaar in beslag. De nieuwe situatie van de woonwagenlocatie Bosserveldlaan past niet binnen het vigerende bestemmingsplan. Om het bestemmingsplan te herzien is een RO-procedure opgestart. De RO- procedure is afgerond en het nieuwe bestemmingsplan is vastgesteld en sinds 16 april onherroepelijk. Aanbestedingsfase: Q2 2022; Gunning: Q3 2022. Realisatiefase: Q2 2022 tot Q2 2023.</p>																																																			
Eerdere besluitvorming	Raad 25-6-2020 (20vra00060) Raad 17-2-2022 (21vra00193)																																																			
Financieel overzicht	<p><u>Uitgaven</u></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Raming</th> <th>Gevoteerd</th> <th>Werkelijk</th> <th>Restant</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Uitvoering: riooldeel</td> <td>106.000</td> <td></td> <td>0</td> <td>106.000</td> </tr> <tr> <td>Uitvoering: wegendeel</td> <td>344.000</td> <td></td> <td>0</td> <td>344.000</td> </tr> <tr> <td>Verbindingsambtenaar</td> <td>80.000</td> <td></td> <td>48.153</td> <td>31.847</td> </tr> <tr> <td>Regievoering PIMzuid</td> <td>20.000</td> <td></td> <td>0</td> <td>20.000</td> </tr> <tr> <td>Aanvullende kosten</td> <td>110.000</td> <td></td> <td>11.068</td> <td>98.932</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>660.000</td> <td>ja</td> <td>59.221</td> <td>600.779</td> </tr> </tbody> </table> <p><u>Dekking (*)</u></p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>Voorziening riolen</td> <td>106.000</td> <td>Afschrijving in 40 jaar per 2023</td> </tr> <tr> <td>Product wegen</td> <td>444.000</td> <td>Afschrijving in 25 jaar per 2023</td> </tr> <tr> <td>KLC-subsidie</td> <td>110.000</td> <td>Aangevraagd</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>660.000</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>(*) De op 14 december 2021 door RVO-Nederland beschikte subsidie van € 40.000 specifieke uitkering 'Regeling huisvesting aandachtsgroepen' (8 standplaatsen à € 5.000), wordt conform raadsbesluit d.d. 17 februari 2022 eerst doorbetaald aan ZOWonen na vaststelling door het RVO.</p>						Raming	Gevoteerd	Werkelijk	Restant	Uitvoering: riooldeel	106.000		0	106.000	Uitvoering: wegendeel	344.000		0	344.000	Verbindingsambtenaar	80.000		48.153	31.847	Regievoering PIMzuid	20.000		0	20.000	Aanvullende kosten	110.000		11.068	98.932	Totaal	660.000	ja	59.221	600.779	Voorziening riolen	106.000	Afschrijving in 40 jaar per 2023	Product wegen	444.000	Afschrijving in 25 jaar per 2023	KLC-subsidie	110.000	Aangevraagd	Totaal	660.000	
	Raming	Gevoteerd	Werkelijk	Restant																																																
Uitvoering: riooldeel	106.000		0	106.000																																																
Uitvoering: wegendeel	344.000		0	344.000																																																
Verbindingsambtenaar	80.000		48.153	31.847																																																
Regievoering PIMzuid	20.000		0	20.000																																																
Aanvullende kosten	110.000		11.068	98.932																																																
Totaal	660.000	ja	59.221	600.779																																																
Voorziening riolen	106.000	Afschrijving in 40 jaar per 2023																																																		
Product wegen	444.000	Afschrijving in 25 jaar per 2023																																																		
KLC-subsidie	110.000	Aangevraagd																																																		
Totaal	660.000																																																			

Realisatie kindcentrum Beek / BMV Beek – Voorbereidingskrediet

2021-05

Projectnummer	I.177	Datum	01-01-2022																																												
Portefeuillehouder	T. Van Es																																														
Projectleider	P. Voncken																																														
Programma's	2 en 3																																														
Periode	2021 - 2026																																														
Doelstelling	Het realiseren van een (integraal) kindcentrum op het grasveld bij de Haamen. Tevens dient bekeken te worden of er mogelijke inpassingsruimte overblijft voor huisvesting van een aantal mogelijke BMV-functies in het te realiseren gebouw dan wel in andere gebouwen op andere locaties.																																														
Betrokken partijen	<u>Intern:</u> Samenleving, Ruimte, BMO (inkoop en financiën) <u>Extern:</u> onderzoeksbureau nog te kiezen																																														
Wijzigingen 2022	Ontwerpfase: aug. – dec. 2022 Voorbereidingsfase: jan.– dec. 2023 Aanbestedingsfase: jan. – maart. 2024 Realisatiefase: aug. 2024 – dec. 2025																																														
Eerdere besluitvorming	Raadsvotering voorbereidingskrediet 2-12-2021 (21vra00173).																																														
Financieel overzicht	<table border="0"> <tr> <td colspan="6"><u>Uitgaven</u></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Raming</td> <td>Gevoteerd</td> <td>Werkelijk</td> <td>Restant</td> </tr> <tr> <td>Vorbereiding</td> <td></td> <td>200.000</td> <td>ja</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td colspan="6"><u>Dekking</u></td> </tr> <tr> <td>Vorbereidingskrediet</td> <td></td> <td>200.000</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Subsidies</td> <td></td> <td>n.v.t.</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td></td> <td>200.000</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>					<u>Uitgaven</u>								Raming	Gevoteerd	Werkelijk	Restant	Vorbereiding		200.000	ja	0	0	<u>Dekking</u>						Vorbereidingskrediet		200.000				Subsidies		n.v.t.				Totaal		200.000			
<u>Uitgaven</u>																																															
		Raming	Gevoteerd	Werkelijk	Restant																																										
Vorbereiding		200.000	ja	0	0																																										
<u>Dekking</u>																																															
Vorbereidingskrediet		200.000																																													
Subsidies		n.v.t.																																													
Totaal		200.000																																													

Bijlage 3: Begrippenlijst

Aanbesteding

Geven van een opdracht voor het uitvoeren van een werk of een dienst na het vergelijken van offertes die, gevraagd of ongevraagd zijn ingediend.

Aanvaardbaarheids criterium

Een financiële beheershandeling past in het kader van de activiteiten van de gemeente én in relatie tot de prijs is een aanvaardbare tegenprestatie overeengekomen.

Achterstallig onderhoud

Onderhoud dat niet op tijd is uitgevoerd waardoor een onderhoudsrichtlijn is overschreden en niet wordt voldaan aan het gestelde kwaliteitsniveau. Achterstallig onderhoud ontstaat door te lage uitgaven voor het desbetreffende kapitaalgoed in het verleden.

Actief/activa

Een actief is een uit gebeurtenissen in het verleden voortgekomen middel waarover de gemeente de beschikkingsmacht heeft en dat de potentie heeft tot een bijdrage aan het genereren van financiële middelen. Alle activa dienen gewoonlijk ten behoeve van burgers cq de publieke taak.

Activa met een economisch nut

Die activa die kunnen bijdragen aan het genereren van financiële middelen van de gemeente en/of die verhandelbaar zijn. Deze activa moeten worden geactiveerd, eventueel gevormde reserves mogen niet in mindering worden gebracht en ze worden gewaardeerd op basis van de aankoop prijs.

Activa, financiële

De kapitaalverstrekkingen, verstrekte leningen, overige uitzettingen (verstrekkingen) met een looptijd van één jaar of langer dan een jaar en bijdragen aan activa in eigendom van derden. Waardering is tegen nominale waarde (de waarde die op het papieren aandeel, uitzetting, kapitaalverstrekking staat).

Activa, immateriële vaste

De kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio en de kosten van onderzoek en ontwikkeling ten behoeve van een bepaald actief.

Activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Deze activa kunnen niet verhandeld worden of middelen genereren, bijvoorbeeld een riolering. Het gaat uitsluitend om activa in de openbare ruimte. Dergelijke investeringen worden bij de ontwikkeling van een nieuwbouwwijk veelal in de grondprijs verwerkt.

Activa, overlopende

Balansposten als vooruitbetaalde gelden en nog te ontvangen financiële middelen, ook wel transitorische post genoemd.

Activeren

Het op de balans presenteren van de financiële waarde van het aangeschafte of vervaardigde kapitaalgoed met meerjarig nut dat vanaf dat moment als bezitting kan worden beschouwd.

Afschrijven

Het op methodische wijze ten laste van de exploitatie brengen van een investering in (een) kapitaalgoed(eren).

Afschrijving

Het bedrag van waardevermindering in de boekhouding van (een) kapitaalgoed (eren).

Afvalstoffenheffing

Belasting welke van de bewoners en bedrijven wordt geheven, ter dekking van de kosten van het ophalen en verwerken van afval (bij de gemeente Beek 100% kostendekkend)

Agio

Het verschil tussen het bedrag waarvoor een lening wordt aangegaan en het hogere bedrag dat aan de geldnemer wordt uitgekeerd. Zie ook disagio. Als de nominale waarde € 60,00 is en de actuele koers bedraagt € 65,00 dan is het agio dus € 5,00

Algemene middelen

Gelden die de gemeenten vrij kan besteden met inachtneming van wet- en regelgeving, voornamelijk de algemene uitkering en belastingen.

Algemene reserve

Eigen vermogensbestanddeel waaraan geen bijzondere bestemming is gegeven. De algemene reserve is (doorgaans voor een te bepalen deel) onderdeel van de weerstandscapaciteit. (bij de gemeente Beek wordt dit berekend in het programma Naris)

Algemene uitkering

Rijksuitkering aan de gemeenten uit het gemeentefonds, verdeeld via verdeelmaatstaven.

Allocatiefunctie

Er moet, omdat de middelen beperkt zijn, gekozen worden aan welke doeleinden wel of geen en aan welke meer of minder middelen worden besteed.

Alloceren

Het (door het vaststellen van de begroting) door de raad toedelen van de middelen aan de diverse beleidsdoeleinden.

Apparaatskosten

Kosten gemaakt om de gemeentelijke organisatie in stand te houden en te laten functioneren. (deze kosten staan onder de kostenverdeelstaat).

Arbeidsrechtelijke verplichtingen

De aanspraken op toekomstige uitkeringen door het huidige dan wel voormalige personeel.

Artikel 12-uitkering

Een aanvullende uitkering uit het gemeentefonds, die op grond van artikel 12 van de Financiële verhoudingswet voor één of meerdere jaren door de fondsbeheerders wordt verstrekt, op verzoek van een gemeente waarvan de algemene middelen aanmerkelijk en structureel tekort schieten om in de noodzakelijke behoefte te voorzien, terwijl de eigen inkomsten van de gemeente zich op een redelijk peil bevindt.

Artikel 212 verordening

Raadsbesluit (verordening), gebaseerd op artikel 212 van de Gemeentewet, bevattende uitgangspunten voor het financiële beleid en regels voor het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie.

Artikel 213 verordening

Raadsbesluit (verordening), gebaseerd op artikel 213 van de Gemeentewet bevattende regels voor de controle op het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie.

Artikel 213a verordening

Raadsbesluit (verordening), gebaseerd op artikel 213a van de Gemeentewet bevattende uitgangspunten voor het door het college te verrichten onderzoek naar de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het door hem gevoerde bestuur.

Autorisatiefunctie

Door het budgetrecht van de raad is alleen de raad bevoegd het college te autoriseren tot het doen van uitgaven en het aangaan van verplichtingen.

Autoriseren

Het (door het vaststellen van de begroting) door de raad machtigen van het college tot het doen van uitgaven en het aangaan van verplichtingen.

Baatbelasting

Belasting welke kan worden geheven vanwege baat bij voorzieningen die door of met medewerking van de gemeente tot stand zijn gebracht.

Balans

Een overzicht van de bezittingen, vreemd en eigen vermogen (activa en passiva) van de gemeente op een bepaald moment. De balans is onderdeel van de jaarrekening. De balans geeft aan waarin is geïnvesteerd en hoe deze investeringen zijn gefinancierd. Zowel de activa als het vermogen kunnen verder worden onderverdeeld.

Baten

Inkomsten die aan een periode zijn toegerekend. De baten in een begrotingsjaar zijn inkomsten die in dat jaar of een ander zijn ontvangen of zullen worden ontvangen, maar die op het begrotingsjaar betrekking hebben, omdat hetzij de uitvoering van een taak die tot opbrengsten leidde in het begrotingsjaar plaatsvond, hetzij omdat het voordeel in het begrotingsjaar plaatsvond. De definitie van baten omvat zowel opbrengsten als andere voordelen.

Baten-en lastenstelsel

Een begrotingssysteem dat inhoudt dat alle ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan het begrotingsjaar waarop zij betrekking hebben.

Baten, incidentele

Baten die bij ongewijzigd beleid en omstandigheden voor maximaal drie jaar vaststaan

Baten, structurele

Baten die bij ongewijzigd beleid en omstandigheden voor meer jaren, in ieder geval meer dan drie jaar, vast liggen.

Bedrijfsvoering

De activiteiten om beleid te kunnen ontwikkelen en uitvoeren. Vaak deelt men ze in naar: personeel, informatie, automatisering, communicatie, organisatie, financieel beheer en facilitaire diensten.

Begroting

Een door de raad vastgesteld document dat aangeeft welke beleidsvoornemens de gemeente heeft, welke activiteiten ter realisatie daarvan moeten worden ondernomen, hoeveel financiële middelen met de realisatie daarvan zijn gemoeid en uit welke bronnen die financiële middelen afkomstig zijn.

Begroting, financiële

De financiële begroting is onderdeel van de begroting en gaat met name in op de budgettaire aspecten en op de financiële gevolgen van de beleidsbegroting. De financiële begroting bestaat uit zowel het overzicht van baten en lasten en toelichting als de uiteenzetting van de financiële positie en toelichting.

Begroting, programma

In de praktijk veelgebruikte naam voor (beleids-) begroting.

Programmabegroting is een typering doordat de programma's in de begroting centraal staan. Het kenmerk van de (beleids-) begroting is dat hij onderverdeeld is in programma's. Een (beleids-) begroting bestaat volgens het BBV idealiter uit 10-15 programma's. De gemeente is vrij in de keuze van de programma's en het aantal.

Begrotingsevenwicht

Geraamde baten en lasten in de begroting zijn gelijk; het begrotingssaldo (resultaat) na bestemming van reserves is nul.

Begrotingsevenwicht, duurzaam

Als lasten en baten in ieder geval in de laatste jaarschijf van de meerjarenraming in evenwicht zijn en dit gebaseerd is op reële uitgangspunten.

Begrotingsevenwicht, structureel

De situatie waarin, op basis van bestaand beleid, tenminste het laatste jaar van de meerjarenraming materieel in evenwicht is.

Begrotingsproces

Vorbereiden, vaststellen, uitvoeren van de begroting en de verantwoording erover in de jaarrekening en jaarverslag.

Begrotingsruimte

Begrotingsruimte is het positieve saldo van lasten en baten na bestemming van reserves bij ongewijzigd beleid. De ruimte kan incidenteel of structureel zijn.

Begrotingssaldo

Het verschil tussen de baten en de lasten in de begroting.

Begrotingswijziging

Besluit van de raad tot wijziging van de begroting per programma. Bij wijziging van de productenraming wordt gesproken van een administratieve wijziging c.q. een productaanpassing.

Begrotingswijziging, technische

Wijziging van de begroting op administratieve gronden zonder politieke impact

Belasting

Wettelijk gedwongen bijdrage van particulieren of bedrijven aan de overheid waar tegenover geen rechtstreekse individuele prestatie van de overheid staat.

Belastingcapaciteit

Maximumopbrengst die een gemeente met belastingheffing kan realiseren.

- A. OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde
- B. Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde
- C. Afvalstoffenheffing voor een gezin
- D. Eventuele heffingskorting
- E. Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde (A+B+C-D)
- F. Woonlasten landelijke gemiddelde voor gezin in t-1

Belastingcapaciteit kengetal = $(E/F) \times 100\%$

Belastingcapaciteit (resterende)

Het verschil tussen de belastingopbrengst op grond van artikel 12 van de Financiële-verhoudingswet en de in de begroting geraamde belastingopbrengst.

Belastingverordening

Raadsbesluit met regels over heffing en invordering van belastingen en rechten.

Beleidsbegroting

Het onderdeel van de begroting waar in het beleid (Wat willen we bereiken?) en de activiteiten (Wat gaan we er voor doen?) worden aangegeven. De beleidsbegroting gaat met name in op de (doelstellingen) van de programma's en via de zogenoemde paragrafen op belangrijke onderdelen van het beheer. De beleidsbegroting bestaat uit 1) het programmaplan en 2) de paragrafen.

Beleidskader

Voorwaarden waarbinnen het beleid kan worden ontwikkeld en uitgevoerd.

Beleidsplan

Een aan de begroting voorafgaand document waarin politieke en bestuurlijke voornemens voor een bepaalde periode zijn beschreven en vervolgens in financiën zijn vertaald.

Berap

Afkorting voor Bestuursrapportage. Betreft een tussentijdse rapportage over de voortgang van het in de begroting opgenomen beleid van het college aan de raad

Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

Algemene maatregel van bestuur (AMvB van 17 januari 2003) inhoudende regels voor de begroting, jaarstukken, productenraming, productenrealisatie en informatie voor derden door gemeenten, provincies en wgr's.

Bestemmingsreserve

Door de raad voor een specifiek doel gereserveerde middelen. Is een onderdeel van het eigen vermogen. Zolang de raad de bestemming kan veranderen is er sprake van een vrij aanwendbare (bestemmings)reserve. Een deel van de bestemmingsreserves kan niet vrij aanwendbaar zijn als sprake is van 'dekkingsreserves' (bijv. voor een investering af te dekken) of andere reeds bestaande verplichtingen (bijv. bomenreserve).

Bestuurlijk belang

Een bestuurlijk belang heeft een gemeente wanneer zij een zetel heeft in het bestuur van een derde rechtspersoon of als ze een stemrecht heeft.

Bestuursrapportage

Tussentijdse rapportage over de voortgang van het in de begroting opgenomen beleid van het college aan de raad; afgekort met berap.

Bijdragen in investeringen van derden

Het betreft een bijdrage in een investering van derden die bijdraagt aan de publieke taak en die de provincie of gemeente de derde partij kan verplichten daadwerkelijk te investeren en die bij in gebreke blijving door de desbetreffende overheid terug kan worden gevorderd.

Boekwaarde

Waarde van een activum of meerde activa in de financiële administratie en dus op de balans.

Bouwgrondexploitatie

De activiteit waarbij ruwe onbebouwde gronden dan wel voor stad en dorpsvernieuwing bestemde gronden onder aanwending van arbeid, materialen en kapitaalgoederen worden omgevormd tot een gevarieerde hoeveelheid aan derden te verkopen dan wel in erfpacht uit te geven bouwterreinen.

BTW-compensatiefonds

Rijksfonds waar de gemeenten een bepaald deel van de door hen betaalde BTW welke uit overheidsactiviteiten bestaat, kunnen terugvorderen.

Budgetcyclus

Vorbereiden, vaststellen, uitvoeren van de begroting, de tussentijdse rapportages en de verantwoording erover in jaarverslag en jaarrekening (ook wel de P&C cyclus genoemd).

Budgetrecht

Het recht van de raad om het college de bevoegdheid te geven voor het doen van uitgaven en het aangaan van verplichtingen.

Burgerparticipatie

De burgers sluiten aan en denken mee bij overheidsinitiatieven

Circulaire

Berichtgeving van het Rijk met de effecten van de Miljoenennota op de algemene uitkering uit het Gemeentefonds of provinciefonds. Verschijnt meestal in maart, mei en september.

Cofinanciering

Overeenkomst waarbij overheden en eventueel bedrijven afspraken maken over de gezamenlijke financiering van een investering.

Collegeprogramma

Uitvoeringsplan van het college voor het beleid gedurende de zittingsperiode.

Compensabele BTW

De BTW die provincies en gemeenten krijgen gecompenseerd door het Rijk op grond van de Wet op het BTW-compensatiefonds.

Componentenbenadering

Verschillende samenstellende delen van een materieel vast actief worden afzonderlijk afgeschreven op basis van het individuele waarde verloop van die delen.

Controlerende functie

Naast de volksvertegenwoordigende en kaderstellende functie, één van de functies van de raad.

Dekkingsreserves

Reserves voor de dekking van rente en afschrijvingslasten voor reeds verrichte investeringen.

Deelneming

Een participatie in een besloten of naamloze vennootschap, waarin de provincies onderscheidenlijk gemeente aandelen heeft.

Dekking

Houdt in dat bij nieuwe initiatieven ook is aangegeven op welke wijze nieuwe lasten door baten worden afgedekt.

Dekkingsmiddelen

Middelen die worden aangewend om de lasten in de begroting op te vangen.

Dekkingsreserve

Een geblokkeerde (bestemming) reserve waaraan jaarlijks een vooraf vastgesteld bedrag wordt onttrokken om de kapitaallasten van een specifieke investering te dekken.

Disagio

Het verschil tussen het bedrag waarvoor een lening wordt aangegaan en het lagere bedrag dat aan de geldnemer wordt uitgekeerd. Ook het verschil tussen de nominale waarde van een aandeel en de (koers)prijs van dat aandeel. Zie agio. Als een aandeel of obligatie is uitgegeven tegen een koers van € 60 en de actuele koers bedraagt € 55 dan is het disagio dus € 5.

Doelmatigheid

Het realiseren van bepaalde prestaties met een zo beperkt mogelijke inzet van middelen. Doelmatigheid wordt ook wel efficiëntie genoemd.

Doeltreffendheid

De mate waarin de beoogde maatschappelijke effecten van het beleid ook daadwerkelijk worden behaald. Een ander woord voor doeltreffendheid is effectiviteit.

Doeluitkering

Vergoeding van andere overheidslichamen (veelal het Rijk) bestemd voor een vooraf bepaald en voorgeschreven doel. Een andere benaming is specifieke uitkering.

Dotaties

Toevoegingen aan reserves en voorzieningen. Toevoegingen aan reserves vinden plaats na resultaat voor bestemming (via mutaties reserves). Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van het functionele programma (voor resultaat voor bestemming).

Dualisme

Het naast elkaar aanwezig zijn van twee leidende partijen of machten, met name volksvertegenwoordiging en regering/raad en college.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de jaarrekening. Het resultaat na bestemming wordt afzonderlijk opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen).

Exploitatie

De bedrijfseconomische baten en lasten van alle gemeentelijke taken die tot uitdrukking komen in de begroting, de meerjarenraming en de jaarrekening.

Financieel beheer

Het uitoefenen van bestuur over en toezicht op het beheer van middelen en het uitoefenen van rechten van de gemeente.

Financieel belang

Een gemeente heeft een financieel belang indien de middelen die deze ter beschikking stelt, verloren gaan in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente.

Financieel beleid

Het financiële beleid omvat de uitgangspunten voor de financiële functie. In de eerste plaats zijn dat de algemene uitgangspunten en doelen voor de uitoefening, organisatie en werking van de financiële functie en de daarbij behorende informatie voorziening. Ten tweede gaat het specifiek om uitgangspunten die de budgettaire ruimte beïnvloeden. Artikel 212 van de Gemeentewet noemt in dat verband drie onderwerpen: richtlijnen voor de financieringsfunctie, de regels voor waardering en afschrijving van activa en de grondslagen voor de berekening van de tarieven, heffingen en prijzen die de gemeenten heffen.

Financieel toezicht

Toezicht door de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties of provincie op het structureel in evenwicht zijn van de begroting en de jaarrekening van de provincie respectievelijk de gemeente, zowel inhoudelijk als procedureel.

Financiële functie

De financiële functie is meer dan alleen de begrotingscyclus. Het is een verzamelbegrip voor alle onderwerpen die te maken hebben met de begroting, de uitvoering en de beheersing daarvan en de verantwoording daarover.

Financiële positie

Het vermogen van gemeenten in relatie tot de exploitatie, met inachtneming van de risico's. Belangrijk daarbij is dat het bij de financiële positie uitdrukkelijk gaat om het beeld van de financiën van de gemeente in het recente verleden (rekeningen), over het begrotingsjaar en de daarop volgende jaren (meerjarenraming).

Financiële verordening

Raadsbesluit (verordening) op basis van artikel 212 van de Gemeentewet bevattende uitgangspunten voor het financiële beleid en regels voor het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie.

Financiering

De wijze waarop (financiële) middelen worden ingezet om activa aan te schaffen. Financiering kan met eigen financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) geschieden dan wel met externe financieringsmiddelen (opgenomen geldleningen).

Financieringsparagraaf

Een belangrijk instrument voor het transparant maken, en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren, van de financieringsfunctie. Het gaat om beleidsvoornemens voor het risicobeheer van de financieringsportefeuille. Het gaat in deze paragraaf om risico's die goed kwantificeerbaar zijn. Hij dient in te gaan op de eisen die de Wet fido (Financiering Decentrale Overheden) stelt. Er moet uit blijken dat de uitvoering van de financieringsfunctie uitsluitend de publieke taak dient, dat het beheer prudent is en dat aan kasgeldlimiet en renterisiconorm wordt voldaan.

Financieringsportefeuille

Het totaal van leningen die een gemeente heeft opgenomen.

Financieringstekort- en overschot

Als het totaalbedrag van de financieringsmiddelen kleiner is dan het totaalbedrag van de nog niet afgeschreven investeringen dan is er sprake van een financieringstekort; is het omgekeerde het geval dan is er sprake van een financieringsoverschot.

Friciekosten (bijv. bij herindeling van gemeenten)

Incidentele extra kosten die zonder (bijv. de herindeling) niet gemaakt zouden zijn.

Gemeentefonds

Het gemeentefonds is een begrotingsfonds met het karakter van algemene middelen (gelden) dat wordt beheerd door de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en de minister van Financiën. Bij wet wordt ten aanzien van ieder uitkeringsjaar een bedrag aan middelen van het Rijk ten behoeve van het gemeentefonds afgezonderd. De jaarlijkse ontwikkeling van het gemeentefonds is momenteel gekoppeld aan de jaarlijkse ontwikkeling van de netto gecorrigeerde rijksuitgaven (samen de trap op, samen de trap af).

Gemeentelijke inkomstenbronnen

	Eigen inkomsten	Overdrachten van andere overheden
Algemene inkomsten	Gemeentelijke belastingen Opbrengst uit verkopen Inkomsten uit vermogen Winst uit bedrijfsmatige activiteiten (o.a. grondverkoop)	Algemene uitkering gemeentefonds Uitkering uit BCF (BTW-compensatiefonds)
Specifieke inkomsten	Afvalheffing en rioolheffing	Specifieke uitkeringen van het Rijk (Bijv. BDU brede doeluitkeringen) Subsidies van de EU (bijv. Efro) Bijdragen van de provincie (bijv. regiobijdrage)

Gemeentewet

De wet die taken, bevoegdheden en inrichting van de gemeente regelt.

Getrouw beeld

Een vereiste aan de jaarrekening dat betekent dat een getrouwe weergave wordt gegeven van een financiële positie en resultaten van een gemeente. Bij het getrouwe beeld spelen zes criteria een rol: juistheid van calculatie (calculatiecriterium), tijdigheid van verantwoording (valueringscriterium), volledigheid (volledigheidscriterium), juiste adressering (adresseringscriterium), aanvaardbaarheid (aanvaardbaarheidscriterium), en juistheid levering (leveringscriterium).

Grondbeleid, actief

Grondbeleid waarbij de gemeente grond koopt, bouwrijp maakt en verkoopt voor eigen rekening en risico.

Grondbeleid, passief

Gemeente stelt alleen bepaalde voorwaarden en laat de grondexploitatie zelf aan de marktsector over.

Grondexploitatie

Een plan van het organisatie onderdeel belast met de verwerving en exploitatie van bouwgronden binnen de gemeente voor een bepaald gebied.

Grondexploitatie kengetal

De afgelopen jaren is gebleken dat grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop

- A. Niet in exploitatie genomen bouwgronden (cf. art. 38 lid a punt 1 BBV)
- B. Bouwgronden in exploitatie (cf. art.38 lid b BBV)
- C. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))

Grondexploitatie kengetal = $(A+B)/C \times 100\%$

Heffingen

Belastingen en retributies.

Indexeren

Aanpassing van bedragen als gevolg van inflatie zodat de koopkracht gelijk blijft.

Inflatie

Waardevermindering van het geld. Het teruglopen van de koopkracht van het geld.

Informatie voor derden

Informatie die de gemeenten verplicht aan het CBS (Centraal Bureau voor Statistiek) moeten verstrekken. Het betreft hier informatie ten tijde van de begroting (op basis van de productenraming); kwartaalrapportages en de informatie ten tijde van de jaarrekening (op basis van de gegevens van de productenrealisatie). De informatie ten tijde van de begroting hoeft alleen plaats te vinden op basis van de functies. De overige informatie (op rekeningbasis) dient zowel de functies als de economische categorieën te bevatten.

Investering

Het vastleggen van vermogen in een object waarvan het economisch of maatschappelijk nut zich over meerdere jaren uitstrekt.

Investeringen, levensduur verlengende

Investeringen die worden gepleegd ten behoeve van een bestaand actief en expliciet leiden tot een substantiële levensduurverlenging van betreffend actief. Bijvoorbeeld: het renoveren van een gebouw of het impregneren van een kademuur.

Investeringen met een economisch nut

Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn (er een markt voor is) en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen, bijvoorbeeld door het vragen van rechten, heffingen, leges of prijzen.

Investeringen met een maatschappelijk nut

Investeringen die geen economisch nut opleveren (geen middelen genereren en/of verhandelbaar zijn) bijvoorbeeld in de openbare ruimte zoals wegen, parken en water. Investeringen in activa die geen opbrengsten genereren maar wel noodzakelijk zijn. Deze investeringen komen bij voorkeur direct in zijn geheel ten laste van de exploitatie. Het is wel toegestaan om deze investeringen te activeren maar daarbij moet de periode van activeren zo kort mogelijk zijn en gemaximeerd aan de levensduur van het actief.

Investeringen (uitbreiding)

Dit zijn activiteiten ten behoeve van de ontwikkeling van nieuwe activiteiten of expansie van de huidige activiteiten. Bijvoorbeeld: een nieuw schoolgebouw, een verdubbelde weg, een nieuw soort hulpverleningsvoertuig, uitbreiding van het bestaande rioolstelsel enz.

Iv3

Afkorting van "Informatie voor derden".

Jaarstukken

De jaarstukken bestaan uit het beleidsmatige jaarverslag en de financiële jaarrekening en is de tegenhanger van de begroting. De jaarstukken dienen onder andere voor het afleggen van verantwoording door het college aan de raad.

Jaarrekening

Bestaat uit de programmarekening met toelichting en de balans met toelichting. De jaarrekening is de tegenhanger van de financiële begroting.

Jaarverslag

Bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen.

Het jaarverslag is de tegenhanger van de beleidsbegroting en gaat met name in op de uitkomsten van de programma's over het afgelopen begrotingsjaar.

Kadernota

Een in het voorjaar door de raad vastgestelde nota, waarin de kaders en uitgangspunten van de begroting voor het komende jaar worden aangegeven. Bij de behandeling van die nota houden de raadsfracties hun algemene beschouwingen.

Kapitaalgoederen

Goederen die gedurende meerdere jaren nut geven zoals wegen, gebouwen en riolen.

Kapitaallasten

De rente- en afschrijvingslasten van de investering in (een) kapitaalgoed(eren).

Koppelsubsidie

Een subsidie waaraan als voorwaarde is gekoppeld dat de ontvanger zelf ook een deel van de kosten dient te dragen.

Kosten, bijkomende

Kosten die rechtstreeks in verband staan met de verkrijging van het betrokken actief, zoals ook de rentekosten.

Kosten, indirect

Kosten van de organisatie die aanwijsbaar verband houden met activiteiten tijdens de vervaardiging en die de vervaardiging mogelijk maken. Als een medewerker van de gemeente aan een investering meewerkt, zit hier als indirecte kosten in: huisvestingskosten, kosten ict, Faza, P&O en administratie.

Kosten, overig

Kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Kostenverdeelstaat

Schema met behulp waarvan de indirecte kosten via algemene en hulpkostenplaatsen aan de producten worden toegerekend.

Kwijtschelding

Opheffen van de invordering van bijv. een gemeentelijke belasting, omdat de belastingplichtige voldoet aan de kwijtscheldingsregel die de raad vastgesteld heeft.

Lasten

Lasten zijn uitgaven welke aan een periode zijn toegerekend. De lasten in een begrotingsjaar zijn de uitgaven die in dat jaar of in een ander jaar hebben plaatsgevonden of zullen plaatsvinden, maar die op het begrotingsjaar drukken, omdat hetzij de uitvoering van een taak die zal leiden tot kosten in het begrotingsjaar plaatsvond, hetzij omdat het verlies in het begrotingsjaar plaatsvond.

Lasten, incidentele

Lasten die zich bij ongewijzigd beleid en omstandigheden gedurende maximaal 3 jaar voordoen.

Lokale heffingen

Wettelijk geregelde heffingen waarvan de besteding zowel gebonden als ongebonden kan zijn. Lokale heffingen vormen een belangrijk onderdeel van de baten van gemeenten.

Managementletter

Rapport van de accountant over zijn interim-controle met praktische aanwijzingen voor management en dagelijks bestuur van de gemeente.

Marktwaarde

Waarde van een materieel actief (bouwgrond, gebouwen e.d.) in het economisch verkeer.

Materiële activa

Investerings met een meerjarig economisch nut of met een meerjarig maatschappelijk nut.

Meerjarenraming

Een meerjarenraming is een begrotingsraming voor ten minste drie op het begrotingsjaar volgende jaren. Wordt bij de jaarbegroting aan de raad aangeboden en behandeld. Is ook een hulpmiddel voor het begrotingstoezicht. De meerjarenraming bestaat uit zowel bestaand als nieuw beleid.

Meevaller

Onverwachte (niet begrote) daling van lasten en/of verhoging van baten. Kan dienen voor het opvangen van tegenvallers, als dekking van gewenste nieuwe andere lasten of ter versterking van het eigen vermogen.

Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

- A. Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)
- B. Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)
- C. Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)
- D. Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)
- E. Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)
- F. Liquide middelen (cf art. 40 BBV)
- G. Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)
- H. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))

Netto schuldquote = $(A+B+C-D-E-F-G)/H \times 100\%$

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c, van het BBV).

- A. Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)
- B. Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)
- C. Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)
- D. Financiële activa (cf. art. 36 lid b, c, d, e en f)
- E. Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)

F. Liquide middelen (cf art. 40 BBV)

G. Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)

H. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen = $(A+B+C-D-E-F-G)/H \times 100\%$

Ombuigen

Wijzigen van beleid met als doel minder middelen te besteden voor een bepaald beleidsveld.

Onderhoud

Uitvoering van preventieve dan wel correctieve maatregelen om een object in goede staat (op een vooraf bepaald kwaliteitsniveau) te houden of te brengen. Onderhoud valt uiteen in groot onderhoud en klein onderhoud. Groot onderhoud is onderhoud van veelal ingrijpende aard, ook wel lang-cyclisch onderhoud genoemd. Klein onderhoud is het onderhoud van geringe omvang dat veelal met een zekere regelmaat terugkeert, ook wel kort-cyclisch onderhoud genoemd. Het essentiële verschil met investeringen is dat onderhoud maatregelen betreft die de geplande levensduur niet verlengen.

Onderhoud, groot

Onderhoud betreft de uitvoering van preventieve dan wel correctieve maatregelen om het kapitaalgoed (gedurende de levensduur) in goede staat te houden of te brengen. Onderhoud valt uiteen in groot onderhoud en klein onderhoud. Onder groot onderhoud wordt verstaan onderhoud van veelal ingrijpende aard dat over een (groot) deel van het kapitaalgoed wordt uitgevoerd. Klein onderhoud is het onderhoud dat in het eerste of het lopende planjaar over een klein gedeelte van het kapitaalgoed wordt uitgevoerd. Onderhoud betreft maatregelen die de levensduur van het kapitaalgoed niet verlengen. Onderhoudskosten kunnen niet worden geactiveerd, maar dienen (jaarlijks) ten laste van de begroting te worden gebracht. De kosten van groot onderhoud kunnen vooraf via een jaarlijkse storting in een voorziening ex artikel 44 van het BBV over de totale levensduur worden uitgesmeerd.

Onderhoudsplannen

Planning van het onderhoud van kapitaalgoederen met aandacht voor tijd, kwaliteit en geld. Bij de gemeente Beek dienen deze eens in de vier jaar te worden geactualiseerd.

Onttrekkingen

Beschikken over de reserves ten gunste van het resultaat.

Onvoorzien

Verplicht te ramen bedrag op de begroting voor het opvangen van onontkoombare en onuitstelbare uitgaven die ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet worden voorzien. Het is een post waarop nooit rechtstreeks betalingen mogen worden gedaan.

Openbare ruimte

De publiekelijk toegankelijke ruimte die gevormd en begrensd wordt door de bebouwde ruimte.

Overdrachten

Verstrekingen van subsidies en uitkeringen waarmee wordt beoogd bepaalde beleidseffecten teweeg te brengen.

Overheidsparticipatie

De overheid sluit aan en denkt mee bij burgerinitiatieven

Overschrijdingen

Hogere lasten voor een bepaald doel dan in de begroting is geraamd. Soms ook gebruikt bij hogere baten dan geraamd.

Overhead

Organisatiekosten die niet rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de producten van de organisatie, zoals lasten management, ICT, P&O, facilitaire zaken, huisvesting, leasekosten, energiekosten, verzekeringen.

Paragrafen

Door het BBV voorgeschreven onderdelen van de beleidsbegroting waarin onderwerpen (zie hierna) van belang voor het inzicht in de financiële positie worden behandeld. De paragrafen bevatten de beleidsuitgangspunten van beheersmatige activiteiten en de lokale heffingen en vallen daarom onder de beleidsbegroting. Via deze paragrafen dient de raad ook hier nadrukkelijk zelf de beleidsuitgangspunten vast te stellen. De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de begroting. Er zijn zeven verplichte paragrafen. In de paragrafen kunnen bedragen worden genoemd maar ze worden niet apart geautoriseerd. Het gaat in de paragrafen om de beleidslijnen van beheersmatige aspecten die belangrijk zijn, financieel, politiek of anderszins. De paragrafen zijn onderdeel van zowel de beleidsbegroting als het jaarverslag.

Passiva

Vermogensbestanddelen (eigen vermogen (reserves) en vreemd vermogen (voorzieningen en schulden))

Passiva, overlopende

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren en overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.

Product

De eenheid waar programma's in zijn onderverdeeld. Producten worden bepaald door het college (uitvoeringsinformatie). Onder het niveau van producten kunnen nog één of meerdere niveaus liggen, afhankelijk van de organisatie en grootte van de gemeente (uitvoeringskader ambtelijk apparaat).

Een product is het resultaat van samenhangend handelen, meetbaar gemaakt in tijd, geld en kwaliteit. Een product wordt ruim geïnterpreteerd. Het kan zijn: een voorziening, een dienst of een goed. Een kern is dat er taakstellende afspraken aan verbonden kunnen worden. Een product omvat zoveel mogelijke kwantitatieve normen voor zowel financiële als niet-financiële prestatie-indicatoren. Een product moet voldoen aan de volgende criteria:

- duidelijke en herkenbare omschrijving
- gekoppeld aan een doelstelling
- gekoppeld aan een doelgroep
- het resultaat zijn van een deelproces
- meet- en toetsbaar zijn
- stabiel zijn
- financieel en politiek relevant zijn

Productenraming

Document van het college waarin de programma's uit de beleidsbegroting zijn uitgewerkt naar producten. De productenraming wordt opgebouwd vanuit het programmaplan en geeft alle gemeentelijke activiteiten weer in termen van producten. De productenraming is het begrotingsdocument van het college en heeft met name een beheersfunctie voor de uitvoering van de begroting.

Productenrealisatie

Een productenrealisatie is de tegenhanger van de productenraming en wordt na afloop van het begrotingsjaar opgesteld.

Programma

Een samenhangend geheel van producten, activiteiten en geldmiddelen gericht op het bereiken van vooraf bepaalde maatschappelijke effecten, waaraan idealiter indicatoren gekoppeld zijn.

Programmaplan

Het programmaplan bevat per programma de beoogde maatschappelijke effecten (in Beek spreken we vanwege de meetbaarheid van strategische en tactische doelen), de wijze waarop die effecten bereikt zullen worden, de raming van baten en lasten (de zogenaamde drie W-vragen: wat willen we bereiken, wat gaan we daarvoor doen, wat mag het kosten).

Het onderdeel van de beleidsbegroting waarin per programma expliciet wordt ingegaan op de maatschappelijke effecten, de wijze waarop ernaar gestreefd zal worden die effecten te verwezenlijken en de raming van baten en lasten. Het programmaplan omvat de te realiseren programma's, het overzicht algemene dekkingsmiddelen en het bedrag voor onvoorzien.

Programmarekening

Het onderdeel van de jaarrekening dat de gerealiseerde baten en lasten per programma en het overzicht van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen bevat met een analyse van de afwijkingen met de begroting na wijziging en onder meer inzicht geeft van de resultaten voor en na bestemming.

Programmaverantwoording

Onderdeel van het jaarverslag dat per programma inzicht biedt in de mate waarin de beleidsdoelstellingen zijn gerealiseerd; het gaat dan met name om de wijze waarop getracht is de beoogde maatschappelijke effecten te bereiken en de gerealiseerde baten en lasten. De drie vragen; Hebben we bereikt wat we wilden bereiken? Hebben we (het college) gedaan wat we moesten (het college moest) doen? Heeft het gekost wat het mocht/moest kosten?, zijn de centrale vragen die in dit deel beantwoordt worden.

Rechtmatigheid

Het handelen in overeenstemming met wet- en regelgeving, waaronder ook begrepen zijn de gemeentelijke verordeningen, raads- en collegebesluiten.

Rechtmatigheidsoordeel

Het rechtmatigheidsoordeel van de accountant betreft de rechtmatigheid van de financiële beheershandelingen (die handelingen waaruit financiële gevolgen ontstaan die als baten, lasten en/of balansmutaties in de jaarrekening dienen te worden verantwoord). Hiervan is sprake als in de bedrijfsvoering wordt voldaan aan de wettelijke eisen en interne regelgeving. De handelingen moeten gebeuren volgens de regels die gelden.

Reconstructie

Het herstellen van een kapitaalgoed in de oorspronkelijke staat.

Reconstructie van een weg

Maatregelen om de verharding en inrichting van de weg aan te passen aan de huidige eisen.

Rehabilitatie van een weg

Maatregelen om de kwaliteit van de verharding weer op het gewenste niveau te brengen zonder de inrichting van de weg aan te passen, en waarbij de levensduur wordt verlengd.

Rekenkamer (commissie)

Onafhankelijk orgaan dat ten behoeve van de raad gevraagd en ongevraagd onderzoek doet naar de doelmatigheid, doeltreffendheid en de rechtmatigheid van het door het gemeentebestuur gevoerde bestuur. Het onderzoek naar de rechtmatigheid van de jaarrekening is een taak van de accountant.

Renteomslag

Een berekeningsmethodiek waarbij de totale netto rentekosten van zowel de vreemde als de eigen financieringsmiddelen worden omgeslagen over de totale investeringen.

Reserves

Bestanddelen van eigen vermogen die zijn ontstaan door bestemming van overschotten of planmatig zijn bestemd.

Reserve, egalisatie

Reserve waarmee ongewenste schommelingen (in tarieven of lasten) kunnen worden opgevangen, bij bijv. rioolrechten, afval.

Reserves, stille

Het verschil tussen de actuele waarde en de boekwaarde, waarbij de eerste materieel hoger uitvalt dan via de tweede. Stille reserves kunnen onderdeel uitmaken van de weerstandscapaciteit.

Reserve, vrije

Een reserve waarvan de aanwending geen budgettaire gevolgen heeft, omdat de bespaarde rente niet als structureel dekkingsmiddel wordt gebruikt.

Restwaarde

De restwaarde vertegenwoordigt de opbrengstwaarde die na de gebruikstermijn nog gerealiseerd kan worden, verminderd met de te maken kosten voor verwijdering of vernietiging van het activum.

Resultaat

Saldo van baten en lasten in de begroting of de jaarrekening.

Resultaat na bestemming

Het resultaat voor bestemming plus de toevoegingen aan de reserves minus de onttrekkingen aan de reserves.

Resultaat voor bestemming

Saldo van baten en lasten van de programma's, de algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien bij de begroting. Het resultaat voor bestemming is bij de jaarrekening hetzelfde, maar dan zonder onvoorzien.

Rioolrechten

“Recht” dat van de gebruikers wordt geheven ter dekking van de kosten van het rioolbeheer, bij de gemeente Beek 100% kostendekkend.

Risico's

Kans op gevaar of schade met gevolgen of het gebied van financiën of imago van substantiële omvang.

Risicobeheer

Systematisch in kaart brengen van de risico's en het treffen van maatregelen om de (financiële) gevolgen te minimaliseren en/of op te kunnen vangen.

Risicomanagement

De gestructureerde beheersing van het risico dat een organisatie om financiële dan wel niet- financiële redenen de beleidsdoelen niet of niet volledig realiseert dan wel slechts met niet-begrote kosten en/of niet binnen de geplande tijd.

Single information Single audit

Geen aparte verantwoording over specifieke uitkeringen maar gebruikmaken van het eigen jaarverslag en gebruikmaken van de reguliere controle van de jaarrekening door de accountant.

SiSa

Afkorting van Single information Single audit

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

A. Eigen vermogen (cf. art. 42 BBV)

B. Balanstotaal

Solvabiliteitsratio = $(A/B) \times 100\%$

Specifieke uitkeringen

Vergoeding van andere overheidslichamen (veelal het Rijk) bestemd voor een vooraf bepaald en voorgeschreven doel. Een andere benaming is doeluitkering.

Stelposten

Begrotingsposten waarvan de besteding nog moet worden uitgewerkt.

Stelsel van baten en lasten

Stelsel waarbij uitgaven en inkomsten worden toegerekend aan de jaren waarop ze betrekking hebben. Deze toegerekende uitgaven en inkomsten worden lasten en baten genoemd.

Stelselwijziging

Wijziging van de methode van afschrijving op activa. De wijziging dient wel gemotiveerd te worden.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten of baten . Bij incidentele lasten of baten gaat het om

eenmalige zaken die zich gedurende een beperkt aantal jaren voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Om dit kengetal te relateren aan het overzicht van baten en lasten is het noodzakelijk om de volgende cijfers te presenteren:

- A. Totale structurele lasten
- B. Totale structurele baten
- C. Totale structurele toevoegingen aan de reserves
- D. Totale structurele onttrekkingen aan de reserves
- E. Totale baten

Structurele exploitatieruimte = $((B-A)+(D-C))/(E) \times 100\%$

Subsidie

Niet vrij te besteden bedrag maar is gekoppeld aan activiteiten waarover achteraf in enigerlei vorm verantwoording moet worden afgelegd; de subsidiegever wil achteraf weten hoe het geld is besteed en welke effecten daarmee zijn bereikt.

Taakstelling

Vaak gebruikte omschrijving voor de opdracht tot bezuinigingen, terwijl (nog) geen concrete maatregelen zijn genomen.

Tegenvaller

Onverwachte (niet begrote) stijging van lasten en/of daling van baten.

Toezicht

Het uitoefenen van toezicht is het verzamelen van informatie over de vraag of een handeling of zaak voldoet aan de daaraan gestelde eisen, het zich daarna vormen van een oordeel daarover en het eventueel naar aanleiding daarvan interveniëren.

Toezichthouder (financieel)

Het bestuursorgaan dat op grond van enige wettelijke bepaling is belast met het toezicht op de financiën van een openbaar lichaam. Gedeputeerde staten is belast met het toezicht op het structureel sluitend zijn van de begroting en jaarrekening van de gemeente.

Treasury

Engelse term voor het vakgebied rond in- en uitgaande geldstromen, en hun kosten, opbrengsten en risico's. Ook het organisatie onderdeel belast met treasury.

Uitgaven

De kosten worden toegerekend aan de periode waarin ze worden betaald.

Uitkering

Een inkomensoverdracht waarvoor geldt dat over de besteding achteraf geen verantwoording moet worden afgelegd.

Uitkeringsfactor

Algemene opslag over (bijna alle) verdeelmaatstaven van het gemeentefonds; wordt regelmatig aangepast. Via de normeringmethode wordt jaarlijks de omvang van het gemeentefonds bepaald (voeding). De uitkeringsfactor is de verhouding tussen de voeding en de totale landelijke uitkeringsbasis.

De uitkeringsfactor wordt afgerond op 3 decimalen achter de komma. Het derde decimaal achter de komma wordt ook wel een 'punt' uitkeringsfactor genoemd. Als de uitkeringsfactor bijvoorbeeld stijgt van 1,253 naar 1,265 is dit een stijging van 12 punten.

Uitzettingen

Alle uitgezette middelen, waaronder bijvoorbeeld leningen, vorderingen, deposito's en obligaties.

Vaste schuld

Schuld met een looptijd van minimaal 1 jaar.

Vennootschapsbelasting

Dit is een belasting die wordt geheven over de winst van ondernemingen. De afkorting is Vpb.

Verantwoording

Informatie van het college aan de raad in de vorm van de jaarstukken over of en hoe de gestelde doelen zijn gerealiseerd en wat dit heeft gekost.

Verbonden partijen

Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel invloed heeft. Voor het hebben van een financieel belang is het niet per se nodig dat de gemeente een bedrag ter beschikking stelt aan de verbonden partij. Zij heeft ook een financieel belang indien financiële problemen bij de verbonden partij op de gemeente kunnen worden verhaald.

Vervanging

Maatregel om de kwaliteit van een object weer op het gestelde kwaliteitsniveau te brengen, toegepast aan het einde van de (economische) gebruiksduur indien groot- en klein onderhoud niet meer toereikend is, waardoor er een nieuw actief ontstaat.

Vervangingsinvesteringen

Sloop en vervanging van een deel van een object, inclusief maatregelen ter verbetering van het functioneren van het bestaande object.

Verordeningen

Algemene regels, vastgesteld door de gemeenteraad.

Verordening 212

Gemeentelijke financiële verordening gebaseerd op artikel 212 van de Gemeentewet waarin de gemeenten hun financiële zaken regelen. Deze verordening bevat de uitgangspunten voor het financiële beleid en regels voor het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie.

Verordening 213

Gemeentelijke verordening gebaseerd op artikel 213 van de Gemeentewet waarin de gemeente de controle op het financiële beheer en de financiële organisatie door de accountant regelt.

Verordening 213a

Gemeentelijke verordening gebaseerd op artikel 213a van de Gemeentewet waarin de gemeente de controle betreffende het periodieke onderzoek door het college naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door het college gevoerde bestuur regelt.

Verslag van bevindingen

Verslag van het onderzoek door de accountant van de jaarrekening.

Vervaardigingprijs

Omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan vervaardiging van het actief kan worden toegerekend.

Vlottende middelen

De uitstaande gelden (vlottende activa) en de opgenomen gelden (vlottende passiva) met een looptijd korter dan één jaar.

Voorzichtigheidsbeginsel

Voorziene verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar moeten in acht worden genomen als zij voor het opmaken van de rekening bekend zijn. Ook verliezen al nemen wanneer zij voorzien zijn, winsten pas nemen als zij gerealiseerd zijn.

Voorzieningen

Afgezonderde vermogensbestanddelen (vreemd vermogen) die gevormd worden wegens a) verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten; b) risico's waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten; c) fluctuaties in kosten (gelijkmatige verdeling van kosten) op te vangen; d) nog niet bestede middelen die specifiek besteed moeten worden, voor zo ver zijnde bijdragen van andere overheidslichamen.

Vreemd vermogen

Betreft bestaande verplichtingen van de gemeente die voortkomen uit gebeurtenissen in het verleden, waarvan de afwikkeling naar verwachting resulteert in een uitstroom van middelen uit de gemeente. Vreemd vermogen van gemeenten kan worden onderverdeeld in vaste en vlottende schulden, voorzieningen en overlopende passiva.

Weerstandscapaciteit

Bestaat uit middelen en mogelijkheden waarover de provincie of gemeente beschikt om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken.

Weerstandvermogen

Is de omvang van de weerstandscapaciteit in relatie tot de geïnterpreteerde risico's.

Wet gemeenschappelijke regelingen

Wet die samenwerking tussen overheden regelt.

Winst nemen, winstneming

Het ten gunste van het resultaat brengen van (een deel van) de positieve resultaten van het Inkomsten gemeenten.

Bijlage 4: Lijst met afkortingen

Appa	Algemene pensioenwet ambtsdragers
BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BCF	BTW-compensatiefonds
BDU	Brede Doeluitkering
Berap	Bestuursrapportage
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BIZ	Bedrijven investeringszone
BMV	Brede maatschappelijke voorziening
BsGW	Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BZK	Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor Statistiek
DU	Decentralisatie-uitkering
DUB	Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
ELIPs	Einde lening inburgeringsplichtig
FaZa	Facilitaire Zaken
Fido	Financiering Decentrale Overheden
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GR	Gemeenschappelijke Regeling
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IU	Integratie-uitkering
KLC	Kwaliteit Limburgse Centra
KVO	Keurmerk veilig ondernemen
KVS	Kostenverdeelstaat
MAA	Maastricht Aachen Airport
MAP	Module arbeidsparticipatie
MKBA	Maatschappelijke kosten-batenanalyse
N.n.b.	Nog niet bekend
Novi	Nationale Omgevingsvisie
OAB	Onderwijs Achterstanden Beleid
OZB	Onroerende Zaak Belasting
P&C	Planning en Control
P&O	Personeel & Organisatie
Pfh	Portefeuillehouder
PIP	Plan inburgering en Participatie
POK	Parlementaire ondervragingscommissie kinderopvangtoeslag
Povi	Provinciale Omgevingsvisie
PVT	Participatieverklaringstraject
ROB	Raad voor het Openbaar Bestuur
RVO	Rijksdienst voor Ondernemend Nederland
SiSa	Single Information Single Audit
SPUK	Specifieke uitkering
SZW	Sociale zaken en werkgelegenheid
TPE	Techno Port Europe

TONK	Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
Vpb	Vennootschapsbelasting
VTH	Vergunningverlening, toezicht en handhaving
VWS	Ministerie van volksgezondheid, welzijn en sport
Wkb	Wet kwaliteitsborging bouw
WL	Waterschap Limburg
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WOZ	Waardering onroerende zaken
Wsw	Wet sociale werkvoorziening
WW	Werkloosheidswet
ZW	Ziektewet