Jaarstukken 2020
Beek, juni 2021

Inhoudsopgave

1	**Inleiding**	**6**
1.1	Inleiding / Bestuurssamenvatting	7
1.2	Inleiding / Belangrijke data	12
1.3	Inleiding / Leeswijzer	13
1.4	Inleiding / Beek in cijfers	15
2	**Jaarverslag 2020 Financieel resultaat**	**20**
Jaarverslag 2020 / Samenvatting financieel resultaat		21
3	**Jaarverslag 2020 Werk en economie**	**24**
3.1	Werk en economie / Samenvatting	25
3.2	Werk en economie / Wat wilden we bereiken?	26
3.3	Werk en economie / Wat hebben we daarvoor gedaan?	29
3.4	Werk en economie / Wat heeft dit programma gekost?	34
4	**Jaarverslag 2020 Zorg en inkomen**	**36**
4.1	Zorg en inkomen / Samenvatting	37
4.2	Zorg en inkomen / Wat wilden we bereiken?	38
4.3	Zorg en inkomen / Wat hebben we daarvoor gedaan?	42
4.4	Zorg en inkomen / Wat heeft dit programma gekost?	47
5	**Jaarverslag 2020 Maatschappelijke ontwikkeling**	**52**
5.1	Maatschappelijke ontwikkeling / Samenvatting	53
5.2	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat wilden we bereiken?	54
5.3	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat hebben we daarvoor gedaan?	57
5.4	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat heeft dit programma gekost?	63
6	**Jaarverslag 2020 Ruimtelijk ontwikkelen**	**66**
6.1	Ruimtelijk ontwikkelen / Samenvatting	67
6.2	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat wilden we bereiken?	68
6.3	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat hebben we daarvoor gedaan?	71
6.4	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat heeft dit programma gekost?	77
7	**Jaarverslag 2020 Openbare ruimte**	**80**
7.1	Openbare ruimte / Samenvatting	81
7.2	Openbare ruimte / Wat wilden we bereiken?	82
7.3	Openbare ruimte / Wat hebben we daarvoor gedaan?	86

7.4	Openbare ruimte / Wat heeft dit programma gekost?	90
8	**Jaarverslag 2020 Bestuur en organisatie**	**94**
8.1	Bestuur en organisatie / Samenvatting	95
8.2	Bestuur en organisatie / Wat wilden we bereiken?	96
8.3	Bestuur en organisatie / Wat hebben we daarvoor gedaan?	98
8.4	Bestuur en organisatie / Wat heeft dit programma gekost?	100
9	**Jaarverslag 2020 Paragrafen**	**106**
9.1	Paragraaf 1 / Weerstandvermogen en risicobeheersing	108
9.2	Paragraaf 2 / Onderhoud kapitaalgoederen	115
9.3	Paragraaf 3 / Financiering	122
9.4	Paragraaf 4 / Bedrijfsvoering	127
9.5	Paragraaf 5 / Verbonden partijen	136
9.6	Paragraaf 6 / Grondbeleid	159
9.7	Paragraaf 7 / Lokale heffingen	162
9.8	Paragraaf 8 / Informatiebeveiliging	173
9.9	Paragraaf 9 / Plan van aanpak sociaal domein	177
9.10	Paragraaf 10 / De Coronacrisis	180
10	**Jaarrekening 2020 Rekening van baten en lasten**	**190**
10.1	Jaarrekening 2020 / De rekening van baten en lasten	191
10.2	Jaarrekening 2020 / Toelichting op de rekening van baten en lasten	201
11	**Jaarrekening 2020 De balans**	**212**
11.1	Jaarrekening 2020 / De balans 2020	213
11.2	Jaarrekening 2020 / Toelichting op de balans	215

Bijlage 1:	Overzicht kostenoverschrijdingen > € 25.000 en accountantsoordeel	248
Bijlage 2:	Single Information Single Audit	252
Bijlage 3:	Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld	257
Bijlage 4:	Overzicht reserves en voorzieningen	259
Bijlage 5:	Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen	263
Bijlage 6:	Controleverklaring	273
Bijlage 7:	Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven	274
Bijlage 8:	Overzicht vaste geldleningen	282
Bijlage 9:	Overzicht gewaarborgde geldleningen	283
Bijlage 10:	Uitzettingen uit hoofde van de publieke taak	287

Bijlage 11:	Overzicht incidentele baten en lasten	288
Bijlage 12:	Overzicht advies-, projectbegeleidings- en onderzoekskosten > € 10.000	296
Bijlage 13:	Samenstelling College / portefeuilleverdeling	297
Bijlage 14:	Begrippenlijst	303
Bijlage 15:	Lijst van afkortingen	325

1 Inleiding

1.1 Inleiding / Bestuurssamenvatting

‘Samen Doen Veur Baek’ was ook in 2020 hét leidmotief waarmee we samen met onze burgers, bedrijven, instellingen, verenigingsleven hebben gewerkt aan en voor Beek. Het bleek echter een heel bijzonder jaar te worden….

2020 begon nog met de jaarlijkse Nieuwjaarsreceptie in het gemeenschapshuis in Neerbeek en in heel Beek werd in het voorjaar van 2020 de vastelaovend als vanouds gevierd. Op datzelfde moment vernamen wij dat in China sprake was van een nieuw virus, COVID-19, dat zich snel verspreidde. Nadat begin maart ook in Nederland de eerste besmetting van COVID-19 werd vastgesteld belandde Nederland in een crisissituatie die de meeste generaties nog nooit hadden meegemaakt. Ons vocabulaire werd in ijltempo uitgebreid met begrippen als intelligente lockdown, hoestschaamte, virusdreiging, thuisquarantaine, groepsimmuniteit, 1,5 meter samenleving en de R-factor. Het coronavirus werd een pandemie die wereldwijd slachtoffers maakte en dat op het moment van schrijven van deze bestuurssamenvatting, mei 2021, nog steeds doet.

Niet alleen ons vocabulaire veranderde snel. De duiding en naleving van rijksmaatregelen ter voorkoming van verdere verspreiding van het virus werd een dagelijkse hoofdtaak, terwijl bij alle zaken die fysieke ontmoetingen vergen aan de handrem werd getrokken. Door overheden werden ingrijpende maatregelen genomen die een enorme impact hebben op het leven van alle Nederlanders, terwijl wij tegelijkertijd (fysiek) op meer afstand van onze inwoners kwamen te staan.

Corona
De gevolgen van COVID-19 werden tot in de haarvaten van onze maatschappij voelbaar te beginnen bij onze meest kwetsbaren, de ouderen. De bezoekregimes in verpleeg- en verzorgingshuizen werden enorm aangescherpt. Onze jongeren raakten vertrouwd met afstandsonderwijs. Evenementen, concerten, samen muziek maken of samen sporten zaten er niet meer in. Veel bedrijven waaronder de horeca en contactberoepen moesten hun werkzaamheden staken terwijl andere bedrijven waaronder supermarkten en webwinkels in financiële zin duidelijk baat hadden en nog steeds hebben bij deze situatie.

Binnen die context vervulde de gemeente zo goed mogelijk de taken die haar toebehoren. Taken op het gebied van dienstverlening, ondersteuning, handhaving en uiteraard het besturen van Beek. Waar de nodige voorgenomen acties als gevolg van corona geen doorgang konden vinden, werden nieuwe initiatieven opgepakt. In de toelichtingen bij de programma’s kunt u teruglezen wat dit allemaal heeft betekend. In deze bestuurssamenvatting stippen we enkele van de meest in het oog springende zaken aan.

Economisch en sociaal-maatschappelijk terrein
- De uitvoeringsorganisatie Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek staat, waarmee de integrale begeleiding van bijstandsgerechtigden en werknemers van de sociale werkvoorziening doeltreffender worden begeleid en ondersteund.
- Het persoonlijk contact met ondernemers(verenigingen) is geïntensiveerd en waar mogelijk in de regio opgeschaald.
- Via de bedrijvencontactfunctionaris zijn ondernemers geholpen met vragen over landelijke financiële steunmaatregelen geholpen.
- De ontwikkeling van bedrijventerrein Aviation Valley kampt met het probleem van de mismatch op de arbeidsmarkt. Vraag en aanbod van personeel sluit niet op elkaar aan. Helaas zijn de

voorgenomen inspanningen van onderwijs, arbeidsbemiddeling en -integratie sterk gehinderd door corona.

- Er is extra persoonlijke aandacht uitgegaan naar ingeschreven mantelzorgers. Door hun telefonisch te benaderen is geïnformeerd of er extra hulpvragen waren ontstaan als gevolg van de coronarichtlijnen. Met een bloemenbon is deze onmisbare groep een hart onder de riem gestoken.
- Binnen de jeugdzorg is extra ingezet op preventie en begeleiding bij opvoedvragen en ondersteunt een maatschappelijk werker onze huisartsen bij de begeleiding van ouders met psychosociale klachten.
- Op het gebied van schuldhulpverlening hebben we ingespeeld op de nieuwe Wet Schuldhulpverlening per 2021 en ons voorbereid op het kunnen opvangen van de verwachte toename in de vraag naar hulp bij schulden o.a. als gevolg van corona.
- We zijn gestart met de bouw en het inregelen van de governance van de BMV Spaubeek. Bijzonder aan de BMV is dat meer dan 25 partijen gebruik gaan maken van de faciliteiten. De BMV wordt het nieuwe thuis voor een integraal kindcentrum, verenigingen, een sportaccommodatie, een multifunctioneel centrum, een gezondheidscentrum, horeca en overige voorzieningen. Een centrum waar jong en oud terecht kan voor dagelijkse activiteiten, die een bijdrage leveren aan de leefbaarheid en vitaliteit in Spaubeek.
- In 2020 heeft in navolging van de evaluatie van Stichting de Haamen de nadruk gelegen op het op orde brengen van de bedrijfsvoering en verandering van de governance. In die lijn zijn ook voorbereidingen getroffen voor een nieuwe programmering en verbetering van het aanbod.
- Iedereen Kan Sporten (IKS) is in 2020 opgericht waarbij de gemeente Beek de voorzittersrol heeft. Aangepast sporten is benoemd tot een van de speerpunten van het landelijk afgesloten Sportakkoord.
- De tijdens de lockdown uitgevoerde indoorverbouwing van De Haamen is in december opgeleverd.
- Het belangrijkste uitgangspunt van Burger!Kracht is dat inwoners van kernen in onze gemeente zelf aan zet zijn bij het vormgeven van een aangenaam woon- en leefklimaat. Dit betekent dat er per kern sprake is van maatwerk. In 2020 heeft dit o.a. geleid tot de Dorpsvisie Genhout en de door de gemeenteraad aangenomen motie Brede Maatschappelijke Voorziening Beek die oproept om via de principes van Burger!Kracht een verkenning met Beekse stakeholders op te starten om te komen tot de ontwikkeling van een BMV voor de kern Beek.

Ruimtelijke ontwikkeling en Beheer Openbare Ruimte

- In 2020 is door Provinciale Staten de Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg geëvalueerd. Onze reeds langer levende wens om de compensatieplicht voor nieuwe woningbouwplannen te laten vervallen is via de vaststelling van de beleidsregel ‘Ruim baan voor goede woningbouwplannen 2021’ gerealiseerd.
- Diverse (woning)bouwplannen zijn in aanbouw dan wel gerealiseerd. Zonder volledig te zijn vermelden we hier het plan Prins Mauritslaan – Vondelstraat, het gerealiseerde gezondheidscentrum in de voormalige Mavo, appartementen in Stationsstraat, Raadhuispark en de locatie Auwt Patronaat. Daarnaast zijn er plannen uitgewerkt voor de realisatie van zorgwoningen in de kloostertuin bij het Carmelitessenklooster.
- Op het gebied van duurzaamheid is samen met de raadswerkgroep Energietransitie gewerkt om te komen tot het omgevingsbeleid voor zonneparken in Beek. Daarnaast is in regionaal verband de Regionale Energie Strategie mee vorm gegeven.
- Het samen met Sittard-Geleen en Stein werken aan het onderhoud van de openbare ruimte via wijkteams is in 2018 ontstaan om gezamenlijk een efficiënte inzet van arbeidsparticipatie te realiseren. We kunnen inmiddels stellen dat de integratie van de medewerkers via het

Participatiebedrijf en de buitendienstmedewerkers is geslaagd met als belangrijk resultaat dat de kwaliteit van het onderhoud van de openbare ruimte zichtbaar is toegenomen.
- Nadat de gemeenteraad in de aprilvergadering een voorbereidingskrediet beschikbaar heeft gesteld, werd eind 2020 de aanbestedingsprocedure voor directie & toezicht, archeologische begeleiding en de civiele werken voor de ontkluizing Keutelbeek fase 1b opgestart. Het gaat hier dan om het tracé tot aan de Oude Pastorie. Daarnaast is fase 2 van het project Keutelbeek verder uitgewerkt. Uit modelberekeningen is de dimensionering van de nieuwe open Keutelbeek door Neerbeek bepaald welke als basis dient voor de ontwerpwerkzaamheden.
- Er is nauw samengewerkt met de door bewoners opgerichte werkgroep om de verkeerssituatie op de doorgaande weg in Spaubeek te verbeteren.
- In het buitengebied tussen Neerbeek en Beek zijn bloemrijke bermen gerealiseerd om o.a. de biodiversiteit te vergroten.

Dienstverlening en bedrijfsvoering
- De gemeentelijke dienstverlening is zoveel mogelijk in tact gebleven ondanks corona. Om de veiligheid van bezoekers en personeel te bevorderen is de publieksbalie overgestapt op een afsprakensysteem dat goed blijkt te werken.
- De staat van de Beekse ICT-voorzieningen bleek bij het uitbreken van corona voldoende aan de maat om te kunnen voldoen aan de norm van thuiswerken.
- Om het digitaal overleggen en vergaderen te ondersteunen is in allerijl MS-Teams uitgerold.
- De provincie Limburg heeft in haar rol als financieel toezichthouder haar vierjaarlijkse verdiepingsonderzoek uitgevoerd met als resultaat dat Beek onverminderd voor repressief toezicht in aanmerking komt. Verder is uit het onderzoek gebleken dat de gemeente een goed financieel beleid voert en een gezonde financiële positie en goede financiële functie heeft.
- In 2020 is op het gebied van veiligheid specifiek ingezet op het tegengaan van ondermijnende criminaliteit (hennepteelt, diefstal, fraude, mensenhandel, intimidatie etc.).
- Onze BOA's zijn intensief ingezet om er mede voor te zorgen dat de coronaregels worden nageleefd.

Naast alle miserie die corona heeft veroorzaakt heeft het ons één ding nog meer doen beseffen dan voorheen, en dat is het gemis aan sociaal contact; contact tot onze basale menselijke levensbehoeften hoort. Of dat nou op het werk, op school, in verzorgingshuizen, binnen familie- en vriendenkring, bij je vereniging of 'op het terras' plaatsvindt.
Ondanks dat gemis geeft de veerkracht die de Beekse samenleving kenmerkt ons het vertrouwen dat we samen de gevolgen van deze crisis het hoofd kunnen bieden. Een opgave die we 'samen doen' maar waarin wij als gemeentebestuur een leidende en stimulerende rol vervullen 'veur Baek' en waarvan het lokale herstelplan 'Baek to normal' een treffend voorbeeld is.

De Cijfers: Het rekeningresultaat.
De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 443.000. De jaarstukken die voor u liggen bevatten zowel positieve als negatieve bijstellingen.

In de nu voorliggende jaarstukken is het resultaat € 172.000 positiever ten opzichte van het verwachte resultaat in de 2e Bestuursrapportage. Dit saldo is een cumulatie van diverse posten. Een specificatie van de afwijkingen ten opzichte van de 2e Bestuursrapportage vindt u in de samenvatting van het financiële resultaat in paragraaf 2.1.

	Raming (*)	V/N	Realisatie	V/N	Verschil	V/N
Resultaat voor inzet van reserves	-1.358.700	N	-112.100	V	1.246.600	V
Inzet reserves	1.629.700	V	555.100	V	-1.074.600	N
Saldo	**271.000**	**V**	**443.000**	**V**	**172.000**	**V**

(*) 2e Bestuursrapportage 2020

De Cijfers: onze financiële positie.
De jaarrekening laat zien dat Beek nog steeds over een robuuste financiële huishouding beschikt. Een uitgebreide verantwoording vind u in paragraaf 9.1. De kengetallen ten aanzien van de financiële positie geven een positief beeld over de financiën van de gemeente Beek .

In de nota risicomanagement en weerstandsvermogen heeft de gemeenteraad bepaald dat de ratio van het weerstandsvermogen (de verhouding tussen de beschikbare en de benodigde weerstands-capaciteit) minimaal 1,0 dient te zijn. Deze jaarrekening laat een ratio van 2.11 zien waarbij meer dan voldaan wordt aan het door de raad gestelde kader. De ratio is flink positief.

Recapitulatie begrotingsevenwicht:

Bedragen x € 1.000	JR 2020
Saldo baten en lasten	-112.100
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	555.100
Jaarrekeningsaldo na bestemming	443.000
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	630.500
Structureel jaarrekeningsaldo	**-187.500**

Deze verplichte tabel geeft een beeld van in hoeverre structurele lasten met structurele baten zijn gedekt in deze jaarstukken. Incidentele lasten mogen gedekt worden door zowel structurele als door incidentele baten.

Beek in de Westelijke Mijnstreek
Tot slot worden een aantal kengetallen getoond die – uitgedrukt per inwoner – een beeld geven van de Beekse financiële structuur in relatie tot die van onze buurgemeenten in de Westelijke Mijnstreek. Omdat bij de samenstelling hiervan nog niet alle rekeningcijfers 2020 bekend waren/zijn, hanteren we hiervoor de gegevens uit de vastgestelde jaarstukken 2019.

Cijfers per 31-12-2019 Kengetallen per inwoner	Stein	Sittard-Geleen	Beek
Aantal inwoners per 1 januari	**24.961**	**92.661**	**15.929**
Lasten	2.785	3.527	3.013
Alg. uitkering gemeentefonds	1.429	1.793	1.387
Vaste schuld	1.935	3.616	315
Algemene reserve	502	235	246

Specifiek inzoomend op Beek ziet het meerjarige verloop van deze kengetallen er als volgt uit:

Cijfers per 31-12 Kengetallen per inwoner	2017	2018	2019	2020
Aantal inwoners per 1 januari	**15.951**	**15.895**	**15.929**	**15.865**
Lasten	3.026	3.040	3.013	3.125
Gecorrigeerde lasten (zie 1.4 Beek in cijfers)	2.897	2.730	3.005	3.123
Alg.uitkering gemeentefonds	1.282	1.318	1.387	1.450
Vaste schuld	0	0	628	315
Algemene reserve	580	272	246	388

Beide tabellen én de opsomming van aansprekende resultaten rechtvaardigen de conclusie dat Beek in staat is gebleken om daadwerkelijk invulling te geven aan de ambitie om blijvend ondernemend, veelzijdig en vitaal te opereren.

1.2 Inleiding / Belangrijke data

In het vergaderschema 2021 zijn de volgende data opgenomen voor de behandeling van de jaarstukken 2020:

Datum		Tijdstip	Actie
4 juni 2021			Toezending aan de gemeenteraad van de jaarstukken 2020.
9 juni 2021		19:00 uur	Info-avond raads- en commissieleden voor het stellen van technische vragen, eventueel digitaal.
14 juni 2021			Indienen van technische vragen door de fracties.
15 juni 2021		17:00 uur	Behandeling jaarstukken 2020 en verslag van bevindingen accountant in de auditcommissie, inclusief toelichting van de accountant. Auditcommissie stelt advies op aan de raad.
18 juni 2021			Beantwoording technische vragen aan de fracties.
24 juni 2021		19:00 uur	Beleidsmatige bespreking van de jaarstukken 2020 in de gecombineerde commissie Bestuurszaken.
1 juli 2021		19:00 uur	Vaststelling jaarstukken 2020 door de gemeenteraad.

1.3 Inleiding / Leeswijzer

Algemeen

Deze jaarstukken bestaan na dit inleidende hoofdstuk, uit het jaarverslag (hoofdstuk 2 t/m 9) en de jaarrekening (hoofdstuk 10, 11 en bijlagen). Hieronder treft u per groep een korte beschrijving aan.

Hoofdstuk 2 Het financiële resultaat 2020

Hier treft u de analyse van het financiële resultaat over 2020 aan.

Hoofdstuk 3 t/m 8 De verantwoording 2020 van onze 6 programma's

De hoofdstukken zijn als volgt ingedeeld:

- Hoofdstuk 3 Programma 1 Werk en economie
- Hoofdstuk 4 Programma 2 Zorg en inkomen
- Hoofdstuk 5 Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling
- Hoofdstuk 6 Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen
- Hoofdstuk 7 Programma 5 Openbare ruimte
- Hoofdstuk 8 Programma 6 Bestuur en organisatie

De programma's zijn vervolgens verder onderverdeeld naar:

- *Samenvatting*
  Hier is vermeldt waar ons beleid is geformuleerd.
- *Wat wilden we bereiken?*
  Hier zijn de toekomstplannen en doelen geformuleerd, waarbij indicatoren zijn opgenomen op basis waarvan de effectiviteit kan worden beoordeeld.
- *Wat hebben we daarvoor gedaan?*
  Hier zijn de activiteiten beschreven die in 2020 zijn opgepakt en uitgevoerd.
- *Wat heeft dit programma gekost?*
  Elk programma sluit met een financiële samenvatting van het totale programma, waarna op hoofdlijnen per product een toelichting gegeven wordt op de geconstateerde afwijkingen ten opzichte van de door uw raad vastgestelde (bijgestelde) begroting 2020.

Hoofdstuk 9 De paragrafen

In dit hoofdstuk zijn de paragrafen opgenomen. De paragrafen zijn als het ware een dwarsdoorsnede van de jaarrekening, waarmee vanuit een programma overstijgende invalshoek de ontwikkelingen worden belicht. In de paragrafen worden de beleidslijnen met betrekking tot beheersmatige aspecten en de lokale heffingen vastgelegd, waarbij sprake kan zijn van een grote financiële of politieke betekenis of een aanzienlijk belang bij de realisatie van programma's

Hoofdstuk 10 en 11 De jaarrekening 2020

De jaarrekening (bestaande uit de rekening van baten en lasten en de balans) licht op basis van cijfermatige informatie de jaarstukken verder toe.

De jaarrekening bevat:

- de gerealiseerde baten en lasten per programma
- het overzicht van de gerealiseerde dekkingsmiddelen
- het saldo van de gerealiseerde baten, lasten en dekkingsmiddelen
- de werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves
- het gerealiseerde resultaat

Tevens bevat de jaarrekening de ramingen uit de begroting van bovenstaande zaken (voor en na wijziging).

De balans geeft de stand van zaken weer voor wat betreft de omvang en samenstelling van het vermogen.

Bijlagen

Tot slot treft u een aantal bijlagen aan welke mede op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten als nadere toelichting op diverse onderdelen van deze jaarstukken aan u worden voorgelegd:

1. Overzicht kostenoverschrijding > € 25.000 en accountantsoordeel
2. Single Information Single Audit
3. Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld
4. Overzicht reserves en voorzieningen
5. Toelichting doel en aard van reserves en voorzieningen
6. Controleverklaring
7. Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven
8. Overzicht vaste geldleningen
9. Overzicht gewaarborgde geldleningen
10. Uitzettingen uit hoofde van de publieke taak
11. Overzicht incidentele baten en lasten
12. Overzicht advies-, projectbegeleidings- en onderzoekskosten > € 10.000
13. Samenstelling College / portefeuilleverdeling
14. Begrippenlijst
15. Lijst van afkortingen

1.4 Inleiding / Beek in cijfers

Omschrijving	Bron	2015	2016	2017	2018	2019	2020
A. Sociale structuur (per 1 januari)							
Aantal inwoners	2	16.214	16.068	15.951	15.895	15.929 [1]	15.865
Aantal 0 t/m 3 jarigen	2	485	481	475	471	473	502
Aantal 4 t/m 12 jarigen	2	1.280	1.205	1.171	1.134	1.139	1.139
Aantal 13 t/m 18 jarigen	2	1.174	1.127	1.116	1.084	1.025	963
Aantal 19 t/m 64 jarigen	2	9.537	9.436	9.327	9.226	9.217	9.155
Aantal 65 plussers	2	3.738	3.819	3.862	3.980	4.075	4.106
Aantal niet Nederlandse nationaliteit	2	357	387	418	438	472 [1]	483
Aantal mannen	2	7.879	7.826	7.802	7.752	7.774	7.749
Aantal vrouwen	2	8.335	8.242	8.149	8.143	8.155	8.116
Beroepsbevolking (15 t/m 66 jaar)	2	10.818	10.708	10.584	10.463	10.620	11.448
Niet werkende werkzoekenden	2/4	660	690	545	595 [2]	595	575
Percentage niet werkende werkzoekenden		6,1%	6,4%	5,1%	5,7% [2]	5,4%	5,0%
B. Fysieke structuur (per 1 januari)							
Aantal woningen	3	7.420 [3]	7.419	7.432	7.448	7.507	7.515
Aantal bedrijven	3	1.551 [4]	1.623	1.671	1.755	1.751	1.759
C: Financiële structuur (per 31 december) (x € 1.000)							
Lasten	1	42.688	46.643	48.262	48.325	47.995	49.580
Gecorrigeerde lasten	1	40.658 [5]	45.673 [6]	46.205 [6]	43.388 [6]	47.866 [6]	49. 551[6]
Opbrengsten belastingen en heffingen	1	8.047	8.269	8.010	7.879	9.309	9.417
waarvan:							
• alg.belastingen (OZB, hond, toer,BIZ)	1	4.183	3.962	4.149	4.427	4.844	4.945
• milieuheffingen (riool,afval)	1	3.297	3.371	3.135	2.892	3.462	3.605
• overige heffingen en leges	1	567	936	726	560	1.003	867
Algemene uitkering “oud”	1	12.886	13.356	13.308	13.904	20.251	21.237

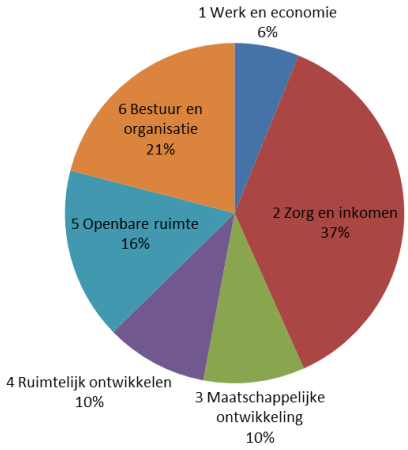
Omschrijving	Bron	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Integratie-uitkering sociaal domein	1	8.727	8.105	7.135	7.047	1.845	1.767
Totaal Algemene uitkering	1	21.613	21.461	20.443	20.951	22.096	23.004
Overige inkomensoverdrachten Rijk	1	3.472	3.789	3.730	3.833	4.257	4.210
Overige baten	1	11.780	13.794	16.551	13.714	15.722	13.392
Totale baten	1	44.912	47.313	48.734	46.377	51.384	50.023
Vaste schuld:	1	0	0	0	0	10.000	5.000
waarvan voor woningbouw	1	0	0	0	0	0	0
per inwoner:							
Lasten		2.632	2.903	3.026	3.040	3.013	3.125
Gecorrigeerde lasten		2.507 [5]	2.842 [6]	2.897 [6]	2.730 [6]	3.005 [6]	3.123 [6]
Opbrengsten belastingen en heffingen		496	515	502	496	584	594
waarvan:							
• alg.belastingen (OZB, hond, toer,biz)		258	247	259	279	304	312
• milieuheffingen (riool,afval)		203	210	197	182	217	227
• overige heffingen en leges		35	58	46	35	63	55
Algemene uitkering “oud”		795	831	835	875	1.271	1.339
Integratie-uitkering sociaal domein		538	504	447	443	116	111
Totaal Algemene uitkering		1.333	1.335	1.282	1.318	1.387	1.450
Overige inkomensoverdrachten Rijk		214	236	234	241	267	265
Overige baten		727	858	1.038	863	987	844
Totale baten		2.770	2.944	3.056	2.918	3.225	3.153
Vaste schuld:		0	0	0	0	628	315
waarvan voor woningbouw		0	0	0	0	0	0

Bron: 1 = Gemeente, 2 = CBS, 3 = Algemene Uitkering, 4= UWV

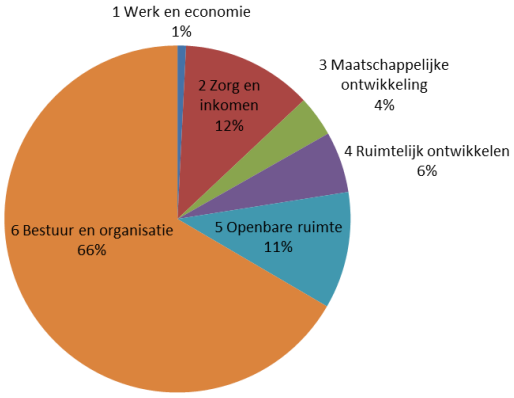
1. De toename met 34 inwoners ten opzichte van 2018 wordt veroorzaakt door de stijging van het aantal inwoners met een niet-Nederlandse nationaliteit (huisvesting statushouders). Daarnaast is vergrijzing zichtbaar.
2. Aantal en bijgevolg het percentage zijn aangepast t.o.v. de jaarrekening 2018 vanwege een nieuwe peildatum per ultimo van het jaar.
3. Op basis van de wet BAG zijn met ingang van 2015 de verblijfsobjecten met logiesfunctie (met name recreatiewoningen) door het CBS uit de telling gehaald.

4. Met ingang van 2015 hanteert het CBS een nieuwe methode voor de vaststelling van het aantal bedrijfsvestigingen waarbij beter aangesloten wordt op de Europese definitie van een bedrijfsvestiging. De nieuwe methode leidt tot een hoger aantal eenmanszaken omdat bedrijven waarin minder dan 15 uur per week betaalde arbeid wordt verricht voortaan ook worden meegeteld. Het aantal bedrijfsvestigingen voor de jaren 2011 t/m 2014 is door het CBS gebaseerd op het aantal bedrijfsvestigingen van 2010 (volgens de oude telling), geïndexeerd met de groei van het aantal bedrijfsvestigingen volgens de nieuwe methode. Per 2015 wordt de inmiddels bekende reguliere telling van het CBS gehanteerd.
5. In verband met beklemde algemene reserve € 13,5 miljoen omzetten naar vrije algemene reserve, € 2 miljoen storting in reserve Toekomst MAA vanuit algemene reserve, € 0,7 storting in reserve LED vanuit algemene reserve en technische verwerking investeringen via reserve dekking kapitaallasten.
6. In verband met technische verwerking van investeringen via de reserve dekking kapitaallasten.

Lasten 2020



Baten 2020



Programma (bedragen x € 1.000)	Lasten	Percentage	Baten	Percentage
1 Werk en economie	-3.033	6,12%	395	0,79%
2 Zorg en inkomen	-18.567	37,45%	6.111	12,22%
3 Maatschappelijke ontwikkeling	-4.767	9,61%	1.900	3,80%
4 Ruimtelijk ontwikkelen	-4.802	9,69%	2.849	5,70%
5 Openbare ruimte	-8.069	16,27%	5.448	10,89%
6 Bestuur en organisatie	-10.342	20,86%	33.320	66,60%
Totaal	**-49.580**	**100,00%**	**50.023**	**100,00%**

Verplichte beleidsindicatoren

Onderstaande door het Rijk verplicht gestelde beleidsindicatoren zijn aanvullend op de in de programmaparagrafen “wat wilden we bereiken” opgenomen door Beek benoemde programma-indicatoren. Indien in een kolom niets is ingevuld dan zijn in het betreffende jaar voor die indicator nog geen gegevens beschikbaar (g.g.b.) op de site waarstaatjegemeente.nl. De eerste 5 indicatoren (taakveld overhead) betreffen eigen gegevens.

Indicator	Eenheid	2016	2017	2018	2019	2020
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	-	5,96	6,31	5,87	6,04
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	-	5,51	6,06	5,69	5,78
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	-	530,47	626,74	645,92	714,51
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	-	18,49%	13,20%	10,68%(**)	10,56%
Overhead	% van totale lasten	-	8,34%	9,13%	8,93%	9,61%
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	89,0	46,0	105,0	73,0	g.g.b.
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	1,6	1,3	1,3	1,6	g.g.b.
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	5,3	4,1	3,1	3,8	g.g.b.
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	3,4	3,4	4,1	2,8	g.g.b.
Vernielingen en beschadigingen (openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	6,8	5,3	5,3	5,7	g.g.b.
Functiemenging	%	56,5%	56,8%	56,7%	56,2%	g.g.b.
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	147	153,5	159,3	158,9	g.g.b.
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	5,9	2,0	0,0	0,0	g.g.b.
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	14	18	10	14	g.g.b.
Voortijdige schoolverlaters	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	1,3%	2,0%	0,9%	1,2%	g.g.b.
Niet-wekelijkse sporters	%	53,00%	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	943,7	966,6	974,0	964,7	g.g.b.

Indicator	Eenheid	2016	2017	2018	2019	2020
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.	1%	g.g.b.
Kinderen in armoede	% kinderen tot 18 jaar	6%	6%	6%	5%	g.g.b.
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	63,8%	65,6%	66,0%	66,7%	g.g.b.
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	1%	1%	1%	g.g.b.	g.g.b.
Bijstandsuitkeringen	per 10.000 inw 18jr en ouder	282,9	284,3	261,4	237,2	275,3
Aantal re-integratievoorzieningen	per 10.000 inw 15-64jr	78,4	99,0	40,1	105,6	132,2
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	11,0%	11,6%	12,8%	13,0%	13,9%
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	1,5%	1,5%	1,2%	1,2%	g.g.b.
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	740	730	730	730	680
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	108	109	110	108	g.g.b.
Hernieuwbare elektriciteit	%	2,8%	3,5%	5,7%	g.g.b.	g.g.b.
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	185	187	192	204	223
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	0,3	1,8	6,6	0,7	0,3
Demografische druk	%	73,2%	74,0%	75,3%	76,0%	77,1%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (*)	In Euro's	663	638	640	726	771
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (*)	In Euro's	755	729	693	777	822

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl.

Deze beleidsindicatoren kunnen afwijken ten opzichte van de jaarrekening 2020 en/of de begroting 2021 i.v.m. een actualisatie van de cijfers op www.waarstaatjegemeente.nl. Peildatum: 2 april 2021

(*) Deze beleidsindicatoren zijn een uitsplitsing naar een- en meerpersoonshuishouden, van de in paragraaf 7 Lokale heffingen vermelde gemiddelde gemeentelijke woonlasten.

(**) t/m 2019 werd inhuur laag begroot, maar gedekt door ruimte binnen de salariskosten, zoals sprokkelformatie en niet ingevulde vacatures. De werkelijke inhuur bleek ieder jaar een stuk hoger te zijn. In 2017 is het bedrag op de jaarrekening berekend (dus werkelijk), in 2018 op basis van de 1e bestuursrapportage (op begrotingsbasis). In 2019 is de inhuur op begrotingsbasis met € 300.000 structureel verhoogd. Bij de begroting 2019 is een winstwaarschuwing afgegeven die manifest is geworden bij de 1e Bestuursrapportage 2019, zijnde een incidentele bijraming van € 285.000.

2

Jaarverslag 2020
Financieel resultaat

Jaarverslag 2020 / Samenvatting financieel resultaat

Gerealiseerd resultaat
Het gerealiseerd resultaat bedraagt door de inzet van de reserves € 443.000 positief.

Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten
Dit is het saldo vóór de mutaties in de reserves. Voor het jaar 2020 bedraagt het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten € 112.100 negatief, indien er geen inzet van reserves zou zijn geweest. Echter, conform raadsbesluiten, zijn voor € 555.100 reserves ingezet, waardoor dit resulteert in een positief resultaat van € 443.000. Diverse budgetten worden echter gedekt door reserves. In paragraaf 10.2 “Toelichting op de rekening van lasten en baten” treft u de toelichting op de reservemutaties aan.

	Raming (*)	V/N	Realisatie	V/N	Verschil	V/N
Resultaat voor inzet van reserves	-1.358.700	N	-112.100	N	1.246.600	V
Inzet reserves	1.629.700	V	555.100	V	-1.074.600	N
Saldo	**271.000**	**V**	**443.000**	**V**	**172.000**	**V**

(*) 2e Bestuursrapportage 2020

Het gerealiseerd resultaat van baten en lasten na inzet van reserves over 2020 is € 172.000 positiever dan de bijgestelde begroting 2020. Uit de volgende analyse op hoofdlijnen blijkt dat het resultaat incidenteel van aard is. Een uitgebreidere toelichting treft u aan bij de verantwoording van de programma’s, in de paragrafen en in het jaarrekeningdeel (hoofdstuk 10 en 11).

Het totaaloverzicht met een verwijzing naar een korte toelichting per afwijking > € 25.000 ziet er als volgt uit:

Nummer taakveld - Product/toelichting	Blz.	I/S	Verschil t.o.v. raming	V/N
Programma 1 Werk en economie			**120.700**	**V**
6.5 Arbeidsparticipatie: re-integratietrajecten	35	I	59.700	V
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			61.000	V
Programma 2 Zorg en inkomen			**-412.300**	**N**
6.3 Inkomensregelingen: debiteuren BBZ	49	I	29.600	V
6.3 Inkomensregelingen: TOZO	49	I	52.000	V
6.3 Inkomensregelingen: Verstrekkingen om niet	49	I	-53.000	N
6.3 Inkomensregelingen: stelpost	49	I	25.700	V
6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO	50	I	-73.700	N
6.71 Maatwerkdienstverleningen 18+: Zorg in natura HbH	50	I	-158.100	N
6.71 Maatwerkdienstverleningen 18+: Zorg in natura begeleiding	50	I	-62.000	N
6.71 Maatwerkdienstverleningen 18+: Eigen bijdrage WMO	50	I	-52.400	N
6.72 Maatwerkdienstverleningen: 18-: Zorg in Natura	51	I	-372.900	N
6.72 Maatwerkdienstverleningen: 18-: Jeugdzorg plus	51	I	200.000	V
6.72 Maatwerkdienstverleningen: 18-: Reserve storting in sociaal domein	51	I	141.600	V
6.82 Geëscaleerde zorg 18-: Zorg in Natura	51	I	-39.000	N

Nummer taakveld - Product/toelichting	Blz.	I/S	Verschil t.o.v. raming	V/N
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			-50.100	N
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling			**189.600**	**V**
5.1 Sportbeleid en activering: subsidie huurkosten	64	I	56.800	V
5.3 Cultuur: subsidie Artamuse	65	I	92.900	V
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			39.900	V
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen			**200.400**	**V**
7.4 Milieubeheer: RUD	78	I	54.300	V
8.3 Omgevingsvergunningen: omgevingsvergunningen	79	I	28.500	V
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			117.600	V
Programma 5 Openbare ruimte			**-114.400**	**N**
5.7 Openbaar groen: wijkteams	91	I	47.800	V
7.3 Afval: milieuparken	93	I	-74.500	N
7.3 Afval: btw	92	I	53.700	V
7.3 Afval: oud papier opbrengsten	93	I	-36.000	N
7.3 Afval: inzameling PMD	93	I	-53.300	N
7.3 Afval: pandemie	93	I	-36.000	N
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			-16.100	N
Programma 6 Bestuur en organisatie			**441.600**	**V**
0.7 Algemene uitkering	102	I	-28.300	N
0.8 Overige baten en lasten: btw op afval	103	I	-53.700	N
0.8 Overige baten en lasten: onvoorzien	103	I	250.000	V
1.1 Veiligheidsregio: grondverkoop kazerne	104	I	-94.000	N
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			367.600	V
Kostenverdeelstaat			**-256.300**	**N**
FAZA: archiefkosten	134		28.300	V
FAZA: pandemie	134		-25.200	N
ICT: documentkosten	134	I	30.700	V
ICT: algemene kosten	134	I	-75.400	N
ICT: onderhoud software	134	I	39.700	V
ICT: leasekosten	134	I	111.000	V
ICT: pandemie	134	I	-109.600	N
ICT: onttrekking reserve ICT	134	I	-114.600	N
P&O bedrijfsgezondheidskosten	134	I	-31.500	N
P&O salarissen	134	I	308.000	V
P&O Ingeleend personeel	134	I	-202.400	N
P&O stelpost	134	I	52.000	V
Bestuursondersteuning: advieskosten	135	I	-30.500	N
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			-236.800	N
Afronding			2.700	V

Nummer taakveld - Product/toelichting	Blz.	I/S	Verschil t.o.v. raming	V/N
Totale afwijking t.o.v. 2e Bestuursrapportage 2020			**172.000**	V
Verwacht voordelig resultaat 2020 bij 2e Bestuursrapportage 2020			271.000	V
Totaal rekening resultaat			**443.000**	**V**

I/S: incidenteel/structureel, V/N: voordelig/nadelig

In bovenstaand overzicht is de post Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten opgenomen. Daar waar de overschrijding aanzienlijk is, betreft het voornamelijk een verschil van indirecte lasten bij de rekening t.o.v. de begrote bedragen. De afwijkingen van de indirecte lasten worden toegelicht in paragraaf 4 bedrijfsvoering.

3

Jaarverslag 2020
Werk en economie

3.1 Werk en economie / Samenvatting

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Kadernota Detailhandelsvisie op hoofdlijnen (vastgesteld 2010)
- Actieplan leegstand (vastgesteld 2013)
- Participeren 2017-2018 (verlengd t/m 2019)
- Verordeningen Participatiewet 2017-2018 (vastgesteld december 2020)
- Maatregelenverordening participatiewet (2017)
- Kadernota Economisch Beleid 2018-2021 (vastgesteld 2017)
- Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg (vastgesteld 2017)
- Startersbeleid gemeente Beek 2018–2021 (vastgesteld 2018)
- Het strategisch koersdocument “Aviation Valley Maastricht Aachen Airport, Een economische toplocatie die verbindt” (ter kennisname 2018).
- Visie Vrijetijdseconomie Zuid-Limburg (vastgesteld april 2020)
- Toeristische Visie “Licht op Beek” (vastgesteld september 2020)
- Overeenkomst convenant Visit Zuid-Limburg 2021-2026 (vastgesteld september 2020)

3.2 Werk en economie / Wat wilden we bereiken?

Met ongeveer 10.000 voltijds arbeidsplaatsen binnen de gemeentegrenzen levert Beek een zeer substantiële bijdrage aan de werkgelegenheid in Zuid-Limburg. De luchthaven, de bedrijventerreinen Beekerhoek, Techno Port Europe (TPE) en Aviation Valley en twee goedlopende winkelcentra dragen hieraan bij.
Doordat de provincie de luchthaven heeft overgenomen en besloten heeft om hierin te investeren, is de toekomst van de luchthaven zekerder. Dit zorgt ook voor vertrouwen bij investeerders. Voor de komende jaren zijn op het gebied van het passagiers- en vrachtvervoer stevige groeiambities uitgesproken. Hierbij is het van belang dat de luchthaven ook nadrukkelijker als economische motor voor het gehele gebied gaat functioneren. Hiertoe wordt hard gewerkt aan het opzetten en uitvoeren van een strategische ruimtelijk-economische gebiedsvisie.
Ten aanzien van onze ondernemers heeft de gemeente een belangrijke ondersteunende functie. Ondernemers voeren het uit. Samen met de gemeente zullen ondernemers hun sterke positie behouden door tijdig in te spelen op maatschappelijke veranderingen. Ook op recreatief gebied zullen wij ondernemerschap ondersteunen om Beek ook zo op de kaart te zetten

De gemeentelijke inzet blijft er op gericht om zoveel mogelijk uitkeringsgerechtigden te begeleiden richting werk. Werk biedt structuur aan het leven. Werk zorgt dat men meedoet, draagt bij aan eigenwaarde en levert sociale contacten op. Op het gebied van werk en inkomen verwacht de gemeente dan ook van iedereen een bijdrage aan de samenleving en dat iedereen zich naar vermogen inzet om te voorzien in hun eigen levensonderhoud. Het is en blijft onze ambitie om vernieuwende initiatieven te ontplooien.

Burgers voor wie reguliere arbeid (nog) een stap te ver is worden gestimuleerd om vrijwilligerswerk te doen of worden ingezet in de wijk waar ze wonen. Hierbij wordt samengewerkt met het project wijkgericht werken in de openbare ruimte van de gemeente Sittard-Geleen en wordt gebruik gemaakt van de mogelijkheden binnen ‘Vitaal aan het Werk’.

Onze toekomstplannen

Dit programma draagt bij aan de ambitie Aangenaam wonen en leven en aan de verwezenlijking van de speerpunten 1, 2, 3, 5, 9 en 11 van de strategische toekomstvisie 2010-2030 “Ondernemend Beek: veelzijdig en vitaal in Zuid-Limburg”:

- Het actief stimuleren van bedrijvigheid en het ondernemersklimaat en daarmee de regionale economie. Hierbij worden grootschalige bedrijven gefaciliteerd om zich te vestigen bij de luchthaven en het bijbehorend bedrijventerrein BMAA of op een van de andere bedrijventerreinen. Belangrijk hierbij is om focus aan te brengen.
- (Startende) MKB ondernemers worden gefaciliteerd om kleinschalige bedrijvigheid passend in de kernen te vestigen. Het betreft hierbij niet alleen kleine winkels en ambachtelijke bedrijvigheid maar ook ondernemers in de maatschappelijke zorg of andersoortige voorzieningen die de leefbaarheid in de kern vergroten en er voor kunnen zorgen dat inwoners langer in hun vertrouwde buurt kunnen blijven wonen.
- Het centrum van Beek moet naast een gevarieerd winkelaanbod tevens een aanbod krijgen voor ontmoeting en vertier om zodoende de levendigheid en de gezelligheid van het centrum te versterken.

- Geen grootschalige recreatievoorzieningen in Beek maar uitsluitend kleinschalige dagrecreatieve voorzieningen worden gefaciliteerd.
- Inwoners worden gestimuleerd en gefaciliteerd om actief te participeren in de samenleving.
- Er wordt ingezet op een klantgerichte effectieve dienstverlening richting de burgers waarbij de gemeente een betrouwbare partner en een facilitator is die zowel vraaggericht als aanbodgericht handelt.

Doelen 2018-2022

Aanvullend op onderstaande door Beek benoemde programma-indicatoren, zijn de door het Rijk met ingang van de begroting 2017 verplicht gestelde beleidsindicatoren opgenomen bij 1.3 Beek in cijfers.

1 Activeren en participeren — Pfh: T. van Es

Het vergroten van de inzetbaarheid van de beroepsbevolking waardoor zij duurzaam kunnen participeren op de arbeidsmarkt, al dan niet met inzet van loonkostensubsidie, dan wel een positieve bijdrage kunnen leveren aan de samenleving bijvoorbeeld door middel van vrijwilligerswerk.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2017	2018	2019	2020	
30% van de beëindigde WWB en IOA uitkeringen is als gevolg van aanvaarding werk (eigen gegevens)	42%	29%	53%	50%	30%
50% van de WWB en IOA uitkeringsgerechtigden heeft een reïntegratietraject (eigen gegevens)	60%	36%*	36%	36%	50%

2 Bedrijvigheid — Pfh: C. van Basten-Boddin

Het samen creëren van condities en randvoorwaarden waardoor het voor bedrijven aantrekkelijk is om zich te vestigen, optimaal te kunnen ondernemen en te groeien. Het ondernemersklimaat heeft continue aandacht en daar waar mogelijk worden, in overleg met stakeholders, verbeteringen doorgevoerd.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2010/2011	2012/2013	2015/2016	2018/2019	
Tevredenheid ondernemers over vestigingsklimaat (Rapport MKB*)	3e plek	10e plek	10e plek	22e plek	Top 10
Imago over gemeente door niet-Beekse ondernemers (Rapport MKB*)	11e plek	13e plek	10e plek	11e plek	Top 10
Gemeentelijke communicatie & beleid richting ondernemers (Rapport MKB*)	7e plek	21e plek	15e plek	25e plek	Top 10
Prijs-kwaliteit inzake de lasten voor ondernemers (Rapport MKB*)	6e plek	8e plek	12e plek	24e plek	Top 10

* Rapport MKB vriendelijkste gemeente van Nederland welke door MKB-Nederland om de 2 jaar wordt uitgegeven. In de tabel staat de plek van de gemeente op de ranglijst aangegeven ten opzichte van de andere gemeenten in Limburg.

3 Vrijetijdseconomie — Pfh: C. van Basten-Boddin

Het bevorderen van de vrijetijdseconomie door samen het extensieve dagrecreatieve aanbod in de gemeente te onderhouden, te ontwikkelen en te vermarkten.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2013	2015	2017	2019	
Tevredenheid inwoners restaurants of andere horeca aangelegenheden (Burgeronderzoek)	7,9	7,9	89% (*)	90% (*)	80-85%
Tevredenheid inwoners uitgezette wandel-fiets-, paardrijroutes (Burgeronderzoek)	7,7	7,7	84% (*)	85% (*)	80-85%

(*) In het rapport 'Burgerpeiling' van Flycatcher (2017 en 2019) zijn percentages opgenomen en geen punten. Derhalve is het percentage (zeer) tevreden vermeldt.

4 Luchthaven MAA en Aviation Valley — Pfh: C. van Basten-Boddin

De luchthaven Maastricht Aachen Airport is van zowel regionaal als nationaal belang en er wordt ingezet op de erkenning van de toegevoegde waarde van het vliegveld samen met het economisch cluster Aviation Valley in de eigen gemeente, bij andere gemeenten, in Den Haag en in Europa. Hierbij wordt samen opgetrokken met de provincie Limburg.

3.3 Werk en economie / Wat hebben we daarvoor gedaan?

De in onderstaande tabel opgenomen verbonden partijen zijn betrokken bij de realisatie van de programmadoelen. Voor een nadere toelichting op de betreffende verbonden partijen wordt kortheidshalve verwezen naar paragraaf 5 Verbonden partijen.

Verbonden partij
Gemeenschappelijke Regeling Vixia
Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek (PWM)

Met ingang van 1 januari 2020 is de GR Vixia in liquidatie. Dat wil zeggen dat vanaf dat moment de GR haar taken heeft ondergebracht bij andere regelingen en dat de GR Vixia een traject gaat doorlopen om uiteindelijk te worden opgeheven. De taken met betrekking tot het formele werkgeverschap zijn overgegaan naar de GR Participatiewet Wsw, de huisvestingstaak opgeheven na de verkoop van het onroerend goed. De activiteiten van de BV Vixia die ook onderdeel uitmaakte van de GR Vixia zijn ondergebracht in het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek (PWM).
In dit bedrijf zijn de Werk & Inkomenstaken van Sociale zaken van Sittard- Geleen samengegaan met de uitvoering van de Wsw bij Vixia was ondergebracht. Met ingang van 1 januari 2021 is de naam veranderd in Vidar.

1 Activeren en participeren **Pfh: T. van Es**

De belangrijkste reden om te komen tot een regionale uitvoeringsorganisatie door middel van het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek (PWM) is de verwachting dat hiermee zowel de bijstandsgerechtigden als de SW-werknemers doeltreffender begeleid en ondersteund worden. Voorbeelden in het land geven aan dat een integrale benadering van deze klantgroepen leidt tot betere resultaten. Het is zaak dat, nu de uitvoeringsorganisatie staat, de deelnemende gemeenten hun beleid vertaald hebben in een dienstverleningsovereenkomst die zij sloten met het PWM. Het bieden van ondersteuning aan klanten bij het ontwikkelen van zodanige vaardigheden zodat de kansen op de arbeidsmarkt verder worden vergroot, is en blijft de eerste prioriteit.

Binnen de deelname door Beek aan het PWM vindt de daadwerkelijke vormgeving van ‘beschut werk’ in het kader van de participatiewet plaats. Hierbij wordt vastgehouden aan de uitgangspunten zoals door de Raad in juli 2016 op basis van het rapport Berenschot zijn geformuleerd: het cafetariamodel, waarbij zoveel als mogelijk maatwerk wordt geleverd voor de klant. Een van deze onderdelen betrof de dagbesteding in combinatie met de dagbesteding in het kader van de WMO. Door een aanpassing van de wet is koppeling aan dagbesteding niet meer toegestaan en moet er bij beschutte werk sprake zijn van loonvormende arbeid.

Het streven blijft om de jeugdwerkloosheid laag te houden. In eerste instantie wordt daarbij aangesloten bij regionale en landelijke initiatieven en subsidieregelingen. Binnen het regionale arbeidsmarktbeleid is het nadrukkelijk investeren in “arbeidsfitte” jongeren een speerpunt voor 2020 geworden, vanwege de corona-crisis. Uit het oogpunt van preventie wordt extra aandacht geschonken aan jongeren die hun opleiding vroegtijdig afbreken. Het doel daarbij is jongeren te behoeden voor het vroegtijdig stoppen met school en ze te stimuleren de juiste kwalificatie voor de arbeidsmarkt te behalen.

Bij contacten met werkgevers zal specifiek aandacht geschonken worden aan hoger opgeleiden die op zoek zijn naar een baan. Het is belangrijk deze groep te behouden voor deze regio.

Bij de relatie met werkgevers zullen de portefeuillehouders arbeidsmarkt en economische zaken samen optrekken zodat deze relatie versterkt wordt en er meer ruimte komt om het sociale beleid op een hoger niveau te brengen. Hiervoor wordt een visie op het arbeidsmarktbeleid onder leiding van de portefeuillehouder Arbeidsmarktbeleid, in samenwerking met economische zaken, opgesteld.

Economische zaken
Samen met provincie en bedrijfsleven worden de mogelijkheden om in Aviation Valley vraag en aanbod van personeel beter af te stemmen en bij elkaar te brengen geïnventariseerd. Beschikbaarheid van goed opgeleid personeel is van groot belang voor het vestigingsklimaat. De aantrekkende economie zorgt voor een dalende werkloosheid en veel bedrijven zijn op zoek naar nieuw personeel, zowel in het kader van vervangingsvraag als uitbreidingsvraag. Dit geldt zowel voor de logistieke als de technische banen. De huidige instroom in de sector biedt onvoldoende aanbod om op korte en lange termijn te voldoen aan de vraag. Het is voor alle betrokken partijen van belang om deze mismatch te doorbreken. Het bieden van opleidingstrajecten kan daaraan een bijdrage leveren. Het beleid daarbij is dat de behoefte van de werkgevers leidend is.
In 2020 is gebleken dat de effecten van de coronapandemie ertoe hebben geleid dat de inspanningen om vraag en aanbod vanuit het arbeidsmarktbeleid een impuls te geven, achter zijn gebleven. Het onderwijs, de arbeidsbemiddeling en de arbeidsintegratie zijn dermate geraakt dat een invulling geven aan het matchen van vraag en aanbod van geschikt personeel achterwege is gebleven. Voor 2021 is voorzien om deze achterstand in te gaan halen, vanuit een verregaande samenwerking tussen arbeidsmarktbeleid en economische zaken.

2 Bedrijvigheid — Pfh: C. van Basten-Boddin

Uitvoering zal worden gegeven aan de Kadernota Economisch Beleid 2018-2021. Op basis van zes programmalijnen zal aan dit beleid nader invulling worden gegeven: (1) MAA en omgeving, (2) Detailhandel, (3) Het tegengaan van leegstand, (4) Startersbeleid, (5) Persoonlijk contact met ondernemers en marketing en (6) Toeristisch-recreatief aanbod.

MAA en omgeving (1)
Zie toelichting bij punt-4 ‘Luchthaven MAA en Aviation Valley’.

Detailhandel (2)
Bijzondere aandacht blijft uitgaan naar het centrum van Beek. Hiertoe is samen met stakeholders (ondernemers, vastgoedeigenaren en bewoners) gestart met het opstellen van een Toekomstvisie centrum Beek. Deze visie heeft tot doel het versterken van de economische aantrekkelijkheid en leefbaarheid van het centrum voor inwoners, bezoekers, ondernemers en vastgoedeigenaren. Daarnaast zetten wij ons in om elkaar te informeren over onder andere (detailhandels)ontwikkelingen die raakvlakken hebben tussen de verschillende winkelgebieden en bedrijventerreinen. Als gevolg van de Coronacrisis zijn de contacten met de ondernemers(verenigingen) geïntensiveerd en ook op regionaal niveau opgeschaald.
Eind 2020 hebben de centrumondernemers zich uitgesproken vóór een verlenging van de Bedrijveninvesteringszone (BIZ) voor de periode 2021-2025. 91% van de ondernemers die een stem heeft uitgebracht, was vóór het voortzetten van de BIZ. In totaal stemde ruim 68% van de Beekse ondernemers.

Het tegengaan van leegstand (3)
Op Zuid-Limburgs niveau wordt uitvoering gegeven aan de Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg (SVREZL). Dit resulteert in een set aan spelregels waarmee op (sub)regionaal niveau afgewogen wordt waar nieuwe initiatieven voor detailhandel, bedrijven en kantoren zich kunnen vestigen. De voorkeur hiervoor hebben de zogenaamde concentratie- en balansgebieden zoals die aangeduid zijn in de SVREZL. Op sub regionaal niveau (Westelijke Mijnstreek) wordt de SVREZL door vertaald naar een uitvoeringsprogramma. Dit uitvoeringsprogramma geeft inzicht in de opgave en instrumenten om de opgave te verminderen c.q. de gewenste ontwikkelingen mogelijk te maken. Het desbetreffende uitvoeringsprogramma is in ontwikkeling.
Tot slot is ook in regionaal verband de samenwerking op bepaalde gebieden geïntensiveerd en is besloten een tweetal onderzoeken en (beleids/visie) trajecten gezamenlijk op te pakken: regionaal detailhandelsbeleid en een regionale analyse en behoefteraming bedrijventerreinen en kantoren.
In de regionale analyse en behoefteraming van bedrijventerreinen en karntoren wordt tevens een eerste verkenning gedaan naar het functioneren van deze terreinen voor wat betreft de aanwezige vestigingen, de leegstand op de terreinen en de kwaliteit van de terreinen.

Startersbeleid (4)
Conform het gemeentelijk Startersbeleid worden pre-starters en/of startende ondernemers begeleid door deskundige instanties zoals het Starterscentrum Limburg en Stichting Ondernemersklankbord. De gemeente heeft hierin een doorverwijsfunctie van pre-starters en/of startende ondernemers naar deze instanties. Het afgelopen jaar is op Zuid-Limburgs niveau gewerkt aan een geüpdatete set aan afspraken met het Starterscentrum Limburg mede bezien in het licht van een post-Corona-aanpak voor (pre) startende ondernemers.

Persoonlijk contact met ondernemers en marketing (5)
De gemeente faciliteert waar mogelijk nieuwe initiatieven en blijft zich inzetten om gezamenlijk met partners de condities en randvoorwaarden te creëren waardoor het voor bedrijven aantrekkelijk is om zich te vestigen, optimaal te kunnen ondernemen en te groeien in Beek.
Als gevolg van de Coronacrisis heeft de Brilliant Business Awards niet in fysieke vorm plaatsgevonden, maar zijn de winnaars via een online videoboodschap bekendgemaakt. Daarnaast is in de week van de Dag van de Ondernemer 2020 elke dag stilgestaan bij Ondernemend Beek en is ondernemers juist nu een ‘hart onder de riem’ gestoken. Daarnaast zijn twee ondernemers uit Beek die betrokken zijn bij een Corona-vaccin op de Dag van de Ondernemer, via een zoomsessie, in het zonnetje gezet.

Het afgelopen jaar is het persoonlijk contact met de ondernemers(verenigingen) geïntensiveerd en waar nodig in de regio opgeschaald:

- Via de bedrijvencontactfunctionaris is regelmatig contact met (vertegenwoordigers van) ondernemersverenigingen en is deze functionaris voor ondernemers telefonisch bereikbaar voor ondernemersvragen, vragen over de landelijke financiële steunmaatregelen etc.
- Daarnaast is op de gemeentelijke website een aparte ‘corona-pagina - informatie voor ondernemers’ gepubliceerd waarop de belangrijkste (landelijke) steunmaatregelen zijn weergegeven alsook links naar websites waar de regelingen aangevraagd kunnen worden.
  Alle updates van deze website/pagina worden per e-mail aan de ondernemersverenigingen doorgegeven met het verzoek deze breed te verspreiden aan hun leden / collega-ondernemers. Ook worden via de sociale media updates gepubliceerd van nieuwe en/of aangepaste landelijke regelingen.
- Met ingang van 1 april 2020 heeft de gemeente de inningstermijn voor bouwleges voor ondernemers van dertig naar negentig dagen verlengd. Deze regeling gold tot 30 juni 2020. Daarnaast is het altijd mogelijk om een betalingsregeling te treffen met de gemeente mocht de ondernemer niet de verplichtingen kunnen voldoen.

- De gemeente heeft een oproep aan vastgoedeigenaren gedaan om afspraken met huurders te maken voor vermindering of uitstellen van huurbetalingen. Omdat de gemeentelijke belastingen in maart – juni 2020 zijn opgeschort kan dit voordeel doorgegeven worden aan de huurders.
- Het faciliteren van een telefonisch spreekuur voor horecaondernemers gericht op vragen voor de heropening van 1 juni 2020 (na de eerste lockdown).
- Vanaf 1 juni 2020 geeft de gemeente de Cadeaubon Ondernemend Beek uit. Deze bon wordt cadeau gegeven aan jubilarissen uit de gemeente en kan verzilverd worden bij lokale ondernemers. Een Cadeaubon Ondernemend Beek is een waarde cheque van € 25. De ontvanger kan deze bon inwisselen bij deelnemende ondernemers. Dit initiatief is tot stand gekomen omdat wij de lokale ondernemer in Beek willen steunen, zeker in deze coronatijd.
- Intern wordt aangestuurd op het zo snel mogelijk betalen van facturen aan ondernemers.
- Via onze gemeentelijke communicatiekanalen is ‘koop lokaal’ gepromoot / onder de aandacht gebracht.
- Ook in regionaal verband is zowel bestuurlijk als ambtelijk regionaal overleg inzake de Coronacrsisis c.q. -aanpak voor ondernemers.

Toeristisch-recreatief aanbod (6)
Zie toelichting bij punt-3 ‘Vrijetijdseconomie’.

3 Vrijetijdseconomie **Pfh: C. van Basten-Boddin**

Bij een goed vestigingsklimaat zijn ook recreatieve mogelijkheden van belang. Met de Toeristische Visie “Licht op Beek” wordt nader vorm gegeven aan ons toeristisch-recreatief beleid. Hierbij is de Visie Vrijetijdseconomie Zuid-Limburg het kader waarbinnen wordt gefunctioneerd.
De Toeristische Visie “Licht op Beek” gaat uit van een centrale rol van Beek binnen Zuid-Limburg met een open houding naar zowel haar eigen burgers als de regio om haar heen (een scharniergemeente), die zich wil verbinden met haar omgeving (zowel fysiek als thematisch). Met daarbij ruimte voor kleinschalige voorzieningen gebouwd rond het uitwaaierende groen en de interessante cultuurhistorische objecten. Onze ligging biedt toeristische kansen als slimme verbindingen gelegd kunnen worden via het optimaliseren van de wandel- en fietsinfrastructuur. Hierbij wordt uitgegaan van een integrale benadering vanuit woon-werk-school verkeer maar ook vanuit toerisme, waarbij we de toeristisch-recreatieve routestructuur in Beek in relatie tot de regio willen optimaliseren. Dit geeft tevens de mogelijkheid om de interessante en unieke toeristische en culturele parels beter te ontsluiten, zodat gasten en inwoners deze schatten kunnen bezoeken.
Beek dient tevens haar ligging (aan een kruispunt van wegen) en de high traffic locaties beter te benutten ten behoeve van de communicatie over de toeristisch-culturele schatten van Beek. Tenslotte heeft Beek een bijzondere kans voor profilering door ‘licht’ het nieuwe centrale thema te maken en nieuwe producten te ontwikkelen die dit lichtthema versterken.

4 Luchthaven MAA en Aviation Valley Pfh: C. van Basten-Boddin

De luchthaven MAA is gelegen op de werklocatie Aviation Valley, waar dagelijks circa 5.500 mensen werken. Deze werklocatie is van belang voor Zuid-Limburg en is binnen de Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg dan ook aangewezen als één van gebieden waar een zelfstandige gebiedsontwikkeling plaatsvindt. Om hieraan invullen te geven en de aanwezige economische potentie van dit gebied volledig te benutten is gestart met de gebiedsvisie Aviation Valley.

Uit de evaluatie van fase 1 van dit traject begin 2019 is naar voren gekomen dat de gevestigde ondernemers zich meer bewust zijn geworden van hun directe omgeving. Evenwel blijft focus noodzakelijk om te komen tot een dynamische werklocatie waar bedrijven de mogelijkheid wordt geboden om optimaal te ondernemen. Dit heeft ertoe geleid dat op verzoek van de ondernemers een onderzoek is gestart om te komen tot een bedrijfsinvesteringszone (BIZ). Voor de uitvoering van zaken zoals: veiligheid, onderhoud openbare ruimte, het voorkomen van leegstand en gebiedsmarketing zullen de overheden samen met de pandeigenaren en de bedrijven in het gebied zoeken naar een duurzame oplossing voor het gehele gebied Aviation Valley. Een vorm van integraal gebiedsmanagement heeft hierbij onze voorkeur. Daarnaast blijven wij als gemeente inzetten om projecten in het kader van duurzaamheid en arbeidsmarkt & onderwijs onder de aandacht te brengen van de bedrijven/pandeigenaren en hen hierin te ondersteunen.
Als gevolg van de Coronacrisis is op verzoek van de ondernemers het opstellen van bedrijfsinvesteringszone (BIZ) – het financiële fundament onder gebiedsmanagement op deze werklocatie – opgeschoven naar 2021.

Eind 2020 is de Luchtvaartnota 2020-2050 gepubliceerd als kaderstellend voor de ontwikkeling van luchthavens in Nederland. De gemeente Beek blijft zich inzetten voor een duurzame ontwikkeling van de luchthaven MAA met inachtneming van de (milieu)regelgeving en een adequate handhaving hiervan. Samen met omwonenden en overige stakeholders zijn omgevingsafspraken gemaakt waarmee de juiste balans tussen deze economische ontwikkelingen en de leefbaarheid gewaarborgd wordt en blijft. Ingezet wordt om deze omgevingsafspraken, welke onder meer toezien op (het meten van) omgevingswaarden, verkeer, communicatie, fysieke ontwikkelingen en de landschappelijke inpassing hiervan, nader uit te werken.

3.4 Werk en economie / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 1 werk en economie (x € 1.000)	2019	2020		
	Rekening	Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-3.303	-2.715	-3.184	-2.846
Baten exclusief mutatie reserves	40	47	46	122
Saldo van baten en lasten programma 1	**-3.263**	**-2.668**	**-3.138**	**-2.724**
Stortingen in reserves (lasten)	-151	-137	-89	-187
Onttrekkingen uit reserves (baten)	623	239	468	273
Saldo mutatie reserves programma 1	**472**	**102**	**379**	**86**
Totaal resultaat programma 1	**-2.791**	**-2.566**	**-2.759**	**-2.638**

Het programma Werk en economie sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 121.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 4,39% onderschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)				
Product		Begroot 2020	Werkelijk 2020	Financiële afwijking
3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	-14	1	15
6.4	Begeleide participatie	-1.508	-1.495	13
6.5	Arbeidsparticipatie	-875	-782	93
	Overige mutaties	-362	-362	0
Totaal		**-2.759**	**-2.638**	**121**

3.1 Economische ontwikkeling

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 5.300. De indirecte lasten zijn € 5.400 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De geraamde bijdrage aan de stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg (ESZL) van € 36.100 is door de stichting niet in rekening gebracht omdat ESZL in 2020 is gestart met een nieuwe werkwijze waarbij een inhoud gedreven netwerkstrategie leidend is geworden. De samenwerking is niet langer geïnstitutionaliseerd. De inhoudelijke samenwerking op Zuid-Limburgse schaal krijgt middels coalities vorm. De incidentele budgetten ‘regionale analyse en behoefteraming bedrijventerreinen en kantoren’ van € 5.000 en ‘herijking detailhandelsbeleid‘ van € 7.500 worden overgeheveld naar 2021. Resumerend is hierdoor de onttrekking uit de reserve regionale economische samenwerking € 48.600 lager.

Het incidentele restantbudget ‘Gebiedsvisie Aviation Valley’ van € 195.000, dat gedekt wordt vanuit de reserve maatregelen luchthaven, wordt overgeheveld naar 2021.

Daarnaast is er door de Corona pandemie € 11.800 aan kosten gemaakt voor het begeleiden en ondersteunen van de stichting Centrummanagement Beek ten behoeve van de draagvlakmeting BIZ-centrum (€ 10.000), is de cadeaubon Ondernemend Beek geïntroduceerd (€ 1.400) waarmee de lokale

ondernemers in deze moeilijke tijd zijn ondersteund en zijn kosten gemaakt (€ 400) voor het informeren van ondernemers over de Coronamaatregelen.

3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 14.900. Er is geen verschil in de indirecte lasten.
De kosten van water- en elektriciteitsverbruik markten zijn € 15.000 lager. Dit had betrekking op “creditering vrije prijzen over een periode 1-1-2002 t/m 31-03-2020.

6.4 Begeleide participatie
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 13.000. Er is geen verschil in de indirecte lasten.
De bijdrage in het exploitatietekort van Vidar is € 19.400 lager uitgevallen dan geraamd. De Corona bijdrage aan Vidar was geraamd op € 90.500. Er is daadwerkelijk een bedrag van € 86.300 gevraagd door Vidar. Het verschil ad. € 4.200 is meegenomen in de budgetoverheveling 2020-2021. De overige onderschrijding ad. € 15.200 heeft te maken met volume- effecten.
De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

6.5 Arbeidsparticipatie
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 92.800. De indirecte lasten zijn € 18.200 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.
Het budget re-integratie trajecten wordt onderschreden met € 59.700. Dit komt door minder kandidaten ten gevolge van corona. Het budget voor loonkostensubsidies wordt onderschreden met € 38.500 door dezelfde reden ten gevolge van corona. De uitvoeringskosten zijn door dit lager aantal kandidaten ook € 12.700 lager uitgevallen dan begroot.

In december 2019 besloten de gemeenteraden van Beek en Sittard-Geleen in te stemmen met de liquidatie van de centrumregeling Participatiebedrijf 2018. Op basis van het liquidatieplan en de goedgekeurde jaarrekening 2019 is een eindafrekening opgemaakt met in achtneming van de bepalingen in de centrumregeling. De gemeente Sittard-Geleen heeft besloten om van het eindsaldo van het spaarfonds ad. € 246.000 een bedrag van € 82.000 terug te laten vloeien naar de gemeente Beek. Conform raadsvoorstel “Project- en implementatiekosten Participatiebedrijf” is dit bedrag gestort in de Reserve Werk & Inkomen ter dekking van de incidentele project- en implementatiekosten Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek (PWM). In 2020 zijn er voor € 41.700 aan incidentele kosten gemaakt, dit bedrag is weer onttrokken uit de reserve Werk & Inkomen.

De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

4

Jaarverslag 2020 Zorg en inkomen

4.1 Zorg en inkomen / Samenvatting

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Beek, een seniorvriendelijke gemeente, activiteitenplan 2019-2022 (vastgesteld april 2019)
- Regeling mantelzorgwaardering gemeente Beek 2018-2021 (vastgesteld december 2018)
- Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Beek 2020
- Uitvoeringsplan Sport en Bewegen 2017 – 2022 (vastgesteld sept 2017)
- Uitvoeringsplan Trainingscentrum aangepast sporten (29 okt 2018)
- Integraal beleidsplan sociaal domein 2018 - 2021
- Regionale nota Gezondheidsbeleid Zuid-Limburg 2020-2023 ‘Zuid Springt Eruit’ (vastgesteld 2019)
- Regiovisie Zuid-Limburg 2019-2022 ‘Geweld hoort nergens thuis’ (vastgesteld 2019)
- Participeren 2017-2018
- Verordeningen Participatiewet 2017-2018 (aangepast per 12-2020)
- Beleidsregels Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (2017)
- Besluit Wmo 2020, Besluit Wmo 2020-2 en beleidsregels Wmo gemeente Beek 2020 (vastgesteld 2020).
- Beleidsregels tegemoetkoming kosten kinderopvang gemeente Beek 2018
- Verordening burgerparticipatie gemeente Beek (vastgesteld 2019)
- Verordening jeugdhulp gemeente Beek 2019 (vastgesteld in 2019)
- Beleidskader 2019-2022: Zuid-Limburg voor de jeugd! (vastgesteld 2019)
- Jeugdzorg de basis op orde (vastgesteld in 2019)
- Uitvoeringsagenda Zuid Limburg Geweld Hoort Nergens Thuis 2019-2022 (vastgesteld 2020)

4.2 Zorg en inkomen / Wat wilden we bereiken?

In de komende jaren wordt het wijkgericht werken verder doorontwikkeld. Hiertoe zullen de rol en verantwoordelijkheden van de wijkteams versterkt en uitgebreid worden. Ook de bestaande open inlopen en hoeskamers moeten meer en meer het centrale punt van een wijk zijn. Dit zal in eerste instantie steeds vanuit de bestaande voorzieningen georganiseerd worden. Daar waar vanuit de burgers initiatieven ondernomen worden om ook een centraal punt in hun wijk te vestigen, zal de gemeente Beek dit faciliteren en ondersteunen.
De doorontwikkeling vindt plaats vanuit de eerdere geformuleerde uitgangspunten:

- Eigen kracht en zelfredzaamheid als doel
- De logica van inwoners is leidend
- Zo dichtbij en gemakkelijk mogelijk
- Gemeente voert regie en is in charge
- Eén gezin, één plan, één regisseur

Het uiteindelijke doel is dat inwoners mede op basis van hun eigen kracht zolang mogelijk zelfstandig blijven wonen door de benodigde voorwaarden te scheppen. Daarbij is een meer en krachtigere sociale cohesie van belang. Dit zal actief gestimuleerd worden, zeker ook door ondersteuning van de mantelzorg.

Een inclusieve samenleving biedt ruimte en toegang voor álle mensen, waardoor specifieke maatregelen voor mensen met een beperking (vrijwel) niet meer nodig zijn. Gewoon mee kunnen doen is standaard. Er worden meer en intensievere verbindingen aangegaan met inwoners, bedrijven, scholen, verenigingen en zorg- en welzijnsinstellingen. Dit is nodig omdat inclusie veel terreinen betreft. Naast bewustwording, de fysieke, sociale en digitale toegankelijkheid betreft dit ook werk, onderwijs, wonen, goederen en diensten, verkeer en vervoer, zorg, ondersteuning, sport, cultuur, vrijetijdsbesteding, uitgaan, enzovoorts. Iedereen die woont, werkt binnen de gemeente Beek moet denken en meehelpen aan het verbeteren van de toegankelijkheid voor mindervaliden.

Rondom Jeugdzorg wordt steeds preventiever gewerkt. Dit betekent dat problemen steeds eerder opgespoord en aangepakt worden, al dan niet in het eigen netwerk. Ook wordt steeds meer naar het systeem rondom de jongeren gekeken, denk hierbij aan het gezin, de school enz. Jeugdigen die een vorm van zorg nodig hebben, kunnen deze bij de gemeentelijke toegang aanvragen. Dit heeft als voordeel dat volgens bepaalde regels wordt gezocht naar de beste hulp. Ook de geleverde kwaliteit van de zorgaanbieder waarnaar verwezen is, wordt nauwlettend gemonitord. Zo wordt de toegang en de zorg kwalitatief steeds beter.

Het is belangrijk dat kwetsbare burgers, die er ondanks inspanningen niet in slagen om voldoende inkomen te verwerven, financieel worden ondersteund. Het minimabeleid en een proactieve schuldpreventie zorgen voor een extra steuntje in de rug. Uitgangspunt hierbij is dat hulp terecht komt bij de inwoners die deze hulp echt nodig hebben en daar ook recht op hebben. Misbruik zal geprobeerd worden te voorkomen en in voorkomende gevallen consequent worden aangepakt.
Prioriteit in het minimabeleid is het voorkomen dat kinderen opgroeien in armoede. Hierbij wordt ook gebruik gemaakt van de middelen die door het Rijk beschikbaar worden gesteld.

Onze toekomstplannen

Dit programma draagt bij aan de ambitie Aangenaam wonen en leven en aan de verwezenlijking van de speerpunten 6, 9 en 11 van de strategische toekomstvisie 2010-2030 “Ondernemend Beek: veelzijdig en vitaal in Zuid-Limburg”:

- Het woon- en leefklimaat wordt zodanig versterkt dat dit voor alle leeftijdsgroepen en voor zowel de huidige als toekomstige nieuwe inwoners aantrekkelijk is, waarbij kwaliteit boven kwantiteit gaat en groen in de leefomgeving een belangrijk uitgangspunt is.
- Inwoners worden gestimuleerd en gefaciliteerd om actief te participeren in de samenleving.
- Ingezet wordt op een klantgerichte effectieve dienstverlening richting de burgers waarbij de gemeente een betrouwbare partner en een facilitator is die zowel vraaggericht als aanbodgericht handelt.

Doelen 2018-2022

Aanvullend op onderstaande door Beek benoemde programma-indicatoren, zijn de door het Rijk met ingang van de begroting 2017 verplicht gestelde beleidsindicatoren opgenomen bij 1.3 Beek in cijfers.

1 Maatschappelijke ondersteuning — Pfh: T. van Es

Mantelzorg

Er moet goed contact zijn met mantelzorgers en zij moeten goed ondersteund worden. Hiervoor is het van belang dat zij in beeld zijn bij ons Steunpunt Mantelzorg.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2017	2018	2019	2020	
Aantal mantelzorgers dat staat ingeschreven bij het Steunpunt Mantelzorg. (Steunpunt Mantelzorg WM, peildatum 1 juni 2018)	(*)	430	548	482	530

(*)gegevens worden met ingang 2018 verzameld.

Clientervaring

Met de cliënt wordt bewaakt of de zorg geleverd wordt die afgesproken is en of deze zorg ook leidt tot het gewenste resultaat.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2017	2018	2019	2020	
% cliënten dat vindt dat de ondersteuning helemaal of grotendeels aan hun behoefte voldoet (cliëntervaringsonderzoek Wmo)	85%	84%	87%	85%	85%
% cliënten dat vindt dat zij door de ondersteuning een betere kwaliteit van leven hebben (cliëntervaringsonderzoek Wmo)	75%	78%	73%	78%	75%

2 Jeugdzorg — Pfh: T. van Es

Het doel van de Jeugdwet is om het jeugdstelsel te vereenvoudigen en het efficiënter en effectiever te maken, met het uiteindelijke doel het versterken van de eigen kracht van de jongeren en van het zorgend en probleemoplossend vermogen van diens gezin en sociale omgeving. Daarvoor is een transformatie nodig in de hulp die aan gezinnen wordt geboden. Deze transformatie dient zich meer te richten op preventie, het bieden van juiste, integrale, hulp op maat voor gezinnen. Hierbij wordt uitgegaan van de eigen kracht van gezinnen en hun sociale omgeving, en is er meer ruimte voor professionals door vermindering van de regeldruk.

3 Inkomensverstrekking — Pfh: T. van Es

Het bieden van een financieel vangnet aan inwoners die tijdelijk niet zelf kunnen voorzien in de algemeen noodzakelijke kosten van het bestaan.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2017	2018	2019	2020	
Aantal uitkeringsgerechtigden komt overeen met het gemiddelde van de SBS gemeenten (Stein Beek Schinnen) • SBS • Beek (Eigen gegevens)	 1,31% 1,54%	 2,19% 2,61%	 2,19% 2,33%	 2,19% 2,33%	 Gelijk of lager
Van de burgers die aangewezen zijn op een uitkering, heeft 50% een inkomen uit andere bron. (Eigen gegevens)	(*)	36%	54,5%	50%	50%

(*) De gegevens over 2017 zijn vanwege systeemtechnische reden niet op te vragen.

4 Minima — Pfh: T. van Es

Het bieden van extra financiële ondersteuning aan minima ten behoeve van zowel bijzondere noodzakelijke kosten als het bevorderen van maatschappelijke participatie. Er wordt zo integraal en preventief mogelijk gewerkt om armoede te bestrijden en schulden te voorkomen.

De aanpak vindt plaats in ketensamenwerking met onder meer de professionele organisaties MEE, PIW, Stichting Leergeld en Vincentiusvereniging. De aandacht gaat daarbij primair uit naar kinderen om te voorkomen dat zij negatieve gevolgen ondervinden van armoede binnen de gezinssituatie. Tevens is uit onderzoeken gebleken dat armoede ‘overerft’. Met andere woorden: kinderen die in een gezin in armoede opgroeien hebben een fors verhoogde kans om wanneer ze volwassen zijn ook in een armoede situatie terecht te komen. Rijksmiddelen die hiervoor beschikbaar zijn gesteld zullen maximaal ingezet worden.

Door een nauwe samenwerking, tussen armoedebeleid en schuldhulpverlening in een wijkgerichte aanpak worden kwetsbare burgers financieel goed ondersteund.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2017	2018	2019	2020	
Alle huishoudens die recht hebben op financiële ondersteuning, maken er gebruik van.					
• Doelgroep	(*)	780	780 (**)	780 (**)	
• Toegekend	(*)	234 (30%)	218 (28%)	237 (30%)	75%
(CBS Centraal Bureau voor Statistiek)			(**)	(**)	

(*) De gegevens over 2017 zijn vanwege systeemtechnische reden niet op te vragen. Om die reden is met ingang van 2019 (t.b.v. Jaarrekening 2018), gebruik gemaakt van CBS- gegevens.

(**)De cijfers komen tot stand door het totaal aantal inwoners met een laag of langdurig laag inkomen te delen op het totaal aantal inwoners dat gebruik maakt van bijzondere bijstand.

5 Schuldhulpverlening — Pfh: T. van Es

Het ondersteunen van inwoners bij het oplossen en voorkomen van schulden.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2017	2018	2019	2020	
Alle huishoudens die in aanmerking komen voor schuldhulpverlening krijgen hulp aangeboden. (eigen gegevens)	100%	100%	100%	100%	100%
De wachttijd bedraagt maximaal 4 weken, het streven is gericht op 2 weken. (eigen gegevens)	7 dagen	7 dagen	7 dagen	7 dagen	14 dagen

4.3 Zorg en inkomen / Wat hebben we daarvoor gedaan?

De in onderstaande tabel opgenomen verbonden partijen zijn betrokken bij de realisatie van de programmadoelen. Voor een nadere toelichting op de betreffende verbonden partijen wordt kortheidshalve verwezen naar paragraaf 5 Verbonden partijen.

Verbonden partij
Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz
Gemeenschappelijke Regeling Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg (GGD)

1 Maatschappelijke ondersteuning — Pfh: T. van Es

Vormgeving sociaal domein

Door de Coronacrisis heeft het wijkgericht werken op een geheel andere manier vorm gekregen. De wijkteams zijn niet meer fysiek bij elkaar geweest. De partners hebben hun taken zoveel mogelijk op een andere wijze vorm moeten geven, bijvoorbeeld telefonisch of via beeldbellen. Alleen als het echt niet anders kon, zijn mensen thuis bezocht of zijn mensen – na het maken van een afspraak en rekening houdend met de relevante coronavoorschriften – op locatie ontvangen. De casusoverleg hebben via beeldbellen plaatsgevonden. Hoewel deze “doorontwikkeling” niet gepland was en ook anders dan we in gedachten hadden, wordt wel gekeken hoe de positieve zaken hieruit meegenomen kunnen worden naar een weer meer genormaliseerde situatie.

Mantelzorgers:

In 2020 is gebleken dat de mantelzorgers meer dan ooit een onmisbare schakel zijn in de samenleving. De druk op de mantelzorgers is door de gevolgen van Corona groter dan ooit.
De gemeente en Partners In Welzijn proberen waar mogelijk de mantelzorgers te ondersteunen. Partners In Welzijn heeft meerdere malen de ingeschreven mantelzorgers telefonisch benaderd om te informeren of er specifieke hulpvragen ontstaan gezien de coronarichtlijnen. Dit werd door de mantelzorgers erg op prijs gesteld. Naast de jaarlijkse mantelzorgwaardering hebben de mantelzorgers, in de week van de Mantelzorg, als extraatje een bloemenbon te besteden bij de Beekse bloemenzaken, ontvangen. Ook is nog een oproep gedaan in november en december onder de inwoners om zich te melden als ze mantelzorg doen in Beek. Deze mensen hebben ook een bloemenbon ontvangen.

Partners In Welzijn heeft de periodieke bijeenkomsten die fysiek niet door konden gaan online voortgezet.

De huidige Regeling Mantelzorgwaardering loop tot 2022. Op basis hiervan ontvangen bij Steunpunt ingeschreven mantelzorgers jaarlijks een financiële waardering van € 100. In 2021 wordt onderzocht hoe we de komende jaren de mantelzorgers gaan waarderen. Hier worden de Beekse mantelzorgers bij betrokken. Bij dit onderzoek wordt ook meegenomen of een eventuele waardering mogelijk is in de vorm van een bon te besteden bij de Beekse ondernemers.

In de afgelopen periode is er vanwege Corona met alle ingeschreven mantelzorgers telefonisch contact geweest. Hieruit kwam ook naar voren dat veel zorgvragers in de afgelopen tijd zijn overleden of zijn verhuisd naar verpleeg- of verzorgingstehuizen buiten de gemeente. Ondanks dat er ook nieuwe inschrijvingen waren, heeft het actualiseren van het bestand geleid tot een daling van het aantal ingeschreven mantelzorgers ten opzichte van 2019.

Seniorvriendelijke gemeente:
Vanuit het beleidsplan 'Beek een seniorvriendelijke gemeente' is het burgerinitiatief Beek Samen omarmd. In 2020 is "Beek Samen" definitief gelanceerd en zijn ook het Computer Doe- en Leercentrum en de Vincentius vereniging aangesloten. Echter door de gevolgen van Corona zijn nog geen gezamenlijke activiteiten uitgevoerd. In 2020 stond onder andere "de Week tegen Eenzaamheid" gepland (in Beek de "Week van het Samenzijn" genoemd). In 2021 wordt gekeken wat mogelijk is om veilig uit te voeren onder de leden van Beek Samen.
In 2020 is eveneens een aanzet gedaan om een website voor Beek Samen te maken. Dit zal in 2021 doorontwikkeld worden. Informatie en geplande activiteiten komen op deze pagina te staan. Alle mensen die lid zijn van een van de aangesloten verenigingen bij Beek Samen hebben inmiddels een pas gekregen waarmee ze bij bijeenkomsten van andere aangesloten verenigingen tegen ledentarief kunnen aansluiten.

Ook is in 2020 een aanzet gedaan om "Beek Samen Helpt" op te starten. Dit is een hulplijn van en voor Beekenaren om elkaar te helpen met incidentele klusjes. In 2021 wordt dit verder uitgezet en is een cursus gepland voor de telefonisten.

Beek is in 2020 aangesloten bij het landelijke programma 'Een tegen eenzaamheid'. In dit kader is Beek afgelopen december ook aangesloten bij de Zuid-Limburgse coalitie "Samen tegen Eenzaamheid Zuid-Limburg". Dit is een coalitie van 9 gemeenten, provincie en KBO Limburg die hun krachten bundelen in een regionale aanpak tegen eenzaamheid met als doel het op gang brengen van een brede Zuid-Limburgse beweging tegen eenzaamheid.

Activiteiten voor ouderen waarbij positieve gezondheid en vitaliteit voorop staan, zijn in 2020 vanwege de Covid maatregelen niet uitgevoerd. Wel wordt onderzocht om samen met Ben Vitaal en De Haamen een programma voor een specifiek kwetsbare groep ouderen op te stellen waarbij positieve gezondheid en vitaliteit voorop staan.

Clientervaring
Het meten van de cliëntervaring is op basis van de Wet maatschappelijke ondersteuning een verplichting in het kader van de zogenaamde horizontale verantwoording. Dit gebeurt éénmaal per jaar aan de hand van een door het Rijk verplicht gestelde vragen set. Uit de praktijk blijkt dat dit onderzoek voor ons niet de toegevoegde waarde heeft die we graag zouden willen.
Vandaar dat de gemeente Beek de zogenaamde nazorg in het werkproces van de casemanagers Wmo hebben ingebouwd. Zo wordt inzichtelijk of de juiste zorg geleverd wordt en of deze het gewenste resultaat heeft. Voor 2021 wil de gemeente Beek vooral ervaren hoe dit functioneert. Ook gaat bekeken worden welke rol de wijkteams in dit verband kunnen vervullen en of de regionale werkeenheid contractmanagement hier ook nog bij betrokken kan worden.

Lokale inclusie
De activiteiten met betrekking tot Beek voor iedereen hebben in 2020 door de Coronacrisis op een laag pitje gestaan. Een geplande grote activiteit om aandacht te schenken aan sociale inclusie is geannuleerd en er zijn geen gebouwelijke keuringen uitgevoerd.
Het platform Beek voor iedereen heeft wel een stand van zakennotitie opgesteld. Naast een weergave van wat wel gebeurd is, wordt ook beschreven wat niet gebeurd is en waarom niet. Tevens wordt een realistische planning voor de komende twee jaren weergegeven. Besloten is om het platform nog een tweetal jaren te faciliteren en in het 3e kwartaal van 2022 opnieuw te evalueren.

Tot slot hebben een drietal studenten van Zuyd Hoge School in overleg met een afvaardiging van het platform een "Draaiboek toegankelijkheidschecks" opgesteld. Dit draaiboek omvat het gehele proces

van de gebouwelijke keuringen en kan gebruikt worden door studenten of andere mensen die met dit gebeuren in de toekomst aan de slag gaan.

Sportzorgprogramma's:
Binnen het Sportlandgoed De Haamen wordt gewerkt met sportzorgprogramma's die sport en (preventieve) zorg met elkaar verbinden. Er zijn activiteiten in het kader van dagbesteding bijzondere doelgroepen (bijv. voor cliënten van SGL of Daelzicht) en activiteiten met professionele zorgbegeleiding (bijv. door fysiotherapeuten of begeleiding voor mensen met een lichamelijke beperking).
In 2020 is een start gemaakt om integraler te gaan werken tussen de diverse disciplines TAS, IKS Limburg en regioconsulent IKS25, NJOY en de Haamen. In 2021 zal dit verder verdiept worden en zullen er zichtbaar activiteiten ontwikkeld worden voor deze doelgroep. IN 2020 zijn de activiteiten helaas vanwege corona niet doorgegaan.

2 Jeugdzorg Pfh: T. van Es

De basis voor onze manier van werken binnen de Jeugdwet ligt in het beleidskader Jeugdhulp 2019-2022. Dit beleidskader is in 2019 door onze gemeenteraad vastgesteld en is leidend voor de keuzes die we in de afgelopen twee jaar hebben gemaakt, en die we in de komende twee jaar nog maken. De doelstellingen uit dit beleidskader hebben gemeen dat we inzetten op een transformatie van jeugdhulp naar eigen kracht en het verminderen van medicaliseren van gedrag van jeugdigen (normaliseren).

Preventie en uitgaan van eigen kracht
Preventie is ook vanuit zowel cliënt- als financieel belang aan de orde. Vroegtijdige signalering vindt onder meer via peuterspeelzalen, scholen, en verenigingen plaats. Sinds dit jaar is aan elke basisschool in onze gemeente een vaste schoolmaatschappelijk werker verbonden. Via de nieuwe website www.opgroeienin046.nl informeren en ondersteunen we de inwoners van Beek preventief bij opgroei- en opvoedingsvraagstukken.

Gemeentelijke toegang
Uitgaan van eigen kracht vraagt nog steeds om een cultuuromslag bij zowel burgers als professionals. Professionals moeten leren niet direct in de helpstand te schieten, maar elke situatie met maatwerk te benaderen. Ook de gemeentelijke toegangen hebben zich het afgelopen jaar verder ontwikkeld. Alle werkprocessen zijn beschreven en geïmplementeerd en er is een opleidingsplan opgesteld. De kwaliteit van de zorg is nog verder vergroot door het vaststellen van heldere criteria en het invoeren van kwaliteitstoetsen en – checks.

Praktijkondersteuner huisartsen: meer invloed op de alternatieve route
De praktijkondersteuner jeugd bij de huisarts (POH-jeugd), krijgt een steeds belangrijker aandeel in het verwijsgedrag van de huisartsen. Het afgelopen jaar is er, ondanks de aandacht die uitging naar coronazorg, een start gemaakt met het verder vergroten van de betrokkenheid van huisartsen. Dit gebeurd door middel van voorlichting, informatiedeling, het inrichten van vaste spreekkamers bij verschillende huisartsenpraktijken in Beek en de aansluiting van de POH-jeugd op 'Zorgdomein'. Hierdoor wordt een verwijzing van de huisarts naar de POH-Jeugd eenvoudig. Eveneens is er voor 12 uur per week een maatschappelijk werker verbonden aan de huisartsen ter begeleiding van ouders met psychosociale klachten. Door in te zetten op preventie en begeleiding bij opvoedvragen worden onnodige doorverwijzingen naar dure zorgtrajecten voorkomen.

Nieuwe Verordening Jeugdhulp
Eind 2020 is de nieuwe verordening jeugdhulp vastgesteld. Hierin wordt de hoogte van het persoonsgebonden budget vastgesteld aan de hand van uurtarieven. Op basis van uurtarieven kunnen

de noodzakelijk kosten nauwkeuriger bepaald worden, en ontstaat er maatwerk op de pgb voorzieningen.

Passend Onderwijs
Zowel op beleids- als uitvoeringsniveau wordt steeds meer afgestemd tussen gemeenten en onderwijs als het gaat om (jeugd)zorg op school. In 2018 is gestart met de doelgroep-arrangementen onderwijs jeugdhulp (DOJ). Deze arrangementen zijn een manier om op school en in samenhang ondersteuning voor kinderen te organiseren. De DOJ's bevorderen het ontwikkelperspectief van de jeugdige door middel van een integrale aanpak op school, waarbij de verbinding gezocht wordt met vrije tijd en thuis. Tevens wordt door de inrichting van knooppunten efficiënter en doelmatiger gewerkt op het raakvlak van jeugdhulp en onderwijs.
Daarnaast levert de inzet van schoolmaatschappelijk werk bij het secundair onderwijs en een pedagogisch medewerker bij het primaire onderwijs een belangrijke preventieve bijdrage.

Norm voor Opdrachtgeverschap
De VNG heeft in juni 2020 een norm voor opdrachtgeverschap (NvO) vastgesteld, gericht op het verbeteren van de -niet vrijblijvende- samenwerking tussen gemeentes in jeugdhulpregio's. De NvO legt de gezamenlijk afgesproken randvoorwaarden vast die nodig zijn om te komen tot een stabiel zorglandschap, maar het is aan de regio's zelf om hier in een regiovisie concrete invulling aan te geven. In de tweede helft van 2021 wordt de regiovisie voor Zuid-Limburg opgeleverd.

3 Inkomensverstrekking — Pfh: T. van Es

Het beleid van de gemeente Beek is uitsluitend aan die burgers een uitkering te verstrekken die daar daadwerkelijk recht op hebben. Dit betekent dat aanvragen voor inkomensverstrekking nauwkeurig worden gecontroleerd op juiste gegevens en de noodzaak voor bijstand. Ontvangen signalen met betrekking tot bijvoorbeeld mogelijke fraude over uitkeringsgerechtigden worden zo snel mogelijk opgepakt. Bij geconstateerde fraude worden ten onrechte bedragen teruggevorderd en wordt de uitkering zo mogelijk beëindigd. Het streven is uiteraard wel om iedereen zo goed mogelijk te helpen die een verzoek doet tot financiële bijstand. De uitvoering is ondergebracht bij het PWM , waarbij ook de omgekeerde toets wordt toegepast. M.a.w. wat gebeurt er met de betrokkene wanneer een uitkering niet wordt toegekend, wat kan de gemeente dan nog verder voor betrokkene betekenen.
Door het inzetten op activering en re-integratie wordt geprobeerd de uitstroom te bevorderen. Met de gemeente Sittard-Geleen zijn onze beleidsuitgangspunten gedeeld en deze wijken nagenoeg niet af van die van Sittard-Geleen.

4 Minima — Pfh: T. van Es

Het minimabeleid is grotendeels gericht op kinderen. Voorkomen moet worden dat kinderen opgroeien in armoede. Er wordt naar gestreefd dat een grote groep burgers daadwerkelijk gebruik maakt van de voorzieningen. Dit betekent niet alleen kinderen van uitkeringsgerechtigden maar ook kinderen van zelfstandige ondernemers of woningbezitters. Helaas moet geconstateerd worden dat de inzet op voorlichting en informatieverstrekking nog niet tot de gewenste resultaten heeft geleid. Door onder meer doorlopende informatieverstrekking door de klantmanagers en de sociale wijkteams wordt de doelgroep beter bereikt. De uitvoering van de maatschappelijke participatie (voor kinderen) vindt plaats in nauwe samenwerking met voornamelijk de Stichting Leergeld, echter ook met het Jeugdsportfonds, het Jeugdcultuurfonds en de Vincentiusvereniging

5 Schuldhulpverlening — Pfh: T. van Es

Een steeds grotere groep burgers komt in de financiële problemen en is aangewezen op schuldhulpverlening. Naast het voorkomen en verhelpen van problematische schulden wordt preventie en nazorg steeds belangrijker. Voorkomen moet worden dat mensen weer terugvallen. Door

samenwerking met o.a. de woningbouwvereniging, de energiebedrijven en maatschappelijk werk vindt vroeg signalering plaats en komt een maatwerkaanpak tot stand. Op deze manier wordt geprobeerd te voorkomen dat de schuldenproblematiek onnodig verergert. Daarnaast is het belangrijk dat financiële redzaamheid wordt gecreëerd. Hiervoor is het noodzakelijk een strakkere regie op inkomensbeheer te houden. Dit zal verder uitgewerkt worden in beleid en uitvoering. Sinds 2016 wordt schuldhulpverlening in eigen beheer uitgevoerd. Binnen gelijkblijvend budget zijn meer uren beschikbaar om bovengenoemde taken uit te voeren. In 2018 is gestart met budgetbeheer, eerst in een pilot van een viertal dossiers waarbij de ingerichte processen, automatisering en administratie zijn getest en geoptimaliseerd.
In de tweede helft van 2019 is een pilot door de gemeente Beek uitgevoerd die preludeert op nieuwe wetgeving in 2021. De resultaten en effecten zijn al in 2020 ingezet. Mede door deze pilot en de nieuwe Wet Schuldhulpverlening (Wgs) is de formatie in 2020 uitgebreid met 0,6 FTE, waardoor Beek niet alleen klaar is voor de nieuwe wet, echter ook de verwachte toename in de vraag naar hulp bij schulden, t.g.v. corona, kan opvangen.

4.4 Zorg en inkomen / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 2 Zorg en inkomen(x € 1.000)				
	2019	2020		
	Rekening	Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-15.369	-15.635	-17.871	-18.345
Baten exclusief mutatie reserves	4.057	3.986	5.917	6.060
Saldo van baten en lasten programma 2	**-11.312**	**-11.649**	**-11.954**	**-12.285**
Stortingen in reserves (lasten)	-413	-140	-140	-222
Onttrekkingen uit reserves (baten)	101	9	49	51
Saldo mutatie reserves programma 2	**-312**	**-131**	**-91**	**-171**
Totaal resultaat programma 2	**-11.624**	**-11.780**	**-12.045**	**-12.456**

Het programma Zorg en inkomen sluit met een negatief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 411.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 3,41% overschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)				
Product		Begroot 2020	Werkelijk 2020	Financiële afwijking
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-1.307	-1.274	33
6.3	Inkomensregelingen	-1.101	-1.118	-17
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.015	-993	22
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-3.541	-3.873	-332
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-3.723	-3.819	-96
6.82	Geëscaleerde zorg 18+	-208	-247	-39
7.1	Volksgezondheid	-640	-625	15
	Overige mutaties	-510	-507	3
Totaal		**-12.045**	**-12.456**	**-411**

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 33.200. De indirecte lasten zijn € 11.900 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Collectieve voorzieningen:
De uitgaven met betrekking tot de open inlopen zijn € 21.000 lager uitgevallen dan geraamd. Dit komt doordat de activiteiten die bij de open inlopen zouden plaatsvinden in 2021 geen doorgang hebben kunnen vinden. Daarnaast zijn is er geen extra aandacht geschonken aan de communicatie van de open inlopen. Deze activiteiten zullen worden doorgeschoven naar 2021.

Ouderenzorg:
Voor de uitvoering van de beleidsnota ouderenzorg is € 19.100 minder uitgegeven dan geraamd. Door Corona zijn weinig activiteiten opgezet voor de doelgroep. Zodra het mogelijk is in 2021, zal “Beek Samen”, in samenspraak met de gemeente Beek, activiteiten uitzetten voor de senioren. Gedacht wordt aan activiteiten waarbij Positieve gezondheid, vitaliteit op oudere leeftijd en voorkoming van eenzaamheid voorop staan . Bij de budgetoverheveling is besloten om van dit restant over te hevelen naar 2021.

Gemeenschapshuizen:
In de septembercirculaire 2020 is een bedrag van € 11.500 beschikbaar gekomen voor corona compensatie gemeenschapshuizen. Dit bedrag is in 2020 nog niet uitgegeven, vooreerst willen wij een integraal inzicht verkrijgen in de gevolgen van corona voor de gemeenschapshuizen / gemeenschapsaccommodaties, ook in relatie tot andere te compenseren sectoren. Bij de budgetoverheveling is besloten om dit in zijn geheel over te hevelen naar 2021.

Welzijnswerk:
Op het budget subsidie kosten evenementen is € 10.400 minder uitgegeven dan geraamd. Dit komt door Covid19, er waren nauwelijks evenementen mogelijk in 2020.

Statushouders en vluchtelingen:
Het budget voor de veranderopgave wet inburgering wordt onderschreden met € 16.900. Dit komt door een aantal activiteiten die in 2020 niet of slechts deels kon worden uitgevoerd en waarvan de verdere uitvoering is verplaatst naar 2021. Bij de budgetoverheveling is besloten om dit restant over te hevelen naar 2021.

De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

6.3 Inkomensregelingen
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 17.200. De indirecte lasten zijn € 36.800 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De financiering van de uitgaven voor de bijstand, Inkomensvoorziening Oudere en Arbeidsongeschikte Werklozen (IAOW) en Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijke Arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) gebeurt vanuit de zogenaamde BUIG-uitkering (Bundeling Uitkering Inkomstenvoorziening Gemeenten. Over 2020 werd per saldo € 140.000 op de diverse budgetten minder uitgegeven dan de vanuit het Rijk ontvangen Rijksvergoeding. Het werkelijk overschot in het kader van de BUIG uitkering ad. € 140.000 is gestort in de hiervoor bedoelde egalisatie reserve Fonds Werk en Inkomen.

Algemene Bijstand:
De uitkeringen algemene bijstand zijn € 160.600 hoger uitgevallen dan geraamd, dit komt door een hogere dan gebudgetteerde instroom van +12, terwijl was gerekend met -10. Dit is in zijn geheel aan corona toe te rekenen. De ontvangsten van debiteuren algemene bijstand zijn € 24.400 lager dan geraamd, waarvoor geen specifieke reden is aan te wijzen. Mogelijk is ook hier een relatie met corona te leggen omdat velen vanwege de pandemie problemen met betalingen hebben ondervonden.

Algemene bijstand zelfstandigen:
De uitvoeringskosten BBZ door de gemeente Maastricht zijn € 16.500 lager uitgevallen dan geraamd, dit komt door lagere doorbelasting gebaseerd op aantallen dossiers. Aan leenbijstand is € 10.000 minder uitgegeven dan geraamd, en aan uitkeringen is € 15.000 minder uitgegeven dan geraamd, dit komt door volume- effecten.
Er is van debiteuren BBZ € 29.600 meer ontvangen aan aflossing dan geraamd, waarvoor geen specifieke verklaring is kunnen achterhalen. Tenslotte is er op basis van definitieve budgetten BBZ 2017-2019 € 24.100 meer ontvangen aan afrekening vanuit het Rijk.

TOZO:
Over 2020 heeft de gemeente Beek voor een bedrag van € 2.055.700 aan lasten TOZO gehad. Dit bedrag is uit te splitsen in:

- Uitvoeringskosten: € 238.100
- Uitkeringen TOZO: € 1.781.200
- Vorming voorziening dubieuze debiteuren TOZO: € 36.400

Van debiteuren is reeds € 53.000 terug ontvangen aan verstrekte voorschotten. Daarnaast wordt er vanuit het Rijk € 1.963.800 ontvangen voor de uitvoeringskosten en verstrekte uitkeringen TOZO. Tevens wordt er vanuit het Rijk een vergoeding gegeven voor oninbare debiteuren voor een bedrag van € 90.900. Hiermee komen de totale inkomsten TOZO uit op een bedrag van € 2.107.700.

IOAW:
Aan uitkeringen IOAW is € 14.000 minder uitgegeven dan geraamd. Dit heeft te maken met het open einde karakter van de regeling. We kunnen er als gemeente Beek (nagenoeg) geen invloed op uitoefenen.

IOAZ:
Er is voor € 14.600 meer aan uitkeringen IOAZ verstrekt dan geraamd, ook dit komt door het open einde karakter en de effecten van Corona op zelfstandigen.

Rijksbijdrage BUIG-uitkering:
Er is in 2020 € 253.400 meer vanuit Rijk ontvangen voor de BUIG-uitkering dan geraamd. Dit komt doordat de definitieve beschikking hoger is uitgevallen dan de, in de 2e berap 2020 vastgelegde nader voorlopige beschikking 2020.

Minimabeleid:
Er is in 2020 € 11.400 minder uitgegeven aan collectieve ziektekostenverzekeringen, dit komt door minder mensen hiervan gebruik wilden en/of konden maken. Daarnaast is er ook € 14.700 minder uitgegeven aan maatschappelijke participatie, dit komt door het effect van de ingeplande en geboekte versoberingen van de regelingen.

Bijzondere bijstand:
Er is € 53.000 meer uitgegeven aan verstrekkingen om niet, en € 11.200 minder aan leenbijstand. Dit komt door volume- effecten. Daarnaast is er vanuit debiteuren € 11.100 minder ontvangen dan geraamd. De oorzaak hiervan is lastig te achterhalen, anders dan de verwachting dat door corona minder debiteuren in staat waren om aan hun financiële verplichtingen te voldoen.

In de primitieve begroting 2020 was een stelpost opgenomen van € 65.900 voor indexatie budgetten P-bedrijf. Per abuis is deze stelpost tijdens het realistisch budgetteren van het P-bedrijf in de 2e Berap 2020 administratieve foutief afgeraamd met € 91.600. Dit levert een positief resultaat op van € 25.700.

De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 21.800. De indirecte lasten zijn € 95.200 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.
Aan vervoersvoorzieningen is € 74.000 meer uitgegeven dan geraamd. Aan hulpmiddelen is € 24.800 minder uitgegeven dan geraamd en aan woonvoorzieningen is € 24.500 meer uitgegeven dan geraamd. In totaal zijn deze budgetten dus met € 73.700 overschreden, dit komt doordat in de tweede helft van 2020 een aantal grote woonaanpassingen hebben plaatsgevonden en een aantal hogere Pgb's zijn toegekend voor scootmobielen en autoaanpassingen. Deze onvoorziene hoge uitgaven zorgen voor een overschrijding van het (open einde) budget.
Daarnaast is de bijdrage aan Omnibuzz € 12.300 lager uitgevallen dan geraamd, dit komt door de keuze die in den lande gemaakt is om de vervoersbedrijven toch zoveel mogelijk financieel te compenseren, ondanks het feit dat het vervoer door de Coronacrisis op een lager pitje is komen te staan. Hier staat echter tegenover dat er ook € 16.300 minder aan eigen bijdrage is ontvangen.
De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

6.71 Maatwerkdienstverlening 18+
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 332.800. De indirecte lasten zijn € 27.600 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Hulp bij het huishouden:
Het budget zorg in natura HBH is in 2020 overschreden met € 158.100. Dit wordt deels veroorzaakt door een toename in het aantal cliënten. Daarnaast is in de 2de berap 2020 het budget naar beneden bijgesteld, waarbij ten onrechte geen rekening is gehouden met de kosten van Spelenderwijs (ter hoogte van € 72.000) die ook op dit budget drukken. Daarnaast is er voor een bedrag van € 24.400 aan nota's coronacompensatie binnen gekomen van diverse zorgverleners.

Begeleiding
Er is € 62.000 meer uitgegeven aan zorg in natura. Dit komt door een forse stijging (ruim 11%) van het aantal cliënten, die vooral in de tweede helft van 2020 heeft plaatsgevonden. Ook aan PGB is € 21.900 meer uitgegeven dan geraamd, dit komt door een verkeerde inschatting ten tijde van de 2de Berap 2020, waardoor de begroting te veel naar beneden is afgeraamd. De kosten zijn daarentegen wel gedaald ten opzichte van 2019.

Algemeen HbH en Begeleiding:
Aan uitvoeringskosten is € 11.300 minder uitgegeven dan geraamd. Dit komt doordat de kosten voor het jaarlijkse Cliënt ervaringsonderzoek lager zijn uitgevallen en doordat de kosten voor de geregelde cursussen voor de casemanagers ten behoeve van de opfris- en bijscholing in het kader van personen (jeugdigen en volwassenen) met verward gedrag gedeeltelijk gecompenseerd zijn door een ZonMW-subsidie. Aan eigen bijdrage WMO is € 52.400 minder ontvangen van het CAK dan geraamd, dit komt doordat nog niet alle geïnde bedragen over 2020 zijn ontvangen van het CAK. Het CAK heeft in 2020 een nieuw systeem geïnstalleerd, afgestemd op het abonnementstarief dat vanaf 2020 per maand geïnd wordt. Dit systeem is echter pas in de tweede helft van 2020 operationeel geworden; pas in augustus werd de gemeente Beek hierop aangesloten. Als gevolg daarvan werd de eigen bijdrage pas in het laatste kwartaal van 2020 geïnd en wordt een gedeelte van de eigen bijdrage nog verwacht in 2021.

De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

6.72 Maatwerkdienstverlening 18-
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 96.200. De indirecte lasten zijn € 79.100 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.
Het budget PGB wordt onderschreden met € 16.100. Dit komt doordat er een dalende lijn zichtbaar is in het aantal gezinnen dat gebruik maakt van een persoonsgebonden budget voor de inkoop van jeugdzorg. Het budget zorg in natura wordt overschreden met € 372.900, dit komt doordat er een toename is van jongeren die binnen de individuele behandeling een langer of zwaarder traject volgen. Tevens zien we een stijging van het aantal jongeren in verblijf, dat van vijf jongeren in 2019 naar negen jongeren in 2020 is gestegen. Het budget jeugdzorg plus is onderschreden met € 200.000, dit komt doordat er zowel in 2018 als in 2019 geen Beekse jongeren binnen de jeugdzorg plus verbleven. Volgens de verdeelsleutel van deze kosten, hebben we hierdoor in 2020 geen lasten op deze post.
Tenslotte is er € 1.100 onttrokken uit de reserve Sociaal Domein, eigenlijk zou er € 140.500 gestort moet worden in de reserve Sociaal Domein. Dit komt doordat er in 2020 minder i.p.v. meer is bezuinigd dan de opgelegde taakstelling. Per saldo is er voor de exploitatie dus een voordeel van € 141.600 ten opzichte van de bijgestelde begroting. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Sociaal Domein.
De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

6.81 Geëscaleerde zorg 18+
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 2.300. De indirecte lasten zijn € 1.100 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.
Voor maatschappelijke opvang is in de 2e Berap 2020 een budget van € 17.600 beschikbaar gekomen. Dit budget is in 2020 nog niet uitgegeven, dit komt doordat er nog geen definitieve plannen in de Westelijke Mijnstreek zijn gemaakt voor de doorontwikkeling van de maatschappelijke opvang. De gesprekken tussen de gemeenten in de Westelijke Mijnstreek en MOVEOO vinden plaats in het eerste kwartaal van 2021. Bij de budgetoverheveling is besloten om van dit restant over te hevelen naar 2021.
De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

6.82 Geëscaleerde zorg 18-
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 39.000. Er is geen verschil in de indirecte lasten.
Op het budget BJZ-WSG-Crisis is € 39.000 meer uitgegeven dan geraamd. Dit kan verklaard worden door een toename in het aantal kinderen dat een voogdijmaatregel krijgt. We zien ten opzichte van 2019 wel een duidelijke afname van het aantal nieuwe onder toezichtstellingen.
De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

7.1 Volksgezondheid
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 15.300. De indirecte lasten zijn € 13.200 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering. De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

5

Jaarverslag 2020 Maatschappelijke ontwikkeling

5.1 Maatschappelijke ontwikkeling / Samenvatting

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Uitvoeringsplan Sport en Bewegen 2017 – 2022 (vastgesteld sept 2017)
- Uitvoeringsplan Trainingscentrum voor aangepast sporten 29 okt 2018
- Beleidskader en subsidieregels 2018
- Nota Peuterspeelzaalwerk gemeente Beek / voor- en vroegschoolse educatie 2012-2014 (vastgesteld 2011)
- Convenant Voor- en Vroegschoolse Educatie Gemeente Beek 2015-2018 (vastgesteld 2016)
- Nota Spelen gemeente Beek 2013-2016 (vastgesteld 2012)
- Nota Dierenwelzijn gemeente Beek 2012-2015 (vastgesteld 2012)
- Nota Vrijwilligerswerk gemeente Beek 2013-2016 (vastgesteld 2013)
- Beleidsvisie “de bibliotheek van de toekomst” (Westelijke Mijnstreek) (vastgesteld 2017)
- Subsidieregeling Peuteropvang en VVE Gemeente Beek (vastgesteld 2020)

5.2 Maatschappelijke ontwikkeling / Wat wilden we bereiken?

Beek is trots op haar kernen die bruisen van vitaliteit. Deze kernen moeten leefbaar en vitaal gehouden worden. Dit wordt gerealiseerd middels het Burger!Kracht. Het belangrijkste uitgangspunt van het Burger!Kracht is dat inwoners van de kernen zelf aan zet zijn bij het vormgeven van een aangenaam woon- en leefklimaat.
Inwoners bouwen zelf actief aan de leefbaarheid van de gemeenschappen waar ze deel van uitmaken. De bedoeling is dat inwoners zelf iets bedenken, uitwerken en anderen enthousiast maken om mee te doen. Deze concrete acties kunnen betrekking hebben op alle aspecten van de leefbaarheid in de kernen, zowel de ruimtelijke als de sociale. De rol van de gemeente beperkt zich in deze gevallen zoveel mogelijk tot enthousiasmeren en faciliteren van de inwoners. Dat kan niet in alle gevallen omdat geborgd moet zijn dat adequaat invulling gegeven wordt aan de wettelijke taken die de gemeente heeft. Het streven is dus dat zoveel mogelijk via sociale netwerken informeel en zo preventief mogelijk opgepakt wordt. Het is daarbij van belang dat de gemeente monitort en actief bijspringt wanneer dat nodig is.

Er wordt geïnvesteerd in mensen zodat iedereen kan meedoen in de Beekse samenleving. Daarbij hoort ook ondersteuning van het vrijwilligerswerk en het verenigingsleven.
Een duidelijke informatievoorziening voor ouderen is van belang en er wordt ingezet op het voorkomen van eenzaamheid onder ouderen. De opgezette programma's voor peuters, kleuters en schoolgaande jeugd zetten worden voortgezet en waar nodig, vernieuwd. Ook wordt de inzet op een goed beweegaanbod gecontinueerd op de sportcomplexen in de gemeente, via de verenigingen en via de scholen. Dit om zo bewegen en sporten te stimuleren en de lichamelijke en geestelijke gezondheid van jong en oud te bevorderen. Sport brengt mensen samen en stimuleert het meedoen in de samenleving. Cultuur moet bij uitstek vanuit mensen komen. Cultuur is een belangrijk element van een samenleving waarin iedereen meedoet. Het is een factor die de creativiteit van mensen stimuleert en ontwikkelt en die het leefklimaat aangenaam maakt.

Onze Toekomstplannen

Dit programma draagt bij aan de ambitie Aangenaam wonen en leven en aan de verwezenlijking van het speerpunt 3, 6, 8, 9, 10 en 11 van de strategische toekomstvisie 2010-2030 "Ondernemend Beek: veelzijdig en vitaal in Zuid-Limburg":

- Het centrum van Beek moet naast een gevarieerd winkelaanbod tevens een aanbod krijgen voor ontmoeting en vertier om zodoende de levendigheid en de gezelligheid van het centrum te versterken.
- Het woon- en leefklimaat wordt zodanig versterkt dat dit voor alle leeftijdsgroepen en voor zowel de huidige als toekomstige nieuwe inwoners aantrekkelijk is, waarbij kwaliteit boven kwantiteit gaat en groen in de leefomgeving een belangrijk uitgangspunt is.
- Cultureel-maatschappelijke voorzieningen, zorgvoorzieningen, sportvoorzieningen en detailhandelsvoorzieningen moeten binnen de gemeente bereikbaar zijn, maar niet noodzakelijk in elke kern. Het op termijn clusteren van voorzieningen op één locatie en multifunctioneel gebruik van voorzieningen is hiervoor noodzakelijk.
- Inwoners worden gestimuleerd en gefaciliteerd om actief te participeren in de samenleving.
- Sportontwikkelingen, in het bijzonder op het gebied van gehandicapten, chronisch zieken en senioren, worden gestimuleerd.
- Ingezet wordt op een klantgerichte effectieve dienstverlening richting de burgers waarbij de gemeente een betrouwbare partner en een facilitator is die zowel vraaggericht als aanbodgericht handelt.

Doelen voor 2018-2022

Aanvullend op onderstaande door Beek benoemde programma-indicatoren, zijn de door het Rijk met ingang van de begroting 2017 verplicht gestelde beleidsindicatoren opgenomen bij 1.4 Beek in cijfers.

1 Onderwijs — Pfh: T. van Es

Het mogelijk maken dat inwoners zich maximaal ontwikkelen door het gezamenlijk bieden van de juiste kaders en randvoorwaarden op het gebied van onderwijs.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2017	2018	2019	2020	
% doelgroepkinderen dat deelneemt aan een VVE-traject naar verhouding van het aantal doelgroepkinderen (eigen gegevens/JGZ/Stichting Spelenderwijs)	90%	94%	90%	91%	90%

2 Jeugd — Pfh: T. van Es

Het mogelijk maken dat kinderen/jongeren zich optimaal ontwikkelen door het gezamenlijk bieden van de juiste kaders en randvoorwaarden op het gebied van gezondheid, sport en cultuur.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2017	2018	2019	2020	
% jeugdigen van 4 t/m 18 jaar uit Beek dat lid is van een Beekse gesubsidieerde vereniging (sport, cultuur en scouting excl. carnaval en kindervakantiewerk). (eigen cijfers)	48%	52%	49%	59%	45%

3 Vrijetijdsbesteding — Pfh: T. van Es / R. Diederen

Het doel om de deelname van inwoners aan culturele, sportieve en recreatieve activiteiten en het optimaal gebruik van de diverse voorzieningen voor en door inwoners zoveel als mogelijk te stimuleren is onder invloed van maatschappelijke ontwikkelingen steeds meer opgeschoven naar duurzaam vrijetijdsgedrag en vrijetijdsparticipatie. Op weg naar vitale en krachtige verenigingen is er werk aan de winkel. De gemeente Beek volgt de in 2019 ingezette koers van deze ontwikkeling en ondersteuning van verenigingen, waarbij integraliteit en samenwerking met andere gebieden steeds meer centraler zal staan. Naast het gebruikelijke faciliteren en stimuleren via accommodaties en subsidies zullen er gericht activiteiten en projecten geïnitieerd worden die zelforganisatie en zelfregulatie laten groeien en het consumerend gedrag laat afnemen. Dit leer- en ontwikkelproces dat noodzakelijk is voor de transitie zal ondersteuning krijgen. Enerzijds wordt ontmoeting, kennisdeling en samenwerking tussen verenigingen onderling gestimuleerd. Anderzijds stelt de gemeente zich op als partner van de verenigingen en wordt samen nagedacht en gewerkt aan een gezamenlijke strategie voor de toekomst.

De verenigingen die het kunnen en willen ondersteunen we in het verder uitbreiden van hun maatschappelijke rol en bijdrage in de kernen en wijken. Waar nodig wordt de stimulering- en waarderingssubsidie aangescherpt zodat deze meer innovatie, verbreding en verbinding mogelijk maakt. Mogelijk zal in 2020 de Beekse sportformateur middels zijn uitvoeringsplan 2020 en 2021 hier concreet invulling aan geven. Uitgangspunt zou een lokaal sportakkoord, waarin de verbindingen van

sport, cultuur en gezondheid naar andere domeinen van de samenleving centraal staan en de basis is voor duurzaam en gezond vrijetijdsgedrag van de Beekse Burger.
Met de laatste aanpassingen aan het sportlandgoed De Haamen in afronding maken de Stichting De Haamen en de gemeente Beek verdere stappen in het verbeteren van de exploitatie. De dienstverlening en programmaontwikkeling worden verbeterd en het trainingscentrum voor Aangepast sporten zal zich verder kunnen ontwikkelen. Dit gebeurt tevens in nauwe samenwerking met de aanwezige verenigingen op het sportlandgoed.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2017	2018	2019	2020	
% inwoners vanaf 4 jaar dat lid is van een gesubsidieerde Beekse vereniging (eigen cijfers)	28,1%	28%	29%	25%	25%

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2013	2015	2017	2019	
Oordeel burger over speelmogelijkheden (Burgeronderzoek)	6,8	6,7	62%	62%	7,0 / 70%
Oordeel burger over sportvoorzieningen (Burgeronderzoek)	7,9	8,1	86%	83%	8.5 / 85%

(*) Vanaf 2017 zijn beide indicatoren in de burgerpeiling opgenomen als %. De weergegeven percentages zijn de mensen die zeer tevreden of tevreden zijn. De overige percentages zijn: niet tevreden/niet ontevreden, ontevreden of zeer ontevreden.

4 Burger!Kracht — Pfh: R. Schwillens

De sociale samenhang in de Beekse kernen verbeteren zodat de leefbaarheid toeneemt, door burgers te betrekken.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2013	2015	2017	2019	
De gemeente betrekt de buurt bij de aanpak van leefbaarheid en veiligheid in de buurt (Burgeronderzoek)	6,8	7,0	6,7	7,0	7,5

5.3 Maatschappelijke ontwikkeling / Wat hebben we daarvoor gedaan?

De in onderstaande tabel opgenomen verbonden partijen zijn betrokken bij de realisatie van de programmadoelen. Voor een nadere toelichting op de betreffende verbonden partijen wordt kortheidshalve verwezen naar paragraaf 5 Verbonden partijen.

Verbonden partij
n.v.t.

1 Onderwijs **Pfh: T. van Es**

Huisvesting basisscholen

Bassischool Spaubeek neemt een prominente plek in de BMV Spaubeek. Daarmee is de onderwijshuisvesting in drie van de vier kernen op niveau gebracht.

In de kern Beek is Stichting Kindante bezig met een fusie tussen de basisscholen St. Martinus en Catharina Labouré. Het heeft daarbij de voorkeur dat de gefuseerde school op middellange termijn een nieuwe huisvesting krijgt in de vorm van een unilocatie, als Integraal Kind Centrum.

In dit Burger!Kracht-project zal, naast de wenselijkheid voor de kern Beek van een BMV, mede worden onderzocht of hierin dat IKC wordt opgenomen, dan wel dat er een separate nieuwe school voor de fusieschool zal worden gebouwd. De uitvoering van de motie BMV Beek zal, als gevolg van corona, pas in de loop van 2021 opgepakt worden.

NJOY

De diversiteit en complexiteit van de samenleving neemt toe door nieuwe technologieën en ontwikkelingen die een grote impact hebben het alledaagse leven. Dit geldt voor jong en oud. De maatschappelijke ontwikkelingen naar duurzaam vrijetijdsgedrag is zo'n gevolg. Met de herijking van NJOY is hier rekening mee gehouden. Zo passen de nieuwe doelen op het gebied van ondersteuning naar zelforganisatie bij de transitie van de verenigingen (en vrijwilligers) op het gebied van sport, cultuur en gezondheid. (vitaliteit).

NJOY in zijn nieuwe vorm biedt diensten en producten die de zelforganisatie stimuleren vanuit een basisaanbod, met arrangementen of via maatwerk. Het basisactiviteitenaanbod in samenwerking met Beekse verenigingen op scholen (tijdens en na schooltijd) is opnieuw samengesteld op basis van een analyse op het gebied van belangrijkheid, en behoefte. De aandacht ligt bij het faciliteren en promoten van sport, gezondheid en cultuur, binnen en buiten schooltijd. In het basispakket worden in samenwerking met de scholen in 2019/2020 motorische testen afgenomen. Een begin- en eindtoets om de ontwikkelingen te kunnen traceren. Gedurende het schooljaar zijn er diverse sport en beweegactiviteiten binnen en buiten schooltijd, verzorgd door professionals van Risk Care en vrijwilligers van verenigingen. Doel is gedurende het hele schooljaar aandacht te hebben voor gezonde leefstijl en bewegen, tevens gericht op preventie/terugdringen van bewegingsachterstand. Met de testen worden effecten zichtbaar die de scholen via een rapportage in hun leerlingvolgsysteem ter verantwoording aan de onderwijsinspectie kunnen opvoeren.

Op deze wijze krijgen de scholen en de gemeente Beek een goed beeld van de kwaliteit van het sporten en bewegen op fysiek maar ook sociaal gebied van kinderen in het basisonderwijs.

Samen met het basisonderwijs zijn waar mogelijk in 2020 activiteiten opgepakt en wordt er verder samengewerkt aan de Gezonde School.

Naast deze leeftijdsgroep heeft NJOY zich in 2020 ook meer gericht op andere leeftijdsgroepen zoals ouderen. Via integrale verbindingen met andere doelgroepen en gebieden wordt sport, bewegen en cultuur steeds meer het middel dat verbindingen mogelijk maakt naar vitale en gezonde verenigingen

en burgers. In het kader van Covid 19 heeft een aantal extra activiteiten plaatsgevonden zoals skatelessen voor jongeren, balkongym voor ouderen. Aan de programmering van NJOY en de samenwerking met de Haamen is in 2020 een start gemaakt, welke in 2021 verder wordt uitgebreid.

2 Jeugd — Pfh: T. van Es

Bibliotheekvoorzieningen op basisscholen

In september 2020 hebben wij budget vrij kunnen maken voor de Bieb op School in Neerbeek. Daarna zijn BS De Bron en De Domijnen gestart met de opbouw en inrichting van de BoS in De Bron. Door onder meer Corona heeft men deze werkzaamheden nog niet ten volle kunnen afronden. Dat zal in het voorjaar van 2021 gebeuren. Alsdan zijn alle Beekse basisscholen van BOS voorzien.

3 Vrijetijdsbesteding — Pfh: T. van Es / R. Diederen

Muziekonderwijs/Cultuureducatie en Bibliotheekwerk

Na het faillissement van Artamuse was onze eerste prioriteit een oplossing te creëren voor de muziekverenigingen. Deze organiseren nu, ondersteund door een gemeentelijk subsidie, hun eigen opleiding. De subsidieregeling hiertoe is opgenomen in de nieuwe ASV (Algemene Subsidie Verordening). Omdat deze eerst vanaf 2022 van kracht wordt, is voor de periode september 2020 (einde Artamuse) t/m december 2021 gekozen voor een gelijkluidende, tijdelijke regeling.
Voor uitvoering van individueel cursorisch muziekonderwijs en cultuureducatie op de basisscholen zijn wij in gesprek met twee muziekscholen uit de regio. Wij hopen vóór aanvang van het nieuwe schooljaar hier definitieve keuzes/afspraken in te kunnen maken.
Voor de uitvoering is binnen de begroting nog steeds het subsidiebudget in het kader van muziekonderwijs/ cultuureducatie beschikbaar. Daarnaast kan nog steeds de muziekschool als leslocatie ingezet worden.

Bibliotheek De Domijnen

De bibliotheek heeft haar diensten in 2020 voortdurend kunnen aanpassen aan de geldende maatregelen in het kader van corona. Zo werden tijdens periodes van lockdown digitale diensten aangeboden. Voor alle abonnementhouders van 70 jaar en ouder werd een nieuwe service aangeboden: de leden werden gebeld en gevraagd of men geïnteresseerd is om een boekenpakket te ontvangen. De boeken werden aan huis afgeleverd. Inleveren hoeft pas op het moment onze vestigingen van de regering weer open mogen. Op verzoek van Min. van OCW werden 9 computerplekken voor studenten ingericht.
Tijdens periodes van opening werd gewerkt met een door OCW en RIVM goedgekeurde protocollen. In die periodes werd ook de leeseducatie in de Biebs op Scholen uitgevoerd.

Vrijwilligers en verenigingen

Vrijwilligers hebben een belangrijke plaats en rol bij verenigingen. Omdat de druk op vrijwilligers vanuit alle hoeken van de samenleving en de vereniging zelf steeds groter wordt haken er steeds meer af. Daarnaast blijft de aanwas van jonge nieuwe vrijwilligers achter.
2020 is voor verenigingen een lastig jaar geworden door Covid 19, heel veel verenigingen hebben de activiteiten moeten staken, zangkoren, muziekverenigingen, sportverenigingen en hebben vaak gezocht naar andere ontmoetingsmogelijkheden bijvoorbeeld via digitale bijeenkomsten, belrondes etc.
Door de vrijwilligersondersteuner van de gemeente Beek zijn verenigingen voortdurend geïnformeerd over de overheidsmaatregelen m.b.t. Covid 19 en wat dat concreet voor hun vereniging betekent. Steunmaatregelen uitgevaardigd door de Rijksoverheid zijn steeds bekend gemaakt bij de verenigingen.
In het voorjaar van 2020 hebben nog twee bijeenkomsten plaatsgevonden van het Lokaal Akkoord.
De Beekse Sportraad is nog niet opgericht, onder andere heeft dit te maken gehad met Covid19 en de wijzigingen bij Stichting de Haamen. In 2021 wordt met de nieuwe manager van de Haamen een gebruikersoverleg ingericht met alle betrokken sportverenigingen.

In 2020 is gewerkt aan een nieuw vrijwilligersbeleid welk in 2021 wordt geïmplementeerd. Alle vrijwilligers zijn in december 2020 getrakteerd op heerlijke chocolade als dank voor hun inzet.

Sportstimulering
Sportstimulering krijgt na de herijking van NJOY en inherent daaraan de rollen en de taken van de combinatiefunctionarissen en consulenten, een andere invulling. Sportstimulering zal met de focus op gezondheid en vitaliteit de verbindingen maken met een grotere diversiteit aan doelgroepen en bestaande initiatieven.

Het vernieuwde NJOY aanbod van producten en diensten bestaat uit een basispakket, arrangementen en maatwerk voor scholen dat binnen en buiten schooltijd kan plaatsvinden. Door de consulenten wordt blijvend promotie gemaakt voor sporten, bewegen en gezonde leefstijl (in combinatie met kunst en cultuur). Door beweegmakelaars wordt voor iedereen een passende sport/beweeg activiteit gezocht (‘voor iedereen een leven lang sporten’). Samenwerking met Stichting De Haamen zal in de programmering samen met NJOY en de combinatiefunctionarissen concreet vorm krijgen.
De veranderende samenleving door Covid19 laat het belang van bewegen in 2020 goed zien , hierop is dan ook in 2020 al volop op ingezet en zal dit de rode draad worden voor 2021, waarbij wel wordt bekeken of het werken met arrangementen en maatwerk de ideale constructie zal zijn en of er niet meer gestreefd moet worden naar structureel beweegaanbod door bijvoorbeeld een gymleraar voor iedere basisschool en twee keer goed bewegingsonderwijs per week voor ieder kind in Beek, aangevuld met lessen gezonde voeding.

Beweegpas specifieke doelgroepen
De beweegpas voor specifieke doelgroepen is in 2020 niet geïmplementeerd. Dit heeft meerdere oorzaken gehad en met name de verplichte samenwerking en daarbij horende kosten met Healthy Life Ecsplore zijn hier de reden van.
Momenteel wordt samen met Ben Vitaal onderzocht welke mogelijkheden er zijn om voor de specifiek kwetsbare doelgroep een programma op te stellen waarbij positieve gezondheid en vitaliteit voorop staan. In samenwerking met de Haamen zal dan ook een beweegprogramma worden opgezet.

Sportformateur
Gemeente Beek heeft een aanvraag voor het inzetten van een sportformateur ingediend bij de Vereniging Sport en gemeenten (VSG) die inmiddels goedgekeurd is. De opdracht voor de sportformateur kent drie aspecten:

- bestaande verbindingen in de Beekse sport-, beweeg- en cultuurpartijen/verenigingen onderzoeken en adviseren inzake verbeterkansen;
- kansen voor nieuwe verbindingen tussen partijen onderzoeken en realiseren;
- activiteiten en projecten voorbereiden t.b.v. een samenwerking tussen partijen, waarbij de eigen regie en autonomie gestimuleerd wordt.

Dit moet uitmonden in het Beekse Lokaal Sportakkoord dat gebaseerd wordt op het landelijk sportakkoord, waarin de 6 ambitiegebieden (o.a. inclusief sporten, duurzame infrastructuur en vitale aanbieders) concreet worden vormgegeven en de VSG kan voor 2020 en 2021 hiervoor uitvoeringsgelden ter beschikking stellen. Alle ambities zijn gekoppeld aan de doelstelling: plezier in sporten, nu en in de toekomst, ongehinderd, in een veilige en gezonde omgeving voor sporters, vrijwilligers en toeschouwers.
Het sportakkoord is in 2020 geïmplementeerd in Beek en zelfs uitgebreid tot een lokaal akkoord sport en cultuur. Door Covid19 heeft een doorontwikkeling en uitbreiding van samenwerking en activiteiten niet kunnen plaats vinden.

Sportlandgoed De Haamen

Verbetering aanbod

In 2020 heeft in navolging van de evaluatie van Stichting de Haamen de nadruk gelegen op het op orde brengen van de bedrijfsvoering en verandering van de governance. Door Covid19 zijn een groot aantal van de sportactiviteiten niet doorgegaan en is er weinig mogelijkheid geweest voor het verbeteren van het bestaande aanbod. In 2020 is wel de voorbereiding getroffen voor het vernieuwen. In 2020 is hard gewerkt aan een nieuwe programmering, verbetering van het aanbod op de Haamen voor 2021. Een nieuw zwemles programma wordt uitgerold en de beweegruimte en fitnessruimte worden in gebruik genomen. Stichting de Haamen zal samen met NJOY in 2021 een duidelijk aanbod formuleren en gaan uitvoeren.

Gehandicaptensport

IKS (Iedereen Kan sporten) Limburg is in 2020 opgericht. Gemeente Beek heeft hierin de voorzittersrol. Samen met de IKS regio's wordt er verder gewerkt aan een stevige basisstructuur, waarbij een goede match plaatsvindt tussen vraag en aanbod, zodat sporten en bewegen voor iedereen met een beperking wordt mogelijk gemaakt.

Aangepast sporten is benoemd tot een van de speerpunten van het landelijk afgesloten Sportakkoord (29 juni 2018). In 2019 is een provinciaal platform geformaliseerd dat o.a.:

- Een verbinding vormt tussen de 5 afzonderlijke IKS-regio's (IKS staat voor: "Iedereen Kan Sporten)
- Gaat zorgen voor de uitvoering van gezamenlijke ambities en beleid (vastgelegd in het Provinciaal Sportakkoord Iedereen Kan sporten)
- Gebruik maakt van de aanwezige krachten, kennis, programma's en faciliteiten in de diverse regio's en bij diverse partijen (denk aan regio Venlo voor de infrastructuur sportaanbod, Adelante voor de deskundigheid m.b.t. revalidatie en De Haamen als trainingslocatie) maar ook door het beter inzetten van mogelijkheden van subsidies, fondsen en regelingen (denk aan de Vervoersregeling, sportaanbod van Bijzonder in Beweging en de inzet van de app Uniek Sporten om vraag en aanbod aan elkaar te koppelen).

Nadat IKS Limburg in 2020 was opgericht is er tevens direct een programmamanager benoemd.

De regioconsulent voor de Westelijke Mijnstreek heeft samen met de manager TAS een viertal kennistransfers georganiseerd voor verenigingen.
Door Covid 19 zijn helaas in 2020 geen verdere activiteiten, waaronder talentherkenningsdagen. kunnen doorgaan.

In 2020 is eveneens gekeken naar de positionering van TAS (trainingscentrum aangepast sporten), IKS en Limburg sport in relatie tot het begeleiden van topsporttalenten met een beperking. Deze positionering zal vorm krijgen in 2021, zodat het voor iedereen duidelijk moet zijn welke rol en of taak vervuld moet worden en de sporter en vereniging weet waar ze terecht moeten.

In december 2020 zijn de trainingsruimten voor aangepast sporten pas opgeleverd, deze worden in 2021 verder ingericht en in gebruik genomen waardoor sporters met een beperking goed kunnen sporten in Beek.

Dienstverlening en exploitatie

In 2020 heeft de evaluatie van Stichting de Haamen plaatsgevonden. Dit heeft tot gevolg gehad dat er gekozen is voor een ontkoppeling met Sportstichting Sittard-Geleen en dat er vanaf augustus 2020 een interim manager en een interim Raad van Toezicht benoemd is geworden voor Stichting de Haamen.

De interimmanager heeft met name als eerste de financiële en personele achterstand aangepakt.
Samen met de interim Raad van Toezicht is het crediteuren en debiteuren beheer sterk verbeterd.
Covid 19 speelde een grote rol in de exploitatie van de Haamen.
De interimmanager heeft daarnaast zorggedragen voor maandelijkse rapportages, het aandragen van een nieuw zwemconcept en gezorgd voor een verantwoord personeelsbeleid, ingrijpen waar het moet en opleiden waar het kan.
Deze ingang gezette reorganisatie zal verder inhoudelijk vorm worden gegeven in 2021 zodra de nieuwe manager de Haamen is gestart. De Raad van Toezicht wordt een lokaal bestuur.
Vanuit de Gemeente Beek is ingezet op het inregelen van een accountmanager de Haamen, zodat de lijnen tussen de Haamen en de gemeente helder en duidelijk zijn.
Het beleid is erop gericht dat verenigingen zich eerst melden bij de Haamen en niet meer rechtstreeks bij de Gemeente Beek.

Stichting De Haamen heeft in 2020 door Covid19 extra maatregelen moeten nemen en heeft financieel nadeel ondervonden. De Rijksoverheid heeft diverse maatregelen genomen om het financieel nadeel, met name personele kosten en verhuur aan amateursportverenigingen te compenseren. Daarnaast is er nog een speciale regeling gekomen voor compensatie gemiste inkomsten bij zwembaden. Deze regelingen zijn aangevraagd door Stichting De Haamen. Echter de definitieve toekenning van deze regelingen worden pas in de loop van 2021 definitief toegekend. Een door een accountant goedgekeurd jaarverslag is daardoor pas te verwachten in het vierde kwartaal van 2021. Op dit moment is niet aan te geven of en zo ja hoe groot een eventueel tekort door Covid19 is voor Stichting De Haamen over het boekjaar 2020.

Speeltuinen
Speeltuinen en speelvoorzieningen moeten veilig en goed onderhouden zijn. De gemeente steunt en stimuleert initiatieven voor het eigen beheer van de speeltuinen in de buurt, waar mogelijk met een eigen budget voor beheertaken.

Subsidies
In 2020 is gestart met het opstellen van een nieuw subsidiebeleid. Verengingen en stichtingen zijn middels een enquête geraadpleegd over wat is er goed en wat kan er beter aan het subsidiebeleid. De Raad is eveneens middels een brief en een commissie vergadering betrokken geweest bij het opstellen van het nieuwe subsidiebeleid. Voorgesteld is om naast de algemene subsidieverordening subsidiebeleid te hebben voor sport, cultuur, maatschappelijke verenigingen en burgerkracht (een goed idee, doe er iets mee!).
In 2021 wordt de nieuwe subsidieverordening voorgelegd aan de Raad en geïmplementeerd zal de nieuwe subsidie verordening worden in 2022.

4 Burger!Kracht — Pfh: R. Schwillens

Het belangrijkste uitgangspunt van Burger!Kracht is dat inwoners van de kernen in de gemeente Beek zelf aan zet zijn bij het vormgeven van een aangenaam woon- en leefklimaat. Inwoners bouwen zelf actief aan de leefbaarheid van de gemeenschappen waar ze deel van uitmaken. De bedoeling is dat inwoners zelf iets bedenken, uitwerken en anderen enthousiast maken om mee te doen. Deze concrete acties kunnen betrekking hebben op alle aspecten van de leefbaarheid in de kernen, zowel de ruimtelijke als de sociale. De rol van de gemeente beperkt zich in deze gevallen tot enthousiasmeren en faciliteren van de inwoners.
Beek heeft diverse kernen met elk hun eigenheid. Dit betekent dat maatwerk per kern geleverd dient te worden. In alle kernen wordt gekeken welke behoeften er zijn om de leefbaarheid in de eigen kern te versterken. Dit wordt vooral bereikt door het netwerk rondom mensen in de buurten en wijken te

versterken en slim met elkaar te verbinden. Hierbij past een houding van de gemeente die niet vanuit “een reflex” alle problemen meteen zelf wil oppakken en oplossen.
In 2020 heeft dit onder andere geleid tot de Dorpsvisie Genhout.

Gemeentebrede accommodaties
Na uw besluit in juni 2020 over de toekomst van Asta is het geruime tijd stil geweest. Aanvankelijk was het de bedoeling dat de nieuwe Stichting vanaf september 2020 de exploitatie op zich zou nemen. De Stichting is nu in april 2021 gestart.
In 2020 hebben gesprekken plaatsgevonden met de Stichting Beheer Stegen 35 i.o. over het op zich nemen van het beheer van dit gebouw (en mogelijk de muziekschool). Door omstandigheden is dit niet geëffectueerd. Op het moment van schrijven van deze toelichting zijn wij nog in gesprek met de stichting over van een aantal wensen van de Stichting i.o.
In juni 2020 heeft u de motie BMV Beek aangenomen, inhoudende dat, via de werkwijze van Burger!Kracht, een eerste verkenning wordt gestart met Beekse stakeholders om te komen tot de ontwikkeling van een BMV voor de kern Beek. Deze verkenning zal in de loop van 2021 worden gestart; Burger!kracht is een interactief proces dat bij voorkeur in een fysieke omgeving plaats moet vinden, en de richtlijnen i.h.k.v. corona maken dit vooralsnog onmogelijk.
In de kern Beek kennen we nu nog Stegen 35, de muziekschool en Asta als gemeenschapsaccommodaties. Deze verkenning zal moeten uitwijzen hoe het gewenste accommodatieniveau er in de toekomst uit zal zien. Ook zal worden onderzocht of een nieuw centraal schoolgebouw voor Beek onderdeel van die BMV uit zal maken, of dat er een separaat gebouw komt.

5.4 Maatschappelijke ontwikkeling / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling (x € 1.000)				
	2019	2020		
	Rekening	Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-5.401	-3.888	-4.685	-4.736
Baten exclusief mutatie reserves	1.903	633	1.263	1.532
Saldo van baten en lasten programma 3	**-3.498**	**-3.255**	**-3.422**	**-3.204**
Stortingen in reserves (lasten)	-307	0	0	-31
Onttrekkingen uit reserves (baten)	770	389	364	368
Saldo mutatie reserves programma 3	**463**	**389**	**364**	**337**
Totaal resultaat programma 3	**-3.035**	**-2.866**	**-3.058**	**-2.867**

Het programma Maatschappelijke ontwikkeling sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 191.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 6,25% onderschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)				
Product		Begroot 2020	Werkelijk 2020	Financiële afwijking
4.3	Onderwijsbeleid en leerling zaken	-559	-509	50
5.1	Sportbeleid en activering	-326	-250	76
5.2	Sportaccommodaties	-1.257	-1.282	-25
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-497	-413	84
	Overige mutaties	-419	-413	6
Totaal		**-3.058**	**-2.867**	**191**

4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 50.100. De indirecte lasten zijn € 2.900 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Basisonderwijs:
Er is € 21.500 minder uitgegeven aan huur van gymzalen van basisscholen, dit komt door Covid19. Het basisonderwijs heeft door de Corona maatregelen een aantal weken niet fysiek plaatsgevonden. Daarnaast mochten er vanwege Covid19 geen sportactiviteiten binnen plaatsvinden.

Peuterspeelzalen:
De subsidie aan peuterspeelzalen is in 2020 € 12.900 lager dan geraamd dit komt doordat pas in september 2020 de definitieve rijksbijdrage voor onderwijsachterstanden bekend werd en de daarmee samenhangende aanvullende gemeentelijke bijdrage niet tijdig afgeraamd kon worden. Tevens is er op

het budget uitvoeringskosten peuterspeelzalen € 10.000 minder uitgegeven dan geraamd, dit komt doordat de peuteropvang in 2020 als gevolg van Covid19 grotendeels gesloten was.
De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

5.1 Sportbeleid en activering:
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 76.500. De indirecte lasten zijn € 2.000 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.
Het budget subsidie huurkosten Beekse verenigingen is in 2020 met € 56.800 onderschreden, dit komt door Covid19. In het tweede en vierde kwartaal mocht er geen gebruik gemaakt worden van binnensportaccommodaties, daarnaast mocht er vanwege de corona maatregelen geen competitie worden gespeeld, waardoor er minder accommodatie is gehuurd. Daarnaast is er aan NJOY € 15.800 minder uitgegeven dan geraamd, dit komt door de sluiting van de Beekse basisscholen. Vanwege de coronacrisis zijn veel activiteiten en evenementen tijdens en na schooltijd niet door kunnen gaan.
De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

5.2 Sportaccommodaties:
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 27.200. De indirecte lasten zijn € 53.800 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Stichting De Haamen voert de exploitatie van het binnensportcomplex, alle buitensportvelden en gymnastiekzalen uit. Een aantal werkzaamheden met betrekking tot gebruikersonderhoud (zoals onderhoud sportvelden en kleine reparaties) worden nog door de gemeente uitgevoerd. De kosten (facturen van leveranciers als ook de eigen ambtelijke uren) worden doorbelast aan de stichting in verband met transparantie en belastingwetgeving. In 2020 ging het in totaliteit om € 279.300 excl. BTW. (voornamelijk uitgaven voor buitensportveld en groenonderhoud). Jaarlijks wordt op het einde van het jaar de afrekening opgesteld en gefactureerd aan de stichting. De stichting ontvangt van de gemeente een exploitatiesubsidie. De door gefactureerde kosten worden dan ook 1-op-1 gesubsidieerd.

Ook in 2020 is de sportstichting gecompenseerd voor € 15.000 voor het feit dat de geraamde huurinkomsten als gevolg van de niet werkende verwarmde tennisbannen niet kon worden geïnd. Deze situatie maakt onderdeel uit van de evaluatie van de exploitatieovereenkomsten op de Haamen.

Daarnaast is er door de Corona pandemie € 22.700 aan kosten gemaakt. Overschrijding heeft te maken n.a.v. de afgekondigde corona-maatregelen en de versoepeling daarvan; extra waakzaamheid in het kader van preventie legionella, extra watermonsters nemen, uitvoering thermische desinfectie, schade door leegstand, extra onderhoud aan installaties, etc.

Tenslotte is er voor SPUK inkomsten € 12.400 meer ontvangen dan geraamd. Dit wordt met name veroorzaakt doordat het projectbudget herstructurering de Haamen niet in de aanvraag was meegenomen, maar wel heeft geleid tot kosten.

Buitensport:
Aan SPUK inkomsten is € 12.800 minder ontvangen dan geraamd. Dit wordt met name veroorzaakt door lager dan geraamde uitgaven uit de voorzieningen.

Binnensport:
Er is € 11.000 meer uitgegeven aan beveiligingskosten. Dit heeft te maken met onvoorziene gebreken aan ontruiming en brandmeldinstallatie, meer opvolging van alarmmeldingen en extra preventief onderhoud n.a.v. weinig gebruik a.g.v. corona-maatregelen.

5.3 Cultuurpresentatie, –productie en –participatie
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 83.700. De indirecte lasten zijn € 3.500 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Muziekonderwijs en cultuureducatie:
Er is, door faillissement € 92.900 minder uitgegeven aan subsidie Artamuse. Daarnaast is er i.v.m. het faillissement ook € 22.000 minder binnengekomen aan huur van de muziekschool.

Culturele activiteiten:
Het budget culturele activiteiten hebben de volgende over/onderschrijdingen plaatsgevonden:

- Het reguliere budget is met € 9.100 onderschreden doordat een groot aantal activiteiten t.g.v. corona geen doorgang hebben gevonden.
- Daarnaast is er voor een bedrag van € 6.100 inventaris aangeschaft van Artamuse.
- Artamuse heeft een bedrag van € 20.400 terugbetaald uit de onderhoudsvoorziening.

Dit surplus van € 23.400 wordt gestort in de reserve kunst en cultuur.

Asta:
Er is € 24.000 minder uitgegeven aan subsidie voor de Asta. Dit komt door een verlate start van de Stichting (per april 2021) a.g.v. corona.

De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

6

Jaarverslag 2020 Ruimtelijk ontwikkelen

6.1 Ruimtelijk ontwikkelen / Samenvatting

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Gebiedsvisie Landgoed Kelmond (vastgesteld 2008)
- Kadernota: Beek, een poort voor het verleden naar het heden (vastgesteld 2009)
- Nota Grondbeleid (vastgesteld 2011, werkingsduur verlengd tot inwerkingtreding Omgevingswet)
- Beleidsregel Schuilgelegenheden in het buitengebied (vastgesteld 2011)
- De Gebiedsvisie Spaubeekse en Schinnense Hellingen (ter kennisname aangenomen 2011)
- Nota Kostenverhaal (vastgesteld 2012)
- Gemeentelijke Erfgoedverordening (vastgesteld 2013)
- Structuurvisie ‘Beek 2012-2022, ruimte voor veelzijdigheid en vitaliteit’ (vastgesteld 2012)
- Verordening Startersregeling Beek 2013 (vastgesteld 2013)
- Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg (2016)
- Beleidsplan omgevingsrecht Bouw- en woningtoezicht 2016-2018, met uitvoeringsprogramma (vastgesteld 2016)
- Verordening vergunningverlening, toezicht en handhaving (vastgesteld 2016)
- Het Duurzaamheidsbeleidsplan/klimaatbeleidsplan ‘de knop om!’ (vastgesteld 2017)
- Herijking decentralisatie uitkering bevolkingsdaling (vastgesteld 2017)
- Parkeernota (vastgesteld 2018)
- Woonvisie 2019-2035: Samen bouwen veur Baek (2019)
- Beleidsregel financiële compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven (2020)
- Verordening Stimuleringsleningen Duurzaam Beek 2020 (2020)
- Ruim baan voor goede woningbouwplannen 2021 (2020)

6.2 Ruimtelijk ontwikkelen / Wat wilden we bereiken?

De opgave voor de komende jaren is kwaliteitsverbetering van de bestaande woningvoorraad en van de fysieke leefomgeving. Zo kunnen wij inzetten op het realiseren van levensloopbestendige woningen via nieuwbouw en verbouw. Ook het onttrekken van woningen zodat de woningvoorraad aansluit bij de (in de toekomst dalende) woningbehoefte wordt steeds belangrijker. Wij stimuleren woningeigenaren om hun woning kwalitatief te verbeteren zodat ze langer thuis kunnen wonen.

Wij stimuleren de woningcorporaties om te werken aan de herstructurering van de woningvoorraad. Belangrijk is ook het energiezuinig maken van woningen en de inzet van duurzame energie bij bestaande woningen. De gemeente zal samen met de provincie en andere gemeenten stimuleren dat woningeigenaren energiebesparende maatregelen nemen en duurzame energie gebruiken in hun bestaande of nog te bouwen woning. Dat kan gebeuren door financiële prikkels als duurzaamheidslening of een Duurzaam Thuis lening in verband met het levensloopbestendig maken van een woning. Het kan ook door woningeigenaren te helpen bij het nemen van maatregelen voor het levensloopbestendig maken van hun woning. Ook zetten we in op het verduurzamen van de gemeentelijke gebouwen, evenals de verlichting van de openbare ruimte.

Ook voor onze natuur staat kwaliteitsverbetering voorop. We willen het karakter, de leefbaarheid en de vitaliteit van het landelijk gebied behouden en waar mogelijk versterken. Daarbij kan het nodig of wenselijk zijn om nieuwe en passende activiteiten toe te staan. Echter, er moet voldoende ruimte blijven voor agrarisch gebruik. Door vrijwillige kavelruil kan de exploitatie van agrarische bedrijven worden verbeterd.

Onze Toekomstplannen

Dit programma draagt bij aan de ambitie Aangenaam wonen en leven en aan de verwezenlijking van de speerpunten 6, 7 en 11 van de strategische toekomstvisie 2010-2030 “Ondernemend Beek: veelzijdig en vitaal in Zuid-Limburg”:

- Het woon- en leefklimaat wordt zodanig versterkt dat dit voor alle leeftijdsgroepen en voor zowel de huidige als toekomstige nieuwe inwoners aantrekkelijk is, waarbij kwaliteit boven kwantiteit gaat en groen in de leefomgeving een belangrijk uitgangspunt is.
- Het landelijke karakter van het buitengebied wordt behouden en versterkt, waarbij samenwerking met en het faciliteren van agrariërs belangrijk is.
- Ingezet wordt op een klantgerichte effectieve dienstverlening richting de burgers waarbij de gemeente een betrouwbare partner en een facilitator is die zowel vraaggericht als aanbodgericht handelt.

Doelen 2018-2022

Wij zoeken binnen de subregionale afspraken en de Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg naar de maximale mogelijkheden om de leemte op de woningmarkt (in regionaal verband) op te vullen en zo de doorstroming op de woningmarkt weer op gang te brengen. Hierbij wordt o.a. ingezet op het realiseren van een passend woningaanbod, met speciale aandacht voor de doelgroepen jongeren-starters, gezinnen en senioren. Nieuwe woonvormen zoals meergeneratiewoningen c.q. generatie neutrale woningen, kompaswoningen, (tijdelijke) zorgwoningen, mantelzorgwoningen, familiewoningen en collectief particulier opdrachtgeverschap enz. kunnen hierbij mogelijk oplossingen bieden. Het onderzoeken van maatregelen om woningen levensloopbestendig te maken, o.a. door afspraken te maken met woningcorporaties, het actief ondersteunen van particuliere initiatieven en ondersteuning van de woonconsument op financieel gebied (duurzaamheid en levensloopbestendig maken van woningen) biedt eveneens een mogelijkheid om de woningmarkt gezond te houden. Daarnaast wordt ingezet op het verduurzamen van woningen door de voortzetting van de starterslening, de uitbreiding van de duurzaamheidslening en het invoeren van een woningverbeteringslening (bijvoorbeeld de Duurzaam Thuis lening) en het actiever communiceren daarover.

Aanvullend op onderstaande door Beek benoemde programma-indicatoren, zijn de door het Rijk met ingang van de begroting 2017 verplicht gestelde beleidsindicatoren opgenomen bij 1.3 Beek in cijfers.

1 Wonen en bouwen — Pfh: R. Diederen

Een aantrekkelijke leefomgeving met een kwalitatief en kwantitatief passend aanbod van woningen. Ingezet wordt op het behouden en waar mogelijk versterken van het karakter, de leefbaarheid en de vitaliteit van het (landelijk) gebied.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2017	2018	2019	2020	
De netto uitbreiding van het aantal wooneenheden bedraagt in 2025 nul.[1] (Provincie Limburg jaarlijkse Woonmonitor)	(*)	72	13	(**)	0
De leegstand van de woningen is niet hoger dan de frictieleegstand (genormeerd percentage uit de structuurvisie wonen is 2%) (Provincie Limburg jaarlijkse Woonmonitor)	2,7% (*)	2%(***)	2%(***)	3,1%(****)	<2%

(*) De Provincie heeft voor 2017 geen Woonmonitor aangeleverd. De leegstand is daarom becijferd aan de hand van een apart door de Provincie uitgevoerd leegstandonderzoek voor Zuid-Limburg.

(**) De Provincie heeft in 2021 nog geen Woonmonitor met terugblik op 2020 aangeleverd.
(https://www.limburg.nl/onderwerpen/wonen/woononderzoek/. Woonmonitor)

(***)op basis van het dashboard van CBS
(https://public.tableau.com/profile/centraal.bureau.voor.de.statistiek#!/vizhome/Dashboard_leegstand_2019/Welkom)

(****) op basis van Provincie Limburg jaarlijkse Woonmonitor

[1] *Het beleid is thans een saldo 0 benadering. Volgens de trends is er echter nog tot 2020 een stijgende behoefte aan woningen, temeer omdat een frictieleegstand van 2% gezond is voor de woningmarkt. Dit betekent dat er tot 2020 nog gebouwd mag worden en dat de sloop na 2020 plaatsvindt. Thans is een beleidsnotitie in voorbereiding die hier nader op ingaat. Mogelijk zullen de cijfers bij deze indicator dus nog wijzigen.*

2 Natuur en landschap — Pfh: H. Schoenmakers

Een aantrekkelijke natuur en landschap als onderdeel van de leefomgeving. Het karakter, de leefbaarheid en de vitaliteit van het landelijk gebied blijft behouden en wordt, waar mogelijk, versterkt door nieuwe en passende activiteiten toe te staan.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2013	2015	2017	2019	
Oordeel inwoners aantrekkelijkheid van het buitengebied (Burgeronderzoek)	8,1	Niet gemeten	84%(*)	80% (**)	80%

(*) In het rapport 'Burgerpeiling' van Flycatcher (november 2017) is bij deze onderzoeksvraag een percentage opgenomen en geen rapportcijfer. Derhalve is het percentage (zeer) tevreden vermeldt.

(**) In de burgerpeiling komt deze indicator niet expliciet naar voren. Op basis van de score "zeer tevreden" t.a.v. buitengebied, wandel, fiets en recreatie is de vertaling gemaakt dat het streven van 80% behaald is.

3 Milieu — Pfh: H. Schoenmakers

Duurzame initiatieven op het gebied van milieu zijn gestimuleerd en behouden.

4 Monumenten en archeologie — Pfh: R. Diederen

Waardevolle bebouwing en het bodemarchief is voor de toekomstige generaties beschermd. Middels het stimuleren van projecten (zoals Oude Pastorie, Carmelitessenklooster, Auwt Patronaat en Hennekenshof) wil de gemeente actief behoud van waardevolle beeldbepalende en monumentale panden stimuleren.

6.3 Ruimtelijk ontwikkelen / Wat hebben we daarvoor gedaan?

De in onderstaande tabel opgenomen verbonden partijen zijn betrokken bij de realisatie van de programmadoelen. Voor een nadere toelichting op de betreffende verbonden partijen wordt kortheidshalve verwezen naar paragraaf 5 Verbonden partijen.

Verbonden partij
Regionale Uitvoeringsdienst Zuid-Limburg (RUD ZL)
Bodemzorg Limburg
N.V. Waterleidingmaatschappij Limburg

1 Wonen en bouwen **Pfh: R. Diederen**

Het Zuid-Limburgse afsprakenkader wordt regionaal en in de subregio's nader uitgewerkt (Westelijke Mijnstreek). Binnen de subregionale uitwerking heeft één subregionale woningmarktprogrammering de prioriteit. De woningmarktprogrammering houdt rekening met de transformatieopgave (huishoudensdaling). Om voor de gemeente Beek een sluitende woningmarktprogrammering te krijgen zijn buurten aangewezen die mogelijk geherstructureerd zullen moeten worden (op basis van de prognoses). De erkenning van deze mogelijke opgave geeft ruimte in de woningmarktprogrammering om medewerking te verlenen aan goede woningbouwinitiatieven. De woningmarktprogrammering 2018-2035 van de gemeente Beek is door de subregio WM goedgekeurd en tevens door het BOwonen (Bestuurlijk Overleg) Zuid-Limburg goedgekeurd.

In de Woonvisie 2018-2035, Samen bouwen veur Baek is het woonbeleid voor de gemeente Beek geformuleerd en daarmee wordt invulling gegeven aan de Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg.
Het breed uitdragen van de woonvisie zou plaatsvinden middels een wooncongres. Door Corona is dit steeds opgeschoven. Gelet op de ontwikkelingen willen we dit 2021 digitaal laten plaatsvinden.

In 2020 is de Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg geëvalueerd. De eerste wijziging is de vaststelling van de beleidsregel ˝Ruim baan voor goede woningbouwplannen 2021", waarmee de compensatieplicht voor nieuwe goede woningbouwplan is komen te vervallen. Deze beleidsregel is in december 2020 vastgesteld.

Teneinde een goed woon- en leefklimaat te realiseren worden in de kernen verschillende woningbouwprojecten gerealiseerd waarbij ook een transformatie van de woningvoorraad plaatsvindt.
Voor sommige ontwikkelingen is de gemeente afhankelijk van de planuitwerking door derden. Op de hoek Prins Mauritslaan – Vondelstraat wordt een plan gerealiseerd voor de realisatie van 20 appartementen. Hiervoor is in 2020 de bestemmingsplanprocedure voor doorlopen alsmede de omgevingsvergunningprocedure.
in de voormalige Mavo is het gezondheidscentrum gerealiseerd alsmede de appartementen in de voormalige drukkerij op de Stationstraat 23. Verder is er in 2020 een exploitatieovereenkomst tot stand gekomen voor de realisatie van 14 appartementen op de locatie Raadhuispark 2 en 14 appartementen voor de locatie van 't Auwt Patronaat. Verder zijn er plannen uitgewerkt voor de realisatie van zorgwoningen in de kloostertuin bij het Carmelitessenklooster. Voor de locatie El Dorado is principemedewerking verleend voor de bouw van 2 woningen.
Deze ontwikkelingen zullen een positieve bijdrage hebben voor de leefbaarheid in de kernen en mogelijk ook zorgen voor een impuls voor de invulling van de leegstaande panden.

In Spaubeek wordt een Brede Maatschappelijke voorziening (BMV) gerealiseerd. De bouwwerkzaamheden zijn in 2020 gestart. De intentie is om het project vervolgens in het najaar van 2021 volledig op te kunnen leveren.

De bouwwerkzaamheden voor het plan Hennekenshof zijn afgerond en het openbaar gebied is aangelegd. Tevens heeft de renovatie van de gevel van het Elsmuseum plaats gevonden. In 2020 is opdracht verstrekt om een plaquette te realiseren ter nagedachtenis van dhr. Frans Kannerek die aldaar is ondergedoken.
Als afronding van de westelijke dorpsrand van Spaubeek wordt het Landgoed Looiwinkel ontwikkeld. Hier worden 5 luxe vrijstaande woningen in het groen gerealiseerd waarbij een groot deel van het plangebied openbaar toegankelijk wordt gemaakt en verder wordt ontwikkeld tot een landschap met natuurwaarden.

Het voorbereidingsbesluit Detailhandel is door de gemeenteraad op 25 juni 2020 genomen en verbiedt het gebruik van de gronden en/of bouwwerken binnen de gemeente Beek te wijzigen voor het gebruik voor detailhandel. Het voorbereidingsbesluit geldt voor de gehele gemeente Beek, behoudens de balans- en concentratiegebieden conform de Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg. Het voorbereidingsbesluit heeft een geldigheidsduur van één jaar vanaf het moment dat het in werking is getreden. In 2021 zal worden onderzocht of het haalbaar is om een ontwerpbestemmingsplan ter inzage te leggen.

In 2018 is in tripartites (gemeente, corporatie en huurdersorganisatie) gewerkt aan nieuwe meerjaren prestatieafspraken en deze zijn gesloten voor de periode 2019-2023. In 2020 zijn de prestatieafspraken voor 2021 opgesteld en ondertekend.

Door medewerking te verlenen aan kleine woningbouwinitiatieven waar een financiële compensatie voor heeft plaatsgevonden zijn middelen gereserveerd voor het subfonds woningvoorraadtransformatie van de reserve versterking omgevingskwaliteit.

We zien al een aantal jaren dat de woningmarkt deels op slot zit. Zo is er momenteel een tekort aan sociale huurwoningen en zijn er signalen dat ook het middensegment van de huurmarkt kampt met een tekort. Tot 2020 neemt het aantal huishoudens toe, terwijl het aanbod kwalitatief niet aansluit bij de vraag. Daarentegen dreigt er op de markt van particuliere woningen in de komende jaren een overschot te ontstaan (woningen van het bouwjaar 1945-1970). In dit kader is gestart met het verder uitwerken van het idee van een regionaal woningbedrijf dat zich richt op een integrale oplossing van deze knelpunten. Doel van dit regionaal woningbedrijf is het vlot trekken van de actuele woningmarktsituatie door het transformeren van koop- naar huurwoningen. Dit regionaal woningbedrijf zou ook een essentiële rol kunnen spelen bij het betaalbaar houden van de sloopopgave waar de regio Zuid-Limburg voor staat. In 2017 is in de Westelijke Mijnstreek draagvlak gevonden voor dit instrument. In 2018 is budget beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van business cases (1 business case per gemeente). Door de opleving van de woningmarkt en het stabiliseren van de woningprijzen, is besloten om het regionaal woningbedrijf tijdelijk op te schorten.

De huidige taakstelling aangaande de huisvesting van statushouders komt overeen met de taakstelling van de asielinstroom en het wegwerken van achterstanden door de Immigratie- en Naturalisatiedienst (IND). Na een daling in de instroom is nu een stijging aan de orde. In 2020 is de taakstelling niet behaald omdat er nog een achterstand was vanuit 2019. De taakstelling is onderwerp van gesprek in het bestuurlijk overleg met de corporatie. Oorzaak voor het niet behalen van de taakstelling zit in het feit dat er weinig mutaties zijn. Dit is niet uniek voor Beek, maar speelt bij veel gemeenten. Daarnaast heeft corona ook vertraging opgeleverd omdat begeleiding ook een tijdje stil heeft gelegen.

Omgevingswet
In 2020 is de nodige aandacht uitgegaan naar de implementatie van de Omgevingswet. Aanvankelijk was de gedachte dat deze wet per 1 januari 2021 in werking zou treden. Vanwege de combinatie van een stevige implementatieopgave en de maatregelen rond het coronavirus, die grote impact heeft op alle partijen die werken aan de Omgevingswet, heeft het Rijk in 2020 besloten de inwerkingtreding uit te stellen. Het is echter niet de vraag óf het stelsel in werking treedt, maar wanneer. De implementatiewerkzaamheden zijn daarom onverkort doorgezet, met dien verstande dat werd gekoerst op een inwerkingtreding per 1 januari 2022. Alle samenwerkende partijen willen namelijk een goede start van de Omgevingswet, waarbij de dienstverlening aan inwoners en ondernemers centraal staat. Belangrijke ontwikkelingen, waaronder de woningbouw, mogen geen hinder ondervinden bij de invoering van de wet. Daarvoor moet zowel de vergunningenketen als de planvormingsketen bij overheden werken. Kortom, een werkend digitaal en juridisch stelsel voor alle gemeenten, provincies, waterschappen en uitvoeringsorganisaties. Dit betekent dat de digitale, landelijke voorzieningen gereed en stabiel zijn en dat alle overheden in Nederland – in samenwerking met softwareleveranciers – zich hierop voorbereiden en aansluiten. Daarnaast moeten zij voldoende oefentijd hebben gehad om met het stelsel te leren werken. In een bestuurlijk overleg tussen de minister, de VNG, het IPO, de Unie van Waterschappen en het Rijk is geconcludeerd dat het nu te vroeg is om tot een gedegen afweging te komen over het moment waarop de Omgevingswet verantwoord in werking kan treden. Hierover vindt overleg plaats tussen De besluitvorming hierover gebeurt in nauw overleg met overheden en de bestuurlijke partners. Daarbij wordt ook bezien of alternatieve planningsopties meer garantie bieden voor een verantwoorde inwerkingtreding. De bijgestelde datum van inwerkingtreding is inmiddels verschoven naar 1 juli 2022.

Op verschillende manieren is de raad inhoudelijk op de hoogte gehouden. De commissie Grondgebiedzaken (GGZ) is steevast geïnformeerd via de mededelingen en verder is de raad ook geïnformeerd via diverse P&C-stukken. Inmiddels is ook het instrument raadsinformatiebrief ingezet en heeft een themasessie voor de commissie GGZ plaatsgevonden.
Voor de implementatie van de Omgevingswet zijn in het kader van de begroting 2019 reeds middelen beschikbaar gesteld en via de 1e Bestuursrapportage 2020 is aanvullend budget beschikbaar gesteld. Daarnaast worden kosten gedekt uit de reserve ruimtelijke plannen, uit het budget voor de VTH-applicatie en uit het ICT-activiteitenplan. Wij herhalen dat de geraamde kosten deels inschattingen zijn en dat het dus niet is uitgesloten dat in de nabije toekomst bijraming noodzakelijk zal zijn. Dit risico is meegenomen in het gemeentelijk risicomanagementsysteem.

Met het oog op de inwerkingtreding van de Omgevingswet werkt het Rijk aan een Nationale Omgevingsvisie. Daarin wordt een nieuw uitvoeringsinstrument geïntroduceerd: het NOVI-gebied. Dit zijn gebieden met grote opgaven en complexe problematiek waarvoor gezamenlijke inzet van Rijk en regio noodzakelijk is. Inmiddels is duidelijk dat de gezamenlijke lobby in 2019 en 2020 van de zestien Zuid-Limburgse gemeenten, Provincie Limburg en Waterschap Limburg er toe heeft geleid dat Zuid-Limburg begin 2021 is aangewezen tot NOVI-gebied. De aanwijzing als NOVI-gebied betekent een rechtstreekse ingang bij het Rijk, bijvoorbeeld bij het helpen van aantrekken van investeringen, gewicht en doorzettingsmacht bij afstemming met buurlanden, kansen bij nieuwe stimuleringsprogramma's en bij het zoeken naar ruimte in bestaande regelgeving. Daarnaast zal de aanwijzing naar verwachting ook een impuls geven aan de bestuurlijke samenwerking in de regio Zuid-Limburg.

In 2020 is gestart met de voorbereidingen om een gemeentelijke omgevingsvisie uit te werken. In de gemeenteraad van november 2020 is een motie aangenomen om een visie op het buitengebied te ontwikkelen. Die visie op het buitengebied kan dienen als bouwsteen voor de omgevingsvisie. De raad wordt via de voorliggende 1e Bestuursrapportage 2021 voorgesteld om de jaarlijkse storting in de

reserve ruimtelijke plannen te verhogen, zodat het mogelijk is om het opstellen van de visie op het buitengebied te bekostigen uit deze reserve.

2 Natuur en landschap — Pfh: H. Schoenmakers

De afgelopen jaren hebben ook in het teken gestaan van het restaureren en herbestemmen van het vervallen Rijksmonument de Oude Pastorie. De provincie heeft in 2018 de regiofondsbijdrage gedeeltelijk vastgesteld, aangezien de ontkluizing van de Keutelbeek nog moet plaatsvinden. De definitieve subsidievaststelling moet zijn ingediend voor 1 augustus 2021. In dit kader is de provincie verzocht voor een jaar uitstel van de regiobijdrage gelet op de planning voor de ontkluizing van de Keutelbeek.

In het buitengebied zijn de afgelopen jaren diverse projecten gerealiseerd teneinde de kwaliteit en beleefbaarheid te verbeteren, zoals de gebiedsontwikkeling Beek, de herontwikkeling van de Oude Pastorie en de ontwikkeling van Landgoed Kelmond (een bovenwettelijke natuurcompensatie voor de realisatie van het bedrijventerrein BMAA, waterbuffer en natuur zijn aangelegd). Waar mogelijk worden de burgers hierbij betrokken. Teneinde te controleren of de genomen maatregelen niet teniet worden gedaan, wordt de komende jaren het gehele buitengebied gecontroleerd en waar nodig worden maatregelen genomen om gemeentelijke landschapselementen te beschermen. Een voorbeeld hiervan zijn controlemaatregelen in het buitengebied ten aanzien van erosiestroken. We hebben geconstateerd dat op sommige locaties in het buitengebied gemeentegrond door derden in gebruik is genomen. Deze gemeentegronden hebben een openbaar belang en willen we weer in eigen beheer hebben. Op initiatief van het Groenplatform is o.a. samen met IKL/ IVN/ Waterschap/ Wildbeheereenheid en lokale agrariërs gewerkt aan een omvormingsplan om de gemeentelijke bermen bloemrijker te maken. In 2020 zijn enkele bermen opnieuw ingericht. Dit komt de biodiversiteit ten goede en is een methode om in gebruik genomen grond terug in gebruik en beheer te nemen.

In 2017 is aan de ontgronder van de groeve Spaubeek een omgevingsvergunning milieu verleend. Deze vergunning is onherroepelijk. De klachten over de groeve Spaubeek zijn sinds 2014 aanzienlijk afgenomen. De ontgronding moet in 2022 zijn afgerond en de groeve moet in 2023 zijn afgewerkt en opengesteld. De provincie heeft het eindplan (tot natuur) in maart 2020 goedgekeurd. Voor de groeve is in 2016 een nieuw bestemmingsplan vastgesteld waarin de nieuwe bestemming ‘natuur’ is geworden, dit om te voorkomen dat er wederom een ontgrondingsvergunning kan worden verleend.

Voor de locatie van het terrein Gelissen Beton zijn nog geen concrete plannen. Met de eigenaar hebben verschillende gesprekken plaatsgevonden om te komen tot een herontwikkeling van de locatie. Hierbij zijn verschillende denkrichtingen besproken. Er is echter nog geen concreet plan uitgewerkt. In 2020 is een nieuw voorbereidingsbesluit genomen om ongewenste ontwikkelingen, zo veel als mogelijk, te voorkomen. Bij een herontwikkeling van de locatie van het terrein van Gelissen Beton is de landschappelijke inpassing in relatie tot de omgeving een belangrijk aspect. Een herontwikkeling van het terrein dient in ieder geval te worden ingegeven vanuit kwaliteitswinst voor de omgeving. De situatie is zo dat in 2020 de locatie is gekraakt.

In het kader van het Leader project bestaat de mogelijkheid dat de gemeente Beek een subsidie verstrekt, via de provincie, indien er goede initiatieven op het gebied van natuur en landschap op Beeks grondgebied zijn. De komende jaren zal de ontwikkeling binnen natuur en landschap zich voornamelijk richten op de uitvoering van natuurontwikkeling als tegenprestatie van enkele “rode” projecten die in de uitvoerende fase komen.

Zoals hiervoor aangegeven is in de gemeenteraad in november 2020 een motie aangenomen om een visie op het buitengebied uit te werken.

3 Milieu Pfh: H. Schoenmakers

Geluidsanering spoortraject Beek-Elsloo

In 2020 is de uitvoering van het project Geluidsanering spoortraject Beek-Elsloo on hold gezet omdat Bureau Sanering Verkeerslawaai (BSV), na goedkeuring van het akoestisch onderzoek in 2018/2019, in 2020 constateerde dat in het software-programma waarmee gerekend is, geen rekening is gehouden met een technische factor in de geluidberekeningen. Begin 2021 is duidelijk geworden dat een factor van 1,5 decibel moet worden toegepast en is de adviseur gestart met het opnieuw berekenen met de verhoogde geluidbelastingen. Hierdoor komen er waarschijnlijk een aantal woningen bij die in aanmerking komen voor gevelmaatregelen. Resumerend, het project is in 2020 on hold gezet en begin 2021 weer opgestart.

Het Groene Net (Zuid)

Eind 2019 heeft Het Groene Net Ontwikkel BV aan de stuurgroep Het Groene Net Zuid (waar Beek overigens geen zitting in heeft) de Business Case Rapportage voor de centrumscope van “Het Groene Net Zuid” opgeleverd. In 2020 is de rapportage nader beoordeeld en besproken binnen de gemeenten en de provincie. Gezamenlijk wordt onder leiding van de provincie getracht om de antwoorden op de nadere vragen die zijn gerezen helder te krijgen evenals de aspecten die buiten de businesscase zijn gebleven maar van belang zijn voor de besluitvorming. Denk daarbij aan het mitigeren en alloceren van de majeure risico’s, de professionalisering van de organisatie en het herijken van de governance, de financiering en de doorkijk naar het gewenste ontwikkelgebied buiten de centrumscope. Medio 2021 moeten de stappen en processen inzichtelijk zijn die ons uiteindelijk tot besluitvorming moeten brengen over de realisatie van het Groene Net Zuid. In deze fase is het ook belangrijk dat de provincie gelegenheid krijgt haar positie ten aanzien van het Groene Net te bepalen. Gelet op de grote belangen en de complexheid van dit project vergt deze fase van nadere uitwerking, afstemming en koersbepaling de nodige tijd met als doel uiteindelijk te komen tot een investeringsbesluit.

ZON-PV

Medio 2017 is het Klimaat- en energiebeleidsplan 2017-2023 'de knop om!' vastgesteld. In dit beleidsplan zijn de ambities met betrekking tot klimaat en energie geformuleerd en geprioriteerd. Beek wil graag op efficiënte wijze maximale energie-impact sorteren met aandacht voor de ruimtelijke impact en waar mogelijk en van toepassing in samenwerking met inwoners en bedrijven. Eén van de belangrijkste ambities uit het vastgestelde beleidsplan met een hoge prioriteit is het grootschalig opwekken van duurzame energie met behulp van ZON-PV systemen (op zogenaamde zonneparken/zonnedaken/zonnegevels). Eén van de belangrijkste uitgangspunten uit het vastgestelde beleid is dat de Beekse inwoners en het Beekse bedrijfsleven de mogelijkheid krijgen om mee te investeren in en te profiteren van de grootschalige ZON-PV projecten, waarbij het voor de gemeente hoofdzakelijk draait om het maatschappelijke gewin. De energietransitie heeft een grote impact op de samenleving maar biedt ook kansen voor het creëren van een positieve economische impuls. Het creëren van een positieve economische impuls is bovendien van belang voor de bedrijventerreinen op het grondgebied van de gemeente Beek, zoals bijvoorbeeld Aviation Valley. Hierdoor ontstaat tevens een positief vestigingsklimaat (arbeidsmarktbeleid) en dus mogelijk meer werkgelegenheid. Om de duurzaamheidsdoelen te koppelen met de economische doelstellingen zijn in 2017 de "Groene bouwleges" ingevoerd voor nieuwe bedrijven die daken van de bedrijfshallen volleggen met zonnepanelen. De Groene bouwleges koppelen de Beekse duurzaamheidsdoelstellingen en de innovatieve duurzame economische ambities van Aviation Valley en uiteraard de rest van de gemeente Beek, aan elkaar. Daarnaast is naast de duurzaamheidslening voor inwoners in 2020 ook een duurzaamheidslening ingevoerd voor verenigingen en stichtingen. Tevens is de afgelopen jaren samen met de Raadswerkgroep Energietransitie Beek hard gewerkt aan een Omgevingsbeleid voor zonneparken in de gemeente Beek.

Klimaat en energie
Naast bovenstaande zaken lopen op het gebied van klimaat- en energiebeleid de nodige projecten, zoals het digitale energieloket voor particulieren, het plaatsen van zonnepanelen op gemeentelijke gebouwen het actief verstrekken van informatie over duurzaamheid aan bedrijven, inwoners, verenigingen en verenigingen van eigenaren, duurzaamheidslening aan inwoners/verenigingen/stichtingen, de informatieplicht bedrijven en de Energy Efficiency Audits (EED's) bij bedrijven, educatieprojecten scholen, de regionale energiestrategie (RES), etc.

Overigens hebben de drie gemeentelijke gebouwen; het gemeentehuis, Sportcomplex de Haamen en het bedrijfsgebouwen in 2020 gezamenlijk ruim 255.000 kWh stroom opgewekt. Dit staat gelijk aan een opbrengst van € 31.000.

Hondenbeleid
In 2020 werden naast reguliere controles ook extra preventieve controles uitgevoerd tijdens de weekenden en in de avonduren, waarbij de hondenbezitters zijn aangesproken op het naleven van de regels.

4 Monumenten en archeologie — Pfh: R. Diederen

Alle beeldbepalende panden en wanden in de gemeente zijn in de bestemmingsplannen vastgelegd. Ook de archeologische verwachtingswaarden, zoals die staan opgenomen in de Beleidsnota Archeologie, zijn vertaald in de bestemmingsplannen. Actualisatie van die beleidsnota staat voor 2021 op de rol.
Wij blijven ons inzetten om beeldbepalende panden, zoals bijvoorbeeld Hennekenshof, een nieuwe duurzame invulling te geven.

6.4 Ruimtelijk ontwikkelen / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen (x € 1.000)				
	2019	2020		
	Rekening	Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-4.150	-2.181	-3.314	-3.136
Baten exclusief mutatie reserves	4.363	690	2.052	2.598
Saldo van baten en lasten programma 4	**213**	**-1.491**	**-1.262**	**-538**
Stortingen in reserves (lasten)	-1.656	-536	-1.249	-1.666
Onttrekkingen uit reserves (baten)	318	110	358	251
Saldo mutatie reserves programma 4	**-1.338**	**-426**	**-891**	**-1.415**
Totaal resultaat programma 4	**-1.125**	**-1.917**	**-2.153**	**-1.953**

Het programma Ruimtelijk ontwikkelen sluit met een positiever saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 200.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 9,29% onderschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)				
Product		Begroot 2020	Werkelijk 2020	Financiële afwijking
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0
7.4	Milieubeheer	-583	-531	52
8.1	Ruimtelijke ordening	-695	-651	44
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-148	-132	16
8.3	Wonen en bouwen	-608	-521	87
	Overige mutaties	-119	-118	1
Totaal		**-2.153**	**-1.953**	**200**

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een saldo van € 0.
Bij de opstelling van de jaarrekening wordt het saldo van baten en lasten van de actieve grondexploitatie TPE geactiveerd. De boekwaarde van TPE neemt in 2020 met € 868.000 toe van € 868.000 negatief naar nihil aangezien de exploitatie TPE is beëindigd per ultimo 2020. In de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is conform de geldende BBV-voorschriften (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) op basis van de ‘percentage of completion methode’ een finale winstname TPE 2020 gestort van € 377.100 (deze was geraamd op € 371.400).

5.5 Cultureel Erfgoed
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 700. De indirecte lasten zijn € 1.500 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De onttrekking aan de reserve kerkgebouwen is € 41.600 lager dan geraamd omdat de instandhoudingssubsidies aan de Callistuskerk in Neerbeek (€ 9.600) en de Laurentiuskerk in Spaubeek (€ 32.000) worden overgeheveld naar 2021.

7.4 Milieubeheer
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 51.500. De indirecte lasten zijn € 14.200 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.
De bijdrage aan de RUD ZL is € 54.300 lager dan geraamd. Van het positieve RUD-resultaat 2020 is € 29.200 reeds verdisconteerd op de voorschotfactuur van het vierde kwartaal 2020. Het positieve RUD-resultaat 2020 is incidenteel van aard en wordt met name veroorzaakt wordt door incidentele subsidiabele projectresultaten buiten het regulier werkprogramma en doordat in het Coronajaar minder personele opleidingskosten zijn gemaakt. Daarnaast is het budget van € 20.000 voor afhandeling van grondgebonden klachten MAA niet benut omdat deze werkzaamheden binnen het reguliere werkprogramma zijn gerealiseerd. Het incidentele RUD-budget van € 7.200 voor het opstellen van een overzichtslijst van aandachtsgebieden gevaarlijke stoffen wordt overgeheveld naar 2021.
Op het reguliere uitvoeringsbudget klimaat- en energiebeleid is € 22.900 minder uitgegeven om de volgende redenen: ten eerste is door het sluiten van de scholen tijdens eerste coronagolf en de strenge corona-maatregelen het educatieprogramma STEM-II (€ 8.000) voor basisscholen geannuleerd voor het schooljaar 2020-2021, en ten tweede is het communicatieproject over de energietransitie middels vlogs (€ 10.000) on hold gezet.
Het incidentele budget ‘Geluidsanering spoortraject Beek-Elsloo’ van € 151.700 dat gedekt wordt door een Rijkssubsidie wordt overgeheveld naar 2021. Het incidentele restantbudget ‘opstartkosten Transitievisie Warmte’ van € 15.700 dat gedekt wordt door een RVO-subsidie wordt eveneens overgeheveld naar 2021.

8.1 Ruimtelijke ordening
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 46.000. De indirecte lasten zijn € 10.800 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.
De in het kader van faciliterend grondbeleid conform de exploitatieovereenkomsten ontvangen vergoedingen van derden bedragen € 293.700. Hiervan is € 55.500 ter dekking van de kosten van ambtelijke capaciteit. De storting in de reserve versterking omgevingskwaliteit bedraagt € 230.400, zijnde het totaal van de stortingen in de diverse subfondsen conform de exploitatieovereenkomsten van de faciliterende grondexploitaties.
De vanuit de DUB-gelden gedekte incidentele restant budgetten ‘werkbudget woonwagenzaken’ (€ 13.400), ‘organisatiekosten wooncongres’ (€ 19.700) en ‘opstart- en uitvoeringskosten voor initiatieven die voortkomen uit de oproep ‘samen bouwen veur Baek’ (€ 50.000) worden overgeheveld naar 2021.
De incidentele restant budgetten ‘knelpunten panden en plekken’ (€ 22.400), ‘Woonvisie Beek’ (€ 5.000), ‘implementatiekosten Omgevingswet’ (€ 115.600) en ‘ruimtelijke planfiguren’ (€ 32.800, gedekt vanuit de reserve ruimtelijke plannen) worden eveneens overgeheveld naar 2021.
Tevens wordt het incidentele restantbudget ‘toegekende trekkingsrechten woningbouw’ (€ 30.000), dat gedekt wordt uit de reserve versterking omgevingskwaliteit subfonds woningvoorraadtransformatie overgeheveld naar 2021.

8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 15.500. De indirecte lasten zijn € 11.200 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De in het kader van het project Hennekenshof medio 2020 door de Provincie vastgestelde en uitgekeerde resterende deel van de ISV3-subsidie van € 200.000 is conform de samenwerkingsovereenkomst in 2020 doorgelegd aan de projectontwikkelaar. Aangezien het project Hennekenshof ultimo 2020 is beëindigd, is voorziening boekwaardecorrectie van € 246.900 ten gunste van de boekwaarde verwerkt en bedraagt deze ultimo 2020 nihil.

8.3 Wonen en bouwen
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 86.900. De indirecte lasten zijn € 52.200 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.
De opbrengst bouwleges is € 28.500 hoger dan geraamd omdat in december 2020 nog een tweetal omgevingsvergunningen zijn verleend van elk ruim € 12.000 aan leges én een exploitatiebijdrage van € 5.600 in rekening is gebracht.
Het incidentele restantbudget VTH-applicatie Squit van € 13.600 wordt overgeheveld naar 2021.

7

Jaarverslag 2020 Openbare ruimte

7.1 Openbare ruimte / Samenvatting

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Regionaal beleidsplan afvalwater Westelijke Mijnstreek 2015-2020 (vastgesteld 2014)
- Regionaal Afvalplan Westelijke Mijnstreek 2016-2019 (vastgesteld 2015)
- Nota Openbare verlichting 2016-2020 (vastgesteld 2016)
- Groenbeleidsplan “Groenbelevend Beek” (vastgesteld 2016)
- Gemeentelijk verkeer- en vervoersplan 2016 (vastgesteld 2016)
- Nota Beek Schoon (vastgesteld 2016)
- Beleidsnota Wegbeheer 2018-2022 (vastgesteld 2017)
- Parkeernota 2018 gemeente Beek (vastgesteld 2018)
- Gladheidsbestrijdingsplan 2020 (wordt jaarlijks geactualiseerd)

7.2 Openbare ruimte / Wat wilden we bereiken?

De kwaliteit van de openbare ruimte bepaalt mede de kwaliteit van leven. Een schone, duurzame, goed onderhouden en veilige openbare ruimte is een basisvoorwaarde voor een kwalitatief goede leefomgeving. Wij staan voor een groene gemeente. Leegstand gevolgd door sloop biedt mogelijkheden om meer groen in kernen en wijken te krijgen met daarbij de inbreng van burgers bij zowel de planontwikkeling als de uitvoering.

De hoeveelheid afval moet worden verminderd. De ambitie was om in 2020 de hoeveelheid restafval per persoon per jaar te hebben gereduceerd tot onder de 100 kg. Het streefgewicht is in zicht maar nog niet helemaal bereikt. Communiceren en stimuleren blijven sleutelbegrippen. Scheiden van stoffen aan de bron en scheiding na inzameling wordt bevorderd. Hiermee kunnen tevens arbeidsplaatsen voor mensen aan de onderkant van de arbeidsmarkt worden gecreëerd.

Verkeersveiligheid is erg belangrijk voor de leefbaarheid in de wijk. Ook de straat is er voor iedereen. Kinderen en andere kwetsbare weggebruikers als fietsers en voetgangers dreigen continu te moeten wijken voor de auto. Mensen moeten de straat terugkrijgen. Het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan (GVVP) 2016 is hierbij het kaderstellend document voor het verkeers(veiligheid)- en mobiliteitsbeleid. Ieder (verkeers)project wordt getoetst op de geldende eisen van duurzaam veilig. Speciale aandacht gaat uit naar schoolomgevingen en sportaccommodaties. Overeenkomstig dat beleid blijven wij ook inzetten op het stimuleren van het gebruik van de fiets. De snelfietsroute zal verder worden uitgebreid en ook het gebruik van de fiets voor het bezoeken binnen Beek (centrum). Onderzocht wordt hoe fietsenstallingcapaciteit in het centrum en OV-haltes kan worden vergroot.

Een streven vanuit het interactief opgestelde Groenbeleidsplan “Groenbelevend Beek”, is om vanuit de dorpsranden het buitengebied toegankelijk te maken. Burgers willen het buitengebied kunnen zien. Getracht wordt om de beplantingen die in het verleden zijn aangeplant om de woonkernen vanuit het buitengebied aan het zicht te onttrekken, met behulp van de burger te verwijderen zodat het landschap beter kan worden beleefd. Waar mogelijk kan dit bijdragen om een toename van biodiversiteit te creëren.

Onze Toekomstplannen

Dit programma draagt bij aan de ambitie Aangenaam wonen en leven en aan de verwezenlijking van de speerpunten 4, 6, 7 en 11 van de strategische toekomstvisie 2010-2030 “Ondernemend Beek: veelzijdig en vitaal in Zuid-Limburg”:

- De bereikbaarheid van en in Beek moet in stand gehouden worden en zo mogelijk worden verbeterd.
- Het woon- en leefklimaat wordt zodanig versterkt dat dit voor alle leeftijdsgroepen en voor zowel de huidige als toekomstige nieuwe inwoners aantrekkelijk is, waarbij kwaliteit boven kwantiteit gaat en groen in de leefomgeving een belangrijk uitgangspunt is.
- Het landelijke karakter van het buitengebied wordt behouden en versterkt, waarbij samenwerking met en het faciliteren van agrariërs belangrijk is.
- Er wordt ingezet op een klantgerichte effectieve dienstverlening richting de burgers waarbij de gemeente een betrouwbare partner en een facilitator is die zowel vraaggericht als aanbodgericht handelt.

Doelen 2018-2022

Aanvullend op onderstaande door Beek benoemde programma-indicatoren, zijn de door het Rijk met ingang van de begroting 2017 verplicht gestelde beleidsindicatoren opgenomen bij 1.4 Beek in cijfers.

1 Verbeteren kwaliteitsbeleving burgers openbare ruimte — Pfh: H. Schoenmakers

Het leveren van een bijdrage aan de kwaliteitsbeleving van de burgers over de openbare ruimte.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2013	2015	2017	2019	
Oordeel inwoners over leefbaarheid in de buurt (Burgeronderzoek)	7,5	7,5	75% (*)	(**)	75%
Oordeel burger directe woonomgeving (Burgeronderzoek)	7,5	7,5	8,0	(**)	7,7

(*) In het rapport 'Burgerpeiling' van Flycatcher (november 2017) is bij deze onderzoeksvraag een percentage opgenomen en geen rapportcijfer. Derhalve is het percentage vermeldt van het aantal burgers dat de leefbaarheid ten opzichte van 2015 als gelijk danwel beter beoordeeld heeft.

(**) De inwoners zijn in het burgeronderzoek 2019 met een afwijkende vraagstelling benaderd. Bij het opstellen van de begroting 2021 zal opnieuw worden gekeken worden naar de indicatoren, waarmee de huidige worden vervangen.

2 Riolering en water — Pfh: R. Schwillens

Het inzamelen en verwerken van hemelwater in de bebouwde omgeving ter voorkoming van wateroverlast, waarbij wordt voldaan aan het afvoeren van bui categorie 9 met een herhalingstijd van 5 jaar. De gehanteerde norm gebruiken we niet meer als keurslijf maar we zoeken samen met alle partners in de waterketen naar maatwerkoplossingen.
Het zorgen voor schoon oppervlakte- en bodemwater door te voldoen aan de eisen uit de Europese Kaderrichtlijn water en de Basisinspanning.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2017	2018	2019	2020	
% van de riolering die voldoet aan de afvoernorm van bui 9 (streven 100% in 2040) (beleidsplan afvalwater Westelijke Mijnstreek 2015-2020)	96,9%	96,9%	96,9%	96,9%	96,9%
% overstorten uit de riolering dat voldoet aan de basisinspanning en KRW-eisen. (streven 100% in 2016) (beleidsplan afvalwater Westelijke Mijnstreek 2015-2020)	87,5%	100%	100%	100%	100%

3 Verkeer en mobiliteit — Pfh: H. Schoenmakers

Het verbeteren van de verkeersveiligheid door goed onderhoud van de infrastructuur, herkenbaar inrichten (duurzaam veilig) van de infrastructuur en educatie.

Het verbeteren van de mobiliteit door in te zetten op het handhaven van de bereikbaarheid, beter openbaar vervoer, verbeteren van de fietsinfrastructuur en goede parkeerfaciliteiten.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2013	2015	2017	2019	
Geregistreerde slachtoffertotalen per 10.000 inwoners (Viastat)	3,8	6,8	7,5	5,0	0
Oordeel burger verkeersveiligheid gemeente (Burgeronderzoek)	6,9	6,7	77% (*)	83% (*)	79%

(*) In het rapport 'Burgerpeiling' van Flycatcher (2017 en 2019) is bij deze onderzoeksvraag een percentage opgenomen en geen rapportcijfer. Derhalve is het percentage vermeldt van het aantal burgers dat soms, zelden of (vrijwel) nooit te maken heeft met onveilige verkeerssituaties in hun buurt.

4 Groenvoorzieningen — Pfh: H. Schoenmakers

Bijdragen aan de leefbaarheid door het onderhoud van de groenvoorzieningen en bomen volgens de vastgestelde normen in het groenbeleidsplan Groenbelevend Beek. Het streven is om door slimme maatregelen de kwaliteitsbeleving en veiligheid op peil te houden.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2017	2018	2019	2020	
Oordeel burger kwaliteit onderhoud groenvoorzieningen. (Burgeronderzoek)	51% (*)	(**)	53% (*)	(**)	70%

(*) In het rapport 'Burgerpeiling' van Flycatcher (november 2017 en november 2019) is bij deze onderzoeksvraag een percentage opgenomen en geen rapportcijfer. Derhalve is het percentage vermeldt van het aantal burgers dat het (helemaal) eens is met de stelling dat perken, plantsoenen en parken in hun buurt goed zijn onderhouden (21% van de ondervraagd waren neutraal).
(**) Burgeronderzoek vindt 2-jaarlijks plaats: in 2018 en 2020 heeft derhalve geen burgeronderzoek plaats gevonden.

5 Reiniging en afval — Pfh: H. Schoenmakers

Het samen met de inwoners en ondernemers schoonhouden van de leefomgeving. Het adequaat inzamelen van huishoudelijk afval en bevorderen van het scheiden van de afvalstromen door burgers en bedrijven.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2017	2018	2019	2020	
Ingezamelde hoeveelheid restafval (kg per inwoner per jaar) (eigen cijfers)	103	107	104	114 (*)	100
Illegale stortingen (aantal) (eigen cijfers)	248	325	304	348 (**)	240

(*) dat is een stijging t.o.v. vorig jaar die volledig te verklaren is door corona: meer mensen thuis betekent meer huishoudelijk afval
(**) het hogere aantal illegale stortingen in 2020 is met name veroorzaakt door de lockdown in het voorjaar, waarbij milieuparken waren gesloten en/of overbelast

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2015	2016	2017	2019	
Oordeel burger afvalinzameling (Burgeronderzoek)	7,9	8,5	7,7 (*)	7,8	8,0

(*) Deze onderzoeksvraag is niet meegenomen in de ‘Burgerpeiling’ van Flycatcher (november 2017), derhalve is het cijfer afkomstig uit het door RWM in 2017 gehouden burgertevredenheidsonderzoek gepresenteerd.

6 Wegen en verhardingen

Pfh: H. Schoenmakers

Het voorkomen van achterstallig onderhoud aan verhardingen en daarmee voorkomen van kapitaalvernietiging en onveilige situaties.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2017	2018	2019	2020	
% van het areaal verhardingen met kwaliteit “achterstallig” cf. CROW richtlijnen. (eigen cijfers)	3,0%	2,5%	6,1%	3,5%	3,0%

7.3 Openbare ruimte / Wat hebben we daarvoor gedaan?

De in onderstaande tabel opgenomen verbonden partijen zijn betrokken bij de realisatie van de programmadoelen. Voor een nadere toelichting op de betreffende verbonden partijen wordt kortheidshalve verwezen naar paragraaf 5 Verbonden partijen.

Verbonden partij
Regionaal Afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek (RWM N.V.)

1 Verbeteren kwaliteitsbeleving burgers openbare ruimte **Pfh: R. Schwillens / H. Schoenmakers**

- In 2018 zijn wij met Sittard-Geleen en Stein een coöperatief partnerschap aangegaan om het onderhoud van de openbare ruimte gezamenlijk, efficiënt en met maximale inzet van arbeidsparticipatie uit te voeren. Er is 5 jaar uitgetrokken om het samenwerken in wijkteams in de gemeente Beek uit te rollen. Momenteel zitten we op helft en kunnen we toch enkele successen vieren. De integratie tussen medewerkers van het Participatiehuis en de buitendienstmedewerkers van de gemeente is geslaagd. De kwaliteit van het onderhoud van de openbare ruimte is door niet meer alles uit te besteden gestegen en er is meer samenwerking met de deelnemende gemeenten. De uitdaging voor de komende periode is het behouden van de continuïteit van de bezetting en verdere burgerparticipatie.
- In 2020 zijn de laatste reparatiewerkzaamheden van het masterplan Centrumplan Beek door de aannemer naar tevredenheid uitgevoerd. Hiermee is dit project afgerond.

2 Riolering en water **Pfh: R. Schwillens**

- Op 4 oktober 2018 heeft de raad het ontwerp voor de ontkluizing Keutelbeek fase 1b vastgesteld. Op basis van dit vastgestelde ontwerp is het bestemmingsplan opgesteld en is het plan in 2020 bestek gereed opgeleverd. Op 23 april 2020 heeft de raad het uitvoeringskrediet gevoteerd en het bestemmingsplan vastgesteld. Eind 2020 zijn de aanbestedingsprocedures voor directie en toezicht, archeologische begeleiding en de civiele werken opgestart. Aangezien de raad besloten heeft om het tracé door de Stegen te volgen zal de reconstructie van de Stegen tussen de Luciastraat en de Hoolstraat geïntegreerd worden in fase 1b. Het wegvak Stegen tussen de Sint Martinusstraat en de Luciastraat zal conform de huidige inrichting worden uitgevoerd met standaard materialen. Ook de Reconstructie van de Remigiusstraat is geïntegreerd in fase 1b waarbij het gescheiden rioleringssysteem van plan ‘Sicof’ via de Visscherssteeg zal worden aangesloten richting de Stegen.
- Fase 2 van het Keutelbeek project is verder uitgewerkt Tevens is gewerkt aan het project ‘regionaal basisrioleringsplan (BRP) en stresstest klimaatbestendigheid Westelijke Mijnstreek’. Doelstelling van dit project is om inzicht te krijgen in het hydraulisch functioneren van de riolering en de oppervlakkige afstroming. Uit modelberekeningen is de dimensionering van de nieuwe open Keutelbeek door Neerbeek bepaald. Deze vormt de basis voor de ontwerp-werkzaamheden.
- De regionale samenwerking in de afvalwaterketen is in 2020 gecontinueerd conform het opgestelde 4-plannen model (beleidsplan, beheerplan, projectenplan en kostendekkingsplan). Doelen zijn het verwezenlijken van besparingen (minder kostenstijging), hogere kwaliteit van het beheer en een verminderde personele kwetsbaarheid in de regio. In beginsel gaat het om pragmatische samenwerking met de gemeentelijke autonomie als uitgangspunt. Met de samenwerking wordt tevens invulling gegeven aan verplichtingen in het kader van het Nationaal Bestuursakkoord Water. Concrete projecten zijn het gezamenlijk vormgeven van databeheer, gemalenbeheer en kolkenreiniging en het afronden van het BRP+ inclusief stresstest.

- Ook is in 2020 gezamenlijk met de regiogemeenten wederom een deel van het rioolstelsel gereinigd en vervolgens met een rijdende camera geïnspecteerd. De hieruit voortvloeiende gebreken zijn gerepareerd.
- Verder heeft regulier preventief en curatief onderhoud plaatsgevonden aan ons rioolstelsel zoals huisaansluitingen, kolken, berg- en bezinkbassins en gemalen.

3 Verkeer en mobiliteit **Pfh: H. Schoenmakers**

- In 2020 is het Verkeerscirculatieplan voor de kern Beek opgesteld. Vaststelling van het Verkeerscirculatieplan zal in 2021, na vaststelling van het beleidsstuk ‘Toekomstvisie centrum Beek’ plaatsvinden. De in het Verkeerscirculatieplan opgenomen maatregelen worden zoveel als mogelijk met andere werkzaamheden in de openbare ruimte gecombineerd (werk met werk maken). Op zichzelf staande maatregelen dienen in de tijd te worden weggezet.
- De aanpassing en uitvoering van de verkeersregelinstallatie te Neerbeek heeft in 2020 plaatsgevonden. Momenteel loopt de onderhoudstermijn gevolgd door de eindoplevering.
- Op de A76 zijn in het kader van de Buitenring Parkstad de op- en afritten Schinnen inmiddels afgesloten. Wij blijven ons inzetten om nadelige effecten voor ons wegennet als gevolg van deze afsluitingen acceptabel te houden.
- Samen met de gemeente Meerssen, Beekdaelen, de Luchthaven en Provincie Limburg is onderzoek gedaan naar de consequenties voor onze infrastructuur van de geprognotiseerde toename van het gebruik van de luchthaven en de diverse ontwikkelingen op en rond het luchthaventerrein zoals de door Meerssen gewenste nieuwe verbindingsweg tussen Ulestraten en de ringweg rond de luchthaven (Europalaan). Geconcludeerd is dat de gemeentelijke wegen en verkeersvoorzieningen (Verkeersregelinstallaties (VRI’s) Europalaan) de toekomstige voorziene intensiteiten zonder ingrijpende maatregelen kan afwerken. Als vervolg op deze studie wordt thans samen met MAA, MAABI en de provincie een verkeersonderzoek met een variantenstudie uitgevoerd voor een veilige en toekomstbestendige ontsluiting van de A2 zone van MAA (terminal, hotel, bedrijven en parkeerplaatsen).
- Met ‘Maastricht bereikbaar’ proberen we partners zoals de provincie, de gemeente Sittard-Geleen en Chemelot te bewegen fase 2 van de snelle fietsroute Sittard-Maastricht op te pakken. Daarbij stellen wij als voorwaarde dat moet worden onderzocht of de Veldekelaan in het tracé kan worden opgenomen, waardoor de Prins Mauritslaan wordt ontzien en de veiligheid van fietsers vergroot wordt. In 2021 start daarvoor een tracéstudie voor de hoogwaardige fietsverbinding Beek-Stein-Campus Chemelot waarin fase 2 van de snelle fietsroute richting Sittard (deel Beek) wordt meegenomen.
- In aansluiting op het in 2018 vastgestelde parkeerbeleid (parkeernormen) en paraplu bestemmingsplan Parkeren moet nog de mogelijkheid worden onderzocht op welke wijze een mobiliteitsfonds zal bijdragen aan het stimuleren van nieuwe ontwikkelingen. Een eventueel mobiliteitsfonds zal dan worden ingericht.
- De gemeente Beek heeft burgerparticipatie hoog in het vaandel. Zo wordt er sinds 2020 in Spaubeek nauw samengewerkt met de werkgroep (die door bewoners is opgericht) om de verkeerssituatie op de doorgaande weg te verbeteren.
- Ingezet is om in 2019 de planvoorbereiding voor de stationsomgeving Beek-Elsloo afgerond te krijgen om in 2020 aan Steinse zijde te kunnen starten met de realisatie. Door ontwikkelingen bij NS en ProRail zijn deze termijnen niet gehaald. De engineering van de vervanging van kabels & leidingen van ProRail, met name voor de treinbeveiliging, gaat naar verwachting nog tot minimaal tweede helft 2021 duren.

4 Groenvoorzieningen **Pfh: H. Schoenmakers**

- Het was de bedoeling om In 2020 op interactieve wijze een omvormingsplan voor de groene leefomgeving van de Carmelwijk op te stellen volgens de principes van Burger!Kracht en het beleidsplan Groenbelevend Beek. Vanwege Covid'19 zal dit in 2021 plaatsvinden.
- De planvoorbereiding voor het vervangen van de trottoirs en bomen in Heirstraat is in afweging met andere projecten voorlopig 'on hold' gezet. In het kader van veiligheid is het trottoir her en der opgepakt en opnieuw bestraat.
- In 2020 zijn vanwege onveilige trottoirs door opdrukkende wortels van bomen, de bomen in de Stasstraat vervangen.
- In 2020 is de aanpak van de overlast van roeken in de Carmelwijk voortgezet. Deze bestaat o.a. uit het verwijderen van nesten en het verjagen van de roeken. De overlast is ter plekke drastisch afgenomen. Roekenoverlast zorgt echter ook voor toenemende schades aan de gemeentelijke gazons.
- In 2020 is evenals in voorgaande jaren gewerkt aan het voorkomen van overlast van de eikenprocessierups. Dit betreft een wettelijke taak. Er is preventief gespoten met een biologisch preparaat. Ook zijn er op enkele proeflocaties nestkasten opgehangen om natuurlijke vijanden te stimuleren. Bestrijding en monitoring gebeurd in samenwerking met andere gemeenten in Zuid-Limburg.
- Het groenonderhoud is in 2020 conform het groenbeleidsplan op drie kwaliteitsniveaus uitgevoerd. Te weten het hoogste niveau A op de begraafplaatsen en het centrum van Beek, niveau B in de woonkernen en het laagste niveau C in het buitengebied. Tevens zijn op diverse locaties zoals in het Levensbomenbos, Broekhovenlaan, Bosserveldlaan, Elsstraat, Parallelweg, Iepenlaan etc. de verdroogde beplantingen en bomen vervangen door nieuwe planten en bomen.
- In 2020 is een veiligheidsinspectie m.b.t. de gemeentelijke bomen uitgevoerd. Duidelijk is geworden dat de klimaatinvloeden voor het eerst zichtbaar worden in de kwaliteit van het bomenbestand. De verwachting is dat de klimaatomstandigheden op termijn voor hogere onderhoud- en vervangingskosten gaan zorgen.
- In 2020 zijn de bomen in de Iepenlaan gerooid om schades aan particulier eigendom te voorkomen. De bomen worden vervangen door nieuwe Iepen elders in de straat.
- In 2020 is in het buitengebied tussen Neerbeek en Beek ingezet op de aanleg van bloemrijke bermen en een toename van de biodiversiteit.
- In 2020 is nabij de Oude Pastorie een hoogstam fruitweide aangelegd bestaande uit 53 streekgebonden soorten. Daarnaast is de weide ingezaaid met een inheems bloemrijk grasmengsel. Het betrof een burgerinitiatief van een familie met roots in Beek. De opening is vanwege Covid'19 uitgesteld.
- Het onderhoudsbestek voor de gemeentelijke bomen is in 2020 opnieuw aanbesteed voor een periode van minimaal 2 en maximaal 4 jaar

5 Reiniging en afval **Pfh: H. Schoenmakers**

- In 2020 zijn de gemeenten Beek, Stein en Sittard-Geleen samen gestart met het opstellen van een nieuw afvalbeleidsplan (grondstoffenbeleid). De gemeente Beekdaelen (voormalige gemeente Schinnen) heeft besloten het beleid te gaan volgen van Rd4 (parkstad). Het nieuwe grondstoffenbeleid binnen de Westelijke Mijnstreek bestaat uit twee delen, namelijk het grondstoffenkader en het uitvoeringsbeleid. In het grondstoffenkader zijn de ambities voor de komende jaren geformuleerd. In het uitvoeringsbeleid zal worden omschreven hoe deze ambitie te realiseren.
- RWM is gestart met een verkenning van eventuele samenwerkingsvormen en dergelijke op het gebied van afval en reiniging. Dit onderzoek heeft drie verkenningsrichtingen, namelijk RWM blijft zelfstandig en wat is hiervoor nodig, RWM gaat samen met een anderen reinigingsdienst, zoals Rd4, of verkoop van RWM aan de markt. Deze ontwikkeling zal nauwlettend worden gevolgd.

- In 2020 is een start gemaakt met het evalueren van het Beleidsplan Beek Schoon. Daarbij wordt gebruik gemaakt van de in 2019 en 2020 verzamelde gegevens van de monitoring. Als gevolg van de Corona-pandemie is de jaarlijkse ‘Beek Schoon week’ verplaatst van maart naar september. Aan deze opschoonactie werd invulling gegeven door de leerlingen van de Beekse basisscholen en diverse verenigingen en vrijwilligers.

6 Wegen en verhardingen **Pfh: H. Schoenmakers**

- De planvoorbereiding voor de Schimmerterweg heeft geruime tijd stil gelegen omdat de verwerving van gronden stokte, de provincie bedenkingen blijft houden bij de impact van het ontwerp op het landschap maar ook omdat er weinig voortgang was bij de raakvlakprojecten toeristische-recreatieve ontwikkeling rondom de molen. Inmiddels is eind 2020 de planvoorbereiding weer ter hand genomen en heeft weer intensief overleg plaatsgevonden met de provincie. Dit heeft geleid tot de afspraak met de provincie dat in 2021 gezamenlijk opnieuw wordt gekeken naar het ontwerp en het belangrijkste ontwerpuitgangspunt, te weten de categorisering van de weg. Vooralsnog koersen we erop dat we in 2022 starten met de reconstructie.
- Ook in 2020 is het gehele areaal aan wegverhardingen geïnspecteerd. Deze inspectiegegevens dienden als basis voor het groot onderhoud aan wegen en trottoirs. De werkzaamheden zijn in de tweede helft van dit jaar uitgevoerd.

7.4 Openbare ruimte / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 5 Openbare ruimte (x € 1.000)				
	2019	2020		
	Rekening	Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-6.858	-7.043	-7.323	-7.574
Baten exclusief mutatie reserves	4.158	4.339	4.679	4.788
Saldo van baten en lasten programma 5	**-2.700**	**-2.704**	**-2.644**	**-2.786**
Stortingen in reserves (lasten)	-111	-29	-210	-495
Onttrekkingen uit reserves (baten)	400	305	343	660
Saldo mutatie reserves programma 5	**289**	**276**	**133**	**165**
Totaal resultaat programma 5	**-2.411**	**-2.428**	**-2.511**	**-2.621**

Het programma Openbare ruimte sluit met een negatiever saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 110.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 4,38% overschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)				
Product		Begroot 2020	Werkelijk 2020	Financiële afwijking
2.1	Verkeer en vervoer	-1.397	-1.374	23
5.7	Onderhoud groen	-1.343	-1.341	2
7.2	Riolering	225	221	-4
7.3	Afval	105	-30	-135
	Overige mutaties	-101	-97	4
Totaal		**-2.511**	**-2.621**	**-110**

2.1 Verkeer en vervoer

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 22.500. De indirecte lasten zijn € 24.800 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De onttrekking aan de reserve dekking kapitaallasten is € 156.000 hoger dan geraamd omdat door het financieel afsluiten van het project 'Masterplan Centrum Beek: herinrichting O.L. Vrouweplein/Labouréstraat' per ultimo 2020, het in de reserve dekking kapitaallasten aanwezige dekkingsoverschot van € 156.000 is vrijgevallen op het product wegen en gestort is in de algemene reserve.

De materiaalkosten van de aanleg van particuliere inritten zijn € 11.600 hoger dan geraamd, de bijbehorende ontvangen vergoedingen van derden zijn € 9.400 hoger dan geraamd.

De kosten van gladheidsbestrijding zijn € 20.600 lager dan geraamd omdat we in de periodes van de gladheidbestrijding in 2020 te maken hebben gehad met zacht weer. In de periode januari-april is er twee keer een complete strooironde uitgevoerd en is de fietsbrug over de Europalaan vijf keer gestrooid. In de periode november-december is eveneens twee keer een complete strooironde uitgevoerd en vijf keer de fietsbrug over de Europalaan gestrooid.

De kosten van groot onderhoud onverharde wegen zijn € 11.200 hoger dan geraamd als gevolg van herstelwerkzaamheden aan de veldwegen na het noodweer op 16 augustus 2020. Met name de veldwegen direct rondom Beek waren compleet uitgespoeld. De Cijnsberg, de Hommeldaelse weg, de Eijckgraaf en Klooterweg waren zwaar beschadigd. Om de veiligheid op deze wegen te kunnen blijven waarborgen zijn herstelwerkzaamheden uitgevoerd.
De ontvangen straatwerkvergoedingen zijn € 13.000 hoger dan geraamd omdat er in 2020 relatief veel werkzaamheden hebben plaatsgevonden door nuts en telecombedrijven.
De ontvangen vergoedingen voor degeneratie-onderhoud zijn € 34.900 hoger dan geraamd vanwege een van WML ontvangen degeneratievergoeding voor de sanering van de Broekhovenlaan. De storting in de reserve wegen is hierdoor € 31.900 hoger dan geraamd aangezien de van WML ontvangen degeneratievergoeding voor de sanering van de Broekhovenlaan is gestort in reserve wegen omdat dit project is doorgeschoven naar 2021.
De kosten van klein onderhoud asfaltverhardingen zijn € 12.200 lager dan geraamd en de kosten van groot onderhoud asfaltverhardingen zijn € 94.900 hoger dan geraamd omdat in 2020 meer groot onderhoud is uitgevoerd en minder kleinschalig reparatiewerk. Het groot onderhoud asfaltverhardingen betreft de gehele rehabilitatie van de Kleingenhouterstraat en de Printhagenstraat. Omdat hier saneringswerkzaamheden zijn uitgevoerd door WML en Enexis zou het enkel herstellen van de leidingsleuven kapitaalvernietiging zijn. Daarom is ervoor gekozen om het gehele asfaltpakket inclusief goten te vervangen, waardoor deze wegen voor de komende 20 jaar onderhoudsvrij zijn.
De onttrekking aan de reserve wegen is € 158.500 hoger dan geraamd omdat er € 102.100 is onttrokken ter dekking van de hogere kosten voor regulier groot onderhoud van asfaltverhardingen en omdat ter egalisatie van de onderhoudskosten trottoirs en wegen respectievelijk € 35.200 en € 21.200 is onttrokken.
De budgetten klein onderhoud elementenverhardingen wegen en klein onderhoud trottoirs zijn respectievelijk met € 23.200 en € 26.500 overschreden omdat deze werkzaamheden in 2020 zijn uitgevoerd door wijkteammedewerkers en een uitzendkracht in plaats van buitendienstmedewerkers in dienst van de gemeente.
De kosten van elektriciteitsverbruik openbare verlichting zijn € 12.900 hoger dan geraamd omdat de energieprijzen gestegen zijn.
De incidentele restantbudgetten ‘uitvoeringskosten Gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan GVVP’ (€ 34.200) en ‘opstellen laadpalenbeleid’ (€ 10.000) worden overgeheveld naar 2021.

5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 1.700. De indirecte lasten zijn € 500 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.
Door de Corona pandemie is € 66.700 aan kosten gemaakt voor het inhuren van medewerkers van een aannemersbedrijf voor het compenseren van het corona-gerelateerd ziekteverzuim van doelgroep-medewerkers binnen het Wijkteam Beek. Hierdoor zijn de personeelskosten van de doelgroep-medewerkers wijkteams € 49.800 lager dan geraamd omdat de verzuimkosten van deze doelgroep-medewerkers zijn verrekend.
De kosten voor wijkteams materialen zijn € 21.200 hoger dan geraamd omdat in 2020 (maai)machines van het voormalige Vixia zijn overgenomen. Dit is het gevolg van de overdracht van het groenonderhoud van het voormalige Vixia naar de uitvoering van het groenonderhoud door de wijkteams.
De onderhoudskosten groen zijn € 47.800 lager dan geraamd omdat er groenwerkzaamheden zijn uitgevoerd door gemeentelijke medewerkers in plaats van door de gedetacheerde doelgroep-medewerkers van het wijkteam. Deze zijn namelijk voor een gedeelte ingezet op klein onderhoud wegen en trottoirs.
De incidentele restantbudgetten ‘groenplan Carmelwijk’ (€ 36.900) en ‘roekenbeschermings-maatregelen’ (€ 5.300) worden overgeheveld naar 2021.

7.2 Riolering

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 3.300. De indirecte lasten zijn € 2.400 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De advieskosten zijn € 22.300 hoger dan geraamd omdat Beek als penvoerder van een aantal regionale projecten op het gebied van stedelijk waterbeheer zorgt voor de financiële afhandeling van de advieskosten. Omdat deze advieskosten grotendeels worden doorbelast aan de regiogemeenten zijn de ontvangen vergoedingen van derden € 29.300 hoger dan geraamd.

De reinigings- en inspectiekosten riolen zijn respectievelijk € 16.600 en € 25.400 hoger dan geraamd omdat meer riolen zijn meegenomen in het reinigings- en inspectiejaarprogramma 2020. Jaarlijks kan het aantal meters variëren omdat er gedifferentieerd naar leeftijd gereinigd en geïnspecteerd wordt en tevens ingespeeld wordt op klachten of meldingen die binnenkomen over de werking van het rioolstelsel. Hier worden dan aanvullende inspecties dan wel reinigingen op uitgevoerd.

De onderhoudskosten waterbuffers en greppels zijn € 24.800 hoger dan geraamd omdat bij een aantal buffers grootschalig onderhoud is uitgevoerd doordat er veel hevige buien zijn geweest medio 2020 waardoor er veel modder en groenresten in de buffers en greppels terecht is gekomen.

De onderhoudskosten randvoorzieningen en bergbezinkbassins zijn € 12.600 lager dan geraamd omdat zich minder storingen hebben voorgedaan. De onderhoudskosten riolen en kolken zijn respectievelijk € 12.800 en € 16.400 lager dan geraamd omdat er minder reparaties (correctieve onderhoudswerkzaamheden) noodzakelijk waren.

Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume dan geraamd is de btw op riolen € 16.900 lager dan geraamd.

Ter budgettair neutrale verwerking van het product riolen is de storting in de voorziening riolen € 88.900 hoger dan geraamd.

De incidentele restantbudgetten ‘stimuleringsregeling afkoppelen hemelwater’ van € 109.000 (waarvan de helft gedekt wordt door een bijdrage van het Waterschap), ‘Basis Rioleringsplan’ (€ 4.900), ‘beleidsplan afvalwaterzorg’ (€ 7.500) en ‘regiocoördinator particulier waterbeheer’ (€ 1.600) worden overgeheveld naar 2021.

7.3 Afval

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 135.200. De indirecte lasten zijn € 22.800 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De gemaakte kosten in het kader van het uitvoeringsplan zwerfvuil Nedvang zijn € 17.900 lager dan geraamd omdat enkele uitvoeringsmaatregelen zijn doorgeschoven naar 2020. Denk bijvoorbeeld aan de uitvoering van het plan herinrichting Carmelwijk met diverse voorzieningen om zwerfvuil duurzaam te verminderen. De bijbehorende Nedvang vergoeding zwerfvuil is daardoor eveneens € 17.900 lager. In overleg met Gemeente Dashboard Nederland Schoon mag de vergoeding van 2020 doorschuiven naar 2021 en wordt het restantbudget met de bijbehorende vergoeding overgeheveld naar 2021.

Op het gemeentelijk zwerfvuilbudget resteert € 15.900 omdat eerst het subsidiabele zwerfvuilbudget van Nedvang wordt ingezet.

De btw op afval is € 53.700 lager dan geraamd omdat de btw over afvalstromen met verwerkings-opbrengsten op basis van een 16 november jl. door de Belastingdienst verstuurde brief niet compensabel is en niet meegenomen mag worden in de maximaal kostendekkende afvalstoffenheffing. Dit betekent een inkomstenderving op programma-6 (baten btw-compensatiefonds).

De kwartaallijks van Nedvang ontvangen vergoeding voor gescheiden ingezamelde, gerecyclede en vermarkte hoeveelheden verpakkingsafval is € 22.000 lager dan geraamd en wordt in hoofdzaak veroorzaakt door een nadelige afrekening van de jaarvergoeding 2018.

Door de Corona-pandemie zijn de inzamelkosten restafval en gft (meer aanbod) € 15.000 hoger, de kosten van dienstverlening op de milieuparken € 16.000 hoger en is € 3.000 uitbetaald aan verenigingen (oud papier inzamelaars) als bijdrage in de inkomstenderving van de inzamelvergoeding oud papier in de lockdown periode. Tevens zijn door de Corona-pandemie de papier- en textielopbrengsten respectievelijk € 36.000 en € 8.000 lager.
De kosten voor inzameling PMD zijn € 53.300 hoger vanwege een toename van het aangeboden PMD.
De opbrengst oud papier is € 36.000 lager dan geraamd omdat de hoeveelheid aangeboden papier alsmede de papierprijs elk jaar lager wordt.
De milieuparkkosten zijn € 74.500 hoger dan geraamd omdat, het aanbod van afval (bijna alle reststromen) op alle RWM-milieuparken in 2020 fors is toegenomen.

8

Jaarverslag 2020
Bestuur en organisatie

8.1 Bestuur en organisatie / Samenvatting

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Nota Burgerparticipatie (2017)
- Aanpak en vormgeving Burger!Kracht (vastgesteld 2016)
- Rapport uitwerking dienstverleningsvisie in werkwijze en werkstijl (vastgesteld 2009)
- Dienstverleningsvisie (vastgesteld 2009)
- Realisatieplan Elektronische dienstverlening (vastgesteld 2009)
- Communicatiebeleidsplan 2017-2020.
- Kwaliteitshandvest: Formule Beek; alle wegen leiden tot antwoord (vastgesteld 2011)
- De strategische visie op samenwerking (vastgesteld 2011)
- Nota reserves en voorzieningen 2020 (vastgesteld 2020)
- Nota activeren en afschrijven 2019 (vastgesteld 2019)
- Treasurystatuut (vastgesteld 2014)
- Inkoopbeleid Gemeente Beek 2017 (vastgesteld 2017)
- Bibob-beleid gemeente Beek (vastgesteld 2016)
- Nota risicomanagement en weerstandsvermogen (vastgesteld 2016)
- Kadernota belastingen (vastgesteld in 2016)
- Kadernota Integrale Veiligheid Westelijke Mijnstreek 2019-2022
- Informatiebeveiligingsbeleid (vastgesteld 2020-2022)

8.2 Bestuur en organisatie / Wat wilden we bereiken?

De gemeente Beek is een zelfstandige gemeente die haar taken, zo veel als mogelijk, zelfstandig uitvoert. Hierbij wordt blijvend ingezet op een klantgerichte effectieve dienstverlening richting de burgers waarbij de gemeente een betrouwbare partner en een facilitator is die zowel vraaggericht als aanbodgericht handelt. De uitvoering dient binnen de eigen organisatie, daar waar mogelijk, behouden en versterkt te worden. De gemeente Beek wil dan ook geen regiegemeente zijn. Samenwerking met anderen is hierin evenwel mogelijk, zoals ook omschreven is in de strategische visie op samenwerking, als dit of wettelijk wordt vereist of een mogelijk samenwerkingsverband meerwaarde heeft voor de realisering van de eigen ambities en strategische doelen van de gemeente, mits passend binnen de strategische visie op samenwerking en de gemeente Beek haar kracht of dienstverlening naar haar burgers en haar identiteit binnen de regio niet kwijtraakt. Samenwerkingsmogelijkheden worden beoordeeld op het moment dat zich deze concreet voordoen.

Het bestaande veiligheidsbeleid zetten we onverkort voort. Dit betekent dat we ons inzetten om de High Impact Crimes zoals woninginbraken, overvallen, straatroven en geweld te voorkomen alsmede de ‘kleine’ overtredingen als zwerfvuil, loslopende honden, hondenpoep en verkeerd parkeren. Dit kan de gemeente niet alleen maar we zullen dit samen met onze partners politie, Openbaar Ministerie en Het Regionaal Informatie en Expertise Centrum (RIEC) en ook Partners in Welzijn en de overige sociale partners moeten doen.

Beek voert een solide financieel beleid. De doelmatigheid en doeltreffendheid van het bestaand beleid worden regelmatig getoetst om zodoende het beleid te kunnen heroverwegen. Hierdoor lukt het telkens om sluitende meerjarenperspectieven te presenteren waarbij wat de gemiddelde Beekse woonlasten aangaat, het streven blijft om minimaal de laagste woonlasten binnen de Westelijke Mijnstreek te hebben.

Onze Toekomstplannen

Dit programma draagt bij aan de ambitie ‘aangenaam wonen en leven’ en aan de verwezenlijking van de speerpunten 6 en 11 van de strategische toekomstvisie 2010-2030 “Ondernemend Beek: veelzijdig en vitaal in Zuid-Limburg”:

- Het woon- en leefklimaat wordt zodanig versterkt dat dit voor alle leeftijdsgroepen en voor zowel de huidige als toekomstige nieuwe inwoners aantrekkelijk is, waarbij kwaliteit boven kwantiteit gaat en groen in de leefomgeving een belangrijk uitgangspunt is.
- Ingezet wordt op een klantgerichte effectieve dienstverlening richting de burgers waarbij de gemeente een betrouwbare partner en een facilitator is die zowel vraag- als aanbodgericht handelt.

Doelen 2018-2022

Aanvullend op onderstaande door Beek benoemde programma-indicatoren, zijn de door het Rijk met ingang van de begroting 2017 verplicht gestelde beleidsindicatoren opgenomen bij 1.4 Beek in cijfers.

1 Dienstverlening — Pfh: R. Schwillens

Het hebben van een hoge kwaliteit van dienstverlening die aansluit op de vragen van klanten om als éérste overheid de klant die dienstverlening te bieden waar deze recht op heeft.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2013	2015	2017	2019	
Rapportcijfer burger als klant (aan de balie) (waarstaatjegemeente.nl)	7,5	8,0 (*)	7,0	7,0	7,5-8,0

(*) in 2015 is de opzet van waarstaatjegemeente.nl veranderd. De cijfers voor Beek voor wat betreft klanttevredenheid zijn daardoor voor 2015 niet terug te vinden op deze website. Bron van het cijfer van 2015 is het rapport van het klanttevredenheidsonderzoek dat in 2015 is gehouden.

2 Samenwerking — Pfh: C. van Basten-Boddin

Het vergroten van de efficiëntie en effectiviteit van gemeentelijke taken door het realiseren van samenwerkingsverbanden, waarbij het uitgangspunt is dat Beek zelfstandig blijft.
Uit de evaluatie van de acties blijkt of samenwerkingsverbanden met dit doel zijn gerealiseerd. Voor alle (niet opgelegde) samenwerkingsverbanden geldt dat deze op basis van het afwegingskader uit de Strategische visie op samenwerking worden afgewogen.

3 Veiligheid — Pfh: C. van Basten-Boddin

Het voor en met burgers waarborgen van de veiligheid door het terugdringen van de feitelijke aantasting van de veiligheid, het verkleinen van de veiligheidsrisico's, het verminderen van gevoelens van onveiligheid onder de burgers.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2013	2015	2017	2019	
Oordeel inwoners over veiligheid in de buurt (Burgeronderzoek)	7,2	7,2	84% voelt zich veilig in Beek *	84%	85% *

* Bij het Burgeronderzoek 2017 en 2019 is de indicator aangepast van een rapportcijfer naar een percentage.

4 Financiën — Pfh: R. Diederen

Door het voeren van een adequaat en solide financieel beleid, waartoe ook het zo maximaal mogelijk verwerven van externe subsidies hoort, ervoor zorgen dat Beek ook in meerjarig perspectief een financieel gezonde gemeente blijft. Het kunnen aanbieden van een sluitende begroting en daarnaast de uitkomsten van de jaarstukken gelden als indicator voor dit doel.

5 Public affairs — Pfh: R. Diederen

Voor public affairs is de belangrijkste doelstelling om de Beekse belangen te behartigen zowel op regionaal, provinciaal als rijksniveau.

8.3 Bestuur en organisatie / Wat hebben we daarvoor gedaan?

De in onderstaande tabel opgenomen verbonden partijen zijn betrokken bij de realisatie van de programmadoelen. Voor een nadere toelichting op de betreffende verbonden partijen wordt kortheidshalve verwezen naar paragraaf 5 Verbonden partijen.

Verbonden partij
Veiligheidsregio Zuid-Limburg
GGD/GHOR Zuid-Limburg
Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.
Enexis Holding N.V.
CSV Amsterdam B.V.
CBL Vennootschap B.V.
Vordering op Enexis B.V.
Verkoop Vennootschap B.V.
Dataland

1 Dienstverlening **Pfh: R. Schwillens**

Het optimaliseren van de dienstverlening is een continue proces waarbij (nieuwe) mogelijkheden door ontwikkelingen op het gebied van digitalisering worden gevolgd.

2 Samenwerking **Pfh: C. van Basten-Boddin**

Aan de hand van het afwegingskader uit de Strategische visie op samenwerking worden samenwerkingsmogelijkheden onderzocht. In 2020 zijn er geen initiatieven geweest waarbij structurele samenwerkingsmogelijkheden zijn onderzocht.

3 Veiligheid **Pfh: C. van Basten-Boddin**

In beginsel vormt de Kadernota Integrale Veiligheid de basis van de uitvoering van het lokaal integraal veiligheidsbeleid. Hierin staan de instrumenten benoemd die op het gebied van veiligheid ingezet worden. Alle veiligheidspartners zetten in op het voorkomen van de zogenaamde High Impact Crimes (woninginbraken, straatroven, overvallen en geweld), met als extra aandachtspunt cybercrime en de aanpak van verwarde personen in het kader van Zorg en Veiligheid. Hieronder valt onder andere ook de extra inzet van BOA-capaciteit op overlast gevende situaties en het stimuleren en faciliteren van de Whatsapp-buurtpreventiegroepen. Veiligheid creëren we immers samen. Naast bovenstaande acties is in 2020 specifiek ingezet op het tegengaan van ondermijning. Bij ondermijning is sprake van een vermenging van de onderwereld en de bovenwereld. Ondermijnende criminaliteit is een maatschappelijk probleem dat de gehele gemeenschap raakt en kent vele vormen, denk daarbij aan hennepteelt, diefstal, fraude, mensenhandel, intimidatie etc.

4 Financiën — Pfh: R. Diederen

Voor het kunnen aanbieden van sluitende meerjarencijfers wordt onze begroting telkens grondig tegen het licht gehouden. Met de ambities uit de Strategische Toekomstvisie 2010-2030 en het Coalitieakkoord 2018-2021 voor ogen wordt scherp aan de wind gezeild.

Door onze provinciale toezichthouder is in 2020 het vierjaarlijkse Verdiepingsonderzoek uitgevoerd om na te gaan voor welke toezichtsvorm de gemeente Beek in aanmerking komt; preventief- dan wel repressief toezicht. Uit het onderzoek is gebleken dat de gemeente een goed financieel beleid voert en een gezonde financiële positie en goede financiële functie heeft. Aan deze conclusie is verbonden dat Beek de komende vier jaren voor repressief toezicht in aanmerking komt mits er sprake is van een structureel begrotingsevenwicht.

5 Public affairs — Pfh: R. Diederen

Public Affairs (PA) staat ver af van het ouderwetse ‘lobbyen’ waarbij voornamelijk door de inzet van een eigen netwerk gericht de eigen belangen worden behartigd. PA is een volwaardige professionele discipline die een combinatie vormt van belangenbehartiging, stakeholdermanagement en reputatiemanagement. Centraal bij PA staat het bouwen van allianties. Met die allianties wordt er voor alle stakeholders waarde gecreëerd en gezamenlijk worden thema’s op een grotere maatschappelijke en politieke agenda gezet.
Specifiek is in 2020 gebouw aan allianties (K80 en midden-gebiedgemeenten) om de lobby voor structureel betere financiering van gemeenten kracht bij te zetten. Daarnaast is gewerkt aan een samenwerkingsagenda woningbouw met de provincie Limburg op basis van Kader Kwaliteitscentra (KLC).

8.4 Bestuur en organisatie / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 6 Bestuur en organisatie (x € 1.000)				
	2019	2020		
	Rekening	Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves en Vpb	-3.244	-3.451	-4.591	-3.813
Lasten overhead (vanaf 2017)	-4.590	-4.729	-4.985	-5.096
Algemene dekkingsmiddelen	-234	-233	-247	-239
Vennootschapsbelasting (Vpb)	2	-8	-31	-31
Onvoorzien	0	100	250	0
Totale lasten	**-8.066**	**-8.321**	**-9.604**	**-9.179**
Baten exclusief mutatie reserves	884	2.260	2.390	2.315
Baten overhead	73	33	32	54
Algemene dekkingsmiddelen	30.026	27.936	28.243	28.235
Totale baten	**30.983**	**30.229**	**30.665**	**30.604**
Saldo programma 6 voor mutatie reserves	**22.917**	**21.908**	**21.061**	**21.425**
Stortingen in reserves (lasten)	-2.148	-1.089	-1.088	-1.108
Stortingen in reserves overhead	-62	0	0	-55
Onttrekkingen uit reserves (baten)	3.377	401	2.380	2.386
Onttrekkingen uit reserves overhead	291	382	444	330
Saldo mutatie reserves programma 6	**1.458**	**-306**	**1.736**	**1.553**
Totaal resultaat progr. 6 na mutatie reserves	**24.375**	**21.602**	**22.797**	**22.978**

Het programma Bestuur en organisatie sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 181.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 0,79% onderschreden. In de nu volgende toelichting wordt ingegaan op de financiële afwijkingen in de directe lasten en baten die groter zijn dan € 10.000. De afwijkingen in de indirecte lasten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)				
Product		Begroot 2020	Werkelijk 2020	Financiële afwijking
0.1	Bestuur	-1.623	-1.565	58
0.2	Burgerzaken	-596	-691	-95
0.61	OZB woningen	2.478	2.513	35
0.7	Algemene uitkering en overige uitkering gemeentefonds	23.026	22.998	-28
0.8	Overige baten en lasten	2.291	2.848	557
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-424	-502	-78
	Overhead	-4.509	-4.767	-258

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)			
Product	**Begroot 2020**	**Werkelijk 2020**	**Financiële afwijking**
Overige mutaties	2.152	2.146	-6
Totaal	**22.795**	**22.980**	**185**

0.1 Bestuur
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 57.700. De indirecte lasten zijn € 17.400 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.
De vergoeding voor raadsleden en commissieleden zijn in totaal € 24.400 lager dan begroot. Het totaal aantal cie-leden voor de raadscommissies Grondgebiedzaken, Inwonerszaken en Bestuurszaken is in de afgelopen jaren teruggebracht. Daarnaast zijn een aantal andere commissies opgeheven. Hierdoor is het jaarlijkse totaalbedrag aan uitbetaalde commissiegelden verminderd. Daarnaast is één raadslid overgestapt van niet-fictief naar fictief werkgeverschap van gemeente Beek.
De kosten voor representatie zijn € 10.100 lager dan begroot. Oorzaak hiervan is met name toe te schrijven aan Covid-19.

De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

0.2 Burgerzaken:
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met negatiever saldo van € 95.000. De indirecte lasten zijn € 86.300 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

ID-kaarten:
Er is € 12.600 minder ontvangen aan leges ID-kaarten. Ten aanzien van de budgetten van de paspoorten en identiteitskaarten is een verschuiving te zien. Er zijn minder identiteitskaarten dan verwacht aangevraagd en wat meer paspoorten. De geldigheidsduur van de reisdocumenten is vergroot naar 10 jaar. Hierdoor wijzigen mensen na 5 jaar eerder van een identiteitskaart naar een paspoort. In een tijdsduur van 10 jaar schatten burgers in wel een verre reis te maken dan in een kortere termijn van 5 jaar.

Verkiezingen:
De uitvoeringskosten verkiezingen worden onderschreden met een bedrag van € 17.500. In de septembercirculaire heeft de gemeente een bedrag ontvangen van € 41.000 voor het Corona proof organiseren van de verkiezingen in 2021. De helft daarvan, zijnde € 20.050, was daarbij gereserveerd. Nog niet alle voorbereidingen zijn afgerond in 2020 en hebben plaatsgevonden in 2021. Bij de budgetoverheveling is besloten om van dit restant over te hevelen naar 2021.

De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

0.61 OZB woningen
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 34.300. De indirecte lasten zijn € 13.700 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.
De OZB inkomsten voor 2020 zijn verantwoord conform de prognose zoals die door de BsGW is opgesteld. Gedurende een periode van 5 jaar wordt de jaarlijkse prognose steeds gemonitord en zo nodig bijgesteld en verantwoord. Zo zijn ook de verwachte inkomsten over 2017 t/m 2019 wederom bijgesteld ten gevolge van minder gegronde bezwaarschriften dan verwacht en door een lagere

oninbaarheid van uitstaande belastingvorderingen. Dit resulteert in 2020 in meer OZB inkomsten (woningen eigenaren) uit voorgaande jaren van € 14.300. Gezien het tijdstip van bijstelling zijn deze niet vooraf geraamd. Overigens ligt deze incidentele inkomstenbijstelling in lijn met hetgeen jaarlijks bijgesteld wordt. (Ter vergelijking in 2017 € 16.000 extra, 2018 € 89.700 extra en in 2019 ruim € 73.400 extra).

0.7 Algemene Uitkering
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met negatiever saldo van € 28.300 ten gevolge van de in 2020 verwerkte december circulaire. Er is geen verschil in de indirecte baten en lasten.

Hieronder treft u het overzicht van de mutaties ten opzichte van de septembercirculaire 2020 en de bijbehorende toelichting per op de mutaties > € 25.000 aan.

	Algemene uitkering (x € 1.000)	2018	2020
	Stand septembercirculaire 2020	**20.855**	**23.096**
	Algemene Uitkering	**13.812**	**21.329**
	Sociaal Domein	**7.042**	**1.767**
A	**Algemene mutaties**	**-22**	**-42**
1	Ontwikkeling landelijke uitkeringsbasis (via de uitkeringsfactor) en bijstelling Beekse aantallen	-22	-42
B	**Taakmutaties**	**0**	**-29**
1	Mobiliteitshulpmiddlen en roerende voorzieningen		-19
2	bijdrage centrale voorziening Basisregistratie Personen		-4
3	Bijdrage MijnOverheid en DigiD		-4
4	Bijdrage GDI		-2
C	**Integratie-/decentralisatie uitkeringen**	**0**	**7**
1	Suppletie-uitkering integratie SD		2
2	Maatschappelijke begeleiding inburgeringsplichtige hervestigers		5
D	**Corona steunpakket**	**0**	**60**
1	aanvullend pakket re-integratie		22
2	Gemeentelijk schuldenbeleid / bijzondere bijstand		13
3	Continuïteit van zorg		22
4	compensatie quarantainekosten		3
	Stand decembercirculaire 2020	**20.833**	**23.092**
	Algemene Uitkering	**13.791**	**21.344**
	Sociaal Domein	**7.042**	**1.767**

	Totaal mutatie dec. circulaire 2020	**-22 (*)**	**-4**
	Voorstel tot bestemming:		
	Reserve Coronamaatregelen		-60
E	Na-ijleffect 2018 (*)		-22
Netto effect exploitatie (afgerond)		**0**	**-86**

(*) Het na-ijleffect 2018 (vanwege aanpassing landelijke uitkeringsbasis en bijstelling Beekse aantallen) wordt zoals gebruikelijke verwerkt in 2020.

A Ontwikkeling landelijke uitkeringsbasis (via de uitkeringsfactor) en bijstelling Beekse aantallen

Bij iedere circulaire worden de landelijke aantallen bijgesteld via een aanpassing van de uitkeringsfactor. Omdat het totaal te verdelen bedrag gelijk blijft, zal bij een stijging/daling van de landelijke aantallen de uitkeringsfactor dalen/stijgen. Tegenover bovenstaand effect worden ook de Beekse aantallen steeds geactualiseerd. Omdat een toenemend deel van de maatstaven niet lokaal gegenereerd kunnen worden, omdat deze door derde partijen aan het ministerie doorgegeven worden, volgen wij hierbij de betaalspecificaties zoals wij die periodiek ten behoeve van de Beekse Uitkering Gemeentefonds ontvangen.

Daarnaast zijn ook de Beekse WOZ-waarden in de Gemeentefonds raming bijgesteld aan de hand van de recent van BsGW ontvangen prognoses.

Op 31 augustus jl. heeft het kabinet de Tweede Kamer geïnformeerd over een aanvullend compensatiepakket voor medeoverheden. Hiervan is een deel in deze circulaire uitgewerkt (zie onderdeel D). Deze compensatie telt voor Beek op tot € 60.000, waarvan wordt voorgesteld om deze te reserveren voor specifiek in te dienen voorstellen met betrekking tot corona.

0.8 Overige Baten en lasten

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met positiever saldo van € 556.700. Hiervan wordt € 360.500 verklaard door de indirecte lasten. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Het restant saldo van € 196.200 positief wordt verklaard door:

- Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume dan geraamd is de btw op riolen € 16.900 lager dan geraamd.
- De btw op afval is € 53.700 lager dan geraamd omdat de btw over afvalstromen met verwerkingsopbrengsten op basis van een 16 november jl. door de Belastingdienst verstuurde brief niet compensabel is en niet meegenomen mag worden in de maximaal kostendekkende afvalstoffenheffing. Dit betekent een inkomstenderving in het btw-compensatiefonds.
- Post onvoorzien ad € 250.000. Deze post is niet ingezet hoeven worden.
- Nagekomen lasten BTW-BCF 2018-2019 ad € 15.400.
- Nagekomen baten herberekening mengpercentage omzetbelasting ad € 13.500.
- Administratieve correctie kosten pandemie ad € 16.500.

.

1.1 Crisisbeheersing en Brandweer

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met negatiever saldo van € 78.100. De indirecte lasten zijn € 9.700 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

In de 1e Bestuursrapportage 2020 is de grondverkoop van de kazerne aan de Veiligheidsregio ten onrechte in de exploitatie als geraamde nagekomen baten. De grondverkoop van de kazerne is in de jaarrekening 2020 afgeboekt van de balanspost “grondkosten brandweerkazerne Rijksweg” ad € 94.000 en dus niet verantwoord ten gunste van de exploitatie.

1.2 Openbare orde en veiligheid
Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met positiever saldo van € 600. De indirecte lasten zijn € 6.200 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.
Binnen het beschikbare budget voor Openbare en orde en Veiligheid hebben als gevolg van de coronamaatregelen diverse over-en onderschrijdingen plaatsgevonden. Dit onder andere als gevolg van de extra inzet van BOA-capaciteit om de coronamaatregelen te handhaven maar ook omdat een aantal geplande preventieve acties uit het uitvoeringsplan Integrale Veiligheid geen doorgang hebben kunnen vinden. De totale inzet op het gebied van Openbare orde en Veiligheid is binnen het beschikbare budget gerealiseerd.

Overhead
Naar aanleiding van de gewijzigde BBV-voorschriften wordt de overhead niet meer verdeeld over alle producten maar blijft deze als saldo staan op het taakveld overhead. Overhead betreft alle niet direct toe te rekenen baten en lasten. In deze paragraaf bedrijfsvoering wordt ingegaan op de complete organisatie en worden daarom alle baten en lasten meegenomen, dus ook de onderdelen (bijv. salarislasten) die direct toerekenbaar zijn aan producten/taakvelden (taakveld 0.1 bestuur). Ten opzichte van de raming is er sec op de overhead van de kostenverdeelstaat een nadeel van € 256.000. Voor de integrale toelichting wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering.

9

Jaarverslag 2020 Paragrafen

9.1 Paragraaf 1 / Weerstandvermogen en risicobeheersing

Bij het uitvoeren van gemeentelijke processen en het nastreven van doelen heeft de gemeente te maken met een scala aan risico's. Daarbij zijn niet alleen financiële risico's relevant, maar ook risico's op terreinen als imago, milieu, politiekbestuur en veiligheid.

Door de continue aandacht voor het verder professionaliseren van de interne controle, interne beheersingsmaatregelen en administratieve organisatie wordt de kans op risico's of de impact van de risico's zoveel mogelijk beperkt. Het actualiseren van het risicoprofiel kan middels het risicomanagementsysteem op ieder moment, waarbij rapportages zijn gekoppeld aan de bestaande P&C-cyclus. Voor de rapportages wordt een risicosimulatie uitgevoerd om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen. Hierdoor is een werkwijze ontstaan waarbij bewustwording van risico's en het managen daarvan een vaste plek heeft gekregen in de gemeentelijke bedrijfsvoering.

Deze paragraaf geeft aan hoe goed de gemeente bestand is tegen financiële risico's. Daarvoor is het noodzakelijk een goed inzicht te krijgen in de omvang van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit.

Relevante beleidsdocumenten

- Nota reserves en voorzieningen 2020 (vastgesteld 2020)
- Nota weerstandsvermogen en risicomanagement 2016

Een op Beekse risico's afgestemd weerstandsvermogen

Omvang van de risico's

Bij de opstelling van de jaarstukken 2020 zijn alle bestaande risico's beoordeeld en indien nodig geactualiseerd. Ook zijn nieuwe risico's toegevoegd. In de begroting 2020 waren 68 risico's opgenomen. De actuele stand van zaken is dat 69 risico's zijn opgenomen. Hiervan zijn er twee zonder financiële impact. Het risicoprofiel is zeer divers van aard. Zowel grote als kleine risico's, risico's met interne of externe oorzaak en operationeel dan wel strategisch van aard zijn benoemd. In de inventarisatie worden enkel risico's meegenomen die nog niet gedekt zijn door een andere maatregel (want dan is het immers geen risico meer).

Op grond van de kadernota weerstandsvermogen en risicomanagement worden in deze paragraaf de 10 belangrijkste risico's opgenomen. Deze risico's hebben een invloed van 58,93% in het totale risicoprofiel.

Nr.	Risico	Invloed
1	BTW-egalisatiereserve is ontoereikend om tegenvallers op te vangen	9,05%
2	Het onvoldoende van omvang zijn van de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen.	8,23%
3	Algemene Uitkering Gemeentefonds biedt onvoldoende ruimte om tekorten op te kunnen vangen	6,80%
4	Prijsopdrijving als gevolg van aantrekkende markt in de bouw en techniek	6,73%
5	Tekorten op budgetten jeugdzorg	6,09%
6	De voorziening afval is ontoereikend om tegenvallers op te vangen.	5,69%
7	HGN: Het uiteindelijk niet deelnemen van Beek aan energieproject Het Groene Net	4,79%
8	Vergoeden van schade als gevolg van verwijtbaar handelen bouw- en woningtoezicht	4,74%
9	Verhoogde personeelkosten	3,41%
10	Risico Pandemie	3,40%
	Totaal invloed	**58,93%**

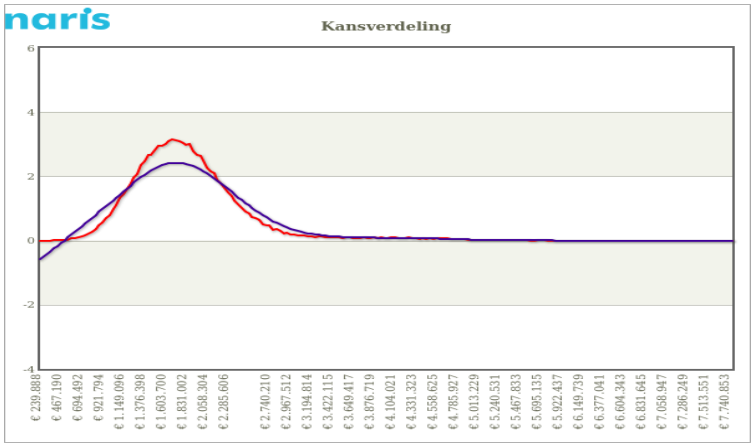
Ten opzichte van de risicosimulatie in de begroting 2020 is de top 10 gewijzigd omdat risico's nieuw zijn opgenomen (nr. 1, 5, 6, 7, 9 en 10) en de kans en/of het bedrag zijn gewijzigd . Daarnaast kunnen risico's die ongeveer gelijk aan impact zijn ook in rangschikking wijzigen door het uitvoeren van een nieuwe risicosimulatie. De risico's 2, 3, 4 en 8 zijn qua kans en bedrag ongewijzigd ten opzichte van de begroting 2020. Wel zijn deze verschoven binnen de rangschikking.

Naast de berekening van de invloed is het ook van belang om te weten wat de maximale omvang van de risico's bedraagt:

Totaal bedrag grootste 10 risico's	€ 6.301.500
Totaal overige risico's	€ 10.664.101
Totaal alle risico's	€ 16.965.601

Het totaalbedrag van de grootste 10 risico's ad. € 6.301.500 bedraag 37,14% van het totaalbedrag van alle risico's van € 16.965.601. De mate van invloed hiervan binnen het totale risicoprofiel bedraagt 58,93% op basis van de uitgevoerde risicosimulatie.

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd, omdat het reserveren van het maximale bedrag aan risico's onwenselijk is. Immers, niet alle risico's zullen zich gelijktijdig en in volle omvang voordoen. Onderstaande grafiek en bijhorende tabel tonen de resultaten van deze risicosimulatie. Hieruit is af te lezen wat de benodigde weerstandcapaciteit is bij welk zekerheidspercentage.



Percentage	Weerstands-capaciteit	
5%	€	€ 1.035.029
10%	€	€ 1.176.597
25%	€	€ 1.436.071
50%	€	€ 1.748.244
75%	€	€ 2.103.895
80%	€	€ 2.202.981
85%	€	€ 2.326.794
90%	€	€ 2.510.108
95%	€	€ 2.925.950

Uitgaande dat 90% van alle risico's wordt afgedekt, leidt dit tot een benodigde weerstandscapaciteit van afgerond € 2.925.950.

Beschikbare weerstandscapaciteit
Nu de benodigde weerstandscapaciteit is bepaald, is de volgende vraag of de beschikbare weerstandscapaciteit toereikend is. In de nota weerstandvermogen en risicomanagement 2016 is bepaald dat voor de beschikbare weerstandscapaciteit de algemene reserve en de begrotingsruimte / de post onvoorzien worden meegenomen. Naast de algemene reserve kan tot de weerstandscapaciteit ook nog behoren:

- De bestemmingsreserves, voor zover vrij aanwendbaar.
- De vrije ruimte in de voorzieningen.
- De stille reserves.
- De onbenutte belastingcapaciteit.

Per ultimo 2020 bedraagt de algemene reserve naar verwachting € 6,162 mln.

Niveau weerstandsvermogen:
Het weerstandsvermogen wordt bepaald door de beschikbare weerstandscapaciteit af te zetten tegen de benodigde weerstandscapaciteit. Door het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement is in samenspraak met de Universiteit Twente een normtabel voor het bepalen van de weerstandsnorm ontwikkeld.

Weerstandsnorm		
Waarderings cijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	Uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	Voldoende
D	0.8-1.0	Matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

De ratio weerstandvermogen voor Beek bedraagt:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€\ 6.161.793}{€\ 2.925.950} = 2{,}11$$

De conclusie is dat Beek in financiële zin uitstekend is toegerust om risico's op te vangen, zonder dat daarbij aanspraak wordt gemaakt op bestemmingsreserves.
Wel moet ook hier weer een voorbehoud worden genomen op de herverdeling van het gemeentefonds. Vanaf 2023 zal deze, vooralsnog, zijn doorgang hebben. Wat hiervan het effect op de Beekse begroting gaat worden is nog niet (definitief) te zeggen.

Het blijven managen van risico's
Volgend op de uitgebreide risico-inventarisatie die heeft plaatsgevonden en de vertaling daarvan naar ons weerstandsvermogen, vraagt het managen van de nu geïdentificeerde maar ook nieuwe risico's om continue aandacht. Managen in die zin dat gefundeerde beslissingen worden genomen om nadelige effecten bij het optreden van risico's te verminderen dan wel te elimineren. Zo kunnen risico's worden voorkomen of verminderd, kan beleid worden aangepast en kan ook worden besloten om risico's op verantwoorde wijze te accepteren.

Verplichte kengetallen

Op basis van de verantwoordingsrichtlijnen voor gemeenten (het zogenaamde "Besluit Begroting en Verantwoording") is het verplicht om een basisset van 5 financiële kengetallen op te nemen in de P&C-documenten. Het doel van deze kengetallen is de horizontale verantwoording en het verticale toezicht te versterken door de financiële informatie inzichtelijker en transparanter te maken. De volgende kengetallen zijn verplicht:

1. Schuldquote
    a. Netto schuldquote
    b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
2. Solvabiliteitsratio
3. Structurele exploitatieruimte.
4. Kengetal grondexploitatie
5. Belastingcapaciteit

Voor de beoordeling van de financiële positie is het belangrijk dat zowel naar de balans als naar de exploitatie wordt gekeken. In de kengetallen structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit komt tot uitdrukking of de gemeente over voldoende structurele baten beschikt, en welke mogelijkheid er is om de structurele baten op korte termijn te vergroten. De kengetallen netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio en grondexploitatie hebben betrekking op de balans.

In de voorschriften is aangegeven hoe de kengetallen moeten worden berekend, zodat de kengetallen over de verschillende jaren, maar ook voor de gemeenten onderling, vergelijkbaar zijn. Tevens is vastgesteld hoe de kengetallen moeten worden opgenomen in de rekening. Voor Beek leiden de voorschriften tot de volgende kengetallen en waardering:

Kengetallen:	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Netto schuldquote	-21,5%	-18,0%	-27,9%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-19,2%	-15,4%	-13,8%
Solvabiliteitsratio	55,6%	54,3%	50,8%
Structurele exploitatieruimte	0,2%	-1,8%	-0,4%
Grondexploitatie	1,9%	0,0%	0,0%
Belastingcapaciteit	105,0%	102,9%	103,1%

Beoordeling kengetallen
In de publicatie “Houdbare gemeentefinanciën” van de VNG zijn richtlijnen opgenomen voor de netto schuldquote en de solvabiliteitsratio. Voor de netto schuldquote geldt dat deze zicht normaal bevindt tussen de 0% en 100%. Bij een netto schuldquote van 130% of hoger is sprake van een zeer hoge schuld. De solvabiliteitsratio geeft aan hoeveel van de bezittingen van de gemeente is afbetaald. Bij de solvabiliteitsratio van 20% of minder springen alle seinen op rood (zeer veel schulden). De tegenhanger van de solvabiliteitsratio is de schuldratio (100% minus solvabiliteitsratio). De schuldratio bevindt zich normaal tussen de tussen de 20% en 70%. Bij een schuldratio van 80% of hoger is het bezit van de gemeente zeer zwaar belast met schulden.

In de publicatie “Houdbare gemeentefinanciën” is niet voor ieder verplicht kengetal een ratio opgenomen. Door het Ministerie van BZK (FAMO-bijeenkomst 15 december 2015) zijn nadere richtlijnen gegeven voor de referentiewaarden. Deze worden door Beek gehanteerd en zijn als volgt:

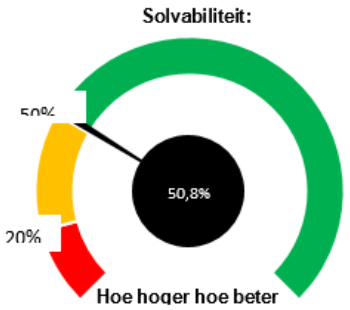
Specificering kengetal naar categorie		Cat. A goed	Cat. B kritiek	Cat. C slecht
6. Netto schuldquote	zonder correctie	< 90%	90%-130%	> 130%
	correctie verstrekte leningen	< 90%	90%-130%	> 130%
7. Solvabiliteitsratio		> 50%	20%-50%	< 20%
8. Structurele exploitatieruimte		> 0%	0	< 0%
9. Grondexploitatie		< 20%	20%-35%	> 35%
10. Belastingcapaciteit		< 95%	95%-105%	> 105%

Netto schuldquote (gecorrigeerd voor verstrekte leningen)

De ratio bedraagt -13,8%. De daling (meer negatief en daardoor verhoudingsgewijs minder schuld) van de netto schuldquotes ten opzichte van 2019 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de financiële vaste activa in 2020 met €5,3 mln. verhoogd zijn t.o.v. 2019. In 2020 een langlopende lening afgesloten van € 5 mln., in 2019 was dit nog 10 mln. langlopende leningen.
De schuldquote is bijzonder gunstig (negatief percentage omdat de activa hoger zijn dan de passiva).

Solvabiliteitsratio

De ratio bedraagt 50,8% en is hiermee minder positiever dan in 2019 (55,6%). De solvabiliteit geeft de ratio aan tussen het eigen vermogen (reserves) en het balanstotaal. Het eigen vermogen is met ruim € 1 ton gedaald. ten opzichte van 2019. Daarnaast is het balanstotaal met ruim € 4,5 mln. gestegen. De Beekse solvabiliteitsratio ligt nog steeds binnen de veilige “groene” zone.

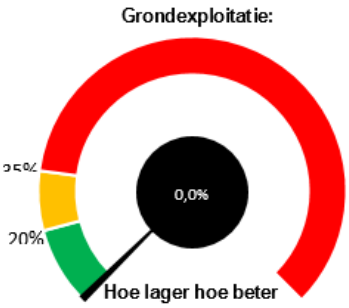


Structurele exploitatieruimte

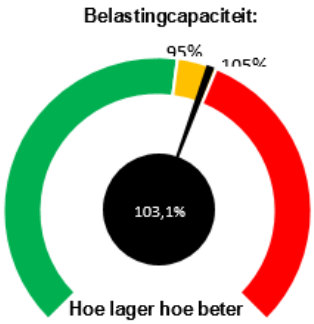
Het kengetal “structurele exploitatieruimte” komt voor de jaarrekening 2020 uit op -0,4%. Dit is negatiever dan de rekening 2019 0,2%). Als dit kengetal boven 0% ligt, wil dit zeggen dat de structurele lasten afgedekt worden door structurele baten en er zelfs nog enige ruimte overblijft. Een gemeente waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een gemeente waarbij de structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Bij een negatieve ratio is de gemeente structureel niet in evenwicht en moeten op korte termijn maatregelen genomen worden. Hoe hoger het percentage hoe flexibeler en beter toegerust de gemeente is om in te springen op wijzigende omstandigheden. In bijlage 11 is een specificatie op programmaniveau opgenomen die voor de berekening van dit kengetal wordt gebruikt.

Grondexploitatie

De ratio bedraagt 0%. Het kengetal “grondexploitatie” geeft aan hoe groot de boekwaarde van de totale grondexploitatie is ten opzichte van de totale baten exclusief mutaties reserves. Hoe lager deze ratio hoe minder invloed het grondbedrijf heeft op de exploitatie. De grondexploitatie heeft slechts een marginale invloed op de exploitatie van de gemeente. Ten opzichte van 2019 is dit kengetal positief veranderd (1,9%), doordat de boekwaarde TPE inmiddels nihil is. De grondexploitatie TPE is in 2020 beëindigd. De invloed van de grondexploitatie op de totale exploitatie is marginaal. Ook het risico vanuit het grondbedrijf voor de financiële positie van Beek is gering. Verder wordt ieder jaar samen met de accountant beoordeeld of de gronden tegen de juiste boekwaarde op de balans zijn opgenomen en of een eventueel gevormde voorziening van voldoende omvang is. Ook hiermee blijft het risico vanuit het grondbedrijf beperkt.



Belastingcapaciteit



Tot slot het kengetal “belastingcapaciteit”, deze bedraagt 103,1%. Hierin worden de Beekse woonlasten voor een gezin afgezet tegen de gemiddelde landelijke woonlasten voor een gezin. Voor de landelijk gemiddelde woonlasten wordt gebruik gemaakt van de gegevens van het COELO (Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden). Het COELO publiceert deze lasten ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan: de OZB, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing voor een woning met een gemiddelde WOZ-waarde in de gemeente. De OZB is de belangrijkste eigen belastinginkomstenbron van een gemeente. De reden dat ook wordt gekeken naar de riool- en afvalstoffenheffing is dat deze heffingen maximaal kostendekkend mogen zijn. In het geval dat deze twee heffingen lager dan kostendekkend wordt vastgesteld, is er sprake van belastingcapaciteit die niet wordt benut. In Beek worden de tarieven voor de riool- en afvalstoffenheffing bij de begroting kostendekkend vastgesteld.
Volgens de richtlijnen geldt dat het kengetal van de rekening gelijk is aan het kengetal bij de begroting. Uit het kengetal blijkt dat Beek voor 2020 qua woonlasten boven het landelijk gemiddelde aan woonlasten uitkomt.

Samenhang kengetallen

Uit de beschrijving van de verschillende kengetallen blijkt dat een afzonderlijk kengetal nog weinig zegt over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. Zo hoeft een hoge schuld geen nadelig effect te hebben op de financiële positie, maar is dat afhankelijk of en wat er aan eigen vermogen en baten tegenover die schuld staat en hoe groot de kans is dat de schuld weer wordt afgelost. Noch hoeft een tegenvallende ontwikkeling van de grondprijs een negatieve invloed te hebben indien de structurele exploitatieruimte groot is of men over voldoende ruimte in belastingcapaciteit beschikt, omdat er dan ruimte is om tegenvallers op te vangen. Het is dus, met andere woorden, niet mogelijk om een individueel kengetal te gebruiken voor de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen zullen altijd in samenhang moeten worden bezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van een gemeente. Kijkende naar de kengetallen van Beek in onderling verband blijkt dat de gemeente een goede financiële basis en een flexibele exploitatie heeft.

9.2 Paragraaf 2 / Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen worden ingedeeld in vier onderdelen:
- Infrastructuur
- Gebouwen
- Bedrijfsmiddelen
- Overige voorzieningen

Onderhoud van kapitaalgoederen beslaat een substantieel deel van de begroting. Een goed overzicht is daarom van belang voor een juist inzicht in de financiële positie. Voor het onderhoud van de belangrijkste kapitaalgoederen zijn de afgelopen jaren beheersplannen opgesteld. In samenhang met die beheersplannen is het gemiddelde noodzakelijke jaarlijkse budget bepaald. Dit budget wordt jaarlijks in een voorziening gestort, terwijl de geplande onderhoudskosten vanuit die voorziening worden betaald. Daarmee wordt bereikt dat de budgetten zich evenwichtig in de tijd kunnen ontwikkelen, ondanks het feit dat het kostenpatroon van jaar tot jaar sterk kan variëren.

Infrastructuur

Het onderdeel infrastructuur omvat:
- Riolen
- Waterbeheer
- Wegen
- Openbare verlichting
- Onderhoud openbaar groen

Relevante beleidsdocumenten
- Regionaal beleidskader afvalwaterbeheer (2015-2020)
- Nota wegbeheer (2018-2022)
- Nota Openbare Verlichting (2016-2020)
- Groenbeleidplan “Groenbelevend Beek” (2017-2021)

Matrix onderhoud infrastructuur (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2020	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2020
Rioolvoorziening	5.405	607	0	6.012
Wegenreserve	502	213	324	391

Kwaliteitsniveau onderhoud
Veel ondergrondse infra is aangelegd in de jaren ‘50 en ‘60 van de vorige eeuw. Hierdoor zal de komende twee decennia een groot deel van ons areaal op de schop moeten omdat het einde van de levensduur wordt bereikt.
Bij het onderhoud van de openbare ruimte streven we het B-niveau na (basis; functioneel, heel, schoon en veilig) volgens de kwaliteitscatalogus van het CROW. In centrumgebieden streven we naar A-niveau (hoog; mooi en comfortabel).

Achterstallig onderhoud
Voor wat betreft de rioleringen, waterbeheer, openbare verlichting en onderhoud openbaar groen is geen sprake van achterstallig onderhoud.
Binnen het onderhoud van wegen en verhardingen is sprake van 3,5% achterstallig onderhoud. Wij streven naar 3% de gehanteerde CROW-normen (zie Nota Wegbeheer). Door o.a. het doorschuiven van reconstructies en werkzaamheden door saneringen van de nutsbedrijven is het percentage achterstallig onderhoud hoger dan het streven van 3%.

Meerjarenonderhoudsplan (MOP)
Hieronder wordt voor de rioolvoorziening zichtbaar gemaakt welke stortingen en onttrekkingen volgens het kostendekkingsplan riolen voorzien waren en welke stortingen en onttrekkingen thans zijn gerealiseerd. Afwijkingen zijn onder de tabel toegelicht.
Voor de wegenreserve is de mutatie van het subfonds degeneratievergoedingen nuts-bedrijven, toegelicht en de gerealiseerde egalisatie van de exploitatieresultaten van de producten wegen en trottoirs.

Aansluiting meerjarig onderhoudsplan (MOP) met werkelijke stortingen en onttrekkingen (x € 1.000)

	Stortingen			Onttrekkingen		
	MOP	Werkelijk	Verschil	MOP	Werkelijk	Verschil
Rioolvoorziening	96	607	511	0	0	0
Wegenreserve	0	213	213	0	324	324

Rioolvoorziening
Op basis van het voor de raad op 29 juni 2017 vastgestelde geactualiseerde kostendekkingsplan riolen, waarbij is gekozen voor variant-2 ‘alle lopende en geplande investeringen kapitaliseren’, is ingeschat dat de voorziening riolen in 2020 zou toenemen met € 96.000. Op realisatiebasis is de voorziening gegroeid met € 606.600. Dit wordt met name veroorzaakt door de temporisering van de uitvoeringsplanning Keutelbeek fase 1b, waardoor de BTW over deze investering (nog) niet ten laste van de voorziening is gebracht.

Wegenreserve
In de reserve wegen zijn sedert 2013 geen stortingen meer geraamd. Volgens het meerjarenperspectief van de in 2017 vastgestelde Nota Wegbeheer 2018-2022 is de verwachting dat in de periode 2018-2022 geen onttrekkingen plaatsvinden.
In de reserve wegen is € 213.000 gestort zijnde € 100.000 voor de vorming van het subfonds degeneratievergoedingen nuts-bedrijven, € 81.800 ontvangen degeneratievergoeding Kleingenhouterstraat en € 31.200 ontvangen degeneratievergoeding sanering Broekhovenlaan.
Uit de reserve wegen € 323.800 onttrokken waarvan € 100.000 voor de vorming van het subfonds degeneratievergoedingen nuts-bedrijven, € 30.000 voor bestrating bij de Oude Kerk in Spaubeek, € 100.700 voor degeneratieonderhoud Kleingenhouterstraat, € 36.700 voor groot onderhoud asfalt bij de VRI A76 Neerbeek perceel Rijkwaterstaat en ter egalisatie van de onderhoudskosten trottoirs en wegen is € 35.200 respectievelijk € 21.200 onttrokken uit de reserve wegen.

Beleids- en of financiële wijzigingen
Niet van toepassing.

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Regionaal Beleidsplan Afvalwaterbeheer	27-11-2014	2015 / 2020	2021
Nota Wegbeheer	14-12-2017	2018 / 2022	2022
Nota Openbare Verlichting	21-04-2016	2016 / 2020	2021
Groenbeleidsplan “Groenbelevend Beek”	08-12-2016	2017 / 2020	2021

Gebouwen, inrichting gymzalen en speeltuinen

Het onderdeel gebouwen omvat:

- Ambtelijke huisvesting
- Overige gemeentelijke gebouwen

Relevante beleidsdocumenten

- Onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2017-2021 (storting in 2017 voor 1 jaar vastgesteld)

Matrix onderhoud gebouwen (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2020	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2020
Gemeentelijke gebouwen	1.270	194	348	1.116

Kwaliteitsniveau onderhoud

Tijdens de inventarisatie voor de meerjarig onderhoudsplan in 2016 is voor alle gebouwen een nulmeting uitgevoerd door middel van een inspectie door een extern bedrijf. Deze nulmeting maakt de onderhoudstoestand van de gebouwen inzichtelijk. Uit de rapporten van de inventarisatie blijkt dat alle gebouwen goed onderhouden worden en dat er geen gebouw slecht is of aan vervanging toe is. Wij streven naar een onderhoudsstaat van een score 3 op de onderhoudsschaal. Deze score geeft aan dat de onderhoudsstaat van een gebouw redelijk is. Score 1 staat voor nieuwbouw en score 6 voor sloop.

Achterstallig onderhoud

Er is geen sprake van achterstallig onderhoud.
In 2019 is het dak van de muziekschool gerenoveerd, terwijl het gebouw daarnaast met behulp van een relatief kleine inpandige aanpassing geschikt is gemaakt als verenigingsgebouw.

Meerjarenonderhoudsplan (MOP)

Hieronder wordt zichtbaar gemaakt welke stortingen en onttrekkingen volgens het meerjaren onderhoudsplan voorzien waren en welke stortingen en onttrekkingen zijn gerealiseerd. Afwijkingen zijn onder de tabel toegelicht.

Aansluiting meerjarig onderhoudsplan (MOP) met werkelijke stortingen en onttrekkingen (x € 1.000)						
	Stortingen			Onttrekkingen		
	MOP	Werkelijk	Verschil	MOP	Werkelijk	Verschil
Gemeentelijke gebouwen	187	195	-8	227	349	-122

*In het raadsbesluit van 18 mei 2017 is de storting voor 2017 vastgesteld. De storting in 2018 en volgende jaren is financieel gehandhaafd op basis van het vorige meerjaren onderhoudsplan. Voor een actualisatie van de storting volgt nog een separaat raadsbesluit.

Bij de daadwerkelijke uitgaven is een groot verschil te zien met de geplande uitgaven groot onderhoud en vervanging volgens het bestaande MOP. Ook hiervoor geldt primair dat geplande uitgaven uitgevoerd zijn als dit noodzakelijk is. Ook zijn een aantal geplande uitgaven on hold gezet met het oog op toekomstige ontwikkelingen. Vanzelfsprekend geldt hiervoor dat uitgaven slechts opgeschoven worden als dit vanuit veiligheidsheidsoverwegingen en als vanuit de onderhoudstoestand van de gebouwen te rechtvaardigen is. 2020 is een bijzonder jaar geweest met alle corona-maatregelen en toekomstige ontwikkelingen. Daarnaast zal in 2021, het MOP worden geactualiseerd.

Beleids- of financiële wijzigingen
De gemeente is voor diverse accommodaties verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud. De wijzigende vraag naar multifunctioneel gebruik van accommodaties, het leegkomen van enkele accommodaties, de stijgende kosten voor beheer en onderhoud en de wijzigende vraag van gebruikers maakten het noodzakelijk dat er integraal naar alle gemeentelijke accommodaties is en wordt gekeken. Daarbij geldt dat vanwege de inzet op Burger!Kracht een integrale blik op alle maatschappelijke voorzieningen (= inclusief gemeentelijke accommodaties) voor de hand ligt. Van daaruit wordt bepaald waar mogelijkheden als gemeenschappelijk gebruik, clustering, vervreemding dan wel sloop tot de meest optimale situatie leidt. In de raad van 7 februari 2019 is de Kadernota Accommodatiebeleid 2019 vastgesteld en dit vormt de basis voor een kritische kijk naar bestaande en toekomstige accommodaties. In dat kader is het gebouw van de muziekschool met behulp van een relatief kleine inpandige aanpassing geschikt gemaakt om ingezet te kunnen worden als verenigingsgebouw.
Tot slot mag hier zeker niet onvermeld blijven dat de gemeente, mede vanuit haar voorbeeldrol, sterk inzet op verduurzaming van de gemeentelijke gebouwen. Op een drietal gebouwen (gemeentehuis, bedrijfsgebouw, sportcomplex) zijn in 2018 zonnepanelen geplaatst. Het plaatsen van zonnepanelen op alle gemeentelijke gebouwen wordt verder onderzocht, evenals een onderzoek naar andere verduurzamingsmaatregelen van gemeentelijke gebouwen. Daar waar sprake is van renovatie of grootschalige vervangen van armaturen in het kader van de meerjarenonderhoudsplanning zal gekozen worden om deze door LED-armaturen te vervangen. Daarvoor is eind december een raadsvoorstel aangenomen, voor het nemen van diverse duurzaamheidsmaatregelen bij voorgenoemde 3 gemeentelijke gebouwen.

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen	18-05-2017	2017 / 2021	2021

Het meerjarenonderhoud van gemeentelijke gebouwen is gekoppeld aan deze voorziening.

Bedrijfsmiddelen

Relevante beleidsdocumenten
- ICT-activiteitenoverzicht en bijbehorende ICT-reserve 2016-2019

Matrix onderhoud bedrijfsmiddelen (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2020	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2020
Informatie, Communicatie & Technologie	452	0	227	225

ICT vervangingen en vernieuwingen zijn aan de orde van de dag en is een continu proces. De ICT-activiteiten worden uitgevoerd aan de hand van het ICT activiteitenoverzicht. Dit overzicht wordt regelmatig geactualiseerd aan de hand van nieuwe ontwikkelingen. De ICT-reserve vormt in randvoorwaardelijke sfeer een zeer belangrijk kader voor een adequate bedrijfsvoering.

Kwaliteitsniveau onderhoud
Het kwaliteitsniveau is goed te noemen hetgeen ons zeker in 2020 heeft geholpen om de dienstverlening en bedrijfsvoering grotendeels in stand te houden. De bestaande ict-infrastructuur bood immers al mogelijkheden om het thuiswerken te faciliteren. In 2020 is daar in ijltempo het kunnen gebruiken van MS-Teams als digitale vergadermogelijkheid bijgekomen zodat zowel bestuur als ambtelijke organisatie op digitale wijze met elkaar in overleg kon treden.

Beleids- of financiële wijzigingen
-

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Informatie, Communicatie & Technologieplan	20-10-2016	2016 / 2019	2021

Door een andere prioriteitstelling die voor een groot deel is veroorzaakt door corona, is het actualiseren van het activiteitenplan niet afgerond in 2020.

Overige voorzieningen

Relevante beleidsdocumenten
- Onderhoudsplan inrichting gymzalen/sporthal 2017-2021
- Onderhoudsplan voorziening Speelvoorzieningen 2017-2021
- Meerjaren Onderhoudsplan Buitensportaccommodaties 2017-2021

Matrix onderhoud voorzieningen (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2020	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2020
Inrichting gymzalen	185	18	8	195
Onderhoud/vervanging speeltuinen	111	14	72	53
Onderhoud sportvelden	216	156	6	366

Kwaliteitsniveau onderhoud
Gymzalen en speelvoorzieningen
De voorziening gymzalen en de voorziening speelvoorzieningen worden conform een meerjaren onderhoudsplan jaarlijks geïnspecteerd en vervanging van speeltoestellen en inrichtingsonderdelen worden vanuit die plannen opgepakt en uitgevoerd. Gebreken die uit de inspectie naar voren komen zijn direct opgepakt en opgelost. De kwaliteit van de verschillende inrichtingsonderdelen gymzalen en speelvoorzieningen/speeltuinen is goed en veilig en wordt jaarlijks gekeurd. De afgelopen jaren is de inrichting van alle sporthallen en gymzalen vernieuwd om te voldoen aan de eisen van deze tijd. Met het oog op de realisatie van een Brede Maatschappelijk Voorziening in Spaubeek wordt het onderhoud voor deze zaal zoveel mogelijk uitgesteld totdat de BMV is gerealiseerd. Vervanging wordt alleen uitgevoerd als de veiligheid of functionaliteit van de zaal in het geding is. De gymzaal in Genhout is de enige van de zalen die nog niet is gemoderniseerd. E.e.a. maakt inmiddels deel uit van de

verbouwplannen die de Stichting Gemeenschapshuis Genhout heeft uitgewerkt en waaraan de gemeente bijdraagt.

Buitensportaccommodaties
In 2020 zijn conform het MOP buitensport geen grote vervangingsinvesteringen uitgevoerd. Het regulier onderhoud heeft plaatsgevonden om de kwaliteit van de buitensportvoorzieningen te handhaven. Verder is een capaciteitsonderzoek uitgevoerd om de huidige en toekomstige behoefte aan sportfaciliteiten inzichtelijk te maken.

Achterstallig onderhoud
Zowel voor de gymzalen alsook de speelvoorzieningen is geen sprake van achterstallig onderhoud. Voor wat betreft de buitensportaccommodaties is eveneens geen sprake van achterstallig onderhoud.

Meerjarenonderhoudsplan (MOP)
Hieronder wordt voor de diverse fondsen zichtbaar gemaakt welke stortingen en onttrekkingen volgens het meerjaren onderhoudsplan voorzien waren en welke stortingen en onttrekkingen thans zijn gerealiseerd. Afwijkingen zijn onder de tabel toegelicht.

Aansluiting meerjarig onderhoudsplan (MOP) met werkelijke stortingen en onttrekkingen (x € 1.000)

	Stortingen			Onttrekkingen		
	MOP	Werkelijk	Verschil	MOP	Werkelijk	Verschil
Onderhoudsplan inrichting gymzalen	15	18	3	1	8	-7
Onderhoudsplan speeltuinen	14	14	0	42	72	-30
MOP buitensportaccommodaties	129	156	27	29	6	-23

Onderhoudsplan inrichting gymzalen
In 2020 zijn geen aanpassingen c.q. onderhoud gepleegd t.a.v. inrichting gymzalen.
Er heeft wel een inventarisatie plaatsgevonden voor onderhoud te plegen in 2020.
Gymzaal Spaubeek wordt geen groot onderhoud gepleegd i.v.m. realisatie BMV Spaubeek en onderbrengen van gymzaal aldaar.
Actualisatie van het MOP zal plaatsvinden in 2021.

Onderhoudsplan speeltuinen
In 2019 en 2020 is in diverse speeltuinen een inhaalslag gemaakt in vervanging c.q. onderhoud van speeltoestellen. Daarbij is het meerjarenonderhoudsplan voor de speeltuinen gevolgd, met in acht name van doorgeschoven onderhoud.

MOP buitensportaccommodaties
De storting in de voorziening buitensportaccommodaties van € 128.700 zoals opgenomen in het MOP is in de 1e Bestuursrapportage 2019 verhoogd met de btw-component van € 27.000 (SPUK-regeling als gevolg van de verruiming van de sportvrijstelling per 1 januari 2019), waardoor de werkelijke storting 2020 € 156.000 bedraagt. In 2020 zijn conform het MOP buitensport geen grote vervangings-investeringen uitgevoerd. Het regulier onderhoud heeft plaatsgevonden om de kwaliteit van de buitensportvoorzieningen te handhaven.

Beleids- en of financiële wijzigingen

- De gemeente is voor diverse accommodaties verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud.

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Onderhoudsplan inrichting gymzalen	Mei 2017	2017 / 2021	2021
Onderhoudsplan speeltuinen	December 2017	2017 / 2021	2021
MOP buitensportaccommodaties	September 2017	2017 / 2020	2021

9.3 Paragraaf 3 / Financiering

De financieringsparagraaf (oftewel treasury paragraaf), is samen met het treasurystatuut bij de invoering van de Wet Financiering Decentrale Overheden (wet Fido) per 1 januari 2001 ingevoerd. Het doel van deze paragraaf is om de raad te informeren over het treasurybeleid en de beheersing van de financiële functie. Het treasurybeleid van de gemeente Beek is gericht op het zo goed als mogelijk financieren van de publieke taak danwel het zo optimaal mogelijk beheren van overtollige middelen, waarbij het beperken van het financiële risico' centraal staat. De treasury heeft hierbij geen zelfstandige winstdoelstelling maar dient ter ondersteuning van de publieke taak van de gemeente. De wet Fido stelt regels voor het beheersen van financiële risico's op aangetrokken en op uitgezette middelen van decentrale overheden, alsmede voor het beheer van de treasury. Treasury wordt daarbij gedefinieerd als het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de vermogenswaarden, de financiële geldstromen en financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

Relevante beleidsdocumenten:

- Treasurystatuut gemeente Beek (vastgesteld 2014)

Meerjarig financieel inzicht financieringsbehoefte (bedragen x € 1.000)				
Ultimo	**R2014**	**R2017**	**B2020 (aanvang)**	**R2020**
Vaste activa (a)	36.286	39.705	52.583	39.264
Voorraden (b)	290	1.046	-867	0
Totaal Vaste Activa (incl. voorraden) (a+b=c)	**36.576**	**40.751**	**51.716**	**39.264**
Eigen vermogen (reserves) (d)	33.288	28.564	24.529	27.708
Vreemd vermogen (voorzieningen) (e)	5.541	6.749	8.274	7.762
Vreemd vermogen (geldleningen) (f)	0	0	10.000	5.000
Totaal beschikbaar vermogen (d+e+f=g)	**38.829**	**35.313**	**42.803**	**40.470**
Financieringsbehoefte (=c-g)	**-2.253**	**5.438**	**8.913**	**-1.206**

Uit bovenstaande opstelling blijkt dat dat de gemeente op basis van de begroting 2020 een financieringstekort verwachtte van € 8,9 mln. De jaarrekening 2020 laat echter een financierings-overschot zien van € 1,2 mln. Dit is veroorzaakt door temporisering van enkele majeure investeringsprojecten zoals realisatie BMV Spaubeek, herinrichting Schimmerterweg en voorbereiding Keutelbeek fase 2.
Het is dan ook niet nodig gebleken om het in 2020 afgeloste vreemd vermogen direct her te financieren. Vanzelfsprekend houden we de het verloop van de liquide middelen en de renteontwikkeling nauwlettend in de gaten om zo nodig snel te handelen. Zo blijkt uit de 1e Bestuursrapportage 2021 dat inmiddels ruim € 6,5 mln langlopend is aangetrokken specifiek voor het project Keutelbeek (rente 0,595%).

In paragraaf 1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing zijn de netto schuldquote en de solvabiliteitsratio opgenomen. Kortheidshalve wordt hierheen verwezen.

Kasgeldlimiet

Als in de toekomst weer kapitaal wordt aangetrokken gelden hiervoor strikte richtlijnen en plafonds. Hoeveel geld een gemeente mag lenen, is afhankelijk van de hoogte van de begroting. De kasgeldlimiet bepaalt hoeveel geld maximaal “kort” (voor een periode van maximaal 1 jaar) mag worden geleend. Het doel hiervan is het beperken van het aandeel “korte financiering” om geen disproportioneel renterisico te lopen en in algemene zin om te waarborgen dat de gemeenten hun externe financiering periodiek beoordelen en kort aangetrokken financieringsmiddelen tijdig omzetten in langlopende leningen.

De informatie over de kasgeldlimiet wordt in de financieringsparagraaf van de begroting en het jaarverslag toegelicht. De extra rapportage aan de Provincie is hiermee vervallen. Wel moet de toezichthouder op de hoogte worden gesteld als tussentijds blijkt dat in drie achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet wordt overschreden.

Kasgeldlimiet (x € 1.000)				
		Vlottende schuld (1)	Vlottende middelen (2)	Netto vlottende schuld (+) of overschot (-) (3 = 1-2)
	Kasgeldlimiet 1e/4e kwartaal 2020			
	ultimo januari 2020	0	13.843	13.843
	ultimo februari 2020	28	13.004	12.977
	ultimo maart 2020	0	14.513	14.513
(4)	gemiddelde 1e kwartaal 2020			13.778
	ultimo april 2020	538	16.370	15.833
	ultimo mei 2020	0	16.383	16.383
	ultimo juni 2020	44	13.506	13.462
(4)	gemiddelde 2e kwartaal 2020			15.226
	ultimo juli 2020	138	12.003	11.865
	ultimo augustus 2020	74	11.771	11.697
	ultimo september 2020	0	13.303	13.303
(4)	gemiddelde 3e kwartaal 2020			12.288
	ultimo oktober 2020	133	13.402	13.269
	ultimo november 2020	67	9.360	9.293
	ultimo december 2020	0	9.105	9.105
(4)	gemiddelde 4e kwartaal 2020			10.556
	Variabelen			
(5)	Begrotingstotaal 2020			41.343
(6)	% kasgeldlimiet 2020 volgens ministeriële regeling			8,5%
(7 = 5x6)	**Kasgeldlimiet 2020**			**3.514**

Kasgeldlimiet (x € 1.000)				
		Vlottende schuld (1)	Vlottende middelen (2)	Netto vlottende schuld (+) of overschot (-) (3 = 1-2)
(8a of 8b = 7+4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 1e kw 2020			17.292
	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 1e kw 2020			**0**
(8a of 8b = 7+4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 2e kw 2020			18.740
	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 2e kw 2020			**0**
(8a of 8b = 7+4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 3e kw 2020			15.803
	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 3e kw 2020			**0**
(8a of 8b = 7+4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 4e kw 2020			14.070
	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 4e kw 2020			**0**

(1) opgenomen gelden met een oorspronkelijke rentetypische looptijd < 1 jaar en de schuld in rekening-courant

(2) kas, tegoeden in rekening-courant en overige uitstaande gelden met een rentetypische looptijd < 1 jaar

(5) stand van de begrote exploitatielasten per 1 januari van het desbetreffende jaar

EMU

Binnen de Economische en Monetaire Unie (EMU), waarvan Nederland deel uitmaakt, is in Europese afspraken (het Stabiliteits- en Groeipact) vastgelegd dat het begrotingstekort van de individuele deelnemers ten hoogste 3% van bruto binnenlands product (BBP) mag bedragen. Het EMU-saldo wordt mede bepaald wordt door de uitgaven van de lokale overheid.

Lokale overheden dienen hun EMU-saldo in de begroting en jaarrekening op te nemen. Omdat de gemeentebegrotingen gebaseerd zijn op het lasten-baten stelsel, moeten de gemeentelijke cijfers worden gecorrigeerd voor diverse componenten om zo het individuele gemeentelijke EMU-saldo zichtbaar te maken. Hiertoe is de onderstaande verplichte tabel opgenomen. Hierbij is aangesloten bij de layout zoals deze ook in de programmabegroting gebruikelijk is.

Ontwikkeling lokaal EMU-saldo (x € 1.000)				
		2019 (*)	2020 (*)	2021 (**)
+ 1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	3.389	443	1.830
- 2	Mutatie (im)materiële vaste activa	-5	47	-1.280
+ 3	Mutatie voorzieningen	524	551	-403
- 4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-1.869	871	0
- 5	(Verwachte) boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	2.245	17	0
	Berekend EMU-saldo	3.542	59	2.707
	Norm EMU-saldo (=de individuele referentiewaarde) van gemeente Beek (bron: Septembercirculaire 2019/2020)	**1.536**	**1.536**	**1.472**

(*) volgens realisatie

(**) volgens begroting 2021

Nadat de wereldwijde economische crisis ook in de eurozone leidde tot een recessie, hebben de EU-lidstaten besloten tot een gezamenlijke Europese aanpak van de crisis. Op Europees niveau zijn afspraken gemaakt over reductie van het begrotingstekort en de staatsschuld. Kern van deze afspraken is:

- dat het kabinet zich, met het intreden van economisch herstel, committeert aan een verbetering van het structurele EMU-saldo met ten minste 0,5%-punt BBP per jaar;
- de grens voor het feitelijk tekort 3% BBP blijft;
- de overheidsschuld niet hoger mag zijn dan 60% BBP.

Het aandeel van de decentrale overheden in het EMU-saldo is, conform de Wet houdbare overheidsfinanciën, macro genormeerd. Voor decentrale overheden is deze macro EMU-norm vooralsnog bepaald op -0,4 % van het bbp per jaar voor de periode van 2019 tot en met 2022 en verder onderverdeeld in gemeenten 0,27%, provincies 0,08% en waterschappen 0,08% van het bbp.

Het is volgens de VNG nadrukkelijk niet de bedoeling dat gemeenten in hun beleid individueel gaan sturen op de individuele referentiewaarde per gemeente door bij een dreigende overschrijding uitgaven te gaan schrappen. Het jaarlijkse individuele EMU-saldo schommelt hiervoor te zeer en dit zou slechts betekenen dat de gezamenlijke ruimte onder het plafond niet benut wordt en noodzakelijke uitgaven uitgesteld of nog erger geschrapt worden. Dat heeft een groot negatief economisch effect en is ongewenst. Daarom adviseert de VNG gemeenten om bij het opstellen van de begroting niet te sturen op de individuele referentiewaarde voor het EMU-tekort, maar wel op de ontwikkeling van de hoogte van de gemeenteschuld. Te hoge schulden zijn ook voor de financiële gezondheid van een gemeente niet goed. Een individuele EMU-referentiewaarde is geen norm, maar een indicatie van het aandeel dat een provincie of gemeente in de gezamenlijke tekortnorm heeft.
Pas als het plafond voor het EMU-tekort van de gezamenlijke gemeenten wordt overschreden kan de individuele referentiewaarde voor het EMU-tekort een rol gaan spelen.

Langlopende leningen

In de tweede helft 2019 zijn twee leningen aangetrokken voor een periode van een resp. twee jaar. De eenjarige lening is medio 2020 alweer afgelost. Over beide leningen is in 2020 € 24.500 rente-inkomsten geboekt.

Aangetrokken geldleningen per ultimo 2020			
Geldverstrekker	**Restant bedrag**	**Rente**	**Looptijd**
BNG lening 40.112.901	0	-0,335%	17-6-2019 tot 18-6-2020
BNG lening 40.112.902	5.000.000	-0,335%	17-6-2019 tot 17-6-2021
Totale aangetrokken geldleningen	**10.000.000**		

Saldo matrix paragraaf financiering (x € 1.000)				
	2019	2020		
	Rekening	Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
Lasten	**15**	**22**	**-3**	**-3**
• Rente lang vreemd vermogen	18	25	25	25
• Stelpost rente lang vreemd vermogen	0	0	0	0
• Rente kort vreemd vermogen	-3	-3	-28	-28
• Gecalculeerde rente op eigen vermogen				
Baten	**2.844**	**543**	**27**	**33**
• Rente baten overige leningen	59	19	27	30
• Rentebaten in rekening courant / kort	16	0	0	3
• Rentebaten uitgezette gelden	2.769	524	0	0
Totaal paragraaf financiering	**2.859**	**565**	**24**	**30**

9.4 Paragraaf 4 / Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering geeft een toelichting op de onderdelen personeel en organisatie vanuit de totale organisatie bezien met daarnaast specifieke toelichtingen op informatie- en communicatietechnologie (ICT), archief en informatiemanagement, huisvesting, facilitaire zaken (FaZa) en inkoop alsmede financieel beheer. De bedrijfsvoeringparagraaf geeft inzicht in de beleidsvoornemens omtrent de bedrijfsvoering, die gericht is op het adequaat uitvoeren van de programma' s en projecten uit deze begroting en de continuïteit van de gemeentelijke organisatie. Hoe beter de gemeentelijke organisatie op orde is, des te beter de organisatie haar publieke taak kan waarmaken.

Personeel en organisatie

Relevante beleidsdocumenten:

- Organisatievisie gemeente Beek (2015)

Beleids- en of financiële wijzigingen

In 2015 is de visie op de organisatie vastgesteld waarin uitgangspunten zijn geformuleerd voor een toekomstbestendige en overzichtelijke organisatie. Daaruit voortvloeiend is de organisatie in 2016 gestart met het traject rondom de visie op de organisatie, waarbij de organisatie is teruggebracht naar de 3 afdelingen Ruimte, Samenleving en Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO).
De maatschappelijke veranderingen die zich in versneld tempo opdringen en de brede signalen van ongezonde werkdruk hebben er in 2020 toe geleid dat door een extern bureau een formatieonderzoek is uitgevoerd. De resultaten hiervan zijn uitgebreid besproken in de raadsvergadering van 12 november 2020 en opgenomen in de begroting 2021.

Corona heeft er daarnaast voor gezorgd dat de manier van werken in ijltempo is geswitcht van het meer klassieke kantoorconcept naar het vrijwel volledig thuiswerken. Een verandering die in een pre-coronatijdperk zeker niet zo snel zou zijn gerealiseerd en waarbij het 'nood breekt wet'-principe een dwingende rol heeft gespeeld. In recordtempo is MS-teams geïmplementeerd waardoor digitaal overleggen voor zowel bestuur als organisatie mogelijk werd. En hoewel het niet altijd makkelijk was en is om op deze manier het werk te doen, viel van het begin af aan op hoe organisch en flexibel de medewerkers zich aan de nieuwe situatie aanpasten. Zonder overdreven borstklopperij mogen wat dat betreft vol trots constateren dat de dienstverlening in 2020 zonder al te grote 'ongelukken' is blijven functioneren.

Ziekteverzuim

De cijfers van het ziekteverzuim zien er als volgt uit:

Ziekteverzuim%	2018	2019	2020
Beek	8,7%	6,2%	5,4%

Verder inzoomend op 2020 geldt het volgende beeld:

Verzuimduurklasse	Verzuimdagen	Gemiddelde verzuimduur (dagen)	Verzuimpercentage
Kort	251	3,6	0,5%
Middellang	348	18,3	0,69%
Lang	2.102	281,1	4,18%

De daling van het ziekteverzuim heeft zich ook in 2020 doorgezet. Met een percentage van 5,4% bevindt het ziekteverzuimcijfer zich onder het landelijke gemiddelde 6,1% voor gemeenten < 20.000 inwoners (bron: personeelsmonitor A&O-fonds 2020). Zoomen we nader in op de cijfers, dan wordt duidelijk zichtbaar dat het percentage voor bijna 80% wordt veroorzaakt door langdurig verzuim dat voor een vrijwel geheel medisch van aard is. De percentages voor kort en middellang verzuim zijn bijzonder laag. De managerieke sturing op verzuimpreventie wordt in samenwerking met de bedrijfsarts serieus opgepakt. Dit gebeurt o.a. door aandacht te hebben voor vroegsignalering en het constant in contact blijven met de zieke medewerker zodat re-integratie wordt bevorderd. Ook vindt het spreekuur met de bedrijfsarts in huis plaats waardoor de werklocatie nadrukkelijk in beeld blijft. In het kader van vroeg signalering worden zowel binnen het Managementteam als op afdelingsniveau, met ondersteuning van team P&O, de ontwikkelingen op personeelsgebied zeer frequent besproken. Waar nodig wordt via coaching of andere begeleiding getracht langdurige uitval te voorkomen. In het verlengde daarvan past het doel van het in gang gezette vitaliteitsbeleid en aandacht voor duurzame inzetbaarheid.

Huisvesting

Relevante beleidsdocumenten:

- Kadernota Accommodatiebeleid 2019 (raad februari 2019)
- Kredietvotering herinrichting raads- en trouwzaal (raad oktober 2020)
- Realisatie fase 1 duurzaamheidsmaatregelen gemeentelijk vastgoed: gemeentehuis, sportcomplex De Haamen en de muziekschool

Beleids- en of financiële wijzigingen

De gemeente is voor diverse accommodaties verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud. De wijzigende vraag naar multifunctioneel gebruik van accommodaties, de mutaties binnen accommodaties, de stijgende kosten voor beheer en onderhoud en de wijzigende vraag van gebruikers maken het noodzakelijk dat er integraal naar alle gemeentelijke accommodaties wordt gekeken. Daarbij geldt dat vanwege de inzet op Burger!Kracht een integrale blik op alle maatschappelijke voorzieningen (= inclusief gemeentelijke accommodaties) voor de hand ligt. De in februari 2019 vastgestelde Kadernota Accommodatiebeleid 2019 biedt hiervoor de kaders om in te spelen op zich ad hoc voordoende ontwikkelingen. In dat kader mogen de op 26 september 2019 aangenomen raadsmoties m.b.t de ontwikkelingen van het Asta, het gemeenschapshuis Genhout en de integrale blik op gemeenschapsaccommodaties niet onvermeld blijven.

Als eigenaar van gemeentelijk vastgoed speelt daarnaast de verduurzamingsopgave die wij als gemeente hebben. Hiertoe is op 17 november 2020 het raadsbesluit genomen om te starten met de verduurzaming van het gemeentehuis, het sportcomplex De Haamen en de muziekschool.

Tijdens de raadsvergadering van 15 oktober 2020 heeft uw raad een bedrag beschikbaar gesteld om de raads- en trouwzaal te herinrichten. De herinrichting van de raadszaal is begin 2021 afgerond waarmee Beek beschikt over een multifunctionele raadszaal die beschikt over een moderne geluids- en video-installatie. Voor 2021 staat het bekijken van mogelijkheden om de multifunctionaliteit van de trouwzaal te vergroten, waarbij de authenticiteit van de ruimte onaangetast blijft.

Informatie- en communicatietechnologie (ICT)

- Financiële vertaling ICT-activiteitenplan 2019-2020 (raad 7 november 2019)

Beleids- en of financiële wijzigingen
De toenemende aandacht voor informatiebeveiliging en privacy (Algemene Verordening Gegevensbescherming) en daarmee het voorkomen van datalekken heeft een behoorlijke impact op on ze organisatie en zeker ook op onze ICT-omgeving. Naast technische aanpassingen is met name het vergroten van het bewustzijn van de impact van onzorgvuldig handelen een belangrijk aandachtspunt dat binnen de complete organisatie wordt opgepakt.

Informatie- en Communicatietechnologie (ICT) maakt het mogelijk dat digitale informatiestromen binnen organisaties en informatie-uitwisseling met burgers en tussen ketenpartners kan worden gerealiseerd. Onze gemeentelijke ICT-voorzieningen zijn daarmee geen doel op zich maar een belangrijk strategisch bedrijfsmiddel om zowel intern als extern op een adequate manier de dienstverlening te waarborgen. ICT-voorzieningen zijn een onmisbare schakel voor een moderne bedrijfsvoering, informatiebeveiliging en de realisatie van (boven)gemeentelijke beleidsdoelstellingen.

Overigens is het belang van een adequate ICT-omgeving nog maar eens aangetoond nu we ons geconfronteerd zagen met de gevolgen van de langdurende coronapandemie. Onze medewerkers hebben in 2020 voor het overgrote deel vanuit thuis gewerkt. Zonder een moderne kantoorautomatisering was dat niet mogelijk geweest en was de dienstverlening ernstig in problemen gekomen. Eerder kon al vanaf afstand worden ingelogd doch de mogelijkheden om digitaal te kunnen vergaderen waren beperkt. Dit heeft ertoe geleid dat in ijltempo het programma MS-Teams is uitgerold, waarmee inmiddels ook menig bestuurlijk overleg is gevoerd.

De beoogde samenwerking met SSC-ZL is van de baan. Het outsourcen van IT is echter nog steeds actueel en de redenen hiervoor zijn onveranderd. In haar formatieonderzoek concludeert KplusV m.b.t. ICT dat de complexiteit en daarmee de kwetsbaarheid van ICT in eigen beheer te duur wordt.
In 2020 zij we gestart met het onderzoeken van een mogelijke samenwerking met de gemeente Sittard-Geleen (ook zij waren voornemens om hun ICT over te dragen aan het SSC-ZL).

Archief / Informatiemanagement

Relevante beleidsdocumenten:
- Archiefverordening 2016
- Besluit Informatiebeheer 2016
- Informatiebeleidsplan 2015-2020
- Informatiebeveiligingsbeleid 2017-2019
- Strategisch, tactisch en operationeel beleid BIO, alsmede incidentenbeleid 2020-2022

Beleids- en of financiële wijzigingen
Informatiemanagement zorgt er mede voor dat de gemeente kan beschikken over de meest actuele, complete en betrouwbare informatie om zodoende op een efficiënte en professionele manier uitvoering te geven aan haar werkzaamheden. In een digitale omgeving en door de komst van digitaal werken (ook omdat het kabinetsbeleid erop gericht is dat bedrijven en burgers de zaken die ze met de overheid doen digitaal moeten kunnen afhandelen) is er een grotere behoefte aan een duidelijk informatiebeleid en een daaraan gelieerd krachtig Informatiemanagement.

Digitale informatie wordt door gemeente Beek beschouwd als het kapitaal van een kennis-gedreven organisatie en dient zorgvuldig beheerd te worden. Informatie is een middel om rechtmatig en doelmatig te handelen, verantwoording over dat handelen af te leggen, gevraagd en ongevraagd aan inwoners, ondernemers en belanghebbenden. Digitale informatie zorgt ervoor dat communicatie efficiënt en effectief gebeurd zonder dat dit een onevenredige belasting oplevert van mensen en middelen binnen de organisatie. Dat raakt de werk- en handelingswijze van elke medewerker.
De gemeente beschikt/steekt in op zaakgericht werken, dit maakt maximaal digitaal werken mogelijk.

Zaakafhandeling staat voor het procesmatig afhandelen van vragen, aanvragen of verzoeken van burgers. Alle hierbij komende processtappen vormen samen een zaak. Een zaak kan geïnitieerd worden door een burger/bedrijf, maar ook vanuit de organisatie. Een zaak kan starten door middel van een brief, telefoontje, e-mail, een ingevuld e-formulier via de website etc.
Zaakgericht werken betekent niet alleen dat de zaak volgens het vooraf gedefinieerde proces stapsgewijs wordt afgewerkt, maar ook dat er een naadloze overdracht is tussen die processtappen. Dit is cruciaal als tijdens een zaak bij een processtap van systeem (of softwarepakket) A naar B overgaat. Tevens dient de status van de afhandeling te worden bijgehouden zodat de burger kan inzien hoe het behandelingsproces loopt. Dit kan vervolgens worden doorgegeven aan de Frontoffice of voor de klant zichtbaar worden gemaakt op Mijn Overheid Lopende zaken. Zaakafhandeling combineert procesmatig werken met dossiervorming. Tijdens het proces vindt namelijk automatisch digitale dossiervorming plaats: er ontstaat een zaakdossier.

Om het zaakgericht werken verder en optimaal in te voeren heeft de gemeente Beek ervoor gekozen om de software, de integraties en de techniek te optimaliseren. Zodat deze toekomst vast en up to date is. Om dit tot een goed resultaat te leiden hebben de volgende werkzaamheden in 2020 plaats gevonden:

- Er is een acceptatieomgeving opgetuigd waarin systemen en hele ketens getest kunnen worden.
- Er is een koppeling gerealiseerd tussen de backoffice applicatie van Burgerzaken en het zaak- en archiefsysteem. Zodat er digitaal gewerkt kan worden in de backoffice applicatie en de zaken en statussen automatisch terecht komen in het zaaksysteem en de archivering zo goed als geautomatiseerd plaatsvindt in het archiefsysteem.
- In het VTH project ‘Invoering Squit 2020 SGIV” (Samenwerking Gemeenschappelijke VTH applicatie Limburg) heeft informatiemanagement een grote rol. Er wordt in dit project gewerkt aan een omgeving om volledig digitaal, duurzaam en zaakgericht te kunnen werken.
- Ook is er in 2020 het kwaliteitssysteem geïmplementeerd en is er een nulmeting gedaan. In 2021 wordt de hele cyclus doorlopen in het kwaliteitssysteem.
- Tenslotte is het uitvoerende deel van het IM team bijgeschoold en zal in 2021verder begeleid gaan worden om het geleerde goed in de praktijk te brengen.

De optimalisatie van de informatievoorziening en met name het zaakgericht werken gaat nog door in 2021 en 2022. Zo zullen de integraties, op basis van de architectuurplaat, ingericht en gerealiseerd worden. Denk hierbij aan de integratie met Squit 2020 en iSamenleving.

Het zaaksysteem zal verder worden uitgerold binnen de organisatie. De basis van die inrichting, een informatiebeheer-tool die gebruikt wordt, zal geactualiseerd worden en ook ingezet gaan worden t.b.v. het verwerkingenregister en de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid).

Facilitaire zaken (FaZA)/Inkoop

Relevante beleidsdocumenten:

- Inkoopbeleid 2017 e.v.

Beleids- en of financiële wijzigingen

Het inkoopbeleid van de gemeente Beek is in 2017 vastgesteld. De wereld rondom inkoop en aanbesteden is voortdurend in beweging door zowel externe factoren (regelgeving, marktontwikkelingen, jurisprudentie et cetera) als interne factoren (verdere professionalisering, gemeentelijke ontwikkelingen). In 2020 is gestart met de actualisatie van het inkoopbeleid dat inmiddels op 23 maart 2021 door het college is vastgesteld.

Financieel beheer

Relevante beleidsdocumenten:

- Nota reserves en voorzieningen 2020 (vastgesteld 2020)
- Nota activeren en afschrijven 2019 (vastgesteld 2019)
- Nota weerstandsvermogen en risicomanagement 2016
- Treasurystatuut gemeente Beek 2014
- Verordening ex artikel 212 (vastgesteld 2019)
- Verordening ex artikel 213 Gemeentewet (2016)
- Controleprotocol 2017-2020 (vastgesteld 2017)

Beleids- en of financiële wijzigingen

-

Saldo matrix paragraaf bedrijfsvoering (x € 1.000)				
	2019	2020		
	Rekening	Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	**-11.592**	**-11.731**	**-12.737**	**-12.570**
• Salariskosten(*)	-8.491	-9.013	-9.511	-9.204
• Personeel en Organisatie	-1.182	-578	-965	-1.185
• Informatie- en communicatietechnologie	-890	-1118	-1.118	-1.127
• Huisvesting	-428	-418	-426	-391
• Facilitaire zaken	-395	-443	-503	-416
• Bestuursondersteuning	-206	-161	-214	-247
Baten exclusief mutatie reserves	**97**	**48**	**48**	**72**
• Salariskosten(*)	13	11	-2	16
• Personeel en Organisatie	0	8	8	0
• Informatie- en communicatietechnologie	24	0	17	19

Saldo matrix paragraaf bedrijfsvoering (x € 1.000)	2019	2020		
	Rekening	Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
• Huisvesting	20	17	13	14
• Facilitaire zaken	36	12	12	19
• Bestuursondersteuning	4	0	0	4
Saldo baten en lasten par. bedrijfsvoering	-11.495	-11.683	-12.689	-12.498
Stortingen in reserves (lasten)	**-62**	**0**	**0**	**-44**
• Salariskosten(*)	0	0	0	0
• Personeel en Organisatie	-46	0	0	-28
• Informatie- en communicatietechnologie	0	0	0	0
• Huisvesting	0	0	0	0
• Facilitaire zaken	-16	0	0	-16
• Bestuursondersteuning	0	0	0	0
Onttrekkingen uit reserves (baten)	**296**	**388**	**450**	**329**
• Salariskosten(*)	0	0	0	0
• Personeel en Organisatie	160	0	46	46
• Informatie- en communicatietechnologie	73	341	341	227
• Huisvesting	47	47	47	50
• Facilitaire zaken	16	0	16	16
• Bestuursondersteuning	0	0	0	-10
Saldo mut. reserves paragraaf bedrijfsvoering	234	388	450	285
Totaal resultaat paragraaf bedrijfsvoering	-11.261	-11.295	-12.239	-12.213
Direct toegerekend aan producten (incl.res.)	**6.973**	**6.981**	**7.730**	**7.446**
• Salariskosten(*)	5.777	6.221	6.662	6.350
• Personeel en Organisatie	722	254	566	625
• Informatie- en communicatietechnologie	281	239	239	285
• Huisvesting	62	67	70	62
• Facilitaire zaken	131	200	193	124
• Bestuursondersteuning	0	0	0	0
Overhead (niet direct toerekenbaar)	**-4.288**	**-4.314**	**-4.509**	**-4.767**

(*) In dit onderdeel zijn de totale salarislasten becijferd, bestaande uit enerzijds de personele lasten op basis van de kostenverdeelstaat, en anderzijds de salarislasten voor college, griffie, directie en de raads- commissieledenvergoedingen, die direct op de betreffende producten worden geraamd.

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)			
Product	**Begroot 2020**	**Werkelijk 2020**	**Financiële afwijking**
Salariskosten	**-9.513**	**-9.188**	**325**
• Salarislasten (*)	-9.513	-9.188	325
Personeel en organisatie	**-911**	**-1.165**	**-254**
• Werving en selectie	-28	-41	-13
• Studiekosten	-80	-98	-18
• Stelpost salariskosten (*)	-52	0	52
• Tijdelijke krachten (*)	-692	-894	-202
• Bedrijfsgezondheidszorg	-20	-52	-32
• Ontvangen/ verhaalde salariskosten	-21	-9	12
• Overige afwijkingen < € 10.000	-18	-71	-54
Informatie- en communicatietechnologie	**-760**	**-876**	**-116**
• Algemene kosten	-177	-253	-76
• Documentkosten	-49	-19	30
• Onderhoud software	-471	-432	39
• Leasekosten	-396	-285	111
• Pandemie	0	-110	-110
• Onttrekking reserve ICT	341	227	-114
• Overige afwijkingen < € 10.000	-8	-4	4
Huisvesting	**-366**	**-330**	**36**
• Aankoop duurzame goederen	-17	-1	16
• Gebouwelijke aanpassingen	-47	-35	12
• Overige afwijkingen < € 10.000	-302	-294	8
Facilitaire zaken	**-475**	**-396**	**79**
• Uitbestede werkzaamheden	-16	0	16
• Catering	-44	-24	20
• Archiefkosten	-82	-54	28
• Pandemie	0	-25	-25
• Storting afwikkeling projecten	0	-16	-16
• Telefoon, internet, tv	-54	-38	17
• Overige afwijkingen < € 10.000	-279	-239	40
Bestuursondersteuning	**-214**	**-254**	**-40**
• Functionaris Gegevensbescherming	-52	-51	1
• Advieskosten	-135	-166	-31
• Advertentie- en reclamekosten	-22	-21	1
• Overige afwijkingen < € 10.000	-5	-16	-11
Totaal bedrijfsvoering	**-12.241**	**-12.212**	**29**
Totaal doorbelasting aan producten	7.732	7.447	285
Totaal overhead	**-4.509**	**-4.765**	**-256**

(*) samen met tijdelijke krachten en stelpost salarissen bezien

In bovenstaande tabellen zijn de totale lasten en baten opgenomen die onder bedrijfsvoering vallen. Hierbij is dus niet gekeken tot welk taakveld een budget behoort (overhead of direct taakveld). Dit is gedaan om de dagelijkse gang van zaken eenvoudig te houden. Op deze manier hoeft een factuur niet over meerdere taakvelden te worden verdeeld/betaald. Bij opstelling van de begroting en de rekening wordt per budget op de kostenverdeelstaat beoordeeld of deze overhead betreft of dat deze (deels) toegerekend moet worden aan de directe taakvelden. Indien dit laatste het geval is worden de budgetten zoveel mogelijk naar de betreffende afdelingen specifiek doorbelast. Alleen als dit niet mogelijk is geschiedt de doorbelasting o.b.v. aandeel fte. Als voorbeeld; de autokosten van de bedrijfsauto's zijn algemeen van aard maar behoren niet tot de overhead. Deze worden via de verdeelsleutel fte verdeeld over de directe taakvelden. Bij abonnementen wordt op rekening basis beoordeeld voor welke afdeling deze kosten worden gemaakt en direct aan deze afdeling doorbelast. De doorbelaste budgetten worden in de programma's 1 t/m 6 aangeduid als "indirecte lasten".

P-budgetten (personeel en organisatie, salariskosten)
De sturing op de gemeentelijke P-budgetten vindt in totaliteit plaats en niet op postniveau. Vandaar ook dat we de onderdelen Personeel & Organisatie en Salariskosten in onderlinge samenhang bezien:

- De posten salariskosten en inhuur tijdelijke krachten laten in samenhang een onderschrijding van € 106.000 zien. Op de post salarissen is een voordelig resultaat van € 308.000. In de praktijk wordt vrijval als gevolg van het ontstaan van vacatures ingezet om deels de kosten van externe inhuur te dekken. De overschrijding op de post inhuur tijdelijke krachten bedraagt € 202.400 De stelpost salarissen ad € 52.000 was nog niet ingezet. Aan vergoedingen personeel/uitgeleend personeel is € 12.000 meer ontvangen
- Het budget voor werving en selectie is met € 13.000 overschreden als gevolg van toename van het vacatures voornamelijk door arbeidsmobiliteit
- De uitgaven voor studiekosten lagen € 18.000 hoger dan geraamd. Naast de meer reguliere uitgaven in het kader van permanente educatie zijn er met name rond bewustwordingscampagnes voor onderwerpen als informatiebeveiliging en privacy extra kosten gemaakt. Verder is er in het kader van vermindering van werkdrukervaring ingezet op de cursus breinergonomie.
- De uitgaven voor de bedrijfsgezondheidskosten lagen € 31.500 hoger dan geraamd, veroorzaakt door langdurige ziektedossiers en door preventieve maatregelen zoals coachingstrajecten

Informatie- en communicatietechnologie
Er zijn minder uitgaven geweest voor de documentkosten ad € 30.700, onderhoudskosten software ad € 39.700 en leasekosten ad € 111.000. Ook zijn de indirecte kosten lager van in totaal € 111.500. Hiertegenover staan meer uitgaven op de algemene kosten van € 75.400 en kosten pandemie van € 109.600. Per saldo is € 114.600 minder uit de reserve ICT onttrokken dan begroot.

Huisvesting
Op het onderdeel huisvesting is sprake van een onderschrijding van € 29.000 voornamelijk als gevolg van lagere onderhoudskosten en aankoop van duurzame goederen.

Facilitaire Zaken
De gerealiseerde kosten voor facilitaire zaken bedroegen uiteindelijk € 42.000 minder dan geraamd. Aangezien de werkzaamheden voor archiefsubstitutie nog niet volledig zijn uitgevoerd word het restant van € 16.000 overgeheveld naar 2021. Sowieso zijn er in 2020 € 28.300 minder kosten gemaakt voor het archief. Daarnaast zijn er mede als gevolg van corona minder uitgaven voor catering gedaan ten bedrage van € 20.000.
Uiteraard hebben we voor de pandemie ook extra kosten gemaakt op dit onderdeel van in totaal € 25.200. Hierbij kan worden gedacht aan bijvoorbeeld desinfectiemiddelen en spatschermen.

Tot slot zijn er geen zaken uitbesteed en lagen de kosten telefonie, internet en tv € 17.000 lager dan geraamd.

Bestuursondersteuning
Op deze post is sprake van een overschrijding van € 23.200. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een overschrijding op het budget van advieskosten van € 30.500 als gevolg van het inschakelen van diverse specialisten met name bij complexe juridische casussen.

9.5 Paragraaf 5 / Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties waarin de gemeente een bestuurlijk én financieel belang heeft. Een bestuurlijk belang is een zeggenschap, of uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur, of uit hoofde van stemrecht. Een financieel belang is dat de gemeente bij financiële problemen bij de verbonden partij moet bijspringen.

Verbonden partijen zijn:

- Deelnemingen
  N.V. Bank voor Nederlandse gemeenten, N.V. Waterleidingsmaatschappij Limburg, Nazorg Limburg B.V. (handelsnaam: Bodemzorg Limburg), DataLand B.V., Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V., Enexis Holding N.V., CSV Amsterdam B.V., CBL Vennootschap B.V., Vordering op Enexis B.V., Verkoop Vennootschap B.V., Regionaal Afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek (RWM).
- Gemeenschappelijke regelingen (GR)
  GGD Zuid Limburg, Omnibuzz, Vixia, Participatiebedrijf Wsw, Veiligheidsregio Zuid Limburg, RUD Zuid Limburg, Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW).

Relevante beleidsdocumenten:

- RUD Jaarstukken 2020
- RWM Jaarstukken 2020
- Jaarstukken Omnibuzz 2020
- Jaarstukken GGD 2020
- Jaarstukken Veiligheidsregio 2020
- Jaarrekening P-bedrijf 2020
- Jaarstukken Vixia 2020
- Jaarstukken Vidar 2020

Deelnemingen/aandelen	Aantal aandelen 1-1-2020	Ontvangen dividend in 2020	Boekwaarde 1-1-2020	Boekwaarde 31-12-2020
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	11.544	14.661(*)	28.860	28.860
Waterleidingmaatschappij N.V.	6	0	27.270	27.270
Nazorg Limburg B.V.	420	0	191	191
DataLand B.V.	8.371	0	837	837
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	307.800	0	26.409	26.409
Enexis Holding N.V.	307.800	215.735	62.976	62.976
CSV Amsterdam B.V.	4.113	0	41	41
CBL Vennootschap B.V.	4.113	0	41	41
Vordering op Enexis B.V.	4.113	0	41	0
Verkoop Vennootschap B.V.	4.113	0	41	0
RWM N.V.	89	5.902	8.900	8.900
Totaal uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen		**236.298**	**155.607**	**155.607**

(*) Hiervan is € 4.963,00 al uitgekeerd. Het resterende bedrag (€ 47 mln.) blijft voor de aandeelhouders gereserveerd. Dit restant zal op basis van de ECB aanbeveling niet voor 31 september 2021 uitgekeerd worden.

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten

Vestigingsplaats Den Haag

Doelstelling / openbaar belang
De BNG fungeert als bankier voor overheden en instellingen op het gebied van volkshuisvesting, gezondheidszorg, onderwijs en openbaar nut.

Deelnemende partijen
De aandelen zijn voor 50% in eigendom van gemeenten, provincies en waterschappen, en voor 50% in handen van het Rijk.

Bestuurlijk belang / zeggenschap
Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder. De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van € 2,50).

Financieel belang / aandelen
De gemeente Beek bezit 11.544 aandelen met een nominale waarde van € 28.860. Het totaal aantal aandelen bedraagt 55.690.720.

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € mln.)	1-1-2020	Percentage	31-12-2020	Percentage
Eigen vermogen	4.887	3,3%	5.097	3,2%
Vreemd vermogen	144.802	96,7%	155.262	96,8%
Totaal vermogen	**149.689**	**100%**	**160.359**	**100%**

Over 2020 realiseerde BNG Bank een nettowinst na belastingen van € 221 miljoen (2019: € 163 miljoen).

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's
BNG Bank zal op 19 maart 2021 overgaan tot uitkering van een deel van het goedgekeurde dividend 2019 ter grootte van circa € 25 miljoen. Het resterende bedrag van circa € 46 miljoen blijft gereserveerd voor uitkering op een later moment. Het precieze bedrag zal BNG Bank bekendmaken op 15 maart 2021, bij de publicatie van de jaarcijfers 2020.

Op 15 december jl. heeft de Europese Centrale Bank (ECB) de banken aanbevolen om tot 30 september 2021 af te zien van dividenden of deze te beperken. Dividenden mogen onder strikte voorwaarden maximaal 15% van de gecumuleerde winst 2019-2020 bedragen en niet hoger zijn dan 20 basispunten van de Common Equity Tier 1 (CET1)-ratio. BNG Bank heeft besloten gebruik te maken van de ruimte die de ECB biedt en een bedrag van circa € 25 miljoen aan dividend over 2019 uit te keren (€ 0,43 per aandeel; voor gemeente Beek € 4.900). Dit correspondeert met 20 basispunten van de Common Equity Tier 1 (CET1)-ratio. Het uit te keren bedrag is slechts een deel van het door aandeelhouders op 16 april 2020 goedgekeurde dividend over 2019. Het resterende bedrag (€ 46 miljoen) blijft gereserveerd voor uitkering. De uitkering van dit restant zal op basis van de ECB-aanbeveling niet vóór 30 september 2021 plaatsvinden en is onderworpen aan mogelijke toekomstige aanbevelingen van de ECB.

Voor het jaar 2020 zal BNG Bank de aandeelhouders een voorstel tot winstverdeling doen dat in lijn is met het dividendbeleid van de bank. Dit voorstel zal worden geagendeerd en aan de aandeelhouders

voor besluitvorming worden voorgelegd in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 22 april 2021. In het voorstel zal worden toegelicht dat uitkering niet zal plaatsvinden vóór 30 september 2021 en onderworpen is aan mogelijke toekomstige aanbevelingen van de ECB.
De volatiliteit op de financiële markten zal dit jaar naar verwachting groot blijven. Dat maakt het doen van voorspellingen over het verwachte nettoresultaat 2021 niet verantwoord.

N.V. Waterleidingmaatschappij Limburg

Vestigingsplaats Maastricht

Doelstelling / openbaar belang
De burgers toegang verschaffen tot (drink)water tegen acceptabele kosten.

Deelnemende partijen
In WML participeren de Provincie en 31 Limburgse gemeenten.

Bestuurlijk belang / zeggenschap
Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.

Financieel belang / aandelen
Van de 500 geplaatste aandelen bezit de gemeente Beek 6 aandelen met een totale nominale waarde van € 27.270. Deze deelneming valt onder de noemer incourante aandelen/deelnemingen, waar geen dividend en/of andere uitkeringen van verwacht mogen worden.

	1-1-2020	31-12-2020
Verwacht financieel belang Beek	€ 27.270	€ 27.270

Vermogenspositie / resultaat:

(bedragen x € 1.000)	1-1-2020	Percentage	31-12-2020 (*)	Percentage
Eigen vermogen	215.305	35%	n.n.b.	n.n.b.
Vreemd vermogen	392.427	65%	n.n.b.	n.n.b.
Totaal vermogen	**607.732**	**100%**	**n.n.b.**	**n.n.b.**

(*) De jaarcijfers over 2020 zijn bij het opstellen van deze jaarrekening nog niet bekend.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's
Het streven van WML is en blijft om voor de komende planjaren én daarna een acceptabele en consistente tariefstructuur te bewerkstelligen, gebaseerd op een gezonde financiële huishouding met beheersbare kapitaallasten.

Nazorg Limburg B.V. (handelsnaam: Bodemzorg Limburg)

Vestigingsplaats Maastricht-Airport

Doelstelling / openbaar belang
Beheren van afgewerkte stortplaatsen in Limburg.

Deelnemende partijen
De aandeelhouders zijn: de B.V. zelf voor 50% en de Limburgse gemeenten voor 50%. De B.V. heeft geen stemrecht. De gemeenten wel.

Bestuurlijk belang / zeggenschap
Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder. Portefeuillehouder is wethouder Diederen.

Financieel belang / aandelen
De gemeente Beek bezit 420 aandelen met een totale nominale waarde van € 190,59. Deze deelneming valt onder de noemer incourante aandelen/deelnemingen, waar dus geen dividend en/of andere uitkeringen van verwacht mogen worden.

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	1-1-2020	Percentage	31-12-2020 (*)	Percentage
Eigen vermogen	5.493	16%	5.641	15 %
Vreemd vermogen	28.883	84%	32.285	85 %
Totaal vermogen	**34.376**	**100%**	**37.926**	**100%**

Het resultaat 2020 bedraagt 147.618 positief.

(*) vaststelling van de jaarrekening 2020 door de aandeelhouders tijdens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van Nazorg Limburg B.V. is gepland op 24 juni 2021.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's
Bodemzorg Limburg beheert 15 gesloten stortplaatsen in Limburg. De komende jaren zal daar nog een aantal gesloten stortplaatsen, met name uit de categorie NAVOS locaties (nazorg voormalige stortplaatsen), aan worden toegevoegd. Voor de opbouw van dat doelvermogen van € 2,8 mln., welk vermogen wordt opgebouwd in een periode van 10 jaren, storten de Limburgse gemeenten vanaf 2012 een bedrag van € 0,25 per inwoner per jaar in het fonds. Voor de gemeente Beek komt dit in 2020 neer op een bijdrage van € 4.010 gebaseerd op het aantal inwoners per 1 januari 2016. Dekking van de gemeentelijke bijdrage vindt plaats via het tarief afvalstoffenheffing.

DataLand B.V.

Vestigingsplaats Gouda

Doelstelling / openbaar belang
Het breed toegankelijk en beschikbaar maken van vastgoed- en hieraan gerelateerde gegevens uit het informatiedomein van gemeenten voor overheid, burgers en bedrijfsleven. Daartoe wordt een actieve bijdrage verleend aan de realisatie en het gebruik van het Stelsel van Authentieke Registraties.

Deelnemende partijen
Gemeenten.

Bestuurlijk belang / zeggenschap
Het college van burgemeester en wethouders als certificaathouder.

Financieel belang / aandelen
De gemeente Beek bezit 8.371 aandelen met een totale nominale waarde van € 837,10.

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	1-1-2020	Percentage	31-12-2020 (*)	Percentage
Eigen vermogen	422	47%	817	70%
Vreemd vermogen	477	53%	347	30%
Totaal vermogen	**899**	**100%**	**1.164**	**100%**

Het resultaat na belastingen 2020 bedraagt € 394.601(*).

(*) Cijfers o.b.v. concept jaarrekening 2020: vaststelling is gepland in de bestuursvergadering van juni 2021.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's
Door het bestuur van de vennootschap is in 2019 het besluit genomen tot een overname en afbouw van haar activiteiten. Dit besluit is tevens door de certificaathouders van de vennootschap goedgekeurd. Het bestuur heeft uitgesproken de activiteiten uiterlijk eind december 2021 of zoveel mogelijk eerder te hebben overgedragen of te hebben afgebouwd. Hierna zal de vennootschap worden geliquideerd. De verwachting is dat de onderneming met de toekomstige kasstromen deze beëindiging uit eigen middelen kan financieren.

Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

Doelstelling / openbaar belang
Publiek belang: Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent. (namens de verkopende aandeelhouders Essent)

Onderdeel van Essent in 2009 bij de verkoop aan RWE, was het 50% aandeel in N.V. Elektriciteits Productiemaatschappij Zuid-Nederland (EPZ), o.a. eigenaar van de kerncentrale in Borssele. Het bedrijf Delta N.V. (destijds 50% aandeelhouder, nu 70% aandeelhouder) heeft de verkoop van dit bedrijfsonderdeel van Essent aan RWE in 2009 bij de rechter aangevochten. Als consequentie op deze

gerechtelijke procedure is in 2009 het 50% belang van Essent in EPZ tijdelijk ondergebracht bij Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. (PBE).
In 2010 is op gezamenlijk initiatief van de aandeelhouders van PBE en de provincie Zeeland als belangrijkste aandeelhouder van Delta N.V. een bemiddelingstraject gestart om het geschil tussen partijen op te lossen. In 2011 is dit bemiddelingstraject succesvol afgerond. Op 30 september 2011 is, 2 jaar na de verkoop van de aandelen Essent, het 50% belang in EPZ alsnog geleverd aan RWE.
PBE is blijven bestaan met een beperkt takenpakket. PBE wikkelt de zaken af die uit de verkoop zijn voortgekomen. Daarnaast is PBE verplichtingen aangegaan in het kader van het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009. Hiermee is een termijn van 8 jaar na verkoop gemoeid. Na een statutenwijziging in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 14 december 2011 is de inrichting van PBE aangepast naar de status van een SPV, vergelijkbaar met o.a. Verkoop Vennootschap B.V. Conform de koopovereenkomst kon RWE tot uiterlijk 30 september 2015 potentiële claims indienen ten laste van het General Escrow Fonds (zie Verkoop Vennootschap B.V.). RWE had op 30 september 2015 geen potentiële claims ingediend m.b.t. verkoop van het 50% belang in EPZ.
Het General Escrow Fonds is in juli 2016 geliquideerd en uitgekeerd aan de aandeelhouders.

Deelnemende partijen
De aandelen zijn voor 74% in eigendom van provincies en voor 26% in handen van gemeenten.

Bestuurlijk belang / zeggenschap
Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.
De gemeentelijke aandeelhouders in Limburg zijn verenigd in de Vegal (ongeveer 10%) en treden gezamenlijk op in de algemene vergadering van aandeelhouders en in de aandeelhouderscommissie.

Financieel belang / aandelen
Het aantal aandelen op naam van gemeente Beek bedraagt 307.800. De balanswaarde van de aandelen van de gemeente Beek is gewaardeerd op € 26.409.

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	1-1-2020	Percentage	31-12-2020	Percentage
Eigen vermogen	1.590	78%	1.569	99%
• waarvan reserves	93		73	
Vreemd vermogen	455	22%	20	1%
• waarvan voorzieningen	0		0	
Totaal vermogen	**2.045**	**100%**	**1.589**	**100%**

Het verwachte resultaat na belastingen bedraagt -€ 20.148. De geschatte dividenduitkering bedraagt € 0. * voorlopige cijfers.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's
Ondanks dat het General Escrow Fonds in juni is geliquideerd, dient de vennootschap als gevolg van contractuele verplichtingen nog in stand gehouden te worden. Het bestuur van de vennootschap is in overleg met de andere contractuele partijen om na te gaan wanneer de contractuele verplichtingen voortijdig kunnen worden beëindigd, de vennootschap kan worden ontbonden en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.

Financiën:
Met de liquidatie van het General Escrow Fonds is alleen nog sprake van een risico en daarmee aansprakelijkheid voor de verkopende aandeelhouders ter hoogte van het bedrag dat als werkkapitaal wordt aangehouden in de vennootschap.
Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal in deze vennootschap (art 2.:81 BW).

Enexis Holding N.V.

Vestigingsplaats ‘s-Hertogenbosch

Doelstelling / openbaar belang
Als gevolg van de invoering van de Wet Onafhankelijk Netbeheer (WON) in Nederland moest Essent uiterlijk 1 januari 2011 gesplitst zijn in een netwerkbedrijf (Enexis N.V.) en een Productie- en Leveringsbedrijf (Essent). Deze splitsing is op 30 juni 2009 uitgevoerd. Op basis van de wet zijn de voormalige publieke aandeelhouders van Essent N.V. voor exact hetzelfde aandeelpercentage aandeelhouder van Enexis.
Enexis beheert het energienetwerk in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ongeveer 2,8 mln. huishoudens, bedrijven en overheden. De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met o.a. toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt.

De vennootschap heeft ten doel het realiseren van een duurzame energievoorziening door state of the art dienstverlening en netwerken en door regie te nemen in innovatieve oplossingen. Dit om de energietransitie te versnellen én excellent netbeheer uit te voeren.
Deze doelen worden gerealiseerd op basis van de volgende strategieën:

a. Netwerk en dienstverlening tijdig gereed voor veranderingen in de energiewereld;
b. Betrouwbare energievoorziening;
c. Excellente dienstverlening: hoge klanttevredenheid en verlaging kosten;
d. Samen met lokale partners Nederlandse klimaatdoelen realiseren;
e. Innovatieve, schaalbare oplossingen om de energietransitie te versnellen.

De provincie tracht met haar aandeelhouderschap in Enexis de publieke belangen te behartigen. De infrastructuur voor energie is een vitaal onderdeel voor onze economie en voor onze samenleving.

Deelnemende partijen
De aandelen zijn voor 74% in eigendom van provincies en voor 26% in handen van gemeenten.

Bestuurlijk belang / zeggenschap
Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.
De gemeentelijke aandeelhouders in Limburg zijn verenigd in de Vegal (ongeveer 10%) en treden gezamenlijk op in de algemene vergadering van aandeelhouders en in de aandeelhouderscommissie.

Financieel belang / aandelen
Het aantal aandelen op naam van gemeente Beek bedraagt 307.800, de balanswaarde bedraagt € 62.976.

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	1-1-2020	Percentage	31-12-2020	Percentage
Eigen vermogen	4.112	50%	4.116	47%
Vreemd vermogen	4.146	50%	4.635	53%
Totaal vermogen	**8.258**	**100%**	**8.751**	**100%**

Het resultaat na belasting 2020 bedraagt € 108 mln.
Vijf provinciale en 64 gemeentelijke aandeelhouders (waaronder gemeente Beek) hebben in 2020 een converteerbare hybride lening aan Enexis Holding verstrekt van in totaal € 500 miljoen. De aandeelhouders voorzien Enexis Holding hiermee van een belangrijke financiële impuls die nodig is voor het realiseren van de energietransitie.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's
Enexis is een strategische partner voor het kunnen behalen van de doelstellingen ten aanzien van broeikasgasreductie en duurzame opwek.
Zoals toegelicht in de Energieagenda 2019-2030 is de energietransitie een systeemtransitie die de hele maatschappij aangaat. Om deze transitie te realiseren moeten we over van een centraal gestuurd, fossiel energiesysteem naar een meer decentraal, duurzaam energiesysteem en op duurzame energiebronnen. Dit vraagt forse aanpassingen in energienetwerk en -dienstverlening. De doelstellingen en strategieën van Enexis zijn hierop gericht.
Aangezien de capaciteit van het elektriciteitsnet op meerdere plekken beperkt is, vraagt dit investeringen in de uitbreiding van het netwerk (zowel op de korte als lange termijn). Per 2020 publiceert Enexis iedere 2 jaar investeringsplannen met een zichttermijn van 10 jaar. De Investeringsplannen voor elektriciteit en gas 2020-2030 bevatten de uitbreidings- en vervangingsinvesteringen voor de elektriciteits- en gasnetten in het gehele beheersgebied van Enexis.
Schaarste van netcapaciteit vraagt naast uitbreiding ook om het optimaal benutten van de beschikbare ruimte. Enexis neemt deel aan het gesprek dat is gericht op het maken van afspraken over de planning van opwek en vraagsturing in relatie tot de netcapaciteit, en in relatie tot andere opgaven als woningbouw, bedrijventerreinen, laadpalen, etc.
Een belangrijke schakel in de uitvoering van het Klimaatakkoord zijn de Regionale Energiestrategieën (RES'en). Dit instrument om met maatschappelijke betrokkenheid te komen tot regionale keuzen voor duurzame opwekking van elektriciteit (1), de warmtetransitie in de gebouwde omgeving (2) en de daarvoor benodigde opslag en energie infrastructuur (3), raakt de taak van de netbeheerder direct.
Naast het RES-proces zal de transitie van de industrie een groot effect hebben op de energie-infrastructuur en vice versa.
Ook is groene mobiliteit één van de thema's waarvoor de rol van Enexis van grote meerwaarde is (aangezien dit om grootschalige uitrol van laadinfra vraagt). Net als de samenwerking met Enpuls, de organisatie binnen Enexis Group ingericht op conceptontwikkeling voor het versnellen van de energietransitie, op het gebied van sociale innovatie en sociale inclusie in de energietransitie.

Financiën:
Het aandeel van gemeente Beek in genoemde converteerbare hybride lening aan Enexis Holding van in totaal € 500 miljoen bedraagt € 5 miljoen, gesplitst in Tranche A (€ 1,028 miljoen tegen een rente van 2,15%) en tranche B (€ 3,972 miljoen tegen een rente van 1,4%). Per 30 november jl is over Tranche A aan rente ontvangen € 7.614. Over geheel 2020 bedraagt de rente van beide tranches € 13.844.

CSV Amsterdam B.V. (voorheen Claim Staat Vennootschap B.V.)

Vestigingsplaats ‘s-Hertogenbosch

Doelstelling / openbaar belang
Publiek belang: Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent en Attero. (namens de verkopende aandeelhouders van Essent en Attero).

Op 9 mei 2014 is de naam van Claim Staat Vennootschap B.V. gewijzigd in CSV Amsterdam B.V. De statuten zijn gewijzigd zodat de nieuwe organisatie nu drie doelstellingen vervult:

a. namens de verkopende aandeelhouders van Essent een eventuele schadeclaimprocedure voeren tegen de Staat als gevolg van de WON;
b. namens de verkopende aandeelhouders van Attero eventuele garantieclaim procedures voeren tegen RECYCLECO BV (hierna Waterland);
c. het geven van instructies aan de escrow-agent wat betreft het beheer van het bedrag dat op de escrow-rekening n.a.v. de verkoop van Attero is gestort.

ad. a In februari 2008 is Essent, met toestemming van de publieke aandeelhouders, een procedure begonnen tegen de Staat der Nederlanden waarin zij een verklaring voor recht vragen dat bepaalde bepalingen van de Wet Onafhankelijk Netbeheer (WON) onverbindend zijn. Als gevolg van de WON (en de als gevolg daarvan doorgevoerde splitsing tussen het productie- en leveringsbedrijf enerzijds en netwerkbedrijf anderzijds) hebben haar aandeelhouders schade geleden. Vanwege praktische moeilijkheden om de juridische procedure aan de verkopende aandeelhouders van Essent over te dragen, hebben de verkopende aandeelhouders en RWE afgesproken dat de onderliggende (declaratoire) procedure over de vraag of (delen van) de WON onverbindend zijn, ook na afronding van de transactie met RWE, door Essent zal worden gevoerd. De verkopende aandeelhouders en RWE zijn verder overeengekomen dat de eventuele schadevergoedingsvordering van Essent op de Staat der Nederlanden die zou kunnen ontstaan als de rechter inderdaad van oordeel is dat (delen van) de WON onverbindend is, wordt gecedeerd aan de verkopende aandeelhouders (en dus niet achterblijft bij Essent), die deze vordering gebundeld zullen gaan houden via de deelneming (de Claim Staat Vennootschap B.V.). De WON leidde er toe dat het productie- en leveringsbedrijf enerzijds en het netwerkbedrijf anderzijds gesplitst moesten worden. De Rechtbank te 's-Gravenhage heeft de vordering van Essent in eerste instantie afgewezen. Essent is tegen deze uitspraak in hoger beroep gegaan. In juni 2010 heeft het Gerechtshof in Den Haag de WON onverbindend verklaard. De Staat is tegen de uitspraak in cassatie gegaan bij de Hoge Raad. De Hoge Raad heeft pre justitiële vragen gesteld aan het Europese Hof van Justitie. Het Europese Hof van Justitie heeft een reactie gegeven aan de Hoge Raad een uitspraak doen. De Hoge Raad heeft na reactie van het Europese Hof op 26 juni 2015 uitspraak gedaan.
De Hoge Raad heeft besloten dat de Splitsingswet niet in strijd is met het recht van de Europese Unie. Met deze uitspraak van de Hoge Raad zijn de vorderingen van Essent op de Staat definitief afgewezen. Voor de vennootschap is de procedure daarmee geëindigd.

ad. b In het kader van de verkoop van Attero aan Waterland hebben de verkopende aandeelhouders van Attero een aantal garanties en vrijwaringen gegeven aan Waterland. Het merendeel van deze garanties en vrijwaringen is door de verkopende aandeelhouders overgedragen aan CSV Amsterdam B.V. Ter verzekering van de betaling van eventuele schadeclaims had Waterland bedongen dat een deel van de verkoopopbrengst, zijnde € 13,5 mln., door de verkopende aandeelhouders gedurende een bepaalde tijd op een escrow-rekening wordt aangehouden.

Nadat in juni 2016 een compromis werd bereikt tussen CSV Amsterdam BV, Recycleco B.V. en Attero Holding B.V. over betwiste (fiscale) claims alsmede over een belastingteruggave is in april 2020 een tweede en finale compromis bereikt tussen voor de beëindiging van alle resterende geschillen met betrekking tot betwiste (fiscale) claims, alsmede over een belastingteruggave. Het resterend vermogen op de Escrow-rekening van ruim € 8 mln is in mei 2020 onder inhouding van € 150.000 voor aanvulling van het werkkapitaal uitgekeerd aan de aandeelhouders.
Gemeente Beek heeft hieruit een eenmalige uitkering ontvangen van € 17.688 (verantwoord als incidentele boekwinst in 2020), waarmee de latente “escrow vordering Attero” op de Beekse balans geschrapt is.

Gebeurtenissen na balansdatum:

Begin maart 2021 is er berichtgeving in de media ontstaan over geconstateerde fraude door voormalig bestuursvoorzitter Frank Oranje van advocatenkantoor Pels Rijcken bij – onder andere – de afwikkeling van de verkoop van Attero.
CSV Amsterdam BV is op 3 maart 2021 telefonisch door zijn adviseur Simmons & Simmons geïnformeerd dat uit controles van derde partijen die de zaak bij Pels Rijcken onderzoeken, zou zijn gebleken dat CSV Amsterdam BV een mogelijk rente nadeel van ongeveer € 55.000 zou hebben gehad als gevolg van de tijdelijke verduistering van de gelden van deze Escrow Account.
Tot op heden (5 maart 2021) is het bestuur van CSV Amsterdam BV alleen nog mondeling door haar adviseur geïnformeerd en heeft verder kennis genomen van diverse krantenartikelen.
Volgens telefonische mededeling van Pels Rijcken aan de adviseur van Simmons & Simmons zal Pels Rijcken op korte termijn CSV Amsterdam BV schriftelijk verder op de hoogte brengen.

Deelnemende partijen
De aandelen zijn voor 74% in eigendom van provincies en voor 26% in handen van gemeenten.

Bestuurlijk belang / zeggenschap
Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.
De gemeentelijke aandeelhouders in Limburg zijn verenigd in de Vegal (ongeveer 10%) en treden gezamenlijk op in de algemene vergadering van aandeelhouders en in de aandeelhouderscommissie.

Financieel belang / aandelen
Het aantal aandelen dat op gemeente Beek staat bedraagt 4.113, met een totale balanswaarde van € 41,13.

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	1-1-2020	Percentage	31-12-2020	Percentage
Eigen vermogen	452	92%	393	94%
• waarvan reserves	352		293	
Vreemd vermogen	84	8%	27	6%
• waarvan voorzieningen	0		0	
Totaal vermogen	**536**	**100%**	**420**	**100%**

Het resultaat na belasting 2020 bedraagt € 172.219. Het positief jaarresultaat wordt mede veroorzaakt door het ontvangen rentevoordeel ter waarde van € 363.000. In de Aandeelhouderscommissie is afgesproken dat hiervan een werkkapitaal van € 150.000 wordt aangehouden. Het restant van € 213.000 is tezamen met de vrijval Escrow (€ 7.951.000) in het voorjaar van 2020 uitgekeerd aan de aandeelhouders. Het aandeel gemeente Beek hierin bedraagt € 16.788.
De dividenduitkering bedraagt € 0.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's
De vennootschap zal voorlopig nog voortbestaan om op eigen kosten en risico namens Deponie Zuid B.V. (vennootschap onder Attero Holding B.V.), in overleg met de aandeelhoudersommissie, het bezwaar en/of beroep te voeren tegen de Belastingdienst ten aanzien van de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting.
Op het moment is de vennootschap in afwachting van de reactie van de belastingdienst op het bezwaar. Afhankelijk van de reactie van de belastingdienst en de kans van slagen van een gerechtelijke procedure zal in overleg met de Aandeelhouderscommissie de procedure al dan niet worden voorgezet. Na afwikkeling van deze bezwaar- en/of beroepsprocedure of eventuele voortijdige beëindiging van deze procedure zal de vennootschap kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.

Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal van deze vennootschap. (art 2.:81 BW).

CBL Vennootschap B.V.

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

Doelstelling / openbaar belang
Publiek belang: Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent. (namens de verkopende aandeelhouders van Essent)

De functie van deze vennootschap was de verkopende aandeelhouders van energiebedrijf Essent ("Verkopende Aandeelhouders") te vertegenwoordigen als medebeheerder (naast RWE, Essent en Enexis) van het CBL Escrow Fonds en te fungeren als "doorgeefluik" voor betalingen in en uit het CBL Escrow Fonds.

Voor zover na beëindiging van alle CBL's (CBL: Cross Border Leases) en de betaling uit het CBL Escrow Fonds van de daarmee corresponderende voortijdige beëindigingvergoedingen nog geld overblijft in het CBL Escrow Fonds, wordt het resterende bedrag in de verhouding 50%-50% verdeeld tussen RWE en verkopende aandeelhouders.

Deelnemende partijen
De aandelen zijn voor 74% in eigendom van provincies en voor 26% in handen van gemeenten.

Bestuurlijk belang / zeggenschap
Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.
De gemeentelijke aandeelhouders in Limburg zijn verenigd in de Vegal (ongeveer 10%) en treden gezamenlijk op in de algemene vergadering van aandeelhouders en in de aandeelhouderscommissie.

Financieel belang / aandelen
Het aantal aandelen dat op gemeente Beek staat bedroeg 4.113, met een totale balanswaarde van € 41,13.

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	1-1-2020	Percentage	31-12-2020	Percentage
Eigen vermogen	125	96%	0	0
• waarvan reserves	105		0	
Vreemd vermogen	5	4%	0	0
• waarvan voorzieningen	0		0	
Totaal vermogen	**130**	**100%**	**0**	**0**

Het resultaat na belasting 2020 bedraagt € 0.
De dividenduitkering bedraagt € 0.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's
Het initieel vermogen in het CBL Escrow Fonds was bij de oprichting van het fonds in 2009, $ 275 mln. Eind juni 2016 is het CBL Escrow Fonds geliquideerd. Het restantbedrag is volledig uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang in de vennootschap.
Naar aanleiding van het besluit in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 9 april 2020 is CBL Vennootschap BV opgeheven en uitgeschreven uit het Handelsregister. Het resterende kapitaal is medio oktober 2020 aan de aandeelhouders uitgekeerd naar rato van het aandelenbelang.
Gemeente Beek ontving hieruit een bedrag groot € 260. Hiermee is het aandelenbelang op de balans gecompenseerd, waarna het restant als incidentele boekwinst in 2020 is verantwoord. Na deze uitkering is CBL Vennootschap BV definitief ontbonden.

Vordering op Enexis B.V.

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

Doelstelling / openbaar belang
Publiek belang: afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent. (namens de verkopende aandeelhouders van Essent)

Als gevolg van de invoering van de Wet Onafhankelijk Netbeheer (WON) in Nederland werd Essent per 30 juni 2009 gesplitst in een netwerkbedrijf (later Enexis) enerzijds en een productie- en leveringsbedrijf (het deel dat verkocht is aan RWE) anderzijds.
Essent heeft eind 2007 een herstructurering doorgevoerd waarbij de economische eigendom van de gas- en elektriciteitsnetten binnen de Essent-groep zijn verkocht en overgedragen aan Enexis tegen de geschatte fair market value. Omdat Enexis destijds over onvoldoende contante middelen beschikte om de koopprijs hiervoor te betalen is deze omgezet in een lening van Essent. In de Wet Onafhankelijk Netbeheer was opgenomen dat er na splitsing geen financiële kruisverbanden mochten bestaan tussen het productie- en leveringsbedrijf (Essent) en het netwerkbedrijf (Enexis). Omdat het op dat moment niet mogelijk was om de lening extern te financieren, is besloten de lening over te dragen aan de verkopende aandeelhouders van Essent. Op het moment van overdracht in 2009 bedroeg de lening € 1,8 miljard. Deze lening is vastgelegd in een lening-overeenkomst bestaande uit vier tranches.
Deze zijn inmiddels alle vier afgelost. (de 1e tranche in januari 2012, de 2e in oktober 2013, de 3e in april 2016 en de 4e in september 2019).

Deelnemende partijen
De aandelen zijn voor 74% in eigendom van provincies en voor 26% in handen van gemeenten.

Bestuurlijk belang / zeggenschap
Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.
De gemeentelijke aandeelhouders in Limburg zijn verenigd in de Vegal (ongeveer 10%) en treden gezamenlijk op in de algemene vergadering van aandeelhouders en in de aandeelhouderscommissie.

Financieel belang / aandelen
Het aantal aandelen op naam van gemeente Beek bedroeg 4.113, met een totale nominale waarde van € 41,13. De balanswaarde bedroeg eveneens € 41,13.

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	1-1-2020	Percentage	31-12-2020	Percentage
Eigen vermogen	-9	-100%	0	0
• waarvan reserves	-109		0	
Vreemd vermogen	9	100%	0	0
• waarvan voorzieningen	0		0	
Totaal vermogen	**0**	**0%**	**0**	**0**

Het resultaat 2020 na belasting bedraagt € 0. De dividenduitkering bedraagt eveneens € 0.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's
Naar aanleiding van het besluit in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 9 april 2020 is Vordering op Enexis BV opgeheven en uitgeschreven uit het Handelsregister. Op het moment van opheffing waren alle schulden voldaan en waren geen gelden meer aanwezig. Er vond dan ook geen einduitkering meer plaats uit deze Vennootschap.
Het aandelenbelang ter waarde van € 41,13 op de balans is dan ook als incidenteel boekverlies in 2020 is verantwoord. Hiermee is de Vorderdering op Enexis BV definitief ontbonden.

Verkoop Vennootschap B.V.

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

Doelstelling / openbaar belang
Publiek belang: Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent. (namens de verkopende aandeelhouders Essent).

In het kader van de verkoop in 2009 van Essent aan RWE hebben de verkopende aandeelhouders een aantal garanties en vrijwaringen gegeven aan RWE. Het merendeel van deze garanties en vrijwaringen is door de verkopende aandeelhouders overgedragen aan Verkoop Vennootschap.
Ter verzekering van de betaling van eventuele schadeclaims heeft RWE bedongen dat een deel van de verkoopopbrengst door de verkopende aandeelhouders gedurende een bepaalde tijd in het General Escrow Fonds werd aangehouden.

Daarmee was de functie van Verkoop Vennootschap B.V. dus tweeërlei:
- namens de verkopende aandeelhouders eventuele garantieclaim procedures voeren tegen RWE;
- het geven van instructies aan de escrow agent (JP Morgan) wat betreft het beheer van het bedrag dat in het General Escrow Fonds is gestort. Het General Escrow Fonds wordt belegd conform de FIDO/RUDDO-regels, die gelden voor decentrale overheden.

Het vermogen in het General Escrow Fonds was bij de oprichting van het fonds in 2009, € 800 mln.

Voor zover na beëindiging van alle claims van RWE en de betaling uit het General Escrow Fonds nog geld was overgebleven in het General Escrow Fonds, is het resterende bedrag uitgekeerd aan de verkopende aandeelhouders.

Deelnemende partijen
De aandelen zijn voor 74% in eigendom van provincies en voor 26% in handen van gemeenten.

Bestuurlijk belang / zeggenschap
Het college van burgemeester en wethouders als aandeelhouder.
De gemeentelijke aandeelhouders in Limburg zijn verenigd in de Vegal (ongeveer 10%) en treden gezamenlijk op in de algemene vergadering van aandeelhouders en in de aandeelhouderscommissie.

Financieel belang / aandelen
Het aantal aandelen dat op gemeente Beek staat bedroeg 4.113, met een totale balanswaarde van € 41,13.

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	1-1-2020	Percentage	31-12-2020	Percentage
Eigen vermogen	71	82%	0	0
• waarvan reserves	-29		0	
Vreemd vermogen	16	18%	0	0
• waarvan voorzieningen	0		0	
Totaal vermogen	**87**	**100%**	**0**	**0**

Het resultaat na belastingen bedraagt € 0. De dividenduitkering bedraagt € 0.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's
Het initieel vermogen in het General Escrow Fonds was bij de oprichting van het fonds in 2009, € 800 mln. Eind juni 2016 is het General Escrow Fonds geliquideerd. Het restantbedrag is volledig uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang in de vennootschap.

Naar aanleiding van het besluit in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 9 april 2020 is Verkoop Vennootschap BV opgeheven en uitgeschreven uit het Handelsregister. Het resterende kapitaal is medio oktober 2020 aan de aandeelhouders uitgekeerd naar rato van het aandelenbelang. Gemeente Beek ontving hieruit een bedrag groot € 172. Hiermee is het aandelenbelang op de balans gecompenseerd, waarna het restant als incidentele boekwinst in 2020 is verantwoord. Na deze uitkering is CBL Vennootschap BV definitief ontbonden.

Regionaal afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek (RWM N.V.)

Vestigingsplaats Sittard

Doelstelling / openbaar belang
Het werkzaam zijn op het gebied van inzameling, verwerking en recycling van afvalstoffen, alsmede aanverwante taken op het gebied van straatreiniging, gladheidbestrijding en, in het algemeen, het verrichten van diensten op het gebied van beheer van openbare ruimten voor elke als aandeelhouder aangesloten gemeente(n).

Deelnemende partijen
De gemeenten Beek, Beekdaelen, Sittard-Geleen en Stein.

Bestuurlijk belang / zeggenschap
Burgemeester maakt deel uit van de AvA (Algemene Vergadering van Aandeelhouders), en wordt vertegenwoordigd door wethouder Schoenmakers. Wethouder Schoenmakers maakt tevens onderdeel uit van het bestuurlijk overleg opdrachtgevers.

Financieel belang / aandelen
De gemeente Beek bezit 88 van de 888 uitgegeven gewone aandelen en 1 van de 6 uitgegeven prioriteitsaandelen met een totale nominale waarde van € 8.900. De aandelen zijn op naam en incourant (d.w.z. niet onderhands verhandelbaar). Uit deze deelneming wordt jaarlijks een dividend uitgekeerd als deel van de winst. Deze incourante aandelen zijn nominaal gewaardeerd en op de balans van de gemeente Beek opgenomen.

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	1-1-2020	Percentage	31-12-2020	Percentage
Eigen vermogen	5.454	54%	5.910	63%
Vreemd vermogen	4.571	46%	3.411	37%
Totaal vermogen	**10.025**	**100%**	**9.321**	**100%**

Het resultaat 2020 bedraagt € 516.000.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's
De RWM N.V. heeft met de deelnemende gemeenten een raamovereenkomst afgesloten voor onbepaalde tijd, doch tenminste voor 10 jaar voor het exclusief uitvoeren van de gemeentelijke taken op het gebied van inzameling, verwerking en recycling van afvalstoffen, alsmede aanverwante taken op het gebied van straatreiniging en gladheidbestrijding. Voor de uitvoering wordt een kostendekkend tarief in rekening gebracht. Het bedrijfseconomisch risico van RWM N.V. wordt met een bedrijfsreserve afgedekt.
In september 2019 heeft de gemeente Beekdaelen besloten om de werkzaamheden die waren ondergebracht bij RWM te continueren in het gebied van de voormalig gemeente Schinnen. Het overige gebied van Beekdaelen wordt verzorgd door Rd4. Hiermee komt de opzegging van de Basisovereenkomst die door Schinnen was gedaan in 2017, te vervallen. Beekdaelen blijft aandeelhouder van RWM. De gemeente Beekdaelen heeft tevens besloten het beleid te gaan volgen van Rd4 en zich beleidsmatig los te koppelen van de gemeenten Sittard-Geleen, Stein en Beek. De gemeenten Sittard-Geleen, Stein en Beek hebben inmiddels besloten geen gebruik meer te maken van het milieupark in Schinnen.

Gemeenschappelijke regelingen
Van een gemeenschappelijke regeling is sprake wanneer het bestuur van twee of meerdere gemeenten of andere publiekrechtelijke overheidslichamen samen een gemeenschappelijke regeling treffen ter behartiging van één of meerdere belangen van die gemeenten.

Gemeenschappelijke regeling Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid-Limburg (GGD)

Vestigingsplaats Maastricht

Doelstelling / openbaar belang
Zorgdragen voor publieke gezondheid, toezicht op de kwaliteit Wmo, Veilig Thuis, ambulancezorg, GHOR, vangnetfunctie en crisiszorg verslaafden, dak- en thuislozen, sociaal medische advisering.

Visie en beleidsvoornemens
In het regionaal gezondheidsbeleid is vastgelegd dat het de gezamenlijke ambitie is om de achterstand ten opzichte van de rest van het land binnen tien jaar met 25 procent in te lopen en zo daadwerkelijk een Trendbreuk te realiseren. Om de trend daadwerkelijk te kunnen breken, is een aantal fundamentele keuzes gemaakt die tot een nieuwe aanpak moeten leiden, zoals: commitment om meerjarig werk te maken van de Trendbreuk, het smeden van allianties op zowel provinciaal- als rijksoverheidsniveau en focus en massa maken. De focus wordt gelegd op de periode vanaf de kinderwens en zwangerschap tot en met de periode waarin mensen jong volwassen zijn (van kinderwens tot kinderwens). De Trendbreuk is breder dan de focus op deze cyclus, want op andere beleidsterreinen liggen eveneens kansen om de gezondheidsachterstand in te lopen. De GGD is een belangrijke partner in de realisatie van het gezondheidsbeleid.

Deelnemende partijen
16 Zuid-Limburgse gemeenten

Bestuurlijk belang / zeggenschap
Het Algemeen Bestuur van de GGD Zuid Limburg bestaat uit één bestuurslid per deelnemende gemeente en één plaatsvervangend lid. Als lid van het Algemeen bestuur kunnen slechts worden aangewezen leden van het college van de gemeenten.

Besluitvorming vindt plaats via gewogen stemmen, gerelateerd aan het inwoneraantal.

Financieel belang / aandelen
Subsidie/inkooprelatie/verliesbijdrage naar rato inwonertal.

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	31-12-2019	Percentage	31-12-2020	Percentage
Eigen vermogen	1.814	6%	2.330	5%
Vreemd vermogen	29.264	94%	49.184	95%
Totaal vermogen	**31.078**	**100%**	**51.514**	**100%**

Bijdrage 2020 gemeente Beek € 771.800 (totaal gemaakte kosten 2020)

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's
De taken op het gebied van openbare gezondheidszorg zijn in de begroting vertaald naar de onderdelen:

- Programmalijn GGD
- Programmalijn Acute Zorg
- Programmalijn Veilig Thuis
- Programmalijn JGZ

Visie en beleidsvoornemens
In het regionaal gezondheidsbeleid is vastgelegd dat het onze ambitie is om de achterstand ten opzichte van de rest van het land binnen tien jaar met 25 procent in te lopen en zo daadwerkelijk een Trendbreuk te realiseren. Om de trend daadwerkelijk te kunnen breken, is een aantal fundamentele keuzes gemaakt die tot een nieuwe aanpak moeten leiden, zoals: commitment om meerjarig werk te maken van de Trendbreuk, het smeden van allianties op zowel provinciaal- als rijksoverheidsniveau en focus en massa maken. De focus wordt gelegd op de periode vanaf de kinderwens en zwangerschap tot en met de periode waarin mensen jong volwassen zijn (van kinderwens tot kinderwens). De Trendbreuk is breder dan de focus op deze cyclus, want op andere beleidsterreinen liggen eveneens kansen om de gezondheidsachterstand in te lopen. De GGD is een belangrijke partner in de realisatie van het gezondheidsbeleid.

Openbaar belang / doelstelling
Zorgdragen voor publieke gezondheid, toezicht op de kwaliteit Wmo, Veilig Thuis, ambulancezorg, GHOR, vangnetfunctie en crisiszorg verslaafden, dak- en thuislozen en sociaal medische advisering.

Wijze van deelneming / stemverhouding
Het Algemeen Bestuur van de GGD Zuid Limburg bestaat uit één bestuurslid per deelnemende gemeente en één plaatsvervangend lid. Als lid van het Algemeen bestuur kunnen slechts worden aangewezen leden van het college van de gemeenten. Besluitvorming vindt plaats via gewogen stemmen, gerelateerd aan het inwoneraantal.

Deelnemende partijen
16 Zuid-Limburgse gemeenten

Risico
Door deelnemende gemeenten is gekozen om geen weerstandsvermogen op te bouwen bij de GGD. Mogelijke verliesbijdragen worden naar rato inwonertal door de gemeenten gedragen.

Rapportages
De begroting en jaarrekening, alsmede een jaarrapportage worden aan de gemeente aangeboden.

Gemeenschappelijke regeling Omnibuzz

Vestigingsplaats Sittard-Geleen

Doelstelling / openbaar belang
Zorgdragen voor collectief vraagafhankelijk vervoer.

Deelnemende partijen
De taken op het gebied van het collectief vraagafhankelijk vervoer zijn per 11 december 2016 door 32 Limburgse gemeenten ondergebracht bij de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz. De verplichting

tot het aanbieden van vervoer in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning blijft een taak van de gemeenten.

Bestuurlijk belang / zeggenschap
Alle gemeenten – waaronder Beek - hebben 1 stem in het Algemeen Bestuur. Wethouder van Es is portefeuillehouder.

Financieel belang / aandelen
Verdeelsleutel in gemeenschappelijke regeling.

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	1-1-2020	Percentage	31-12-2020	Percentage
Eigen vermogen	958	28%	4.072	47%
Vreemd vermogen	2.479	72%	4.517	53%
Totaal vermogen	**3.437**	**100%**	**8.589**	**100%**

Bijdrage 2020 gemeente Beek € 280.800 (totaal gemaakte kosten 2020, inclusief afrekeningen en eigen bijdragen).

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's
Er zijn een aantal maatregelen getroffen die moeten leiden tot kostenbeheersing. Het nieuwe protocol naar aanleiding hiervan is in juni 2020 in werking getreden. Wat de daadwerkelijke gevolgen hiervan voor het reguliere vervoer zijn is door de Coronacrisis op dit moment nog niet te zeggen. Dat geldt überhaupt voor dit vervoer in de toekomst. Goed gemonitord wordt, of en zo ja het vervoer ten gevolge van mogelijk gewijzigde omstandigheden door de coronacrisis gaat wijzigen.

Rapportages
Managementrapportages, begroting en jaarrekening worden aan de gemeente aangeboden.

Gemeenschappelijke regeling Vixia (2020 in liquidatie)

Vestigingsplaats Sittard-Geleen

Met ingang van 1 januari 2020 is de GR Vixia in liquidatie. Dat wil zeggen dat vanaf dat moment de GR haar taken heeft ondergebracht bij andere regelingen en dat de GR Vixia een traject gaat doorlopen om uiteindelijk te worden opgeheven. De taken met betrekking tot het formele werkgeverschap zijn overgegaan naar de GR Participatiewet Wsw, de huisvestingstaak opgeheven na de verkoop van het onroerend goed. De activiteiten van de BV Vixia die ook onderdeel uitmaakte van de GR Vixia zijn ondergebracht in het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek (PWM).
In dit bedrijf zijn de Werk & Inkomenstaken van Sociale zaken van Sittard- Geleen samengegaan met de uitvoering van de Wsw bij Vixia was ondergebracht. Met ingang van 1 januari 2021 is de naam veranderd in Vidar.

Gemeenschappelijke regeling Participatiebedrijf Wsw (GR PWsw)

Vestigingsplaats Sittard-Geleen

Doelstelling / openbaar belang
De gemeenschappelijke regeling Participatiebedrijf Wsw (GR PWsw) Vixia is een rechtspersoonlijkheid bezittend openbaar lichaam dat belast is met het formele werkgeverschap van de personenkring van de Wet sociale werkvoorziening en de daaruit voortvloeiende en daarmee verbandhoudende voorschriften en regelingen. Het programmadoel is het realiseren van de taakstelling van Wsw plaatsingen.

Deelnemende partijen
De gemeenten Beek, Sittard-Geleen en Stein.

Bestuurlijk belang / zeggenschap
Aan het Algemeen Bestuur van de GR PWsw, waarin Beek is vertegenwoordigd door de wethouders Van Es (tevens DB lid) en Diederen, zijn door de gemeentebesturen van de deelnemende gemeenten alle bevoegdheden en verplichtingen overgedragen met betrekking tot de uitvoering van het werkgeverschap aan de personenkring van de Wsw.

Financieel belang / aandelen
Financiering vindt plaats op basis van een in de gemeenschappelijke regeling opgenomen verdeelsleutel. Deze is gebaseerd op het aantal geplaatste SW-werknemers. In het onderstaande overzicht is de bijdrage van Beek voor de verdeling van het subsidieresultaat (tekort) en de overige personeels- en apparaatskosten meerjarig aan te treffen.

	2020
Subsidieresultaat (tekort	293.400
Overig resultaat (personeels- en apparaatskosten)	94.100
Corona compensatie	86.300

Bijdrage 2020 gemeente Beek € 473.800

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's.
In 2015 is de Participatiewet in werking getreden en kunnen geen mensen meer in de Wsw instromen. In plaats daarvan komen er andere instrumenten om te zorgen dat mensen met een arbeidsbeperking een plek op de arbeidsmarkt kunnen vinden, zoals loonkostensubsidie en beschut werk. Dankzij de banenafspraak van het sociaal akkoord komen er extra banen voor mensen met een arbeidsbeperking beschikbaar.

In de loop van 2016 is door de gemeenten in de regio de intentie uitgesproken om de werktaken van de afdelingen W+I en Vixia samen te voegen tot een Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek. De verwachting is dat een eenduidige en integrale uitvoering leidt tot een efficiëntere en effectievere dienstverlening. De gemeente Beek heeft daadwerkelijk de werktaken van de afdelingen W+I overgedragen aan Sittard- Geleen met ingang van 1-1-2018, met uitzondering van het minimabeleid dat door de gemeente Beek wordt uitgevoerd. De taken rond BBZ (bijzondere bijstand zelfstandigen) en IOAZ (inkomensvoorziening ouderen en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen) zijn uitbesteed aan de afdeling sociale zaken Maastricht- Heuvelland.

In eind 2019 is de ontwikkeling naar een integrale uitvoeringsorganisatie rond W&I en Wsw afgerond en hebben de raden van Sittard- Geleen (centrumgemeente), Beek en Stein besloten om deel te nemen aan het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek (PWM).

De 3 deelnemende gemeenten geven beschut werk zo mogelijk vorm in samenhang met dagbesteding in het kader van de Wmo en de Jeugdzorg. De behoefte van de uitkeringsgerechtigde is leidend. De wens van de gemeente Beek is om hierbij ook het beleid met betrekking tot wijk- en buurtontwikkeling te betrekken.

Rapportages
Begroting, kwartaalrapportages en jaarrekening worden de gemeenten periodiek aangeboden. Maandelijks wordt informatie ontvangen m.b.t. stand van zaken prestatie-indicatoren (zoals realisatie, Wsw indicatie, soort plaatsingen en wachtlijst).

Gemeenschappelijke Veiligheidsregio Zuid-Limburg

Vestigingsplaats Margraten

Doelstelling / openbaar belang
Het doel van het treffen van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg is het realiseren van een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van de brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening, gemeentelijke bevolkingszorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing binnen het werkgebied van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg.

Deelnemende partijen
Alle 16 gemeenten van de regio Zuid Limburg.

Bestuurlijk belang / zeggenschap
Burgemeester heeft 1 stem van de in totaal 16 stemmen in het Algemeen Bestuur.

Financieel belang / aandelen
De financiering van de gemeenschappelijke regeling vindt plaats via een verdeelsleutel die is opgenomen in de gemeenschappelijke regeling.

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	1-1-2020	Percentage	31-12-2020	Percentage
Eigen vermogen	8.756	16%	8.448	16%
Vreemd vermogen	46.317	84%	44.856	84%
Totaal vermogen	**55.074**	**100%**	**53.304**	**100%**

Bijdrage 2020 gemeente Beek € 878.000.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's
De focus ligt de komende jaren op het realiseren van een toekomstbestendige brandweer. Dit vereist inhoudelijke samenhang tussen de verschillende onderwerpen op het gebied van brandweerzorg zoals risicoprofiel, risicobeheersing, dekkingsplan, slagkracht en vakbekwaamheid.

Rapportages
De raad kan jaarlijks de zienswijze geven over het jaarverslag en de begroting.

Gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) Zuid-Limburg

Vestigingsplaats Maastricht

Doelstelling / openbaar belang
Het realiseren van een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie voor milieuzorg onder één regionale bestuurlijke regie en het waarborgen van een basisniveau in kwaliteit en veiligheid van de woon, werk en leefomgeving.

Deelnemende partijen
Alle gemeenten van Zuid Limburg en de provincie.

Bestuurlijk belang / zeggenschap
Wethouder Schoenmakers vertegenwoordigt Beek in het Algemeen Bestuur en heeft 4 stemmen van de in totaal 100 stemmen.

Financieel belang / aandelen
Het financiële risico dat gelopen wordt als deelnemer van deze gemeenschappelijke regeling is gerelateerd aan de inbreng /zeggenschap binnen de RUD. Het betreft 4% van het eventuele tekort.

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	1-1-2020	Percentage	31-12-2020	Percentage
Eigen vermogen	1.153	29%	1.499	39%
Vreemd vermogen	2.856	71%	2.333	61%
Totaal vermogen	**4.009**	**100%**	**3.832**	**100%**

Het (onverdeeld) resultaat 2020 bedraagt € 367.100 positief. De voorlopige RUD-jaarrekening 2020 is op 26 maart aangeboden aan de deelnemende gemeenten. De vaststelling hiervan door het algemeen bestuur van de RUD is gepland in juni 2021. De in 2020 verantwoorde Beekse bijdrage aan de RUD ZL bedraagt € 335.700.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's
De RUD is per 1 januari 2013 formeel opgericht. In 2014 is de dienstverleningsovereenkomst gesloten en jaarlijks wordt een werkprogramma vastgesteld. Het personeel van de IMD dat aanvankelijk nog bij de RUD was gedetacheerd, is per 1 januari 2018 bij de RUD in dienst getreden.

Rapportages
De raad kan jaarlijks haar zienswijze geven over de begroting.

Gemeenschappelijke Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)

Vestigingsplaats Roermond

Doelstelling / openbaar belang
De taken van de gemeenschappelijke regeling BsGW bestaan uit een zo doelmatig mogelijke uitvoering van enige wettelijke bepaling of beleidsregel met betrekking tot:

a. De heffing en invordering van gemeentelijke belastingen, inclusief activiteiten in het kader van de Wet waardering onroerende zaken.
b. De uitvoering van de Wet WOZ, waaronder de waardebepaling en de waarde vaststelling.

Deelnemende partijen
Deelnemende partijen per 31 december 2020 zijn: het waterschap Limburg en de gemeenten Beek, Beekdaelen, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gennep, Gulpen-wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Leudal, Maasgouw, Maastricht, Meerssen, Mook en Middelaar, Nederweert, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg, Venlo, Voerendaal en Weert.

Bestuurlijk belang / zeggenschap
Wethouder Diederen is lid van het Algemeen Bestuur.

Financieel belang / aandelen
De financiering van de gemeenschappelijke regeling vindt plaats via een verdeelsleutel die is opgenomen in de gemeenschappelijke regeling.

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	1-1-2020	Percentage	31-12-2020	Percentage
Eigen vermogen	606	8%	-889	-11%
Vreemd vermogen	6.751	92%	9.101	111%
Totaal vermogen	**7.357**	**100%**	**8.212**	**100%**

De voorlopige jaarrekening 2021 is op 8 april 2021 door het Dagelijks bestuur vastgesteld. Het Algemeen Bestuur van BsGW zal in haar vergadering van 24 juni 2021 de jaarrekening 2020 vaststellen en het resultaat 2020 bestemmen.

Het voorlopige resultaat van 2020 bedraagt € 2.092.000 negatief. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 en de resultaatbestemming over 2020 wordt bepaald of en hoe dit met de deelnemers wordt verrekend.
De negatieve effecten als gevolg van COVID-19 bedragen naar schatting nagenoeg € 1,8 miljoen. Het merendeel (€ 1,7 miljoen) wordt veroorzaakt door het verzoek van de deelnemers om tegemoet te komen aan de door COVID-19-maatregelen getroffen ondernemers en ZZP'ers. Hierdoor kwamen er extra werkzaamheden op BsGW af wegens het verlenen van uitstel van betaling aan deze belastingplichtigen plus maatwerk voor uitgestelde of aangepaste aanslagoplegging. Daarnaast is BsGW door de deelnemers gevraagd coulant om te gaan met aanvragen van betalingsregelingen en het opstarten van de invorderingsactie (kosteloze betalingsherinnering). Deze meerkosten zijn derhalve niet te relateren aan de bedrijfsvoering van BsGW. Daarnaast hebben er extra uitgaven plaatsgevonden wegens het zoveel mogelijk thuiswerken tijdens deze pandemie. Deze kosten bestaan voornamelijk uit aanschaf van laptops en hogere telefoonkosten. Daarnaast zijn er ook minderkosten gemaakt, zoals voor energie, koffievoorziening en organisatiebijeenkomsten. Per saldo bedragen de overige COVID-19 kosten circa € 100.000.
De reguliere exploitatie is overschreden met ruim € 300.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door onderschrijding van de verwachte GDI-kosten en een overschrijding van de proceskostenvergoedingen als gevolg van een forse stijging in het aantal ingediende en gehonoreerde (WOZ-)bezwaren. Deze stijging kan mogelijk samenhangen met COVID-19: door de intelligente lockdown hebben meer belastingplichtigen de tijd gehad en genomen om een WOZ-bezwaar in te dienen, al dan niet via een gemachtigdenbureau.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's
Naast het forse negatieve effect als gevolg van COVID-19 hebben de uitbetalingen van de tegemoetkoming proceskosten – net als in voorgaande jaren - een groot (nadelig) effect op het resultaat van BsGW.

Rapportages
De raad kan jaarlijks de zienswijze geven over jaarverslag en de begroting.

Saldo matrix verbonden partijen (x € 1.000)				
	2019	2020		
	Rekening	Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
GGD Zuid-Limburg (inclusief GHOR)	506	525	768	772
Omnibuzz	234	272	315	281
Vixia	272	471	493	474
Vixia uitvoering Wsw	1.273	1.132	1.014	1.016
Veiligheidsregio ZL (specifiek BRWZL)	744	881	881	877
IMD	10	7	10	10
RUD Zuid-Limburg	311	390	390	336
BsGW	217	230	229	229
Totaal paragraaf verbonden partijen	**3.567**	**3.908**	**4.100**	**3.995**

9.6 Paragraaf 6 / Grondbeleid

De gemeente Beek streeft in het kader van het grondbeleid naar kostendekkendheid en marktconformiteit. De gemeente Beek voert geen actief grondbeleid. Er is eerder sprake van een niet speculatief grondbeleid, hetgeen betekent dat met incidentele gerichte aankopen, inspelend op kansen, de gemeente een positie verwerft binnen gebieden waar op (middel)lange termijn ontwikkelingen gedacht zijn, waarbij de meeste ontwikkelingen ook aan marktpartijen worden overgelaten. Voor de gemeente is het van belang om via uitgekiende onderhandelingen niet alleen een goede prijs te bedingen voor de in te brengen gronden, maar ook te zorgen dat de verschuldigde exploitatiebijdragen adequaat zijn. De gemeente Beek brengt gronden overigens in tegen de residuele grondwaarde. Dit is de meest betrouwbare en gebruikelijke wijze om marktconformiteit te garanderen. Daarbij kunnen zich situaties voordoen waarin een (beperkt) exploitatieverlies geaccepteerd moet worden. Een dergelijk verlies wordt ten laste gebracht van de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen die juist hiervoor bedoeld is en derhalve ook van voldoende omvang dient te zijn.

Relevante beleidsdocumenten:

- Nota grondbeleid
- Structuurvisie ‘Beek 2012 – 2022, ruimte voor veelzijdigheid en vitaliteit’
- Nota kostenverhaal

Matrix paragraaf grondbeleid				
Omschrijving	**Boekwaarde 1-1-2020**	**Boekwaarde 31-12-2020**	**Verwacht resultaat (positief/ negatief)**	**Jaar van afronding**
TPE	-868.030	0	Afgesloten	2020
Hennekenshof	243.688	0	Afgesloten	2020
Verspreide percelen	1.015.037	1.013.732	Nihil	Loopt door
Waarderingscorrectie (voorziening)	(246.929)	0		

Beleids- en of financiële wijzigingen

Grondexploitaties

De meeste ontwikkelingen worden overgelaten aan marktpartijen, waarbij vooraf met de ontwikkelende partijen overeenkomsten worden afgesloten ten behoeve van het kostenverhaal. Dit betekent dan ook dat de risico’s van de meeste gebiedsontwikkelingen in Beek bij de marktpartijen liggen. Voor de gemeente is het van belang om via onderhandelingen niet alleen een goede prijs te bedingen voor de in te brengen grond, maar ook te zorgen dat de verschuldigde exploitatiebijdragen adequaat zijn.

Hierna wordt ingegaan op de ontwikkelingen met betrekking tot de exploitaties (van derden).

TPE

Bij de opstelling van de jaarrekening wordt het saldo van baten en lasten van de actieve grondexploitatie TPE geactiveerd. De boekwaarde van TPE neemt in 2020 met € 868.000 toe van € 868.000 negatief naar nihil aangezien de exploitatie TPE is beëindigd per ultimo 2020. In de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is conform de geldende BBV-voorschriften (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) op basis van de ‘percentage of completion methode’ een finale winstname gestort van € 377.100 (deze was geraamd op € 371.400).

Hennekenshof
De in het kader van het project Hennekenshof medio 2020 door de Provincie vastgestelde en uitgekeerde resterende deel van de ISV3-subsidie van € 200.000 is conform de samenwerkingsovereenkomst in 2020 doorgelegd aan de projectontwikkelaar. Aangezien het project Hennekenshof ultimo 2020 is beëindigd, is voorziening boekwaardecorrectie van € 246.900 ten gunste van de boekwaarde verwerkt en bedraagt deze ultimo 2020 nihil.

Nota Grondbeleid en Nota Kostenverhaal

De Nota Grondbeleid is samen met de gemeentelijke structuurvisie de basis voor de Nota Kostenverhaal. Met het drieluik Nota Grondbeleid – Structuurvisie – Nota Kostenverhaal ligt er een goede basis voor het kostenverhaal. In 2016 is besloten om de werkingsduur van de Nota Grondbeleid en de Nota Kostenverhaal te verlengen tot de inwerkingtreding van de Omgevingswet.

In het kader van de Nota Kostenverhaal is besloten om een fonds versterking omgevingskwaliteit te introduceren. Het fonds versterking omgevingskwaliteit kan worden ingezet om projecten (uit de structuurvisie) met een tekort te realiseren die een bijdrage leveren aan de ruimtelijke kwaliteit van de gemeente Beek. Van deze ruimtelijke kwaliteitsverbetering kunnen de meebetalende initiatieven weer profiteren.

Het fonds versterking omgevingskwaliteit bestaat uit vijf subfondsen:
fonds versterking omgevingskwaliteit – wonen en voorzieningen;
fonds versterking omgevingskwaliteit – economie, toerisme en recreatie;
fonds versterking omgevingskwaliteit – landschap en cultuurhistorie;
fonds versterking omgevingskwaliteit – kleine woningbouwinitiatieven.
fonds versterking omgevingskwaliteit – woningvoorraadtransformatie

Door de introductie van deze fondsen is de reserve ‘natuur en landschap’ en de reserve ‘bovenwijkse voorzieningen’ vervallen. De voeding van de drie subfondsen ‘wonen en voorzieningen’, ‘economie, toerisme en recreatie’ en ‘landschap en cultuurhistorie’ vindt plaats vanuit nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen conform de verdeling zoals opgenomen in de Nota Kostenverhaal.

De projecten die in aanmerking kunnen komen voor een bijdrage uit de fondsen staan omschreven in de projectenagenda die als bijlage is opgenomen bij de gemeentelijke structuurvisie. De gemeenteraad is in beginsel bevoegd om een besluit te nemen om een bijdrage uit een subfonds in te zetten ter (gedeeltelijke) dekking voor een project. De gemeenteraad heeft in dat kader besloten het college de bevoegdheid te verlenen om een besluit te nemen om een bijdrage uit een subfonds in te zetten ter (gedeeltelijke) dekking voor een project voor zover de bijdrage niet hoger is dan € 25.000.

Fonds versterking omgevingskwaliteit – subfonds:	Saldo 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2020
• Wonen en voorzieningen	313.141	17.564	-1.071	329.634
• Economie, toerisme en recreatie	191.720	5.019	-9	196.730
• Landschap en cultuurhistorie	228.089	2.509	-1	230.597
• Kleine woningbouwinitiatieven	400.000	0	0	400.000
• Woningvoorraadtransformatie	169.792	205.282	-20.000	355.074
	1.302.742	**230.374**	**-21.081**	**1.512.035**

Fonds versterking omgevingskwaliteit – wonen en voorzieningen
In het fonds versterking omgevingskwaliteit – wonen en voorzieningen is in 2020 vanuit ruimtelijke ontwikkelingen een bedrag van € 17.564 gestort.
Conform eerdere besluitvorming is in 2020 een bedrag van € 1.070 voldaan t.b.v. het plaatsen van een herdenkingsplaquette bij Hennekenshof.
De resterende onttrekking van € 1 betreft een restitutie van een bijdrage naar aanleiding van een verrekening van 5 m^2 in 2020 van een grondverkoop TPE uit 2019.

Fonds versterking omgevingskwaliteit – economie, toerisme en recreatie
Aan het fonds versterking omgevingskwaliteit – economie, toerisme en recreatie is in 2020 vanuit ruimtelijke ontwikkelingen € 5.019 toegevoegd.
De onttrekking van € 9 betreft een restitutie van een bijdrage naar aanleiding van een verrekening van 5 m^2 in 2020 van een grondverkoop TPE uit 2019.

Fonds versterking omgevingskwaliteit – landschap en cultuurhistorie
In het fonds versterking omgevingskwaliteit – landschap en cultuurhistorie is in 2020 vanuit ruimtelijke ontwikkelingen een bedrag van € 2.509 gestort.
De onttrekking van € 1 betreft een restitutie van een bijdrage naar aanleiding van een verrekening van 5 m^2 in 2020 van een grondverkoop TPE uit 2019.

De bijdragen zijn in bovenstaande drie subfondsen gestort conform de verdeling zoals opgenomen in de Nota kostenverhaal.

Fonds versterking omgevingskwaliteit – kleine woningbouwinitiatieven
Het subfonds ‘kleine woningbouwinitiatieven’ wordt gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars en initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van de beleidsregel kleine woningbouwinitiatieven Beek 2013 (conform de Structuurvisie Wonen WM). In 2020 is dit fonds niet gemuteerd.

Fonds woningvoorraadtransformatie
Het subfonds ‘Woningvoorraadtransformatie’ wordt gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/ initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van de beleidsregel kleine woningbouwinitiatieven Zuid-Limburg 2017 (conform de Structuurvisie Wonen ZL). In 2020 is vanuit ruimtelijke ontwikkelingen een bedrag van € 205.282 gestort en is € 20.000 onttrokken voor in 2020 uitgekeerde trekkingsrechten woningbouw.

Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen
De reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen heeft tot doel uitgaven te dekken van planschadevergoedingen, daarmee gepaard gaande procedurekosten en ter dekking van verliezen op grondexploitaties. Aanvang 2020 was de omvang van de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplan € 375.000. In het kader van de 1e bestuursrapportage 2020 heeft u besloten om dit plafond te verlagen naar € 100.000. Ultimo 2020 is de omvang van deze reserve € 100.000.

9.7 Paragraaf 7 / Lokale heffingen

De lokale heffingen betreffen zowel de woonlasten, bestaande uit de onroerende zaakbelasting (OZB), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing, als de overige heffingen zoals de hondenbelasting en de leges. In deze paragraaf wordt als eerste ingegaan op de lokale heffingen en als laatste op het taakveld overhead.

Relevante beleidsdocumenten

- Jaarlijkse belastingverordeningen en tarief besluiten.
- In het coalitieakkoord Samen Doen: Veur Baek! BBB-NDB en CDA 2018-2022 is ten aanzien van de lokale belastingdruk uitgesproken dat de inzet is om minimaal de laagste woonlasten in de Westelijke Mijnstreek te behouden.
- Nota lokale heffingen 2016

Rijksbeleid belastingen en heffingen

Met de lokale heffingen worden enerzijds algemene uitgaven gedekt (denk aan de OZB, hondenbelasting, toeristenbelasting, begraafplaatsrechten en omgevingsvergunningen) en anderzijds specifieke uitgaven waarbij sprake is van een causaal verband tussen de heffing en de te leveren dienst (afvalstoffen- en rioolheffing). Gemeenten zijn autonoom in het bepalen van de hoogte en de besteding van de gemeentelijke belastingen. De gemeente mag echter niet onbeperkt belastingen heffen, alleen de in de Gemeentewet opgenomen belastingen zijn toegestaan.

Gemeentelijke woonlasten

Als we het over woonlasten hebben worden daar de onroerende zaakbelasting (OZB), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing mee bedoeld.

Onroerende zaak belasting (OZB)

De OZB is gebaseerd op de waarde van een onroerende zaak zoals deze bij WOZ-beschikking (Wet Onroerende Zaken) is vastgesteld. Vanaf het belastingjaar 2007 vindt er jaarlijks een herwaardering van het onroerende goed plaats. Dit betekent dat de WOZ-waarden voor het jaar 2020 werden gebaseerd op de waardepeildatum 1 januari 2019.

De totaalopbrengst OZB bedroeg over 2020 € 4,72 mln. De OZB-tarieven voor 2020 bedroegen:

- Eigenaren woningen: 0,1540%
- Eigenaren niet-woningen: 0,2997%
- Gebruikers niet-woningen: 0,2631%

Afvalstoffenheffing

De afvalinzameling en aanverwante reinigingstaken wordt uitgevoerd door het Regionale afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek (RWM). RWM is een overheids-NV (Naamloze Vennootschap) die is opgericht door en werkt voor de (voormalige) gemeente(n) Schinnen, Sittard-Geleen, Stein en Beek.
Aan de hand van het volume/frequentie-systeem wordt de afvalstoffenheffing gebaseerd op een vast tarief dat voor iedereen gelijk is én een variabel tarief dat afhankelijk is van de aangeboden fracties (prijs per kg) en het aantal keren dat het afval (restafval wel, gft niet) wordt aangeboden.

In 2020 bedroegen de tarieven € 155,44 per huishouden als vast recht en daarnaast € 0,26 per kg restafval en € 0,10 per kg gft-afval (groente, fruit en tuin). Daarnaast geldt voor het aanbieden van

restafval nog een tarief van € 0,80 per lediging. Het tarief bij afval-inzamelinstallaties bij hoogbouw bedroeg € 1,49 (inwerptrommel 60 liter) resp. € 0,75 (inwerptrommel 30 liter). De opbrengst afvalstoffenheffing 2020 bedroeg € 1.123.367 aan vast recht en € 556.454 aan variabele heffing. Het variabele deel in de totaalopbrengst bedraagt hiermee 33%.

Rioolheffing

In de rioolheffing wordt de eigenarenheffing gebaseerd op een vast bedrag en een variabel deel op basis van de WOZ-waarde. Voor woningen bedroeg het vastrecht € 153 en voor niet-woningen € 232. Voor zowel de woningen bedroeg het variabel tarief 0,0302% van de WOZ-waarde van het perceel, en voor niet-woningen 0.0336%. De opbrengst rioolheffing 2020 bedroeg € 1.288.127 aan vastrecht en € 615.596 aan variabel recht. Het variabel deel in de totaalopbrengst bedraagt hiermee 32%.

Ontwikkeling woonlasten

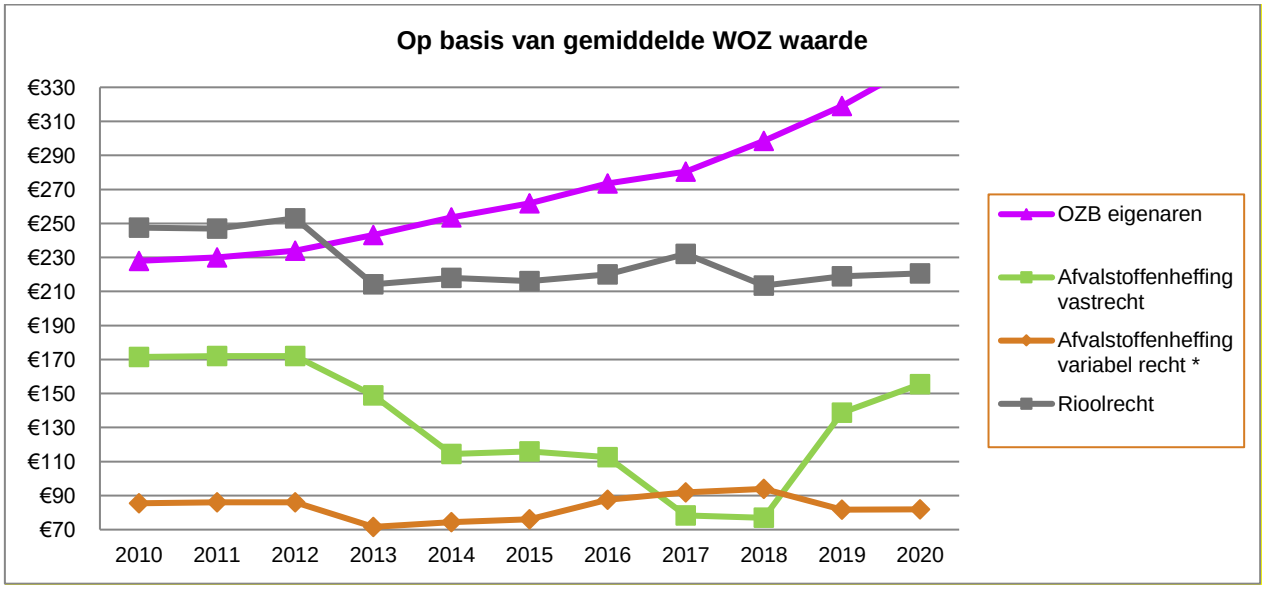
De woonlasten per gemeente vormen een dankbaar onderwerp voor tal van studies en berichtgeving in de media. Op landelijk niveau is vooral het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) bekend, dat jaarlijks een vergelijking uitbrengt onder de naam COELO-atlas. Dichter bij huis brengt de provincie Limburg aan het begin van elk jaar een ‘Belastingoverzicht’ uit.

COELO
Met behulp van de COELO-atlas worden alle Nederlandse gemeenten met elkaar vergeleken op het gebied van lokale lasten. Hiermee ontstaat een ranglijst, vooral bekend onder de naam ‘lokale lastenladder’.

Belastingoverzicht provincie Limburg
Jaarlijks stelt de provincie Limburg een belastingoverzicht samen waarin zijn opgenomen de tarieven en lastendruk van Limburgse gemeenten. In de programmabegroting 2019 is een uitgebreide toelichting gegeven op de meerjarige ontwikkeling van de lastendruk. Kortheidshalve wordt hierheen verwezen.

Voor deze jaarstukken brengen we de meerjarige ontwikkeling van de woonlasten per gemiddelde eigenaar/gebruiker in beeld:

De onderstaande grafieken zijn gebaseerd op het Belastingoverzicht van de provincie Limburg. De gemiddelde woonlasten wijken af van de in paragraaf 1.4 Inleiding/ Beek in cijfers opgenomen verplichte beleidsindicatoren, aangezien hier een andere bron wordt gehanteerd met een andere berekeningssystematiek. Grafisch weergegeven ziet de ontwikkeling van de woonlasten (OZB, riool- en afvalstoffenheffing) in Beek vanaf 2010 er als volgt uit:



Bron: Belastingoverzicht provincie Limburg

* op basis van gemiddeld verbruik per huishouden

Gemiddeld woonlastenniveau in de regio

Voor het in beeld brengen van het gemiddelde woonlasten niveau (Provincie Limburg, Westelijke Mijnstreek, Sittard-Geleen, Schinnen (thans gemeente Beekdaelen), Stein en Beek) wordt gebruik gemaakt van Belastingoverzichten zoals die jaarlijks door de Provincie Limburg worden uitgebracht.

Lastendruk eigenaren/gebruikers

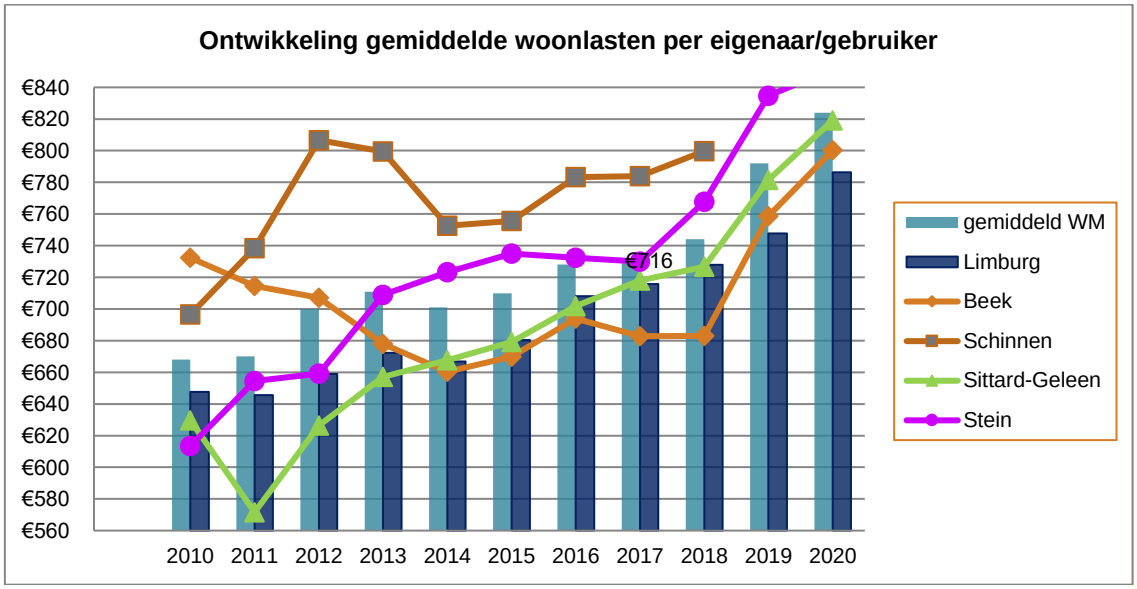
De lastendruk voor eigenaren/gebruikers (OZB, riool- en afvalstoffenheffing) laat het volgende beeld zien:

	Beek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
2009	€ 735	€ 688	€ 608	€ 609	€ 660	€ 636
2010	€ 732	€ 696	€ 630	€ 613	€ 668	€ 648
2011	€ 715	€ 738	€ 572	€ 654	€ 670	€ 646
2012	€ 707	€ 807	€ 626	€ 659	€ 700	€ 659
2013	€ 678	€ 799	€ 657	€ 709	€ 711	€ 672
2014	€ 660	€ 753	€ 668	€ 723	€ 701	€ 667
2015	€ 670	€ 756	€ 679	€ 735	€ 710	€ 680
2016	€ 694	€ 783	€ 702	€ 732	€ 728	€ 708
2017	€ 683	€ 784	€ 718	€ 730	€ 729	€ 716
2018	€ 683	€ 800	€ 727	€ 768	€ 744	€ 728
2019	€ 759	**	€ 781	€ 835	€ 792	€ 759
2020	€ 800	**	€ 819	€ 852	€ 824	€ 786

bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2009 t/m 2020

** I.v.m. de nieuwe gemeente Beekdaelen, zijn de gegevens van Schinnen/Beekdaelen niet opgenomen in het belastingoverzicht van de provincie Limburg.

Grafisch weergegeven ziet de meerjarige ontwikkeling van de lastendruk voor eigenaren/gebruikers (OZB, riool- en afvalstoffenheffing) er vanaf 2010 als volgt uit:



bron: Belastingoverzicht provincie Limburg

noot: Daling in 2011 bij Sittard-Geleen wordt veroorzaakt door het tarief van de afvalstoffenheffing 2011.

Uit de grafiek blijken een aantal zaken:

- I.v.m. de nieuwe gemeente Beekdaelen, zijn de gegevens van Schinnen en Beekdaelen niet opgenomen in het belastingoverzicht van de provincie Limburg.
- in 2020 stijgt de gemiddelde lastendruk in Limburg en ook de gemiddelde lastendruk in de Westelijke Mijnstreek;
- in absolute bedragen geldt dat Beek binnen de Westelijke Mijnstreek de laagste woonlasten kent;
- de Beekse woonlasten zijn € 14 boven het provinciaal gemiddelde en € 24 onder het gemiddelde van de Westelijke Mijnstreek.

Los daarvan de volgende nadere nuancering:

OZB eigenaren woningen

2020	Beek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
2020	0.1540%	*	0.1966%	0.1428%	0.1645%	0.1501%
Gemiddelde WOZ-waarde	223.810	*	191.970	222.429	212.736	214.573
Gemiddeld bedrag OZB	344,67	*	377,41	317,63	349,95	322,07

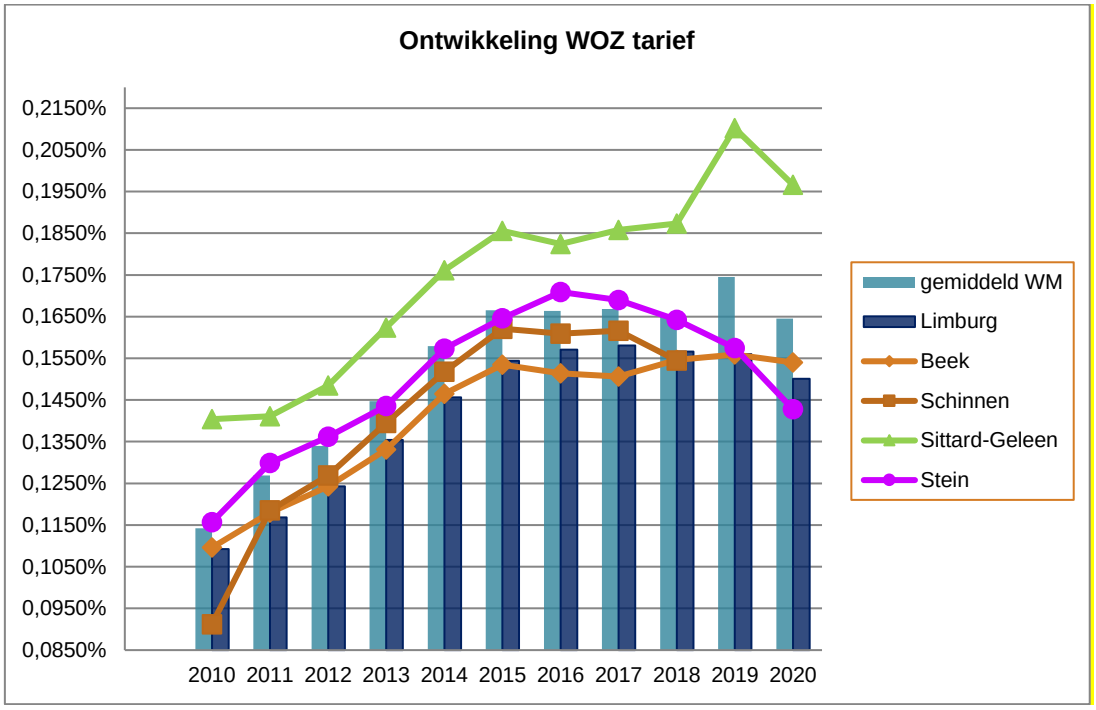
bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2020

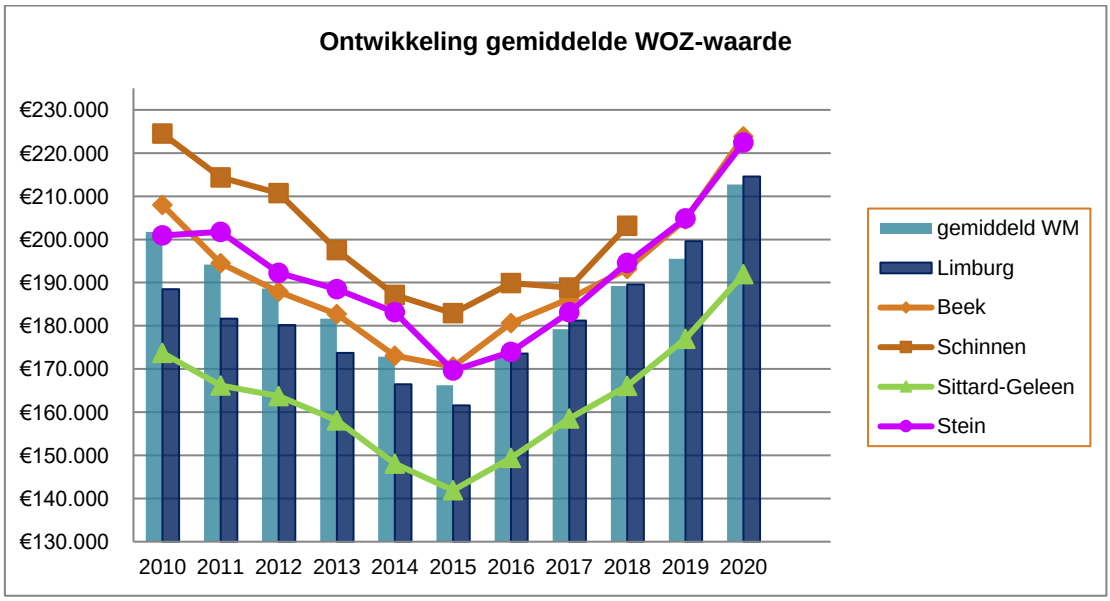
* I.v.m. de nieuwe gemeente Beekdaelen, zijn de gegevens van Schinnen/Beekdaelen niet opgenomen in het belastingoverzicht van de provincie Limburg.

Uit deze tabel blijkt dat:

- Beek boven het Limburgs gemiddelde zit en onder het gemiddelde van de Westelijke Mijnstreek;
- de gemiddelde WOZ-waarde in Beek, net als in Stein hoger ligt dan het Limburgse gemiddelde en dat de gemiddelde WOZ-waarde in Beek hoger is dan het gemiddelde van de regio.

In grafiekvorm ziet een en ander er als volgt uit:





I.v.m. de nieuwe gemeente Beekdaelen, zijn de gegevens van Schinnen en Beekdaelen niet opgenomen in het belastingoverzicht van de provincie Limburg.

Uit de grafiek voor de ontwikkeling van de gemiddelde WOZ-waarde blijkt dat WOZ-waarde vanaf 2015 in alle gemeenten stijgt.

Rioolheffing

2020	Beek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
Gemiddeld tarief	221,55	**	185,20	263,63	223,64	213,13
Gemiddeld tarief naar inwonerklasse	248,00	**	180,00	246,00	224,67	213,13

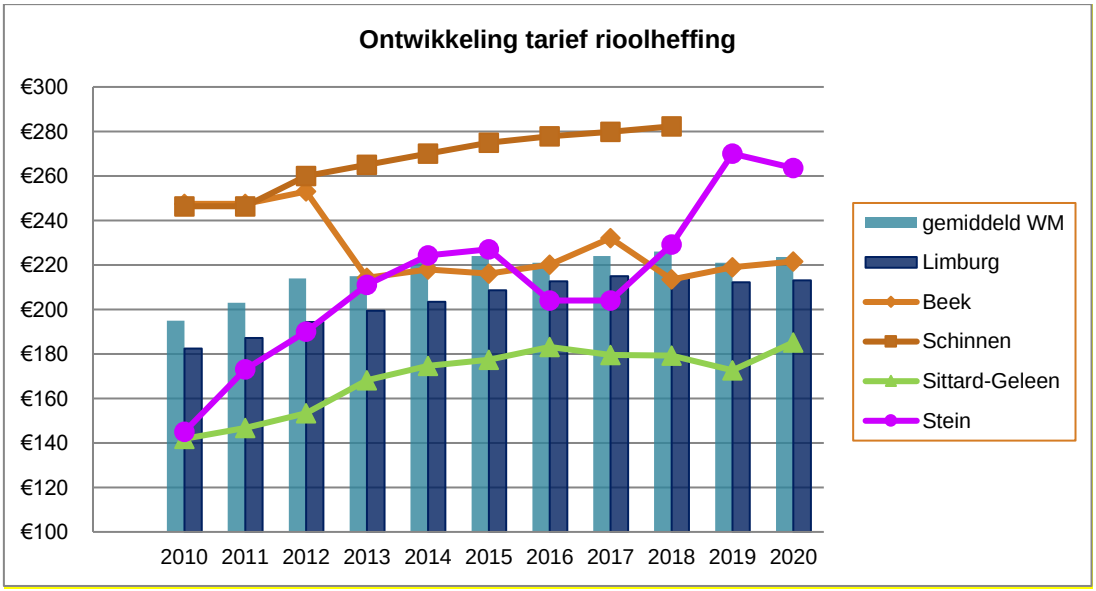
bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2020 en voor type heffing www.BsGW.nl

** I.v.m. de nieuwe gemeente Beekdaelen, zijn de gegevens van Schinnen/Beekdaelen niet opgenomen in het belastingoverzicht van de provincie Limburg.

Uit de tabel komt naar voren dat:

- het Beekse tarief iets onder het gemiddelde tarief in de Westelijke Mijnstreek ligt en hoger is dan het provinciale gemiddelde. Het Beekse tarief is daarentegen lager dan het gemiddelde tarief voor de landelijke inwonerklasse 10.001-20.000 inwoners;
- provinciaal gezien het beeld is dat de rioolheffing over het algemeen lager wordt naarmate het aantal inwoners en de bebouwingsdichtheid toeneemt (hogere aansluitdichtheid waardoor de totale kosten over meerdere aansluitingen kunnen worden omgeslagen). Dit is deels de verklaring van het lagere tarief in Sittard-Geleen;

In grafiekvorm ziet de meerjarige tarief ontwikkeling van de rioolheffing er als volgt uit:



I.v.m. de nieuwe gemeente Beekdaelen, zijn de gegevens van Schinnen/Beekdaelen niet opgenomen in het belastingoverzicht van de provincie Limburg 2020.

Afvalstoffenheffing

2020	Beek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	Westelijke Mijnstreek	Provincie Limburg
Gemiddeld tarief	234,01	(*)	256,58	270,37	253,65	251,11

bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2020

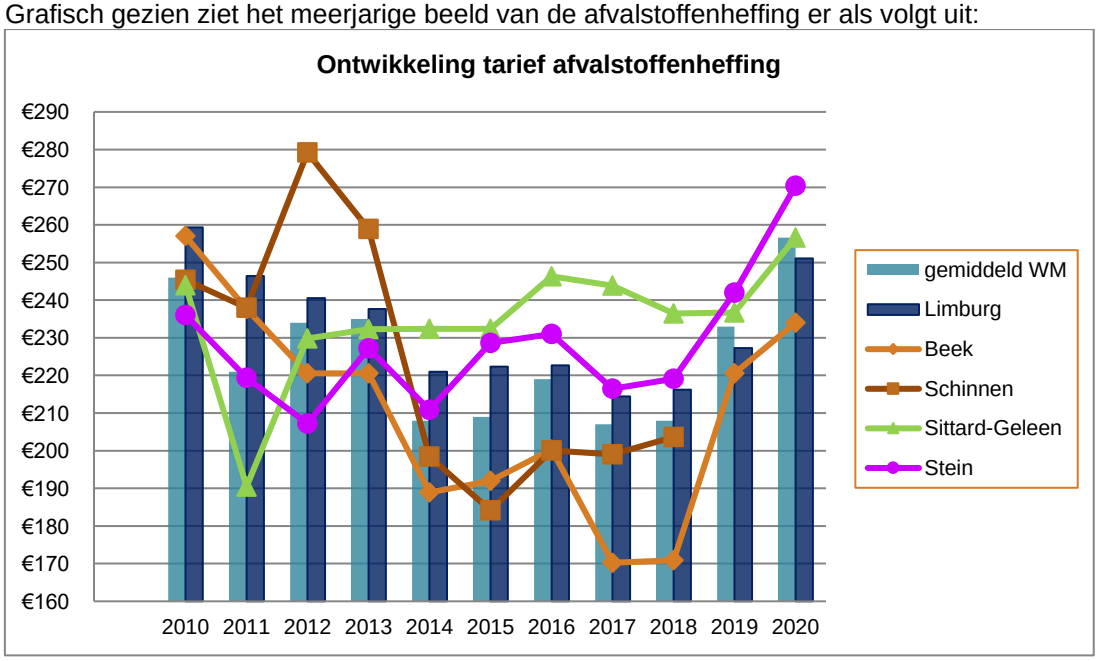
*I.v.m. de nieuwe gemeente Beekdaelen, zijn de gegevens van Schinnen/Beekdaelen niet opgenomen in het belastingoverzicht van de provincie Limburg.

De in de tabel opgenomen bedragen zijn gemiddelde bedragen. Immers, de hoogte van de uiteindelijke afvalstoffenheffing is volgens het principe van Diftar deels zelf te beïnvloeden. Qua opbouw bestaat de heffing uit een vast en variabel deel dat er als volgt uit ziet:

2020	Beek	Sittard-Geleen	Stein
Vast deel	155,44	174,00	190,85
Variabel deel	78,57	82,58	79,52
Totaal	**234,01**	**256,58**	**270,37**

bron: vast deel website BsGW, variabel deel aan de hand van gemiddelde tarief minus vast deel.

Grafisch gezien ziet het meerjarige beeld van de afvalstoffenheffing er als volgt uit:



Uit de grafiek komt naar voren dat:

- het Beekse tarief onder het gemiddelde tarief in de Westelijke Mijnstreek ligt en onder het provinciale gemiddelde.;
- Het afvaltarief is in de jaren 2017 en 2018 in Beek verlaagd met € 100.000 per jaar, i.v.m. de hoogte van de milieu-egalisatiereserve.

Kwijtschelding

Mensen die op grond van hun inkomen hun belastingen niet kunnen betalen worden getoetst aan de (wettelijke voorgeschreven) kwijtscheldingsnormen. Als sprake is van onvoldoende betalingscapaciteit wordt kwijtschelding verleend. Kwijtschelding is uitsluitend van toepassing op het vast tarief afvalstoffenheffing. Voor alle andere gemeentelijke belastingen in Beek is kwijtschelding niet van toepassing.

Overige lokale heffingen

Alle overige lokale heffingen en leges worden opgelegd conform wet- en regelgeving en lokaal beleid. In onderstaande tabel zijn de diverse inkomsten uit belastingen en heffingen opgenomen.

Opbrengst van de gemeentelijke belastingen en heffingen (x € 1.000)							
Nr.	Omschrijving	Pfh.	R2019	B2020	R2020	R2020 t.o.v. R2019	R2020 t.o.v. B2020
	OZB:						
606200	• niet woningen eigenaar		1.426	1.332	1.335	-91	3
606201	• niet woningen gebruiker		920	886	894	-26	8
606100	• woningen eigenaar		2.364	2.569	2.583	219	14
	Totaal OZB	R. Died	4.710	4.787	4.812	102	25
673001	**Afvalstoffenheffing:**						
	• vast tarief		1.006	1.128	1.135	129	7
	• variabel tarief		565	532	534	-31	2
	Totaal Afvalstoffenheffing	R. Died	1.571	1.660	1.669	98	9
673000	Mutatie voorziening afval		0	0	0	0	0
	Rioolheffing:						
672040	• Niet woningen (vast)		159	162	165	6	3
672040	• Niet woningen (variabel)		128	127	129	1	2
672040	• Woningen (vast)		1.108	1.137	1.140	32	3
672040	• Woningen (variabel)		496	498	502	6	4
	Totaal rioolheffing	R. Died	1.891	1.924	1.936	45	12
672000	Mutatie rioolvoorziening		-396	-518	0	396	77
	Overige belastingen:						
606400	• Hondenbelasting	R. Died	110	119	123	13	4
634000	• Toeristenbelasting	C.Basten	2	2	2	0	0
633000	• BIZ-belasting	C.Basten	23	22	24	1	2
	Totaal overige belastingen		135	143	148	13	5
	Overige heffingen:						
602000-4	• Persoonsdocumenten	C.Basten	178	147	143	-35	-4
602005	• Burgerlijke stand	C.Basten	27	11	16	-11	5

Opbrengst van de gemeentelijke belastingen en heffingen (x € 1.000)							
Nr.	Omschrijving	Pfh.	R2019	B2020	R2020	R2020 t.o.v. R2019	R2020 t.o.v. B2020
Divers	• Vergunningen, overige dienstverlening	C.Basten	28	31	24	-4	-7
621007	• Aanleg inritten	H.Hodz	18	13	17	-1	4
633010	• Markten	C.Basten	10	10	9	-1	-1
675000	• Openbare begraafplaats	H.Hodz	55	51	50	-5	-1
683002-3	• Bouwen en wonen	R. Died	687	574	605	-82	31
	Totaal overige heffingen		1.003	837	865	-138	28
	Totaal overige belastingen en heffingen		1.138	980	1.014	-124	34
Totaal opbrengsten belastingen en heffingen			**9.310**	**9.351**	**9.430**	**120**	**79**

Berekening kostendekkendheid afvalstoffen- en rioolheffing		
bedrag x € 1.000	Afvalstoffenheffing	Rioolheffing
Kosten taakveld	1.893	1.542
Overige inkomsten taakveld	-521	0
Netto kosten	**1.372**	**1.542**
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	100	138
Tariefrente	1	82
BTW	246	119
Kwijtschelding	51	0
Heffing en invordering	81	55
Totaal toegerekende kosten	**479**	**394**
Opbrengst heffingen	**1.669**	**1.936**
Dekkingspercentage	**90%**	**100%**

De overhead wordt conform BBV-voorschriften centraal geraamd en verantwoord op het taakveld Overhead (een nadere specificatie van de overhead volgt hierna onder het kopje Overhead). Deze overhead wordt extracomptabel meegenomen in het tarief afvalstoffenheffing en rioolheffing. Het werkelijke extracomptabele overheadpercentage 2020 bedraagt 62,66% (begroot over 2020 was 62,25%). In de jaarrekening is de extracomptabele overhead berekend over de doorbelaste salarislasten.
Het dekkingspercentage afvalstoffenheffing is in 2020 op realisatiebasis 90%. In de begroting 2020 is uitgegaan van het maximale kostendekkendheidspercentage van 100%. Door hogere kosten op het product afval is de in 2020 ontvangen afvalstoffenheffing slechts toereikend om 90% van de kosten te dekken. Aangezien de voorziening afval een omvang heeft van nihil per aanvang 2020, komt het dekkingstekort van € 182.000 ten laste van de algemene middelen.

Berekening kostendekkendheid overig	Lasten	Baten	Dekkings%
Burgerlijke stand	69.900	15.800	23%
Persoonsdocumenten	319.600	143.300	45%
Vergunningen en overige dienstverlening bevolking	907.400	24.100	3%
Lijkbezorging	219.400	50.300	23%
Omgevingsvergunningen	924.300	584.000	63%
Welstand	59.900	20.500	34%
Aanleg inritten	22.100	3.500	16%
Trottoirs	90.000	14.000	16%

Bij de bepaling van de kosten van de leges en heffingen worden ook de kosten van overhead toegerekend. Uitgangspunt daarbij is dat de bestemmingsheffingen en retributies niet meer dan 100% kostendekkend zijn bij de raming.
Marktgelden vallen niet onder de 100% kostendekkendheid. Tevens zijn de indirecte kosten (personeel en administratie) niet in deze kosten meegenomen.

Overhead

Om meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead schrijft het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) voor om vanaf 2017 een apart overzicht op te nemen van de overhead. Onder overhead wordt verstaan: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Te denken valt aan salarissen en overige kosten m.b.t. P&O, financiën, huisvesting en bestuursondersteuning. Deze kosten mogen niet meer worden toegerekend aan de directe taakvelden/programma's.
De overhead wordt vanaf 2017 centraal begroot en verantwoord op het overzicht overhead via taakveld Overhead. In dit hoofdstuk wordt inzicht gegeven in het totaal van de overhead alsmede de verrekening binnen de begroting.

Specificatie van de overhead
De kosten van overhead kunnen als volgt gespecificeerd worden (x € 1.000):

Saldo matrix overhead (x € 1.000)	2019	2020		
	Rekening	Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Salarislasten	-2.701	-2.781	-2.851	-2.838
Personeel en Organisatie	-346	-316	-345	-542
Informatie- en communicatietechnologie	-512	-538	-521	-596
Huisvesting	-299	-287	-296	-265
Facilitaire zaken	-228	-231	-282	-273
Bestuursondersteuning	-202	-161	-214	-253
Totaal resultaat overhead	**-4.288**	**-4.314**	**-4.509**	**-4.767**

Personeel en Organisatie
Dit betreft de kosten die gemaakt worden voor het personeelsbeheer. Hierbij valt te denken aan opleidingskosten, werving en selectie, loopbaan- en mobiliteitsadviezen, Arbo beleid en het voeren van de salarisadministratie.

Informatievoorziening en automatisering
Betreft de kosten (incl. salarislasten) voor aanschaf, onderhoud en licenties van hard- en software, systeem- en netwerkbeheer, applicatiebeheer en ondersteuning van medewerkers voor zover toe te rekenen aan het primaire proces. Hiervoor zijn alle applicaties doorgenomen en waar van toepassing toegerekend aan specifieke taakvelden. Het restant is verantwoord onder de overhead.

Huisvesting
Betreft de kosten voor ruimten voor de uitvoering van de algemene taken van de eigen organisatie. Dit betreft dus het gemeentehuis. Kosten bevatten onder andere energiekosten, onderhoud en schoonmaak.

Facilitaire zaken
Betreft de kosten (incl. salarislasten) die voorheen vielen onder de kostenplaats interne dienst, bijvoorbeeld verzekeringen, abonnementen en telefoonkosten. Bij kosten die zijn toe te rekenen aan het primaire proces zijn deze toegerekend aan specifieke taakvelden. Het restant is verantwoord onder de overhead.

Bestuursondersteuning
Betreft deels de kosten (incl. salarislasten) die voorheen o.a. vielen onder communicatie, financiën en advies. Zo dient algemene communicatie opgenomen te worden onder de overhead. Specifieke communicatie bijvoorbeeld m.b.t. marketing Beek valt onder het taakveld economie. Overeenkomstig de voorschriften van het BBV zijn hier ook de loonkosten van directie en management opgenomen.

Dekking van de overhead
Vanaf de begroting 2017 wordt de overhead niet aan andere taakvelden doorbelast, maar blijft als een kostenpost apart staan. De overhead zal verder vanuit de algemene dekkingsmiddelen gedekt moeten worden. Uitzondering hierop zijn de activiteiten waarvoor kostendekkende tarieven gerekend mogen worden zoals afval en riolering.
Aangezien in de programma's alleen de kosten worden opgenomen van het primaire proces is het niet mogelijk om de tarieven die berekend mogen worden hieruit te halen. De overhead mag aan deze activiteiten extracomptabel worden toegerekend. In de paragraaf lokale heffingen wordt daarom toegelicht welk aandeel van de overhead wordt toegerekend aan deze activiteiten. De hoofdregel voor toerekening is dat deze plaats vindt op basis van het aandeel van de betreffende lasten in de totale lasten.

Verschil tussen paragraaf bedrijfsvoering en paragraaf lokale heffingen onderdeel overhead
In de paragraaf bedrijfsvoering wordt nader ingegaan op de verschillen tussen de begroting en de rekening. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt over de hele organisatie gekeken naar de totale lasten en baten en niet of deze betrekking hebben op directe taakvelden of overhead. In deze paragraaf worden alleen die lasten en baten opgenomen die volgens de voorschriften tot het taakveld overhead behoren en niet kunnen worden toebedeeld aan de directe taakvelden. De cijfers die in de paragraaf bedrijfsvoering zijn opgenomen zijn dus omvangrijker dan de cijfers in deze paragraaf (alleen overhead).

9.8 Paragraaf 8 / Informatiebeveiliging

Ensia (Eenduidige Normatiek Single Information Audit)

Ook dit jaar zijn de stukken m.b.t. 2020 weer tijdig aangeleverd. Dit jaar is de Ensia uitgevoerd met als basis de BIO (Baseline Informabeveiliging Overheid) die tot en met vorig jaar niet verplicht was.

Op dit moment bestaat de Ensia uit audits van:
Pun (Paspoortuitvoeringsregeling),
BRP (Basisregistratie Personen),
DigiD (Digitale persoonsidentificatie), twee aansluitingen,
BAG (Basisregistratie Adressen en Gebouwen),
BGT (Basisregistratie Grootschalige Topografie) en Suwinet (Structuur uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen).
BRO (Basisregistratie Ondergrond)
Suwinet (ook twee aansluitingen)
De audits (DigiD en Suwinet) zijn gecontroleerd door de accountant en de overige onderdelen betreffen zelfevaluaties.

Het College heeft een Collegeverklaring aangegeven dat bij gemeente Beek op 31 december 2020 de interne beheersingsmaatregelen in opzet en bestaan voldoen aan de geselecteerde normen inzake DigiD en Suwinet en de richtlijnen van de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) voldaan moeten worden.

Door een externe auditor is bevestigd dat de DigiD en Suwinet, beide bestaande uit twee onderdelen, voldoen aan de gestelde normen. Voor de zelfevaluatie zijn de minimale eisen ruim gehaald. Er is een maatregelenplan opgesteld, welke in 2021 en verder door de organisatie verder wordt opgepakt.

Privacy

Per 25 mei 2018 geldt de nieuwe privacywet, de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en de Uitvoeringswet Algemene Verordening Gegevensbescherming (UAVG).

In 2020 is vooral aandacht besteed aan:

- Het Privacybeleid en -reglement gemeente Beek is door het college van Burgemeester en Wethouders vastgesteld en gepubliceerd.
- Het informeren van de inwoners van onze gemeente over de verwerkingen en hun rechten betreffende de verwerking van persoonsgegevens door de gemeente (vooral op onze website).
- Het verder vastleggen van de verwerkingen van persoonsgegevens door de gemeente in het register van verwerkingen
- Het opbouwen van een netwerk met andere gemeenten om kennis te vergroten
- Het beantwoorden van privacy vraagstukken
- Het afsluiten van overeenkomsten met verwerkers en mede-verwerkingsverantwoordelijken.
- De uitvoering van een gegevenseffectbeoordeling (DPIA) op de onderstaande (nieuwe) verwerkingen:
  - De verwerking van persoonsgegevens in de gemeentelijke uitvoering van de Wet Verplichte Geestelijke Gezondheidszorg (WVGGZ);
  - De verwerkingen van persoonsgegevens in het nieuwe digitale informatiesysteem SQUIT20/20 t.b.v. vergunningverlening, toezicht en handhavingstaken (VTH);
  - De verwerkingen van persoonsgegevens ‘aanvragen van een rijbewijs’, waarbij het informatie-systeem iBurgerzaken wordt gebruikt;

- De verwerkingen van persoonsgegevens ‘aanvraag jeugdhulp’ waarbij het informatiesysteem iSamenleving wordt gebruikt;
- De verwerkingen van persoonsgegevens ‘hulp bij het huishouden’ waarbij het informatiesysteem iSamenleving wordt gebruikt;
- De verwerkingen van persoonsgegevens in het bestaande systeem Corsa, (document management systeem (DMS systeem) in combinatie met een digitaal archief) is niet afgerond.

- In het eerste half jaar van 2020 zijn we vanaf maart geconfronteerd met de gevolgen van de Corona-uitbraak. Door het in groten getale thuiswerken, is ook extra aandacht besteed aan de privacy aspecten daarvan en zijn diverse adviezen uitgebracht, bijvoorbeeld omtrent het gebruik van elektronische vergadersystemen en het opnemen van vergaderingen.
- In 2020 zijn in totaal 12 datalekken gemeld waarvan in 3 gevallen een melding bij AP is gedaan.

Bewustwording

In 2018 is gestart met een bewustwordingscampagne “informatiebeveiliging”. Medio 2019 is gestart met tweede bewustwordingscampagne “Privacy”. Deze campagnes zijn voor alle ambtenaren, MT, college van B&W en de Raad. Een campagne bestaat uit een meting, workshop/Webinar en e-learning. In 2020 is de derde bewustwordingscampagne “Integriteit” gestart, voor alle ambtenaren, MT, college van B&W en de Raad. Dit keer kon iedereen vanwege Corona online workshops bijwonen en diende de E-learning te worden ingevuld.

Phishing Security Test

De eerste Phishing Security Test (PST) is in 2019 uitgevoerd onder medewerkers van de gemeente Beek. In 2020 is een PST naar alle raadsleden verstuurd. Eind 2020 is een PST naar beide groepen verstuurd. Gekeken naar het gemiddelde van degene die de PST hebben geopend versus die hebben geklikt –uit de eerste twee campagnes voor medewerkers en raadsleden samen was dit gemiddeld 70,7%. In de laatste PST heeft van de medewerkers en raadsleden die het bericht hebben geopend 39% geklikt.

Privacy Management Systeem

In 2020 is het Privacy Management Systeem van Key2control aangeschaft. Dit vormt samen met de modulen Kwaliteitssysteem informatiebeveiliging en de module Kwaliteitssysteem informatiebeheer een integraal intern beheersing systeem. Dit integraal beheersysteem stelt ons in staat om het proces van privacy management, informatiebeveiliging én informatiebeheer zodanig in te richten dat de kwaliteit van beleidsuitgangspunten, procedures en risico’s aantoonbaar geborgd wordt ten behoeve van de dagelijkse uitvoering én er een blijvend proces van continu verbeteren in gang wordt gezet.

Conclusie

Ook in 2020 is de gemeente Beek verder gegaan op het ingezette pad om de privacy te borgen in de organisatie, de systemen en de processen. Dankzij de aanschaf van het Privacy Management Systeem kan dit nu aantoonbaar worden geborgd. Er zijn geen significante gevolgen van het vele thuiswerken gesignaleerd, wel blijkt dat er minder datalekken zijn gemeld.

Informatiemanagement

Informatiemanagement zorgt er mede voor dat de gemeente kan beschikken over de meest actuele, complete en betrouwbare informatie om zodoende op een efficiënte en professionele manier uitvoering te geven aan haar werkzaamheden. In een digitale omgeving en door de komst van digitaal werken (ook omdat het kabinetsbeleid erop gericht is dat bedrijven en burgers de zaken die ze met de overheid doen digitaal moeten kunnen afhandelen) is er een grotere behoefte aan een duidelijk informatiebeleid en een daaraan gelieerd krachtig Informatiemanagement.

Digitale informatie wordt door gemeente Beek beschouwd als het kapitaal van een kennis-gedreven organisatie en dient zorgvuldig beheerd te worden. Informatie is een middel om rechtmatig en doelmatig te handelen, verantwoording over dat handelen af te leggen, gevraagd en ongevraagd aan inwoners, ondernemers en belanghebbenden. Digitale informatie zorgt ervoor dat communicatie efficiënt en effectief gebeurd zonder dat dit een onevenredige belasting oplevert van mensen en middelen binnen de organisatie. Dat raakt de werk- en handelingswijze van elke medewerker.
De gemeente beschikt/steekt in op zaakgericht werken, dit maakt maximaal digitaal werken mogelijk.

Zaakafhandeling staat voor het procesmatig afhandelen van vragen, aanvragen of verzoeken van burgers. Alle hierbij komende processtappen vormen samen een zaak. Een zaak kan geïnitieerd worden door een burger/bedrijf, maar ook vanuit de organisatie. Een zaak kan starten door middel van een brief, telefoontje, e-mail, een ingevuld e-formulier via de website etc.
Zaakgericht werken betekent niet alleen dat de zaak volgens het vooraf gedefinieerde proces stapsgewijs wordt afgewerkt, maar ook dat er een naadloze overdracht is tussen die processtappen. Dit is cruciaal als tijdens een zaak bij een processtap van systeem (of softwarepakket) A naar B overgaat. Tevens dient de status van de afhandeling te worden bijgehouden zodat de burger kan inzien hoe het behandelingsproces loopt. Dit kan vervolgens worden doorgegeven aan de Frontoffice of voor de klant zichtbaar worden gemaakt op Mijn Overheid Lopende zaken. Zaakafhandeling combineert procesmatig werken met dossiervorming. Tijdens het proces vindt namelijk automatisch digitale dossiervorming plaats: er ontstaat een zaakdossier.

Om het zaakgericht werken verder en optimaal in te voeren heeft de gemeente Beek ervoor gekozen om de software, de integraties en de techniek te optimaliseren. Zodat deze toekomst vast en up to date is. Om dit tot een goed resultaat te leiden hebben de volgende werkzaamheden in 2020 plaats gevonden:

- Er is een acceptatieomgeving opgetuigd waarin systemen en hele ketens getest kunnen worden;
- Er is een koppeling gerealiseerd tussen de backoffice applicatie van Burgerzaken en het zaak- en archiefsysteem. Zodat er digitaal gewerkt kan worden in de backoffice applicatie en de zaken en statussen automatisch terecht komen in het zaaksysteem en de archivering zo goed als geautomatiseerd plaatsvindt in het archiefsysteem.
- In het VTH project ‘Invoering Squit 2020 SGIV” (Samenwerking Gemeenschappelijke VTH applicatie Limburg) heeft informatiemanagement een grote rol. Er wordt in dit project gewerkt aan een omgeving om volledig digitaal, duurzaam en zaakgericht te kunnen werken.

Ook is er in 2020 het kwaliteitssysteem geïmplementeerd en is er een nul-meting gedaan. Komend jaar wordt de hele cyclus doorlopen in het kwaliteitssysteem. Tenslotte is het uitvoerende deel van het IM team bijgeschoold en zullen ze komend jaar begeleid gaan worden om het geleerde goed in de praktijk te brengen.

De optimalisatie van de informatievoorziening en met name het zaakgericht werken gaat nog door in 2021 en 2022. Zo zullen de integraties, op basis van de architectuurplaat, ingericht en gerealiseerd worden. Denk hierbij aan de integratie met Squit 2020 en iSamenleving.
Het zaaksysteem zal verder uitgerold worden binnen de organisatie en de zaaktypen zullen ingericht worden. De basis van de inrichting van het zaaksysteem, een informatiebeheer-tool die gebruikt wordt, zal geactualiseerd worden en ook ingezet gaan worden t.b.v. het verwerkingenregister en de BIO.
De organisatie zal aangeleerd worden wat zaakgericht werken is en hoe dit toegepast dient te worden binnen de verschillende werkprocessen en applicaties.
Er zal gestart worden om projectarchivering onder te brengen in het zaaksysteem.

Ook wordt er overgestapt naar het digitaal invoicesysteem van Pink Roccade, waardoor gelijktijdig de wettelijke verplichting tot e-factureren wordt gerealiseerd en waarbij de digitale facturen conform de archiefwetgeving worden gearchiveerd.

Tenslotte zullen de HRM processen gedigitaliseerd gaan worden incl. digitaal en duurzaam archiefbeheer.

Het invoeren van het zaakgericht werken is een fasegewijs traject, het is ook een zwaar traject dat niet onderschat moet worden. Het is niet enkel een technologisch en procesmatig vraagstuk, maar het betekent ook een cultuurverandering. Een cultuurverandering die start met begrip en draagvlak op het hoogste niveau en begeleid moet worden. Medewerkers en bestuurders gaan op een andere manier werken. Verantwoordelijkheden worden belegd daar waar ze moeten liggen. De organisatie moet hier goed over worden geïnformeerd, het is een gewenningsproces waaraan veel aandacht besteed moet worden.
De interne digitale informatievoorziening heeft dus nog een aantal stappen te maken als het gaat om de vertaalslag naar efficiency en effectiviteit in gebruik van systemen en werkprocessen. Ook wordt nu gewerkt in een hybride situatie; analoge en digitale informatie wordt naast en door elkaar gebruikt.
De voorbereidende werkzaamheden om te komen tot vervanging van de analoge bescheiden en de audit van het zaak- en archiefsysteem lopen en zullen naar verwachting in 2021 afgerond zijn.

De hybride situatie en het kennisniveau van een deel van de IM medewerkers heeft gezorgd voor een achterstand binnen het hybride archief. Met het werkwerken van deze achterstand is een IM medewerker afgelopen jaar bezig geweest en komende twee jaren is extra formatie aangetrokken om de achterstanden zo goed als mogelijk weg te werken. Zodat er geen achterstand meer is, zodra er enkel nog digitaal gewerkt wordt.

9.9 Paragraaf 9 / Plan van aanpak sociaal domein

Deze paragraaf mag gezien worden als een integrale terugblik op de realisatie van het plan van aanpak voor 2020. Zoals verwerkt in de 2e Bestuursrapportage 2019 is er voor 2020 een taakstellende bezuiniging op het Sociaal Domein opgelegd van € 447.000:

Taakstelling Sociaal Domein	2020
Initiële taakstelling	250.000
Kosten Basis op orde	197.000
Totaal	**447.000**

Deze taakstelling heeft uiteindelijk geleidt tot een gebudgetteerde en gerealiseerde bezuiniging op de volgende begrotingsposten:

	Gebudgetteerde bezuiniging 2020	Gerealiseerde bezuiniging 2020	Verschil
WMO	45.000	24.000	-21.000
Investeringen WMO	-17.500	0	17.500
Jeugd	276.200	294.600	18.400
Flankerend beleid ouderenzorg	3.700	3.700	0
Uitstroom WWB (*)	280.000	0	-280.000
Totale bezuiniging	**587.400**	**322.300**	**-265.100**

(*) t.g.v. de coronacrisis is de verdere uitstroom WWB van 2018 en 2019 gekanteld in een additionele instroom, waardoor in de uitstroom i.p.v. -10 uiteindelijk +12 bedroeg. M.a.w. de bezuinigingstaakstelling is niet gehaald en heeft eerder tot meerkosten geleid.

WMO:
In het plan van aanpak bezuinigen sociaal domein is er t.a.v. het onderdeel Wmo ingezet op een tweetal zaken:

- een bezuiniging van € 22.500 op de post woonvoorzieningen en
- een bezuiniging van € 22.500 op de post trapliften.

De bezuiniging op de post woonvoorzieningen is in 2020 niet gehaald. Dat heeft ermee te maken dat er in dat jaar een aantal grotere, autonome, verplichte uitgaven zijn geweest, waardoor er meer geld is uitgegeven dan geraamd. De afgelopen jaren was er op dit budget steeds sprake van een onderschrijding. Naar aanleiding hiervan zijn wij ook uitgegaan van een taakstelling voor 2020, maar die is dus niet gerealiseerd.
Ten aanzien van de bezuiniging op de trapliften kan gemeld worden dat er in 2020 16 trapliften verstrekt zijn. Door de aanbesteding wordt de aankoop van trapliften goedkoper. Per traplift gaat het om een bedrag van € 1.500. Naar aanleiding hiervan kan geconstateerd worden dat er een bezuiniging van 16 x € 1.500 = € 24.000 gerealiseerd. De voorgenomen bezuiniging is dus behaald.
Verder zou er extra geïnvesteerd worden in de aanstelling van een functionaris of de inhuur van inhoudelijke capaciteit voor het toezicht op de Wmo. Dit proces blijkt meer tijd in beslag te nemen dan verwacht. In dit verband zijn er nog geen uitgaven gedaan.

Jeugd:
Met het plan 'De basis op orde' is fors ingezet om meer grip te krijgen op de uitvoering van de Jeugdwet. Er is een nauwe aansluiting gerealiseerd met het voorliggend veld om de mogelijkheden van informele hulp en ondersteuning te onderzoeken en te benutten voordat naar de formele zorg wordt doorverwezen. Tevens is het goed gelukt om de praktijkondersteuner huisartsen (POH) aansluiting te laten vinden bij de verschillende huisartsenpraktijken. In 2020 is het aantal verwijzingen door de huisartsen gelijk gebleven. Het aandeel dat naar de POH-jeugd is verwezen is toegenomen. Met de verdere professionaliseren van het toegangsteam tot de jeugdzorg (verbeteren processen, inzet van poortwachtersfunctie en ervaren gedragswetenschapper), zijn doorverwijzingen naar de gespecialiseerde jeugdzorg voorkomen. De bezuinigingen die hiermee zijn gerealiseerd zijn als volgt; door de inzet van de poortwachtersfunctie is € 69.100 bespaard. Het houden van grip op de arrangementen door de procescoördinator levert een besparing van € 81.900 op. De inzet van de POH-jeugd (waarbij 69% van de cliënten niet is verwezen naar formele zorg) heeft in 2020 geleid tot een geschatte besparing van € 143.600.

Uitstroom WWB:
In samenwerking met W&I van Sittard- Geleen en het Werkgevers Service Punt (WSP) is gezamenlijk gewerkt aan het verminderen van het aantal bijstandsgerechtigden. Per kwartaal is via de rapportages van het participatiebedrijf de vermindering gemonitord, waarbij voor 2020 als doel gesteld was om het totaal aantal bijstandsgerechtigden met 10 personen te laten afnemen t.o.v. eind 2019. Deze doelstelling is niet gerealiseerd vanwege de corona-crisis. In plaats van een afname met 10 heeft een toename plaatsgevonden met 12. M.a.w. de bezuinigingstaakstelling is niet gehaald en heeft eerder tot meerkosten geleid. Gelet op de enorme impact van corona is de toename nog enigszins beperkt gebleven, mede vanwege de getroffen overheidsmaatregelen.

Het is in 2020 dus niet gelukt om zowel de met het Plan van Aanpak bezuinigingen Sociaal Domein beoogde bezuinigingen te realiseren, alsmede de daarvoor benodigde investeringen terug te verdienen.

De reserve Sociaal Domein heeft als doel een egalisatie- en bufferfunctie voor de uitgaven conform het plan van aanpak Sociaal Domein. Op het moment dat er overschotten zijn op de budgetten die zijn aangemerkt in het plan van aanpak Sociaal Domein worden deze gestort in deze reserve. Op het moment dat er tekorten zijn, worden deze tekorten gedekt uit de reserve. Op 1-1-2020 had deze reserve een saldo van € 1.113,53.
Het is hierbij dus belangrijk te vermelden dat er gekeken wordt naar het budget versus realisatie in een bepaald boekjaar. Het kan dus best zo zijn dat er op basis van het plan van aanpak sociaal domein meer bezuinigd is dan de taakstelling, maar dat het budget toch, door externe niet te beïnvloeden factoren, alsnog in een bepaald jaar wordt overschreden. In dat betreffende jaar volgt er geen storting in de reserve Sociaal Domein.

Op budgetniveau ziet de realisatie er als volgt uit:

Bezuiniging 2020	Budget	Realisatie	Verschil
WMO woningaanpassingen	170.300	194.800	24.800
WMO Hulpmiddelen	159.100	134.300	-24.500
WMO investeringen	17.500	1.300	16.200
Jeugd ZIN	2.706.600	3.079.500	-372.900
Uitstroom WWB	3.129.300	3.289.900	-160.600
Totale bezuiniging	**6.182.900**	**6.407.800**	**-517.000**

De extra uitstroom WWB valt echter binnen de BUIG-jaarrekening. Dit negatieve resultaat is reeds verwerkt in de mutatie van de reserve Fonds Werk & Inkomen (zie toelichting BUIG-jaarrekening: paragraaf 4.4 Zorg en Inkomen / Wat heeft dit programma gekost, onder het kopje 6.3 inkomensregelingen). Wanneer het negatieve resultaat van de uitstroom WWB van € 160.600 buiten beschouwing wordt gelaten resteert er dus nog steeds een negatief verschil van € 356.400. Aangezien er maar € 1.100 in de reserve Sociaal Domein aanwezig was (als gevolg van JR19), is dit bedrag onttrokken uit de reserve Sociaal Domein.

9.10 Paragraaf 10 / De Coronacrisis

Het jaar 2020 zal bekend blijven als het jaar van de corona-uitbraak wereldwijd en dus ook in Nederland. De coronacrisis treft onze samenleving in het hart. Om het aantal slachtoffers te beperken en te zorgen dat de gezondheidszorg het aan kan, heeft de overheid een aantal verstrekkende maatregelen genomen. Daardoor is veel werk stil gevallen. Ondanks dat steeds meer sectoren weer zijn opgestart, blijft de economische nood groot.

Voor de na-ijleffecten van Covid-19 in 2021 verwijzen wij kortheidshalve naar de eveneens voor de raadsvergadering van 1 juli a.s. geagendeerde 1e Bestuursrapportage 2021 en het Corona herstelplan over de periode Q3-2021 tot Q3-2022. Het 4e steunpakket zoals door het Rijk gevormd in maart 2021 is verwerkt in de 1e Bestuursrapportage 2021.

De overheid doet er alles aan om banen en inkomens van zoveel mogelijk mensen veilig te stellen en de vitaliteit van de economie te ondersteunen. Daartoe zijn er verschillende financiële noodregelingen in het leven geroepen voor werkgevers en zelfstandigen. Het gaat o.a. om:

- Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO)
- Tijdelijke noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW)
- Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren COVID-19 (TOGS)
- Tegemoetkoming Vaste Lasten MKB (TVL)
- Ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK) (vanaf 1 maart 2021)
- KKC: Kleine Kredieten Corona Garantieregeling
- BMKB-C
- GO-C: coronaregeling staatsgarantie op (middel)grote leningen
- Herverzekering van kortlopende kredietverzekeringen
- Qredits: uitstel aflossing bestaande leningen
- Groeifaciliteit (GF)
- Kabinet en Invest-NL: € 500 miljoen voor investeringen in groeibedrijven
- COL: Corona-Overbruggingslening voor startups, scale-ups en innovatieve mkb'ers
- SEED Capital-regeling: € 67,5 miljoen durfkapitaal voor startups
- Corona-overbruggingskrediet
- Noodopvang kinderen
- Vergoeden eigen bijdrage van ouders die gebruik maken van de gemeentelijke regelingen: peuteraanbod, SMI en Voorschoolse Educatie (VE).
- Compensatie inkomstenderving eigen bijdrage Wmo
- Compensatie inkomstenderving kwijtschelden huur aan sportverenigingen
- SPUK zwembaden en ijsbanen
- Lokale culturele voorzieningen (mrt.2020-juni 2020)
- Inhaalzorg Jeugdwet en Wmo 2015
- Sociale werkbedrijven
- Dorps- en buurthuizen
- Verkiezingen
- Flankerend beleid: re-integratie van bijstandsgerechtigden
- Flankerend beleid: gemeentelijk schuldenbeleid en bijzondere bijstand
- Compensatie quarantainekosten
- Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning en handhaving

Financiële Tegemoetkoming ondernemers

NOW 1.0
(maart, april en mei 2020 – aanvragen kon t/m 5 juni 2020)
De NOW 1.0 gold voor alle werkgevers die werknemers in dienst hebben die in Nederland sociaal verzekerd zijn. Ondernemers met personeel die gedurende 3 maanden minimaal 20% omzetverlies verwachtten, konden aanspraak maken op deze regeling. De cijfers zijn gebaseerd op de UWV factsheet van 7 juli 2020 en hebben betrekking op de toegekende aanvragen sinds de start van de regeling op 6 april 2020 tot 5 juli 2020 (bron: UWV, Factsheet NOW 1.0 – 7 juli 2020).

- In totaal hebben 4.624 ondernemers uit Zuid-Limburg hier gebruik van gemaakt;
- 190 ondernemers uit Beek hebben gebruik gemaakt van de NOW 1.0 c.q. een voorschot ontvangen.

NOW 2.0
(juni, juli, augustus en september 2020 – aanvragen kon tot 31 augustus 2020)
De cijfers zijn gebaseerd op de UWV factsheet van 4 september 2020 en hebben betrekking op de toegekende aanvragen sinds de start van de regeling op 6 juli 2020 tot 4 september 2020 (bron: UWV, Factsheet NOW 2.0 – 4 september 2020).

- In totaal hebben 1.934 ondernemers uit Zuid-Limburg hier gebruik van gemaakt.
- 94 ondernemers uit Beek hebben gebruik gemaakt van de NOW 2.0 c.q. een voorschot ontvangen.

NOW 3.1 (oktober t/m december 2020)
De NOW 2.0 is door de rijksoverheid verlengd in de NOW 3.1. In de NOW 3.1 zijn de voorwaarden aangescherpt ten opzichte van de NOW 2.0. De NOW 3.1 loopt vanaf oktober 2020 in 3 tijdvakken van 3 maanden tot 1 juli 2021. De cijfers zijn gebaseerd op de UWV factsheet van 11 januari 2021 en hebben betrekking op de toegekende aanvragen en voorschotuitbetalingen sinds de opening van het aanvraagloket van de regeling op 16 november 2020 tot 11 januari 2021 (bron: UWV, Factsheet NOW 3.1 – 11 januari 2021).

- In totaal hebben 2.753 ondernemers uit Zuid-Limburg hier gebruik van gemaakt.
- 116 ondernemers uit Beek hebben gebruik gemaakt van de NOW 3.1 c.q. een voorschot ontvangen.

Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren COVID-19 (TOGS)
(15 maart t/m 15 juni 2020 – aanvragen t/m 26 juni 2020 – overgegaan in TVL zie hierna)
De Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren COVID-19 (TOGS) hielp ondernemers in sectoren die direct getroffen werden door de kabinetsmaatregelen. Ondernemers die hiervoor in aanmerking kwamen kregen een tegemoetkoming van € 4.000 belastingvrij en naar eigen inzicht te besteden.

- Aantal aanvragen in Beek: 255
- Aantal toegekende aanvragen voor Beek (regeling is gesloten): 248 x € 4.000 = € 992.000

Tegemoetkoming Vaste Lasten MKB (TVL)
(Q3 en Q4 2020 – tot juli 2021)
De TVL Q1 2021 helpt om vaste kosten te betalen, zoals huur, pacht, onderhoud, verzekeringen, leasecontracten en abonnementen. Loonkosten horen hier niet bij. Die worden deels gecompenseerd door de Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW). De tegemoetkoming is minimaal € 1.500 en maximaal € 600.000. TVL Q1 2021 is bedoeld voor bedrijven die minimaal 30% van hun omzet hebben verloren door de coronacrisis. Verplicht gesloten non-food

detailhandelsondernemingen ontvangen de opslag Voorraad Gesloten Detailhandel (VGD) bovenop de TVL. Bedrijven in de reissector en land- en tuinbouwbedrijven ontvangen ook een extra opslag bovenop de TVL. Voor ondernemers en toeleveranciers in de evenementenbranche is er de subsidie Vaste Lasten Evenementenbranche (VLE). Het subsidiepercentage voor TVL Q1 2021 is 85%. In het 2e kwartaal 2021 wordt dit percentage verhoogd naar 100%.

Financierings- en/of kredietregelingen

KKC: Kleine Kredieten Corona Garantieregeling (tot en met 30 juni 2021)
De KKC is opgetuigd voor bedrijven die moeite hebben aan relatief klein krediet te komen. Doordat de staat met de KKC voor een aanzienlijk deel voor de leningen garant staat, is het risico voor banken en andere financiers om geld uit te lenen kleiner. Krediet krijgen is daardoor eenvoudiger. Binnen de KKC-regeling staat de overheid voor 95% garant voor leningen van € 10.000 tot € 50.000, de rest van het risico ligt bij de financiers. Ondernemers betalen 2% vergoedingspremie aan de staat. Aan de regeling zijn enkele voorwaarden verbonden.

BMKB-C (tot eind 2021)
Met de BMKB-C regeling kunnen ondernemers sneller en gemakkelijker meer geld lenen. Dat kan uitbreiding van bestaande financiering zijn of een nieuw krediet. Je kunt daarbij denken aan een nieuw overbruggingskrediet of een rekening-courant krediet. De regeling is ook toepasbaar op overbruggingskredieten en rekening courant kredieten met een looptijd tot 4 jaar. De premie voor BMKB-C was 3,9%. Deze is verlaagd naar 2% bij een looptijd tot en met 8 kwartalen of 3% bij een looptijd van 9 tot en met 16 kwartalen.

GO-C: coronaregeling staatsgarantie op (middel)grote leningen (tot en met 30 juni 2021)
Mkb'ers en grote bedrijven die in de kern gezond zijn en moeite hebben om bankleningen en –garanties te krijgen kunnen gebruik maken van de Garantie Onder-nemersfinanciering-regeling, kortweg GO. Vanwege de coronacrisis is de GO-regeling verruimd met de GO-C module.
Met de verruiming zijn de staatsgaranties verhoogd, waardoor financiers minder risico lopen bij het verstrekken van krediet. Zo moet het voor mkb'ers en grote bedrijven die acute liquiditeitsbehoeften hebben als gevolg van de coronacrisis mogelijk blijven krediet te krijgen en blijven kredietstromen op gang. Met GO-C kunnen bedrijven die vanwege hun omvang niet voor de BMKB-C in aanmerking komen toch gebruik maken van een verruimde staatsgarantie. De GO-C module is ook voor landbouwbedrijven opengesteld.

Herverzekering van kortlopende kredietverzekeringen (eind juni 2021)
Veel mkb-bedrijven zoals winkels en horecazaken worden bevoorraad op basis van leverancierskrediet. Door de coronacrisis is het risico op wanbetaling echter sterk toegenomen en komt dit systeem in gevaar. De verzekeraars zien zich namelijk genoodzaakt de verzekeringslimieten voor ondernemers te verlagen of in te trekken. Om dat te voorkomen heeft het kabinet besloten het risico over te nemen van de kredietverzekeraars. Het kabinet staat tot eind juni 2021 garant voor kredietverzekeringen, waardoor het mogelijk blijft voor bedrijven op krediet te bestellen bij leveranciers.

Qredits: uitstel aflossing bestaande leningen (tot 30 juni 2021)
Qredits helpt bestaande klanten met microkredieten bij het dragen van hun financieringslasten. Je krijgt van Qredits 6 maanden uitstel van aflossing op bestaande leningen. De maatregel komt kleine ondernemingen tegemoet. Het kabinet ondersteunt Qredits met deze maatregel.

Kleine ondernemingen en zzp'ers die nog geen krediet hebben bij Qredits, kunnen daar terecht voor het aanvragen van een lening of overbruggingskrediet.

Groeifaciliteit (GF): jaar later uitgefaseerd (tot 1 juli 2021)
De geplande uitfasering van de regeling Groeifaciliteit wordt met één jaar opgeschort tot 1 juli 2021. Groeifaciliteit is bedoeld voor ondernemers die risicodragend vermogen nodig hebben, bijvoorbeeld voor snelle groei, een bedrijfsovername of expansie in het buitenland. Met de Groeifaciliteit krijgt de financier van een onderneming 50% overheidsgarantie op achtergestelde leningen en op aandelen van participatiemaatschappijen. Opschorting is nodig om de doelgroep tijdens de coronacrisis te blijven helpen met het aantrekken van financiering.

Kabinet en Invest-NL: € 500 miljoen voor investeringen in groeibedrijven - vanaf 2021)
Het kabinet en Invest-NL willen elk € 250 miljoen investeren in start- en scale-ups. De bedoeling is het bedrag te verdelen over drie fondsen:

1. Dutch Future Fund: Het Dutch Future Fund (DFF) investeert in andere risicokapitaalfondsen zodat via die fondsen de beschikbare hoeveelheid kapitaal voor innovatieve groeibedrijven vergroot wordt. In totaal is € 300 miljoen beschikbaar: € 125 miljoen van Invest-NL, € 25 miljoen van het ministerie van EZK en € 150 miljoen van het Europese investeringsfonds (EIF).
2. Deeptech: Voor innovaties die kennisintensief zijn en daarom ook veel kapitaal vragen (deeptech) is het vaak moeilijk om financiering te vinden. Vaak gaat het om nieuwe technologieën die zich nog niet bewezen hebben en waar voor investeerders grote risico's aan kleven. Het plan voor dit fonds is een initiatief van verschillende regionale spelers. Brainport Eindhoven, Topsectoren en Techleap.nl samen met het ministerie van EZK, Invest-NL en de Regionale Ontwikkelingsmaatschappijen (ROM's). Kennisintensieve ondernemingen die verder willen groeien kunnen een beroep doen op dit fonds.
3. Alternatieve financiering groeibedrijven: Ondernemers kunnen niet alleen bij banken terecht voor kapitaal. Er zijn ook alternatieve mogelijkheden tot financiering, zoals via fondsen of crowdfunding. Alternatieve financiers hebben meer moeite om kapitaal aan te trekken. Daarom onderzoekt het kabinet met Invest-NL momenteel de mogelijkheden om alternatieve financiers te ondersteunen. Zodat er ook via deze weg meer kapitaal beschikbaar komt voor groeibedrijven.

COL: Corona-Overbruggingslening voor startups, scale-ups en innovatieve mkb'ers (tot en met 30 juni 2021)
Startups, scale-ups en innovatieve mkb'ers - zonder kredietrelatie bij een bank - kunnen een aanvraag indienen voor een speciaal overbruggingskrediet, de zogenaamde Corona-Overbruggingslening (COL). Dit kan bij de Regionale Ontwikkelings Maatschappijen (ROM's), die deze regeling op verzoek van het kabinet uitvoeren. Het kabinet stelde hier in het eerste steunpakket € 100 miljoen voor beschikbaar en nog eens € 200 miljoen in het tweede steunpakket.

SEED Capital-regeling: 67,5 miljoen euro durfkapitaal voor startups (31 maart 2021)
Vanaf 2 oktober kunnen startups een beroep doen op € 67,5 miljoen euro aan durfkapitaal, verdeeld over 6 nieuwe investeringsfondsen. Met de regeling ondersteunt de overheid onder andere startups op technologisch (zoals hightech en eHealth) en creatief gebied bij het verkrijgen van risicokapitaal vanuit investeringsfondsen.

Corona-overbruggingskrediet (tot en met 30 juni 2021)
Met het corona-overbruggingskrediet van maximaal € 25.000 kunnen ondernemers hun vaste lasten betalen en op deze manier de coronacrisis overbruggen. Het krediet is niet bedoeld voor investeringen. Qredits helpt bestaande ondernemers met een krediet van € 25.000 euro. De looptijd is maximaal 4 jaar. De eerste 6 maanden is er geen aflossing. De rente is 2% in het eerste jaar, daarna 5,75%.

Tijdelijke overbruggingsregeling voor flexibele arbeidskrachten (TOFA) (maart, april, mei 2020)
De TOFA is een tegemoetkoming voor flexwerkers met gederfde inkomsten als gevolg van de coronacrisis. Met de regeling moeten flexwerkers worden geholpen die geen recht hebben op andere uitkeringen over de periode maart, april en mei 2020. De tegemoetkoming wordt gezien als loon dat belast wordt en geldt als inkomen.
De tegemoetkoming geldt als loon voor een periode van 3 maanden, maar wordt in 1 keer uitbetaald. De tegemoetkoming per maand is € 550 bruto; men ontvangt dus eenmalig 3 x € 550 = € 1.650 bruto.

Compensatie regelingen sociaal Domein:

Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO):
De regeling is voor zelfstandig ondernemers, waaronder zzp'ers. De regeling voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalt, alsmede in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen.
De TOZO-regeling wordt door de gemeenten uitgevoerd en de kosten voor deze regeling worden door de overheid aan gemeenten betaald. De uitvoering van de TOZO-regeling heeft de gemeente Beek uitbesteed aan gemeente Maastricht. Over 2020 heeft de gemeente Beek voor een bedrag van € 2.055.700 aan lasten TOZO gehad. Dit bedrag is uit te splitsen in:

- Uitvoeringskosten: € 238.100
- Uitkeringen TOZO: € 1.781.200
- Vorming voorziening dubieuze debiteuren TOZO: € 36.400

Van debiteuren is reeds € 53.000 terug ontvangen aan verstrekte voorschotten. Daarnaast wordt er vanuit het Rijk € 1.963.800 ontvangen voor de uitvoeringskosten en verstrekte uitkeringen TOZO. Tevens wordt er vanuit het Rijk een vergoeding gegeven voor oninbare debiteuren voor een bedrag van € 90.900. Hiermee komen de totale inkomsten TOZO uit op een bedrag van € 2.107.700.

TONK: ondersteuning noodzakelijke kosten (vanaf 1 maart 2021)
Voor mensen die binnen het huidige regelingenpakket net buiten de boot vallen heeft het kabinet de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) ingesteld. Deze tegemoetkomingsregeling is onder meer bedoeld voor zelfstandigen die veel van hun opdrachten hebben zien verdwijnen, maar geen aanspraak op de TOZO kunnen maken.
De regeling wordt verder uitgewerkt en loopt via gemeenten. De TONK gaat met terugwerkende kracht gelden van 1 januari 2021 tot 30 juni 2021. Het kabinet reserveert hiervoor € 130 miljoen.

Noodopvang kinderen:
Voor kinderen van wie één of beide ouders werken in een cruciaal beroep of vitale sector, werd voor de periode medio maart tot 1 juli gratis noodopvang aangeboden. De (gratis) noodopvang gedurende werkdagen eindigde eerder per 8 juni. Gemeenten hebben deze noodopvang, in overleg met kinderopvangorganisaties en scholen, gecoördineerd. Voor deze periode heeft het kabinet € 23 miljoen in 2020 beschikbaar gesteld ter compensatie van de kosten van deze opvang. De decentralisatie-uitkering is als volgt verdeeld: iedere gemeente ontvangt een vast bedrag van € 10.000. Het restant wordt verdeeld na rato van het aantal jeugdigen van 0 tot en met 12 in gemeenten. Voor Beek komt dit neer op een bedrag van € 23.600.

Vergoeden eigen bijdrage van ouders die gebruik maken van de gemeentelijke regelingen: peuteraanbod, SMI en Voorschoolse Educatie (VE).
De decentralisatie-uitkering Voorschoolse voorziening peuters is met € 8,3 miljoen verhoogd in verband met de (gedeeltelijke) sluiting van de kinderopvang in de periode 16 maart tot en met 7 juni 2020 in verband met het coronavirus. Ouders/verzorgers zijn in maart opgeroepen om de rekening voor de opvang te blijven betalen in deze periode. Dit gold ook voor ouders/verzorgers van een kind dat gebruik maakt van de gemeentelijke regelingen voorschoolse educatie, peuteraanbod en sociaal medische indicatie. Op deze wijze kon het gemeentelijke aanbod rondom kinderopvang in stand worden gehouden. Daarbij is ook gecommuniceerd dat ouders een vergoeding krijgen voor het betalen van de eigen bijdrage in deze periode. Met deze eenmalige ophoging ontvangen gemeenten middelen om de eigen bijdrage van de ouders/verzorgers te vergoeden voor de hiervoor genoemde periode. Voor Beek komt dit neer op een bedrag van € 6.500.

Compensatie inkomstenserving eigen bijdrage Wmo:
In de kamerbrief van 28 mei jl. is toegezegd dat gemeenten een compensatie zullen ontvangen over de maanden april en mei 2020. Deze maanden hebben de burgers namelijk geen eigen bijdrage hoeven te betalen voor de WMO. Voor Beek komt dit neer op een bedrag van € 22.700.

Compensatie inkomstenderving kwijtschelden huur aan sportverenigingen
Om de verspreiding van het coronavirus (COVID-19) te beperken, heeft het kabinet in het voorjaar van 2020 diverse maatregelen ingevoerd. Deze hebben in veel sectoren impact gehad, waaronder de verhuurders van sportaccommodaties. Deze regeling is bedoeld voor de verhuurders van sportaccommodaties die (een deel van) de huursom tussen 1 maart en 1 juni 2020 hebben kwijtgescholden aan amateursportorganisaties. De hoogte van de tegemoetkoming is afhankelijk van de door u kwijtgescholden huursom. Voor de regeling is in totaal € 89,5 miljoen beschikbaar. De gemeente Beek heeft ervoor gekozen om de huur voor de periode 17 maart tot 1 juni 2020 kwijt te schelden. De gederfde huurinkomsten zullen door stichting de Haamen worden aangevraagd middels deze compensatieregeling.
Deze regeling is verlengd voor de periode van 1 oktober tot en met 31 december 2020. Er is €30 miljoen beschikbaar voor deze regeling.

Specifieke uitkering zwembaden en ijsbanen
Zwembaden en ijsbanen zijn een onmisbaar onderdeel van de Nederlandse sportinfrastructuur. Gemeenten en exploitanten van deze accommodaties hebben er het afgelopen jaar alles aan gedaan om deze accommodaties open te houden.
Vanwege de corona maatregelen was dit economisch niet rendabel, maar het was maatschappelijk wel zeer wenselijk. Om de financiële gevolgen te verzachten is er voor 2020 €100 miljoen beschikbaar en €80 miljoen voor de eerste helft van 2021.

Lokale culturele voorzieningen (mrt. 2020-juni 2020)
De medeoverheden zijn verantwoordelijk voor twee derde van alle subsidies aan cultuur en houden daarmee de lokale en regionale culturele infrastructuur overeind: openbare bibliotheken, muziekscholen, centra voor de kunsten, musea, monumenten, schouwburgen, concertzalen, vlakke vloer theaters, poppodia, filmhuizen, beeldende kunstinstellingen, amateurkunst, cultuureducatie en festivals. Voor het landelijke gesubsidieerde aanbod zijn de lokale podia essentieel als speelplekken. Het kabinet heeft besloten om een bevoorschotting op de compensatie aan medeoverheden te verstrekken van € 60 miljoen voor de periode van medio maart 2020 tot en met 1 juni 2020. Voor Beek komt dit neer op een bedrag van € 44.800.

Lokale culturele voorzieningen (1 juni 2020-31 december 2020)
Het kabinet stelt aan gemeenten nogmaals € 60 miljoen beschikbaar voor de periode van 1 juni tot en met 31 december 2020. Voor Beek komt dit neer op een bedrag van € 44.000.

Lokale culturele voorzieningen (2021)
Gemeenten ontvangen in 2021 € 149,7 miljoen ter ondersteuning van de lokale culturele infrastructuur. Dit komt bovenop de € 60 miljoen zoals uitgekeerd in de aanvullende brief van juni 2020 en de € 60 miljoen zoals uitgekeerd in de septembercirculaire 2020. Veel van de culturele instellingen die door gemeenten worden ondersteund, komen door de coronacrisis in de problemen omdat activiteiten niet kunnen doorgaan en eigen inkomsten dalen. Met deze extra middelen kunnen gemeenten naar eigen goeddunken, waar nodig, deze belangrijke instellingen ondersteunen en zo de lokale culturele infrastructuur in stand houden. Gemeente Beek ontvangt hiervoor in 2021 € 79.000.

Inhaalzorg Jeugdwet en Wmo 2015:
Omwille van de continuïteit van zorg voor cliënten tijdens coronamaatregelen én voor continuïteit van het stelsel nadien zijn maatregelen genomen, om cliënten op grond van de Jeugdwet en de Wmo 2015 hulp en ondersteuning te kunnen blijven bieden. Het Rijk heeft, in afstemming met de VNG, een zeer dringend beroep op gemeenten gedaan om hun aanbieders van jeugdhulp, jeugdbescherming, jeugdreclassering en maatschappelijke ondersteuning financieel zekerheid en ruimte te bieden, van 1 maart 2020 tot in elk geval 1 juni 2020. Deze afspraak is verlengd naar 1 juli 2020. Het Rijk heeft tegelijkertijd met gemeenten afspraken gemaakt over compensatie van de directe meerkosten die voortkomen uit de coronamaatregelen en het volgen van de RIVM-richtlijnen. Daarnaast zijn Rijk en gemeenten in gesprek over de per saldo extra uitgaven over het Omwille van de continuïteit van zorg voor cliënten tijdens coronamaatregelen én voor continuïteit van het stelsel nadien zijn maatregelen genomen, om cliënten op grond van de Jeugdwet en de Wmo 2015 hulp en ondersteuning te kunnen blijven bieden.
De nadere uitwerking van deze afspraken leidt voor nu tot een voorschot op de compensatie voor gemeenten van € 144 miljoen voor de meerkosten en Inhaalzorg. Voor Beek komt dit neer op een bedrag van € 36.700.

Continuïteit van zorg (afrekening meerkosten 2020 Jeugdwet en Wmo 2015)
De VNG en het Rijk hebben in maart, kort na het uitbreken van de coronacrisis, afspraken gemaakt over het bieden van financiële zekerheid en ruimte aan zorgorganisaties en professionals binnen de Jeugdwet en Wmo 2015. De afspraken zijn gericht op het zo goed mogelijk organiseren van continuïteit van zorg voor cliënten en het borgen van het zorgstelsel voor de langere termijn. Onderdeel van de afspraken met gemeenten is onder meer dat meerkosten als gevolg van de coronacrisis door het Rijk worden vergoed aan gemeenten. Op 28 mei jl. heeft het kabinet de Kamer al geïnformeerd over een compensatiepakket voor medeoverheden waaronder een voorschot voor gemeenten van € 144 miljoen voor de meerkosten en inhaalzorg van de jeugdzorg en Wmo 2015. Daarnaast is in opdracht van de Ministeries van VWS, FIN, BZK en de VNG een onderzoek naar de omvang van de totale meerkosten

in het sociaal domein in 2020 uitgevoerd. Op basis van dit onderzoek is de totale hoogte van de compensatie met betrekking tot de Jeugdwet en Wmo 2015 in het bestuurlijk overleg van 23 september jl. gezamenlijk vastgesteld op € 170 miljoen. Deze afrondende afspraak voor meerkosten (inclusief mogelijke inhaalzorg) in het sociaal domein over 2020 betekent dus per saldo een nabetaling van 26 miljoen, waarvan € 20,4 miljoen toegevoegd aan de algemene uitkering (cluster Wmo 2015) en € 5,6 miljoen aan de integratie-uitkering Beschermd Wonen. Er vindt na afloop van 2020 dan ook geen nacalculatie meer plaats. Beek ontvangt hieruit in 2020 € 22.000.

Vrijwilligersorganisaties Jeugd:
Het kabinet stelt € 7,3 miljoen beschikbaar om lokale vrijwilligersorganisaties, zoals de scouting en speeltuinen, te compenseren voor schade als gevolg van de coronamaatregelen. Voor Beek komt dit neer op een bedrag van € 5.000.

Sociale werkbedrijven:
Als gevolg van het coronavirus zijn de Sociale Werkbedrijven geheel of gedeeltelijk gesloten. Daardoor vallen bedrijfsopbrengsten weg waarmee (deels) de loonkosten van medewerkers die werkzaam zijn voor een Sociale Werkbedrijf worden gefinancierd. Tekorten in de exploitatie worden in de reguliere systematiek opgevangen door een hogere gemeentelijke bijdrage. Deze financieringsbron staat onder druk omdat gemeenten financiële gevolgen hebben van de coronacrisis. Het kabinet heeft daarom besloten de integratie-uitkering Participatie, onderdeel Wet sociale werkvoorziening (Wsw), te verhogen met € 90 miljoen voor de periode 1 maart 2020 tot 1 juni 2020 ter compensatie van een deel van de loonkosten. Eventuele verlenging van deze compensatie vergt nieuwe besluitvorming. Voor Beek komt dit neer op een bedrag van € 58.200.
Daarnaast stelt het kabinet stelt voor ditzelfde doel aanvullend € 50 miljoen beschikbaar voor de periode van 1 juni tot en met 31 december 2020. Voor Beek komt dit neer op een bedrag van € 32.000.

Buurt- en dorpshuizen:
Het kabinet stelt € 17 miljoen voor 2020 beschikbaar om gemeenten te compenseren voor de extra uitgaven voor de dorps- en buurthuizen. Deze extra uitgaven bestaan onder andere uit het kwijtschelden van huur en het compenseren van tegenvallende inkomsten uit bijvoorbeeld horeca en zaalverhuur van buurt- en dorpshuizen. Voor Beek komt dit neer op een bedrag van € 11.500.

Verkiezingen:
Het kabinet stelt € 30 miljoen beschikbaar om gemeenten te compenseren voor de extra kosten bij de herindelingsverkiezingen in november 2020 en de Tweede Kamerverkiezing in 2021 als gevolg van de coronamaatregelen. De extra kosten hangen onder meer samen met aanvullende kosten voor de inrichting van stemlokalen, voor het mogelijk moeten huren van alternatieve locaties die in de coronacrisis beter geschikt zijn om als stemlokaal in te richten, voor toegankelijkheid van die locaties en voor de aanvullende werkzaamheden die gemeenten moeten doen ter voorbereiding van de verkiezingen. Voor Beek komt dit neer op een bedrag van € 40.100.

Aanvullende compensatie Tweede Kamerverkiezingen
Op basis van de maatregelen die aanvullend noodzakelijk zijn voor de Tweede Kamerverkiezing op basis van het wetsvoorstel tot wijziging van de Tijdelijke wet verkiezing COVID-19 is besloten tot een aanvullende compensatie van € 22 miljoen, voor gemeenten via het gemeentefonds. Dit is bedoeld voor onder meer de extra organisatie, het inrichten van stemlokalen en instellen van stembureaus voor vervroegd stemmen, het drukken, opslaan en beveiligen van stembescheiden, de portokosten van briefstembescheiden, het instellen van afgiftepunten en van briefstembureaus. Gemeente Beek ontvangt hiervoor in 2021 € 24.000.

Flankerend beleid: re-integratie van bijstandsgerechtigden

Als onderdeel van het steun- en herstelpakket stelt het kabinet in 2020 en 2021 extra middelen voor de re-integratie van bijstandsgerechtigden beschikbaar (€ 40 miljoen in 2020 en € 90 miljoen in 2021). Gemeenten ontvangen deze extra middelen zodat zij de reguliere dienstverlening op peil kunnen houden nu de instroom in de bijstand toeneemt. Gemeente Beek ontvangt hieruit in 2020-2021 € 22.000 resp. € 52.000.

Daarnaast ontvangen gemeenten in 2021 een tijdelijke impuls voor re-integratie (€ 50 miljoen) die gemeenten in staat stelt om de dienstverlening aan mensen die nu als gevolg van de crisis de bijstand instromen te intensiveren. Persoonlijk contact is belangrijk om hen vanuit een uitkeringssituatie naar werk te begeleiden. Gemeente Beek ontvangt hieruit in 2021 € 28.000.

Flankerend beleid: gemeentelijk schuldenbeleid en bijzondere bijstand

Als onderdeel van het steun- en herstelpakket stelt het kabinet in 2020 en 2021 extra middelen voor het gemeentelijk schuldenbeleid (€ 15 miljoen in 2020; € 30 miljoen in 2021) en de bijzondere bijstand (€ 5 miljoen in 2020; € 10 miljoen in 2021) beschikbaar, gelet op de voorziene toename van de armoede- en schuldenproblematiek. Deze extra middelen stellen gemeenten in staat om hun inwoners waar nodig van dichtbij te blijven ondersteunen, gelet op de voorziene toename van de armoede- en schuldenproblematiek. Beek ontvangt hieruit in 2020-2021 € 13.000 resp. € 27.000.

Compensatie quarantainekosten

Ter compensatie van mogelijke extra kosten bij het ondersteunen van mensen die in quarantaine moeten wordt in 2020 eenmalig € 4 miljoen toegevoegd. Beek ontvangt hiervoor in 2020 € 3.000

Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning en handhaving

Dit betreft een eenmalige specifieke uitkering voor gemeenten ter bestrijding van de kosten die gemaakt worden voor het in dienst nemen van werknemers en voor de inhuur van ter beschikking gestelde arbeidskrachten om tijdelijk een deel van de toezicht- en handhavingstaken uit te voeren en daaraan rechtstreeks ondersteuning te bieden. Beek ontvangt hieruit in 2020-2021 € 5.686 resp. € 68.223.

Het CBS vraagt dit jaar periodiek de kosten op, die gemeenten hebben m.b.t. Corona. Zij hanteren hiervoor 4 categorieën:

- Meerlasten
- Meerbaten
- Niet- gerealiseerde lasten
- Niet- gerealiseerde baten

Onderstaand op hoofdlijnen de belangrijkste door de gemeente Beek gemaakte kosten / opbrengsten voor corona in 2020, afgerond op duizendtallen.

Meerlasten (€ 2.600.000)
- Tozo
- Aanpassingen van diverse gemeentelijke gebouwen (spatschermen) en extra schoonmaak(middelen). Hierbij valt te denken aan het eigen gemeentehuis, maar ook het Asta Theater, de muziekschool en de sportfaciliteiten.
- Meerkosten en continuïteitsbijdrage zorginstellingen (WMO en Jeugdzorg)
- Coronacompensatie Vidar
- Continuïteitsbijdrage Omnibuzz
- Regelen noodopvang
- Extra dienstverlening milieupark:
- Extra kosten inzameling restafval en gft
- Compensatie derving oud papier inzamelvergoeding aan verenigingen
- Inhuur groenmedewerkers (a.g.v. corona-gerelateerd ziekteverzuim wijkteams)
- Draagvlakmeting BIZ-centrum
- Cadeaucheques ondernemers
- Ondernemersbrief corona
- Extra inzet BOA’s

Meerbaten (€ 2.598.000)
- Ontvangen bijdrage Tozo
- Ontvangen Coronagelden

Niet-gerealiseerde lasten (€ 326.000)
- Evenementen welke geen doorgang hebben gehad
- Minder cateringskosten
- Minder zakelijke reiskosten
- Doorschuiven inhuur personeelskosten
- Niet geleverde zorg en vervoer
- Minder compensatie (50%-regeling) van huur sportfaciliteiten door Beekse verenigingen en scholen.

Niet-gerealiseerde baten (€ 68.000)
- Gecancelde huwelijken, thuisbezorgen paspoorten
- Minder ontvangen eigen bijdrages leerlingenvervoer en Omnibuzz
- Niet opgehaald oud papier en textiel

10

Jaarrekening 2020 Rekening van baten en lasten

10.1 Jaarrekening 2020 / De rekening van baten en lasten

Lastenmatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2019 Rekening	2020 Begroting primitief	2020 Begroting bijgesteld	2020 Rekening
1. Werk en economie	-3.303	-2.715	-3.184	-2.846
2. Zorg en inkomen	-15.369	-15.635	-17.871	-18.345
3. Maatschappelijke ontwikkeling	-5.401	-3.888	-4.685	-4.736
4. Ruimtelijk ontwikkelen	-4.150	-2.181	-3.314	-3.136
5. Openbare ruimte	-6.858	-7.043	-7.323	-7.574
6. Bestuur en organisatie	-3.244	-3.451	-4.591	-3.813
Lasten overhead	-4.590	-4.729	-4.985	-5.096
Algemene dekkingsmiddelen	-234	-233	-247	-239
Vennootschapsbelasting	2	-8	-31	-31
Onvoorzien	0	100	250	0
Totaal lasten jaarrekening	**-43.147**	**-39.783**	**-45.981**	**-45.816**

Batenmatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2019 Rekening	2020 Begroting primitief	2020 Begroting bijgesteld	2020 Rekening
1. Werk en economie	40	47	46	122
2. Zorg en inkomen	4.057	3.986	5.917	6.060
3. Maatschappelijke ontwikkeling	1.903	633	1.263	1.532
4. Ruimtelijk ontwikkelen	4.363	690	2.052	2.598
5. Openbare ruimte	4.158	4.339	4.679	4.788
6. Bestuur en organisatie	884	2.260	2.390	2.315
Baten overhead	73	33	32	54
Algemene dekkingsmiddelen	30.026	27.936	28.243	28.235
Totaal baten jaarrekening	**45.504**	**39.924**	**44.622**	**45.704**

Matrix mutatie reserves jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2019 Rekening	2020 Begroting Primitief	2020 Begroting bijgesteld	2020 Rekening
1. Werk en economie	**472**	**102**	**379**	**86**
Stortingen:	-151	-137	-89	-187
Onttrekkingen:	623	239	468	273
2. Zorg en inkomen	**-312**	**-131**	**-91**	**-171**
Stortingen:	-413	-140	-140	-222
Onttrekkingen:	101	9	49	51
3. Maatschappelijke ontwikkeling	**463**	**389**	**364**	**337**

Matrix mutatie reserves jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2019 Rekening	2020 Begroting Primitief	2020 Begroting bijgesteld	2020 Rekening
Stortingen:	-307	0	0	-31
Onttrekkingen:	770	389	364	368
4. Ruimtelijk ontwikkelen	**-1.338**	**-426**	**-891**	**-1.415**
Stortingen:	-1.656	-536	-1.249	-1.666
Onttrekkingen:	318	110	358	251
5. Openbare ruimte	**289**	**276**	**133**	**165**
Stortingen:	-111	-29	-210	-495
Onttrekkingen:	400	305	343	660
6. Bestuur en organisatie	**1.458**	**-306**	**1.736**	**1.553**
Stortingen:	-2.148	-1.089	-1.088	-1.108
Stortingen overhead:	-62	0	0	-55
Onttrekkingen:	3.377	401	2.380	2.386
Onttrekkingen overhead:	291	382	444	330
Totaal stortingen	**-4.848**	**-1.931**	**-2.776**	**-3.764**
Totaal onttrekkingen	**5.880**	**1.835**	**4.406**	**4.319**
Totaal mutatie reserves jaarrekening	**1.032**	**-96**	**1.630**	**555**

Saldomatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2019 Rekening	2020 Begroting primitief	2020 Begroting bijgesteld	2020 Rekening
1. Werk en economie	-3.263	-2.668	-3.138	-2.724
2. Zorg en inkomen	-11.312	-11.649	-11.954	-12.285
3. Maatschappelijke ontwikkeling	-3.498	-3.255	-3.422	-3.204
4. Ruimtelijk ontwikkelen	213	-1.491	-1.262	-538
5. Openbare ruimte	-2.700	-2.704	-2.644	-2.786
6. Bestuur en organisatie	-2.360	-1.191	-2.201	-1.498
Overhead	-4.517	-4.696	-4.953	-5.042
Algemene dekkingsmiddelen	29.792	27.703	27.996	27.996
Vennootschapsbelasting	2	-8	-31	-31
Onvoorzien	0	100	250	0
Saldo van baten en lasten	**2.357**	**141**	**-1.359**	**-112**
Totaal mutatie reserves jaarrekening	1.032	-96	1.630	555
Resultaat	**3.389**	**45**	**271**	**443**

Per programma worden de verschillen groter dan € 25.000 tussen de bijgestelde raming en de jaarrekening 2019 benoemd. Hierbij worden de indirecte lasten en de kapitaallasten buiten beschouwing gelaten. Voor een nadere toelichting op de verschillen wordt verwezen naar hoofdstukken 3 t/m 8 onderdeel “Wat heeft dit programma gekost?” die onderdeel uitmaken van het jaarverslag. De analyse

van de verschillen in het jaarverslag maken onderdeel uit van de jaarrekening 2020. Onder de indirecte lasten wordt verstaan alle lasten en baten op de kostenverdeelstaat voor zover het niet de overhead betreft. Deze lasten en baten worden via een verdeelsleutel verdeeld over de directe producten.

Product/toelichting	I/S (*)		Verschil t.o.v. raming
Programma 1 Werk en economie		**€**	**120.700**
• Indirecte lasten en kapitaallasten			-23.700
• 3.1 Economische ontwikkeling. Het incidentele restantbudget Gebiedsvisie Aviation Valley van € 195.000 dat gedekt wordt vanuit de reserve maatregelen luchthaven wordt overgeheveld naar 2021.	I		0
• 3.1 Economische ontwikkeling. De geraamde bijdrage aan de stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg (ESZL) van € 36.100 is door de stichting niet in rekening gebracht omdat ESZL in 2020 is gestart met een nieuwe werkwijze waarbij een inhoud gedreven netwerkstrategie leidend is geworden. De samenwerking is niet langer geïnstitutionaliseerd. De inhoudelijke samenwerking op Zuid-Limburgse schaal krijgt middels coalities vorm. De incidentele budgetten 'regionale analyse en behoefteraming bedrijventerreinen en kantoren' van € 5.000 en 'herijking detailhandelsbeleid' van € 7.500 worden overgeheveld naar 2021. Resumerend is hierdoor de onttrekking uit de reserve regionale economische samenwerking € 48.600 lager.	I		0
• 6.5 Arbeidsparticipatie. Het budget re-integratie trajecten wordt onderschreden met € 59.700. Dit komt door minder kandidaten ten gevolge van corona. Het budget voor loonkostensubsidies wordt onderschreden met € 38.500 door dezelfde reden ten gevolge van corona.	I		59.700
• 6.5 Arbeidsparticipatie. Het budget voor loonkostensubsidies wordt onderschreden met € 38.500 door dezelfde reden ten gevolge van corona. Deze lagere uitgaven zijn verrekend met de reserve Fonds W&I.	I		0
• 6.5 Arbeidsparticipatie. I.v.m. de liquidatie van de centrumregeling Participatiebedrijf 2018 heeft de gemeente Beek een bedrag van € 82.000 ontvangen. Conform raadsvoorstel "Project- en implementatiekosten Participatiebedrijf" is dit bedrag gestort in de Reserve Werk & Inkomen ter dekking van de incidentele project- en implementatiekosten Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek (PWM). In 2020 zijn er voor € 41.700 aan incidentele kosten gemaakt, dit bedrag is weer onttrokken uit de reserve Werk & Inkomen.	I		0
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000			84.700
Programma 2 Zorg en inkomen		**€**	**-412.200**
• Indirecte lasten en kapitaallasten			-43.100
• 6.3 Inkomensregelingen. De uitkeringen algemene bijstand zijn € 160.600 hoger uitgevallen dan geraamd, dit komt door een hogere dan gebudgetteerde instroom van +12, terwijl was gerekend met -10.	I		0

Product/toelichting	I/S (*)		Verschil t.o.v. raming
Dit is in zijn geheel aan corona toe te rekenen. Deze hogere uitgaven zijn verrekend met de reserve Fonds W&I.			
• 6.3 Inkomensregelingen. Er is van debiteuren BBZ € 29.600 meer ontvangen aan aflossing dan geraamd, waarvoor geen specifieke verklaring is kunnen achterhalen.	I		29.600
• 6.3 Inkomensregelingen. Over 2020 heeft de gemeente Beek voor een bedrag van € 2.055.700 aan lasten TOZO gehad. Dit bedrag is uit te splitsen in: • Uitvoeringskosten: € 238.100 • Uitkeringen TOZO: € 1.781.200 • Voorziening dubieuze debiteuren TOZO: € 36.400 Van debiteuren is reeds € 53.000 terug ontvangen aan verstrekte voorschotten. Daarnaast wordt er vanuit het Rijk € 1.963.800 ontvangen voor de uitvoeringskosten en verstrekte uitkeringen TOZO. Tevens wordt er vanuit het Rijk een vergoeding gegeven voor oninbare debiteuren voor een bedrag van € 90.900. Hiermee komen de totale inkomsten TOZO uit op een bedrag van € 2.107.700.	I		52.000
• 6.3 Inkomensregelingen. Er is in 2020 € 253.400 meer vanuit Rijk ontvangen voor de BUIG-uitkering dan geraamd. Dit komt doordat de definitieve beschikking hoger is uitgevallen dan de, in de 2e berap 2020 vastgelegde nader voorlopige beschikking 2020. Deze hogere inkomsten zijn verrekend met de reserve Fonds W&I.	I		0
• 6.3 Inkomensregelingen. Er is € 53.000 meer uitgegeven aan verstrekkingen om niet. Dit komt door volume- effecten	I		-53.000
• 6.3 Inkomensregelingen. In de primitieve begroting 2020 was een stelpost opgenomen van € 65.900 voor indexatie budgetten P-bedrijf. Per abuis is deze stelpost tijdens het realistisch budgetteren van het P-bedrijf in de 2e Berap 2020 administratieve foutief afgeraamd met € 91.600. Dit levert een positief resultaat op van € 25.700.	I		25.700
• 6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO. Aan vervoersvoorzieningen is € 74.000 meer uitgegeven dan geraamd. Aan hulpmiddelen is € 24.800 minder uitgegeven dan geraamd en aan woonvoorzieningen is € 24.500 meer uitgegeven dan geraamd. In totaal zijn deze budgetten dus met € 73.700 overschreden, dit komt doordat in de tweede helft van 2020 een aantal grote woonaanpassingen hebben plaatsgevonden en een aantal hogere Pgb's zijn toegekend voor scootmobielen en autoaanpassingen. Deze onvoorziene hoge uitgaven zorgen voor een overschrijding van het (open einde) budget.	I		-73.700
• 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+. Het budget zorg in natura HBH is in 2020 overschreden met € 158.100. Dit wordt deels veroorzaakt door een toename in het aantal cliënten. Daarnaast is in de 2de berap 2020 het budget naar beneden bijgesteld, waarbij ten onrechte geen rekening is gehouden met de kosten van Spelenderwijs (ter hoogte van € 72.000) die ook op dit budget drukken.	I		-158.100
• 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+. Er is € 62.000 meer uitgegeven aan zorg in natura. Dit komt door een forse stijging (ruim 11%) van het	I		-62.000

Product/toelichting	I/S (*)		Verschil t.o.v. raming
aantal cliënten, die vooral in de tweede helft van 2020 heeft plaatsgevonden			
• 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+. Aan eigen bijdrage WMO is € 52.400 minder ontvangen van het CAK dan geraamd, dit komt doordat nog niet alle geïnde bedragen over 2020 zijn ontvangen van het CAK. Het CAK heeft in 2020 een nieuw systeem geïnstalleerd, afgestemd op het abonnementstarief dat vanaf 2020 per maand geïnd wordt. Dit systeem is echter pas in de tweede helft van 2020 operationeel geworden; pas in augustus werd de gemeente Beek hierop aangesloten. Als gevolg daarvan werd de eigen bijdrage pas in het laatste kwartaal van 2020 geïnd en wordt een gedeelte van de eigen bijdrage nog verwacht in 2021	I		-52.400
• 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-. Het budget zorg in natura wordt overschreden met € 372.900, dit komt doordat er een toename is van jongeren die binnen de individuele behandeling een langer of zwaarder traject volgen. Tevens zien we een stijging van het aantal jongeren in verblijf, dat van vijf jongeren in 2019 naar negen jongeren in 2020 is gestegen.	I		-372.900
• 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-. Het budget jeugdzorg plus is onderschreden met € 200.000, dit komt doordat er zowel in 2018 als in 2019 geen Beekse jongeren binnen de jeugdzorg plus verbleven. Volgens de verdeelsleutel van deze kosten, hebben we hierdoor in 2020 geen lasten op deze post.	I		200.000
• 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-. Tenslotte is er € 1.100 onttrokken uit de reserve Sociaal Domein, eigenlijk zou er € 140.500 gestort moet worden in de reserve Sociaal Domein. Dit komt doordat er in 2020 minder i.p.v. meer is bezuinigd dan de opgelegde taakstelling. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Sociaal Domein.	I		141.600
• 6.82 Geëscaleerde zorg 18-. Op het budget BJZ-WSG-Crisis is € 39.000 meer uitgegeven dan geraamd. Dit kan verklaard worden door een toename in het aantal kinderen dat een voogdijmaatregel krijgt. We zien ten opzichte van 2019 wel een duidelijke afname van het aantal nieuwe onder toezichtstellingen.	I		-39.000
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000			-6.900
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling		**€**	**189.600**
• Indirecte lasten en kapitaallasten			48.500
• 5.1 Sportbeleid en activering. Het budget subsidie huurkosten Beekse verenigingen is in 2020 met € 56.800 onderschreden, dit komt door Covid19. In het tweede en vierde kwartaal mocht er geen gebruik gemaakt worden van binnensportaccommodaties, daarnaast mocht er vanwege de corona maatregelen geen competitie worden gespeeld, waardoor er minder accommodatie is gehuurd	I		56.800
• 5.3 Cultuur. Er is, door faillissement € 92.900 minder uitgegeven aan subsidie Artamuse.	I		92.900

Product/toelichting	I/S (*)		Verschil t.o.v. raming
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000			-8.600
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen		**€**	**200.400**
• Indirecte lasten en kapitaallasten			39.700
• 5.5 Cultureel Erfgoed. De onttrekking aan de reserve kerkgebouwen is € 41.600 lager dan geraamd omdat de instandhoudingssubsidies aan de Callistuskerk in Neerbeek (€ 9.600) en de Laurentiuskerk in Spaubeek (€ 32.000) worden overgeheveld naar 2021	I		0
• 7.4 Milieubeheer. De bijdrage aan de RUD ZL is € 54.300 lager dan geraamd. Het positieve RUD-resultaat 2020 is incidenteel van aard en wordt met name veroorzaakt wordt door incidentele subsidiabele projectresultaten buiten het regulier werkprogramma en doordat in het Coronajaar minder personele opleidingskosten zijn gemaakt. Daarnaast is het budget van € 20.000 voor afhandeling van grondgebonden klachten MAA niet benut omdat deze werkzaamheden binnen het reguliere werkprogramma zijn gerealiseerd.	I		54.300
• 7.4 Milieubeheer. Het incidentele budget 'Geluidsanering spoortraject Beek-Elsloo' van € 151.700 dat gedekt wordt door een Rijkssubsidie wordt overgeheveld naar 2021.	I		0
• 8.1 RO en bestemmingsplannen. De opstart- en uitvoeringskosten voor initiatieven die voortkomen uit de oproep 'samen bouwen veur Baek' (€ 50.000) worden overgeheveld naar 2021 evenals de bijbehorende dekking vanuit de DUB-gelden	I		0
• 8.1 RO en bestemmingsplannen. Het incidentele restantbudget 'toegekende trekkingsrechten woningbouw' (€ 30.000), dat gedekt wordt uit de reserve versterking omgevingskwaliteit subfonds woningvoorraadtransformatie wordt overgeheveld naar 2021.	I		0
• 8.1 RO en bestemmingsplannen. De incidentele restant budgetten 'implementatiekosten Omgevingswet' (€ 115.600) en 'ruimtelijke planfiguren' (€ 32.800, gedekt vanuit de reserve ruimtelijke plannen) worden overgeheveld naar 2021.	I		0
• 8.1 Faciliterend grondbedrijf. De in het kader van faciliterend grondbeleid conform de exploitatieovereenkomsten ontvangen vergoedingen van derden bedragen € 293.700. Hiervan is € 55.500 ter dekking van de kosten van ambtelijke capaciteit. De storting in de reserve versterking omgevingskwaliteit bedraagt € 230.400, zijnde het totaal van de stortingen in de diverse subfondsen conform de exploitatieovereenkomsten van de faciliterende grondexploitaties.	I		0
• 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen). De in het kader van het project Hennekenshof medio 2020 door de Provincie vastgestelde en uitgekeerde resterende deel van de ISV3-subsidie van € 200.000 is conform de samenwerkingsovereenkomst in 2020 doorgelegd aan de projectontwikkelaar. Aangezien het project Hennekenshof ultimo 2020 is beëindigd, is voorziening boekwaardecorrectie van € 246.900 ten gunste van de boekwaarde verwerkt en bedraagt deze ultimo 2020 nihil.	I		0

Product/toelichting	I/S (*)		Verschil t.o.v. raming
• 8.3 Omgevingsvergunningen. De opbrengst bouwleges is € 28.500 hoger dan geraamd omdat in december 2020 nog een tweetal omgevingsvergunningen zijn verleend van elk ruim € 12.000 aan leges én een exploitatiebijdrage van € 5.600 in rekening is gebracht.	I		28.500
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000			77.900
Programma 5 Openbare ruimte		**€**	**-111.400**
• Indirecte lasten en kapitaallasten			-45.300
• 2.1 Wegen. De onttrekking aan de reserve dekking kapitaallasten is € 156.000 hoger dan geraamd omdat door het financieel afsluiten van het project 'Masterplan Centrum Beek: herinrichting O.L. Vrouweplein/Labouréstraat' per ultimo 2020, het in de reserve dekking kapitaallasten aanwezige dekkingsoverschot van € 156.000 is vrijgevallen op het product wegen en gestort in de algemene reserve.	I		0
• 2.1 Wegen. De ontvangen vergoedingen voor degeneratie-onderhoud zijn € 34.900 hoger dan geraamd vanwege een van WML ontvangen degeneratievergoeding voor de sanering van de Broekhovenlaan. De storting in de reserve wegen is hierdoor € 31.900 hoger dan geraamd aangezien de van WML ontvangen degeneratievergoeding voor de sanering van de Broekhovenlaan is gestort in reserve wegen omdat dit project is doorgeschoven naar 2021.	I		3.000
• 2.1 Wegen. De kosten van groot onderhoud asfaltverhardingen zijn € 94.900 hoger dan geraamd omdat in 2020 meer groot onderhoud is uitgevoerd en minder kleinschalig reparatiewerk. Het groot onderhoud asfaltverhardingen betreft de gehele rehabilitatie van de Kleingenhouterstraat en de Printhagenstraat. De onttrekking aan de reserve wegen is € 158.500 hoger dan geraamd omdat er € 102.100 is onttrokken ter dekking van de hogere kosten voor regulier groot onderhoud van asfaltverhardingen en omdat ter egalisatie van de onderhoudskosten trottoirs en wegen respectievelijk € 35.200 en € 21.200 is onttrokken	I		0
• 2.1 Wegen. Het incidentele restantbudget 'uitvoeringskosten Gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan GVVP' van € 34.200 wordt overgeheveld naar 2021.	I		0
• 5.7 Openbaar groen. De onderhoudskosten groen zijn € 47.800 lager dan geraamd omdat er groenwerkzaamheden zijn uitgevoerd door gemeentelijke medewerkers in plaats van door de gedetacheerde doelgroep-medewerkers van het wijkteam.	I		47.800
• 5.7 Openbaar groen. Het budget voor het groenplan van de Carmel ad. € 36.900 wordt overgeheveld naar 2021.	I		0
• 5.7 Openbaar groen. Door de Corona pandemie is € 66.700 aan kosten gemaakt voor het inhuren van medewerkers van een aannemersbedrijf voor het compenseren van het corona-gerelateerd ziekteverzuim van doelgroep-medewerkers binnen het Wijkteam Beek. Hierdoor zijn de personeelskosten van de doelgroep-medewerkers wijkteams € 49.800	I		-16.900

Product/toelichting	I/S (*)		Verschil t.o.v. raming
lager dan geraamd omdat de verzuimkosten van deze doelgroep-medewerkers zijn verrekend.			
• 7.2 Riolen. Ter budgettair neutrale verwerking van het product riolen is de storting in de voorziening riolen € 88.900 hoger dan geraamd.	I		0
• 7.2 Riolen. Het incidentele restantbudget 'stimuleringsregeling afkoppelen hemelwater' van € 109.000, (waarvan de helft gedekt wordt door een bijdrage van het Waterschap wordt overgeheveld naar 2021.	I		0
• 7.3 Afval. De btw op afval is € 53.700 lager dan geraamd omdat de btw over afvalstromen met verwerkingsopbrengsten op basis van een 16 november jl. door de Belastingdienst verstuurde brief niet compensabel is en niet meegenomen mag worden in de maximaal kostendekkende afvalstoffenheffing. De opbrengst oud papier is € 36.000 lager dan geraamd omdat de hoeveelheid aangeboden papier alsmede de papierprijs elk jaar lager wordt. De kosten voor inzameling PMD zijn € 53.300 hoger vanwege een toename van het aangeboden PMD. De milieuparkkosten zijn € 74.500 hoger dan geraamd omdat, het aanbod van afval (bijna alle reststromen) op alle RWM-milieuparken in 2020 fors is toegenomen Tevens zijn door de Corona-pandemie de papieropbrengsten € 36.000 lager.	I		-146.100
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000			46.100
Programma 6 Bestuur en organisatie		**€**	**441.600**
• Indirecte lasten en kapitaallasten			308.400
• 0.7 Algemene uitkering. Dit betreft de bijstelling van de Algemene Uitkering 2020 op basis van de december circulaire (voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij Programma 6.	I		-28.300
• 0.8 BTW op afval. De btw op afval is € 53.700 lager dan geraamd omdat de btw over afvalstromen met verwerkingsopbrengsten op basis van een 16 november jl. door de Belastingdienst verstuurde brief niet compensabel is en niet meegenomen mag worden in de maximaal kostendekkende afvalstoffenheffing. Dit betekent een inkomstenderving in het btw-compensatiefonds.	I		-53.700
• 0.8 Post onvoorzien. Deze post is niet ingezet hoeven worden.	I		250.000
• 1.1 Crisisbeheersing en brandweer: grondverkoop kazerne Veiligheidsregio. In de 1e Berap 2020 is in de exploitatie ten onrechte € 94.000 die Beek heeft ontvangen voor de grondverkoop van de kazerne aan de Veiligheidsregio meegenomen in de geraamde 'nagekomen baten. De grondverkoop van de kazerne is in de jaarrekening 2020 afgeboekt van de balanspost " grondkosten	I		-94.000

Product/toelichting	I/S (*)		Verschil t.o.v. raming
brandweerkazerne Rijksweg" ad € 94.000 en dus niet verantwoord ten gunste van de exploitatie.			
• Verschillen kleiner dan € 25.000			59.200
KVS		**€**	**-256.300**
• Facilitaire zaken. in 2020 zijn € 28.300 minder kosten gemaakt voor het archief.	I		28.300
• Uiteraard hebben we voor de pandemie ook extra kosten gemaakt op dit onderdeel van in totaal € 25.200. Hierbij kan worden gedacht aan bijvoorbeeld desinfectiemiddelen en spatschermen.	I		-25.200
• P&O Inhuur personeel.	I		-202.400
• P&O Salarissen.	I		308.000
• Stelpost salarissen	I		52.000
De posten salariskosten en inhuur tijdelijke krachten en voormalig personeel worden altijd in samenhang bezien. Op de post salariskosten is sprake van een positief resultaat van € 308.000 De stelpost salarissen ad € 52.000 nog niet was ingezet, terwijl de overschrijding van inhuur tijdelijke krachten € 202.400 bedraagt.			
• De uitgaven voor de bedrijfsgezondheidskosten lagen € 31.500 hoger dan geraamd, veroorzaakt door langdurige ziektedossiers en door preventieve maatregelen zoals coachingstrajecten	I		-31.500
• Bestuursondersteuning, De advieskosten worden overschreden met € 30.500 als gevolg van het inschakelen van diverse specialisten, met name bij complexe juridische casussen.	I		-30.500
• ICT. In 2019 is overgegaan tot het boeken in de exploitatie van de ICT-kosten i.p.v. het storten en onttrekken uit de reserve ICT. De totale uitgaven voor ICT zijn € 114.600 lager dan geraamd door minder uitgaven inzake documentkosten ad € 30.700, onderhoudskosten software ad € 39.700 en leasekosten ad € 111.000. Ook zijn er minder indirecte kosten ad € 111.500. Hiertegenover staan meer uitgaven op de algemene kosten ad € 75.400 en kosten pandemie ad € 109.600. Per saldo is € 114.600 minder uit de reserve ICT onttrokken dan begroot.	I		-118.200
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000 en indirecte lasten			-236.800
• Afronding			2.700
Subtotaal			
Voordelig saldo na verwerking 2e begrotingswijziging 2020			**271.000**
Exploitatieresultaat 2020			**443.000**

(*) I=incidenteel / S=structureel

De integrale toelichting op de verschillen in deze tabel is terug te vinden bij de afzonderlijke programma's in de hoofdstukken 3 t/m 8 in het onderdeel "Wat heeft dit programma gekost?" en voor de hulpkostenplaatsen in de paragraaf bedrijfsvoering.

Uitvoering eigen bijdrage WMO door CAK

Een aanvrager van een voorziening, zoals hulp in de huishouding, ondersteuning of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een eigen bijdrage verschuldigd. Het CAK is het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan (zbo) dat door de wetgever is belast met de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage.
Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is en derhalve niet valt onder de reikwijdte van de rechtmatigheidscontrole door de accountant van de gemeente. (bron: Kadernota Rechtmatigheid 2018).

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Deze wet verplicht onder meer tot jaarlijkse publicatie van de daarin genoemde financiële arbeidsvoorwaarden van topfunctionarissen van de gemeenten – de secretaris en de griffier – ongeacht of zij de norm overschrijden. De salarissen van andere functionarissen van de gemeenten moeten ook openbaar gemaakt worden, indien zij de norm overschrijden. Politieke ambtsdragers vallen niet onder deze wet. De genoemde norm bedraagt € 201.000 (vorig jaar bedroeg het normbedrag € 194.000).
Voor Beek geldt dat binnen onze beloningsstructuur geen ambtenaar deze maximum norm overschrijdt, zodat wij hier kunnen volstaan met uitsluitend de publicatie van de in deze wet aangewezen topfunctionarissen voor gemeenten te weten de gemeentesecretaris en de raadsgriffier.
Conform artikel 22 Controleprotocol WNT 2020 zijn tevens de vergelijkende gegevens opgenomen over het voorafgaande kalenderjaar.

	G.H.M. Erven		M.V.J. de Louw	
	2019	2020	2019	2020
Functie gegevens	Raadsgriffier		Gemeentesecretaris	
Aanvang en einde functievervulling in	01/01–31/12	01/01–31/12	01/01–31/12	01/01–1/12
Omvang dienstverband (deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	85.259	88.375	101.940	131.252
Beloningen betaalbaar op termijn	14.534	15.529	18.034	17.642
Subtotaal	**99.793**	**103.904**	**119.974**	**148.893**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	201.000	194.000	184.250
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	**99.793**	**103.904**	**119.974**	**148.893**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

10.2 Jaarrekening 2020 / Toelichting op de rekening van baten en lasten

Van de totale baten in deze jaarrekening (€ 50.023.400) is een aantal baten verbonden aan de inhoud van de eerste vijf programma's. Daarnaast beschikt de gemeente over inkomstenbronnen die naar eigen inzicht kunnen worden ingezet, de zogenaamde algemene dekkingsmiddelen.
De belangrijkste algemene dekkingsmiddelen zijn de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds en de onroerende zaakbelasting. Andere algemene dekkingsmiddelen zijn ontvangen dividenden, hondenbelasting en het saldo van de financieringsfunctie. Tot de algemene dekkingsmiddelen behoren niet de rioolheffing en de afvalstoffenheffing, die immers een vastgesteld bestedingsdoel hebben. Ook de leges worden niet als algemene dekkingsmiddelen beschouwd, omdat deze qua heffing en hoogte nadrukkelijk verbonden zijn aan specifieke prestaties.

Algemene dekkingsmiddelen		Baten rekening
Taakveld 0.5 Treasury	Ontvangen rente verstrekte geldleningen	29.900
	Dividenden	236.300
	Uitzetting APG	0
	Overige baten taakveld treasury	45.300
Taakveld 0.61 OZB woningen	Baten OZB	2.583.400
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	Baten OZB	2.213.800
Taakveld 0.64 Belastingen overig	Baten hondenbelasting	122.700
Taakveld 0.7 Uitkering gemeentefonds	Algemene uitkering gemeentefonds	23.003.900
Totaal baten algemene dekkingsmiddelen		**28.235.300**

Daarnaast zijn er mutaties geweest in diverse reserves. De tabel is opgebouwd vanuit het perspectief van de stand van de reserves. Een negatief bedrag betekent dus dat de reserve is verlaagd, ten gunste van het exploitatieresultaat.

Naam reserve (bedragen x € 1.000)	Storting	Onttrekking	Mutatie
algemene reserve	159	-1.311	-1.152
reserve afbouw bijdrage BLG	0	-29	-29
reserve afwikkeling projecten	445	-424	21
reserve dekking kapitaallasten	29	-635	-606
reserve economische zaken	40	-66	-26
reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	386	-660	-274
reserve ICT	0	-227	-227
reserve infiltratie waterbuffer	477	0	477
reserve ingroei Veiligheidsregio	1.090	-130	960
reserve inkomensdeel Fonds W&I	222	-142	80
reserve kerkgebouwen	106	-15	91
reserve kunst & cultuur	25	-4	21
reserve maatregelen luchthaven	0	-1	-1
reserve regionale economische samenwerking	49	-49	0
reserve ruimtelijke plannen	44	-17	27

Naam reserve (bedragen x € 1.000)	Storting	Onttrekking	Mutatie
reserve sociaal domein	0	-1	-1
reserve strategische investeringsagenda	250	-250	0
reserve versterking omgevingskwaliteit	230	-21	209
reserve wegen	213	-324	-111
reserve werkervaringsprojecten	0	-14	-14
Totaal mutatie reserves	**3.764**	**-4.319**	**-555**

Hierna volgt per programma een toelichting op de werkelijke stortingen in en onttrekking uit de diverse reserves. De doorbelast reserves vanuit de kostenverdeelstaat (KVS) worden per programma opgenomen, zodat aansluiting is met de tabellen per programma. Het totaal van de doorbelaste reserves is € 0. De toelichting vindt plaats bij de kostenverdeelstaat.

Mutatie reserves (x € 1.000)	2019	2020		
	Rekening	Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
Programma 1 Werk en economie	**-472**	**-102**	**-379**	**-86**
Stortingen:	*151*	*137*	*89*	*187*
• Reserve reg. economische samenwerking	97	97	49	49
• Reserve inkomensdeel Fonds W&I	0	0	0	82
• Reserve afwikkeling projecten	14	0	0	16
• Reserve economische zaken	40	40	40	40
Onttrekkingen:	*-623*	*-239*	*-468*	*-273*
• Verdeling KVS cat. 7.1	-2	0	0	-2
• Reserve reg. economische samenwerking	-49	-99	-97	-49
• Reserve inkomensdeel Fonds Werk in Inkomen	-100	-100	-100	-142
• Reserve afwikkeling projecten	-10	0	-15	-13
• Reserve economische zaken	-30	-40	-60	-66
• Reserve maatregelen luchthaven	-62	0	-196	-1
• Algemene reserve	-370	0	0	0
Programma 2 Zorg en inkomen	**312**	**131**	**91**	**171**
Stortingen:	*413*	*140*	*140*	*222*
• Reserve Sociaal Domein	109	140	140	0
• Reserve inkomensdeel Fonds W & I	371	0	0	140
• Reserve afwikkeling projecten	41	0	0	82
Onttrekkingen:	*-101*	*-9*	*-49*	*-51*
• Reserve dekking kapitaallasten	-9	-9	-9	-9
• Reserve afwikkeling projecten	-12	0	-40	-41
• Reserve Sociaal Domein	1	0	0	-1
• Reserve werkervaringsprojecten	-80	0	0	0

Mutatie reserves (x € 1.000)	2019	2020		
	Rekening	Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling	**-463**	**-389**	**-364**	**-337**
Stortingen:	*307*	*0*	*0*	*31*
• Reserve kunst en cultuur	42	0	0	23
• Reserve afwikkeling projecten	7	0	0	8
• Algemene reserve	129	0	0	0
• Reserve dekking kapitaallasten	129	0	0	0
Onttrekkingen:	*-770*	*-389*	*-364*	*-368*
• Reserve dekking kapitaal lasten	-525	-389	-357	-357
• Reserve afwikkeling projecten	-32	0	-7	-7
• Reserve kunst en cultuur	-84	0	0	-4
• Algemene reserve	-129	0	0	0
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen	**1.338**	**426**	**891**	**1.415**
Stortingen:	*1.656*	*536*	*1.249*	*1.666*
• Reserve exploitatieverl. bestemmingsplannen	946	242	372	386
• Reserve ruimtelijke plannen	44	44	44	44
• Reserve afwikkeling projecten	190	0	0	171
• Reserve strategische investeringsagenda	0	250	250	250
• Reserve infiltratie waterbuffers TPE	0	0	477	477
• Reserve kerkgebouwen	0	0	106	106
• Reserve kunst & cultuur	0	0	0	2
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	476	0	0	230
Onttrekkingen:	*-318*	*-110*	*-358*	*-251*
• Reserve exploitatieverl. bestemmingsplannen	-27	0	-7	-8
• Reserve afwikkeling projecten	-187	0	-190	-190
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	-86	0	-55	-21
• Reserve ruimtelijke plannen	-17	-110	-50	-17
• Reserve kerkgebouwen	0	0	-56	-15
• Reserve kunst & cultuur	-1	0	0	0
Programma 5 Openbare ruimte	**-289**	**-276**	**-133**	**-165**
Stortingen:	*111*	*29*	*210*	*495*
• Reserve dekking kapitaallasten	0	29	29	29
• Reserve afwikkeling projecten	111	0	0	95
• Reserve wegen	0	0	181	213
• Doorbelaste reserves vanuit KVS	0	0	0	2
• Algemene reserve	0	0	0	156
Onttrekkingen:	*-400*	*-305*	*-343*	*-660*
• Reserve dekking kapitaallasten	-58	-150	-62	-219

Mutatie reserves (x € 1.000)	2019	2020		
	Rekening	Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
• Reserve afwikkeling projecten	-208	0	-111	-111
• Reserve wegen	-66	-151	-165	-324
• Doorbelaste reserves vanuit KVS	-4	-4	-5	-6
• Reserve integraal inrichtingsplan	-46	0	0	0
• Reserve bomenbeheer	-18	0	0	0
Programma 6 Bestuur en organisatie (excl. kvs)	**-1.229**	**688**	**-1.292**	**-1.278**
Stortingen:	*2.148*	*1.089*	*1.088*	*1.108*
• Reserve ingroei Veiligheidsregio	0	1.089	1.088	1.090
• Reserve afwikkeling projecten	0	0	0	18
• Algemene reserve	2.148	0	0	0
Onttrekkingen:	*-3.377*	*-401*	*-2.380*	*-2.386*
• Algemene reserve	-225	0	-1.311	-1.311
• Reserve exploitatieverl. bestemmingsplannen	-1.294	-242	-646	-652
• Reserve afbouw bijdrage BLG	-42	-29	-29	-29
• Reserve werkervaringsprojecten	-10	0	-14	-14
• Reserve ingroei veiligheidsregio	0	-130	-130	-130
• Reserve strategische investeringsagenda	0	0	-250	-250
• Reserve dekking kapitaal lasten	-1.574	0	0	0
• Reserve inkomensdeel fonds W&I	-200	0	0	0
Kostenverdeelstaat	**-229**	**-382**	**-444**	**-275**
Stortingen:	*62*	*0*	*0*	*55*
• Doorbelaste reserves vanuit KVS	0	0	0	-3
• Algemene reserve	0	0	0	3
• Reserve afwikkeling projecten	62	0	0	55
Onttrekkingen:	*-291*	*-382*	*-444*	*-330*
• Reserve dekking kapitaallasten	-47	-47	-47	-50
• Reserve afwikkeling projecten	-176	0	-62	-62
• Reserve ICT	-74	-341	-341	-227
• Doorbelaste reserves vanuit KVS	6	6	6	9
• Totaal stortingen reserves	**1.931**	**1.931**	**2.776**	**3.764**
Totaal onttrekkingen reserves	**-1.835**	**-1.835**	**-4.406**	**-4.319**
Totaal mutatie reserves	**96**	**96**	**-1.630**	**-555**

Programma 1 Werk en economie

Reserve regionale economische samenwerking:
De storting in de reserve regionale economische samenwerking bedraagt € 48.600 aangezien per 2019 de stichting economische Samenwerking Zuid-Limburg de bijdragen door de gemeenten heeft verlaagd van € 6 per inwoner naar € 3 per inwoner.
De geraamde bijdrage aan de stichting Economische Samenwerking Zuid-Limburg (ESZL) van € 36.100 is door de stichting niet in rekening gebracht omdat ESZL in 2020 is gestart met een nieuwe werkwijze waarbij een inhoud gedreven netwerkstrategie leidend is geworden. De samenwerking is niet langer geïnstitutionaliseerd. De inhoudelijke samenwerking op Zuid-Limburgse schaal krijgt middels coalities vorm. De incidentele budgetten 'regionale analyse en behoefteraming bedrijventerreinen en kantoren' van € 5.000 en 'herijking detailhandelsbeleid' van € 7.500 worden overgeheveld naar 2021. Resumerend is hierdoor de onttrekking uit de reserve regionale economische samenwerking € 48.600 lager dan geraamd.

Reserve Fonds W&I:
In december 2019 besloten de gemeenteraden van Beek en Sittard-Geleen in te stemmen met de liquidatie van de centrumregeling Participatiebedrijf 2018. Op basis van het liquidatieplan en de goedgekeurde jaarrekening 2019 is een eindafrekening opgemaakt met in achtneming van de bepalingen in de centrumregeling. De gemeente Sittard-Geleen heeft besloten om van het eindsaldo van het spaarfonds ad. € 246.000 een bedrag van € 82.000 terug te laten vloeien naar de gemeente Beek.
Een van de bezuinigingsmaatregelen was extra inzetten op re-integratie en deze kosten dekken middels een onttrekking uit de reserve fonds Werk en Inkomen. Conform raming is een bedrag van € 100.000 onttrokken uit de reserve. Daarnaast is er uit deze reserve € 41.700 onttrokken i.v.m. de dekking van de project- en implementatiekosten van het Participatiebedrijf.

Reserve afwikkeling projecten:
De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2020 naar 2021 van de restant middelen, ad € 7.400 van structuurvisie economische zaken. Tevens wordt een bedrag van € 4.000 overgeheveld i.v.m. advieskosten Orgfit en een bedrag van € 4.000 restant Coronacompensatie P-bedrijf. De onttrekking uit deze reserve betreft de overheveling vanuit 2019 naar 2020.

Reserve economische zaken:
In de reserve economische zaken (EZ) is € 40.000 gestort, zijnde de reguliere storting conform de Nota EZ 2018-2021. De uit de reserve EZ onttrokken € 65.900 betreft de dekking van de in 2020 gemaakte kosten in het kader van de Nota Economische zaken 2018-2021.

Reserve maatregelen luchthaven:
Uit de reserve maatregelen luchthaven is € 600 onttrokken ter dekking van de in 2020 gemaakte kosten in het kader van de gebiedsvisie Aviation Valley.

Reserve dekking kapitaallasten:
Uit de reserve dekking kapitaallasten is onttrokken het gedekte afschrijvingsbedrag op dit programma. In bijlage 7 Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven is per gedekte investering aangegeven bij welk programma deze hoort en de gedekte afschrijvingslasten.

Programma 2 Zorg en inkomen

Reserve Fonds W&I:
In de reserve Fonds Werk en Inkomen (FWI) is € 140.000 gestort. Dit betreft het saldo van uitkeringslasten en de ontvangen Rijksuitkering. Mogelijke tekorten op de uitkeringen in de komende jaren kunnen worden geëgaliseerd met deze reserve.

Reserve afwikkeling projecten:
De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2020 naar 2021 van de restant middelen ouderenbeleid (€19.100), Coronacompensatie gemeenschapshuizen (€11.500), Veranderopgave Wet Inburgering (€ 16.900), lokale inclusie (€ 6.900), wijkteams (€ 8.800), maatschappelijke opvang (€17.600) en bijdrage Seksueel geweld (€ 1.300). De onttrekking uit deze reserve betreft de restant middelen die overgeheveld zijn van 2019 naar 2020.

Reserve dekking kapitaallasten:
Uit de reserve dekking kapitaallasten is onttrokken het gedekte afschrijvingsbedrag op dit programma. In bijlage 7 Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven is per gedekte investering aangegeven bij welk programma deze hoort en de gedekte afschrijvingslasten.

Reserve Sociaal Domein:
Er is in 2020 i.p.v. een storting van € 140.000 een bedrag van € 1.100 onttrokken uit de reserve Sociaal Domein omdat er conform plan van aanpak Sociaal Domein minder is bezuinigd dan de taakstelling. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Sociaal Domein.

Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling

Reserve kunst & cultuur:
Het saldo van de producten exposities, culturele activiteiten en kunst worden gestort of onttrokken in/uit de reserve kunst & cultuur. Per saldo is er in 2020 een bedrag van € 23.400 gestort in de reserve kunst & cultuur. De verklaring hiervoor:

- Het reguliere budget culturele activiteiten is met € 9.100 onderschreden doordat een groot aantal activiteiten t.g.v. corona geen doorgang hebben gevonden.
- Daarnaast is er voor een bedrag van € 6.100 inventaris aangeschaft van Artamuse.
- Artamuse heeft een bedrag van € 20.400 terugbetaald uit de onderhoudsvoorziening.

Daarnaast zijn de kunst kosten voor de nieuwe raadzaal ad. € 4.600 gedekt door een onttrekking uit de reserve kunst & cultuur.

Reserve afwikkeling projecten:
De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2020 naar 2021 van de nog niet bestede incidentele budgetten voor een sportformateur. De onttrekking uit deze reserve betreft de restant middelen die overgeheveld zijn van 2019 naar 2020.

Reserve dekking kapitaallasten:
Uit de reserve dekking kapitaallasten is onttrokken het gedekte afschrijvingsbedrag op dit programma. In bijlage 7 Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven is per gedekte investering aangegeven bij welk programma deze hoort en de gedekte afschrijvingslasten.

Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen

Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen:
In de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is € 385.300 gestort, zijnde de finale winstname TPE van € 377.100, de winstname op de faciliterende grondexploitatie 'Uitbreiding Supergame' van € 7.800 en een vergoeding voor planschaderisico's van €400.
Uit de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is € 8.200 onttrokken ter dekking van procedurekosten ad € 4.200 en schadevergoedingen ad € 4.000 inzake planschades.

Reserve ruimtelijke plannen:
In de reserve ruimtelijke plannen is de jaarlijks geraamde storting van € 44.000 gestort en is € 17.300 onttrokken ter dekking van de in 2020 gemaakte kosten voor ruimtelijke planfiguren.

Reserve afwikkeling projecten:
De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2020 naar 2021 van diverse nog niet bestede incidentele budgetten. Het gaat hierbij om het budget voor de VTH-applicatie Squit (vergunningverlening, toezicht en handhaving) ad € 13.600, het budget nieuwe opzet omgevingswet ad € 115.600, het budget knelpunten panden en plekken in Beek ad € 22.400. Daarnaast zijn er nog diverse kleinere budgetten overgeheveld. De onttrekking uit de reserve afwikkeling projecten betreft de van 2019 naar 2020 overgehevelde budgetten.

Reserve strategische investeringsagenda:
Conform de raming is in 2020 € 250.000 gestort in de reserve strategische investeringsagenda (zie tevens de toelichting op de onttrekking uit deze reserve bij programma-6).

Reserve infiltratie waterbuffers TPE:
Conform de raming is in 2020 vanuit de per ultimo 2020 afgesloten grondexploitatie TPE € 477.500 gestort ter dekking van de kosten voor het geschikt maken van de regenwaterbuffers op TPE voor infiltratie.

Reserve kerkgebouwen:
In de reserve kerkgebouwen is in 2020 € 106.400 gestort, zijnde € 50.000 restauratiesubsidie (initiële vorming van de reserve), € 14.700 vanuit het exploitatiebudget restauratiesubsidie kerk Genhout, en € 41.700 aan overgehevelde incidentele restauratiesubsidies (Laurentiuskerk Spaubeek € 32.000 en Callistuskerk Neerbeek € 9.700).
De onttrekking aan de reserve kerkgebouwen bedraagt € 14.700 voor de restauratiesubsidie van de kerk in Genhout. De onttrekking is € 41.700 lager dan geraamd omdat de instandhoudingssubsidies aan de Callistuskerk in Neerbeek (€ 9.700) en de Laurentiuskerk in Spaubeek (€ 32.000) worden overgeheveld naar 2021.

Reserve kunst en cultuur:
Met de nieuwe BBV-indeling vallen de exposities onder taakveld 5.4 Musea programma 4. Het jaarlijkse tekort of overschot op de budgetten wordt onttrokken resp. gestort in de reserve kunst en cultuur. In 2020 is daarom € 2.000 gestort in deze reserve. Het onderdeel met betrekking tot culturele activiteiten valt onder programma 3.

Reserve versterking omgevingskwaliteit:
In de diverse subfondsen van de reserve versterking omgevingskwaliteit is € 230.400 gestort vanuit bijdragen van ontwikkelaars/ initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen.

Aan de reserve versterking omgevingskwaliteit is € 21.100 onttrokken waarvan € 20.000 uit het subfonds woningvoorraadtransformatie voor in 2020 uitgekeerde trekkingsrechten woningbouw en € 1.100 uit het subfonds wonen en voorzieningen voor het plaatsen van een herdenkingsplaquette bij Hennekenshof.

Programma 5 Openbare Ruimte

Reserve dekking kapitaallasten:
In de reserve dekking kapitaallasten is een bedrag van € 29.000 gestort ter dekking van de afschrijvingslasten van de asfaltering van de paden van de begraafplaats.
De onttrekking aan de reserve dekking kapitaallasten is € 156.000 hoger dan geraamd omdat door het financieel afsluiten van het project 'Masterplan Centrum Beek: herinrichting O.L. Vrouweplein/Labouréstraat' per ultimo 2020, het in de reserve dekking kapitaallasten aanwezige dekkingsoverschot van € 156.000 is vrijgevallen op het product wegen en gestort is in de algemene reserve.
Daarnaast is uit de reserve dekking kapitaallasten een bedrag onttrokken van € 62.400 ter dekking van diverse afschrijvingslasten. In bijlage 7 'Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven' is per gedekte investering aangegeven bij welk programma deze hoort en hoeveel de gedekte afschrijvingslasten bedragen.

Reserve afwikkeling projecten:
De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2020 naar 2021 van diverse nog niet bestede incidentele budgetten. Het gaat hierbij het budget voor uitvoeringsmaatregelen GVVP (€ 34.200), groenplan Carmelwijk (€ 36.900) en het opstellen van laadpalenbeleid € 10.000. Daarnaast zijn er nog diverse kleinere budgetten overgeheveld De onttrekking uit deze reserve betreft de van 2019 naar 2020 overgehevelde budgetten.

Reserve wegen:
In de reserve wegen is € 213.000 gestort zijnde € 100.000 voor de vorming van het subfonds degeneratievergoedingen nuts-bedrijven, € 81.800 ontvangen degeneratievergoeding Kleingenhouterstraat en € 31.200 ontvangen degeneratievergoeding sanering Broekhovenlaan.
Uit de reserve wegen € 323.800 onttrokken waarvan € 100.000 voor de vorming van het subfonds degeneratievergoedingen nuts-bedrijven, € 30.000 voor bestrating bij de Oude Kerk in Spaubeek, € 100.700 voor degeneratieonderhoud Kleingenhouterstraat, € 36.700 voor groot onderhoud asfalt bij de VRI A76 Neerbeek perceel Rijkwaterstaat en ter egalisatie van de onderhoudskosten trottoirs en wegen is € 35.200 respectievelijk € 21.200 onttrokken uit de reserve wegen.

Algemene reserve:
In de algemene reserve is € 156.000 gestort zijnde het vanuit de reserve dekking kapitaallasten vrijgevallen dekkingsoverschot van € 156.000 als gevolg van het financieel afsluiten van het project 'Masterplan Centrum Beek: herinrichting O.L. Vrouweplein/Labouréstraat' per ultimo 2020.

Programma 6 Bestuur en organisatie

Reserve ingroei Veiligheidsregio
Betreft eenmalige storting van € 1.088.800 vanuit de eenmalig in 2020 van de Veiligheidsregio ontvangen gelden als gevolg een herberekening van de historische kosten.
Een bedrag van € 130.400 is onttrokken aan de reserve ingroei veiligheid in verband met een logische ingroei van de met ingang van 2020 geldende extra bijdrage aan de veiligheidsregio.

Reserve afwikkeling projecten:
De storting in de reserve afwikkeling projecten van € 17.700 betreft de overheveling van 2020 naar 2021 van de restant middelen op de post verkiezingen.

Algemene reserve
Een bedrag van € 1.311.000 is onttrokken aan de algemene reserve en ten gunste van het exploitatieresultaat gebracht. Zijnde € 350.000 bijdrage een pensioenpremie, alsmede € 137.500 ter aanvulling lagere inkomsten brandweer, alsmede een bijdrage van € 311.200 voor de inzet tijdelijke inhuur personeel en daarnaast € 512.500 met betrekking tot bijdrage netto rendement 4e tranche Oyens en van Eeghen.

Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen
Er is € 275.000 onttrokken uit hoofde van de verlaging van het plafond van deze reserve van € 375.000 naar € 100.000. Daarnaast is de vanuit de ultimo 2020 afgesloten grondexploitatie TPE gestorte winstname van € 377.100 gezien de gemaximeerde omvang van deze reserve vrijgevallen ten gunste van de algemene middelen.

Reserve afbouw bijdrage BLG
De reserve afbouw BLG is gevormd om de jaarlijks te ontvangen bijdrage van het Bouwfonds Limburgse Gemeenten (BLG), die in 2012 is beëindigd, over 20 jaar uitgesmeerd in de meerjarenbegroting te verwerken. Op die manier verwerkt de gemeente geleidelijk aan de volledige last van deze wegvallende inkomsten in de begroting. In 2020 is € 28.300 onttrokken uit deze reserve, ter dekking van de wegvallende inkomsten.

Reserve werkervaringsprojecten
Een bedrag van € 14.300 is onttrokken uit de reserve werkervaringsprojecten ten gunste van de exploitatie. De reserve is per ultimo 2020 € 0 en wordt opgeheven.

Reserve strategische investeringsagenda
Vlak na het uitbreken van het coronavirus is het besluit genomen dat de impact hiervan een gedegen herijking van de Strategische toekomstvisie op dit moment in de weg staat. Dit impliceert dat het in de begroting 2020 opgenomen bedrag van € 250.000 niet voor dat doel zal worden aangesproken en dus als buffer kan dienen voor onvoorziene uitgaven voor corona of anderszins.

Kostenverdeelstaat

Algemene reserve
De storting in de algemene reserve van € 3.100 betreft een overschot in de reserve afdekking kapitaallasten.

Reserve afwikkeling projecten
De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2020 naar 2021 van de organisatieontwikkeling (€ 28.000), archiefsubstitutie € 16.100) en strategische toekomstvisie (€ 10.400) De onttrekking uit deze reserve betreft diverse overgehevelde budgetten van 2019 naar 2020.

Reserve afdekking kapitaallasten
Uit de reserve dekking kapitaallasten is € 50.100 onttrokken ter dekking van diverse afschrijvingslasten. In bijlage 7 Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven is per gedekte investering aangegeven bij welk programma deze hoort en de gedekte afschrijvingslasten.

Reserve ICT
Vanaf 2019 wordt niet meer gestort in de reserve ICT. In plaats van een reserve zijn er vaste budgetten in de exploitatie opgenomen en wordt het tekort onttrokken uit de restantreserve ICT. Aangezien er diverse projecten zijn vertraagd in 2020 (omdat men er vanuit ging dat ICT zou worden ge-outsourced naar het Shared Service Centre Zuid-Limburg (SSC), zijn diverse projecten uitgesteld. Hierdoor is de benodigde onttrekking van € 226.100 lager dan de verwachte onttrekking.

Vennootschapsbelasting (vpb)

Voor 30 april 2022 dient de aangifte vennootschapsbelasting (vpb) 2020 ingediend te worden bij de Belastingdienst. De in de jaarrekening 2020 verwerkte vpb-last bedraagt € 31.000. Deze vpb-last wordt in hoofdzaak veroorzaakt door het feit dat de Beekse actieve grondexploitatie TPE per definitie vpb-plichtig is.

11

Jaarrekening 2020
De balans

11.1 Jaarrekening 2020 / De balans 2020

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000)		
Activa	**31-12-2019**	**31-12-2020**
Vaste activa	**30.837**	**39.264**
1. Immateriële vaste activa		
• Kosten sluiten geldleningen en saldo (dis-)agio	0	0
• Kosten onderzoek en ontwikkeling bepaald actief	0	0
• Bijdrage aan activa in eigendom van derden	4	51
2. Materiële vaste activa		
• investeringen met economisch nut	20.369	23.348
• investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	5.378	
• Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	4.013	5.318
3. Financiële vaste activa		
• Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	129	129
• Leningen aan woningbouwcorporaties	0	0
• Leningen aan deelnemingen	0	5.000
• Overige langlopende leningen	944	1.284
• Uitzettingen met een rente typische looptijd ≥ 1 jaar	0	0
Vlottende activa	**20.345**	**16.402**
1. Voorraden		
• Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-871	0
2. Uitzettingen met rente typische looptijd < 1 jaar		
• Vorderingen op openbare lichamen	3.180	3.323
• Rekening-courantverhouding met het Rijk	1.522	9.000
• Overige vorderingen	15.234	2.444
3. Liquide middelen		
• Kas- en banksaldi	265	117
4. Overlopende activa		
• Nog te ontvangen bedragen overige overheid met specifiek bestedingsdoel	0	0
• Overige overlopende activa (nog te ontvangen/vooruit betaald)	1.015	1.519
Totaal activa	**51.182**	**55.666**

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000)		
Passiva	**31-12-2019**	**31-12-2020**
Vaste passiva	**45.751**	**41.424**
1. Eigen vermogen		
• Algemene reserve	3.925	6.162
• Bestemmingsreserves	20.948	21.546
• Nog te bestemmen resultaat	3.389	443
2. Voorzieningen	7.488	8.039
3. Vaste schulden met rente typische looptijd ≥ 1 jaar		
• Onderhandse leningen binnenlandse banken en ov. financiële instellingen	10.000	5.000
Vlottende passiva	**5.431**	**14.477**
1. Netto-vlottende schulden met rente typische looptijd < 1 jaar		
• Kasgeldleningen van openbare lichamen	0	0
• Overige kasgeldleningen	0	0
• Banksaldi	0	0
• Overige schulden	3.001	10.517
2. Overlopende passiva		
• Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	314	242
• Vooruit ontvangen bijdragen overige overheid specifiek bestedingsdoel	1.910	1.804
• Overige overlopende passiva (vooruit ontvangen/nog te betalen)	206	1.914
Totaal passiva	**51.182**	**55.666**
Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen	1.698	1.209
Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen	31.932	39.850
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	1.426	1.378

11.2 Jaarrekening 2020 / Toelichting op de balans

Per balanspost volgt in deze paragraaf een toelichting voor respectievelijk de activa en passiva.

Van iedere balanspost wordt aan het begin van de toelichting de waardering aangegeven per ultimo 2020 en tussen haakjes de waardering per ultimo 2019 (x € 1.000).

Waarderingsgrondslagen

Activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs (inclusief bijkomende kosten) of de vervaardigingprijs. De vervaardigingprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. De passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Immateriële vaste activa

Op grond van het BBV mogen immateriële vaste activa onder strikte voorwaarden geactiveerd worden. Dit is niet verplicht. De bijdragen aan activa in eigendom van derden worden conform artikel 62 en 63 BBV gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Op bijdrage aan activa in eigendom van derden wordt lineair afgeschreven. Voor de afschrijvingstermijn wordt gekeken naar de verwachte gebruiksduur.

Immateriële vaste activa	Afschrijvingstermijn
• Kosten geldleningen	Maximaal gelijk aan looptijd lening
• Agio en disagio	Maximaal gelijk aan looptijd lening
• Onderzoek & ontwikkeling	Maximaal 5 jaar
• Bijdragen aan activa in eigendom van derden	Gelijk aan afschrijvingstermijn bij derden

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden verdeeld in investeringen met een economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. De activa in economisch nut worden vanaf 2015 nog verder onderverdeeld in activa waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Van economisch nut is sprake indien een investering verhandelbaar is en/of indien deze kan bijdragen aan het genereren van inkomsten. Een voorbeeld hiervan is een gebouw. Op grond van de voorschriften is het verplicht om investeringen met een economisch of maatschappelijk nut te activeren. Op de vaste activa wordt lineair afgeschreven en de termijn is maximaal gelijk aan de gebruiksduur. Een uitzondering hierop vormen de gronden, op gronden wordt namelijk niet afgeschreven.
In onderstaande tabel is per type actief een standaard afschrijvingstermijn opgenomen. Indien bij de aanschaf van een actief blijkt dat de verwachte levensduur afwijkt van die in de tabel, dan kan via het raadsvoorstel om een afwijkende afschrijvingstermijn worden gevraagd.

Materiele vaste activa	Afschrijvingstermijn
a. Gronden en terreinen	Niet afschrijven, tenzij onderdeel van wegen
b. Woonruimten	Zie bedrijfsgebouwen
c. Bedrijfsgebouwen	
• Nieuwbouw	50 jaar en restwaarde 15%
• Bestaande bouw	25-50 jaar en restwaarde 15%
• Verbouwing	25 jaar
• Tijdelijk, bijv. losse units	Verwachte levensduur

Materiele vaste activa	Afschrijvingstermijn
d. Grond-, weg- & waterbouwkundige werken	
• Begraafplaats (groen en paden)	30 jaar
• Bushalte	25 jaar
• Kunstgrasvelden en sportvelden	30 jaar
• Riolering en bergbezinkbassin	40 jaar o.b.v. kostendekkingsplan riolen (juni 2017)
• Riolering mechanisch-elektrische delen gemalen	15 jaar
• Wegen, pleinen en fietspaden	25 jaar inclusief onderliggende grond
e. Vervoermiddelen	5 jaar
f. Machines, apparaten en installaties	
• Installaties	15 jaar
• Verkeersregelinstallaties	15 jaar
g. Overige materiële activa	
• AED	7 jaar
• Archief	15 jaar
• Bebording	10 jaar
• Columbarium	20 jaar
• Meubilair	10 jaar
• Software	3 jaar
• Speeltuinen	10-15 jaar

Financiële vaste activa

Deelnemingen en de overige uitzettingen met een rente typische looptijd > 1 jaar zijn opgenomen onder de financiële vaste activa en zijn gewaardeerd tegen kostprijs. De verstrekte geldleningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (= schuldrestant leningen). Op financiële vaste activa is afschrijving niet van toepassing.

Voorraden

De enige voorraden die de gemeente Beek heeft zijn de bouwgronden die in exploitatie genomen zijn. De bouwgronden worden gewaardeerd tegen kostprijs dan wel lagere marktwaarde. Hierop wordt in mindering gebracht eventuele ontvangen voorschotten. De kostprijs bestaat uit directe kosten, aan het werk toe te rekenen indirecte kosten en rente. Winsten op onderhanden werk worden in principe genomen op het moment dat er voldoende zekerheid is dat de winst gerealiseerd wordt. Winstneming vindt plaats volgens de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten gerealiseerd, kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Deze winsten worden gestort in de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen. Voor verwachte negatieve resultaten op onderhanden werk is het verplicht een voorziening te treffen. Deze voorziening wordt verantwoord in de balans als correctie op de boekwaarde van de voorraden. Zodra het verlies zich daadwerkelijk voordoet (bijvoorbeeld bij afronding van een project), wordt het werkelijke verlies ten laste van deze voorziening gebracht. Verschillen tussen de verwachte en de werkelijke verliezen worden verrekend met de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen. Dotaties aan de voorziening worden gedekt uit de hiervoor gecreëerde reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen.
Faciliterend grondbedrijf wordt conform de voorschriften vanaf 2016 verantwoord onder de overlopende passiva.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

De hieronder opgenomen vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening voor oninbaarheid is als waarderingscorrectie in mindering gebracht op de waarde van de betreffende balanspost. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen van de individuele vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas- en banksaldi. Deze zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa

Onder de overlopende activa worden apart verantwoord de nog te ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel. Daarnaast worden onder de overlopende activa verantwoord de overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die verantwoord worden in volgende begrotingsjaren. Deze zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit alle reserves en het resultaat van de rekening van baten en lasten zoals deze volgt uit de voorliggende jaarrekening.

Voorzieningen

Onder voorzieningen zijn opgenomen de op het moment van opstellen van de jaarrekening voorzienbare verplichtingen, als mede verliezen en/of risico's, voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten. Tenzij bij de betreffende voorziening anders vermeld, worden de voorzieningen gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar

Onder deze post zijn de schulden met een looptijd van 1 jaar of langer opgenomen. Ze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde (= restschuld).

Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Hier worden de schulden met een looptijd korter dan 1 jaar verantwoord. Deze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde (= restschuld).

Overlopende passiva

Onder de overlopende passiva worden afzonderlijk verantwoord de vooruit ontvangen uitkeringen van overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel en de overige overlopende passiva. De overige overlopende passiva bestaan uit de nog te betalen kosten en de vooruit ontvangen bedragen die verantwoord worden in volgende begrotingsjaren.

Per balanspost volgt nu een specificatie.

Activa

Vaste activa € 39.264 (€ 30.837)

De specificatie van de vaste activa staat in bijlage 7 “Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven” van deze jaarstukken. Voor zover relevant volgt nu een nadere toelichting op deze gegevens.

Op grond van het BBV worden de vaste activa gesplitst in:
- immateriële vaste activa,
- materiële vaste activa en
- financiële vaste activa.

Immateriële vaste activa € 51 (€ 4)

De boekwaarde betreft volledig de waarde van de activa in eigendom van derden. In 2020 is € 51.200 geïnvesteerd in de Beekse bijdrage aan de asfaltreconstructie op het perceel dat in eigendom is van Rijkswaterstaat in het kader van het project Upgrading verkeersinstallatie Neerbeek.

Immateriële vaste activa: Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2020	Investeringen	Bijdragen van derden	Afschrij-ving	Boekwaarde 31-12-2020
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	3.900	51.200	-	3.900	51.200
Totaal materiële vaste activa	**3.900**	**51.200**	**-**	**3.900**	**51.200**

Er is in 2020 geen sprake geweest van desinvesteringen en afwaarderingen.

Materiële vaste activa € 32.801 (€ 29.760)

Onder de materiële vaste activa worden alle eigendommen van de gemeente verantwoord die stoffelijk van aard zijn. Hierbij valt te denken aan gronden, gebouwen, vervoermiddelen en installaties. Op grond van het BBV zijn de materiële vaste activa nog verder verdeeld in materiële vaste activa met economisch nut en maatschappelijk nut. Met name investeringen in de openbare ruimte, zoals wegen, vallen onder de categorie maatschappelijk nut.
In het verleden was het de gewoonte om te sparen voor toekomstige vervanging van wegen door middel van een jaarlijkse storting in de reserve wegen. In de Voorjaarsnota 2012 is besloten om de jaarlijkse storting in de reserve wegen af te ramen. Alleen de investering Schimmerterweg kan nog ineens worden gedekt uit de in het verleden gespaarde bedragen. Alle andere weg-investeringen worden geactiveerd en afgeschreven. Toekomstige investeringen in aanleg van nieuwe wegen lopen meestal via de bouwgrondexploitatie, maar het is niet uit te sluiten dat investeringen in nieuwe wegen die niet via de grondprijzen kunnen worden terug verdiend, in de toekomst om financiële redenen toch geactiveerd moeten worden. De afschrijvingstermijn wordt dan zo kort mogelijk gehouden en bedraagt maximaal de verwachte levensduur.

De materiële vaste activa met economisch nut worden vervolgens nog verder uitgesplitst naar activa waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven en overige activa. Activa waarvoor een heffing kan worden geheven zijn bij de gemeente Beek investeringen in riolen en afval.

Materiële vaste activa met: Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2020	Investeringen	Bijdragen van derden	Afschrij-ving	Boekwaarde 31-12-2020
Economisch nut zonder heffing	20.370	4.141	-559	-604	23.348
Economische nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	5.378	103	-6	-157	5.318
Maatschappelijk nut	4.012	607	-319	-166	4.134
Totaal materiële vaste activa	**29.760**	**4.851**	**-884**	**-927**	**32.800**

Er is in 2020 geen sprake geweest van desinvesteringen en afwaarderingen.

De investeringen in activa met maatschappelijk nut betreft voor € 607.000 investeringen in voornamelijk de VRI Neerbeek en de dubbele rechtsaffer Neerbeek, voor € 39.400 de herstructurering van de woonwagenlocatie aan de Bosscherveldlaan. In 2020 is in totaliteit € 166.000 afgeschreven op de vaste activa met maatschappelijk nut.

In bijlage 7 “Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven” zijn de materiële vaste activa per programma opgenomen. Per saldo leidt dit tot de volgende verplichte onderverdeling:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2020	Investeringen	Bijdragen van derden	Afschrij-ving	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	4.909	0	-95	0	4.814
Bedrijfsgebouwen	9.250	4.053	-464	-246	12.593
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	14.853	709	-325	-562	14.675
Vervoermiddelen	59	0	0	-20	39
Machines, apparatuur/installaties	546	0	0	-80	466
Overige materiële vaste activa	143	89	0	-19	213
Totaal materiële vaste activa	**29.760**	**4.851**	**-884**	**-927**	**32.800**

Er is in 2020 geen sprake geweest van desinvesteringen en afwaarderingen.

Gronden en terreinen
De afname van gronden en terreinen van per saldo € 95.000 wordt veroorzaakt door grondverkopen van de grond waarop de brandweerkazerne staat, aan de Veiligheidsregio.

Bedrijfsgebouwen
De post bedrijfsgebouwen heeft betrekking op alle gebouwen in eigendom van de gemeente. Deze balanspost bevat alleen activa met economisch nut. Alle investeringen met economisch nut moeten op grond van het BBV bruto geactiveerd worden. Dit betekent dat een investeringsuitgave niet mag worden verlaagd met eventuele bijdragen uit reserves. Deze bijdragen uit reserves worden apart op de balans verantwoord en wel onder de reserve dekking kapitaallasten. Vervolgens wordt jaarlijks voor het deel van de te dekken kapitaallasten onttrokken uit deze reserve ten gunste van de exploitatie. Zo wordt via

een omweg bewerkstelligd dat slechts de netto kapitaallasten van deze investeringen op de exploitatie drukken.
De stijging van de boekwaarde met € 3.343.000 wordt veroorzaakt door de investeringen (€ 4.053.000) en de afschrijvingen (€ 246.000) in 2020. In totaliteit is voor € 460.450 geïnvesteerd in twee panden naast de Asta. Tevens is aan de BMV Spaubeek € 2.280.813 aanvullend geïnvesteerd, alsmede aan verbouwingen aan de Haamen indoor € 1.311.592 aanvullend geïnvesteerd.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken
Op de post Grond-, weg- en waterbouwkundige werken staat de boekwaarde van bergbezinkbassins, sportvelden, wegen en dergelijke voorzieningen. De totale boekwaarde per 31 december 2020 is als volgt te specificeren:

Bedragen x € 1.000	2019	2020
Begraafplaats / gedenkpark	436	410
Sportaccommodaties	5.080	4.861
Rioleringen	5.324	5.268
Wegen	3.963	3.542
Overig (VRI Neerbeek / levensbomenbos)	50	594
Totale boekwaarde per 31 december	**14.853**	**14.675**

Ook op deze post staan investeringen met economisch nut en investeringen met maatschappelijk nut. Per saldo is in 2020 € 607.000 geïnvesteerd in investeringen met maatschappelijk nut. Dit betreft voornamelijk investeringen aan de VRI en dubbelasser aan de A76. In totaliteit is € 166.000 afgeschreven op investeringen met maatschappelijk nut. Per ultimo 2020 resteert een boekwaarde van € 4.134.000 op vaste activa met maatschappelijk nut. De overige boekwaarde van € 28.666.000 op deze post betreft die van de investeringen met economisch nut.

Vervoermiddelen
In 2017 zijn auto's van de buitendienst vervangen voor een totale investering van € 99.000. In 2020 is hier € 20.000 op afgeschreven. De afschrijvingsduur bedraagt 5 jaar.

Machines, apparatuur en installaties
In 2020 is een bedrag van € 80.000 afgeschreven op reeds bestaande activa, hiervan wordt € 45.000 gedekt uit de reserve dekking kapitaallasten.

Overige materiële vaste activa
Op deze balanspost worden de materiële vaste activa vermeld die niet aan de overige categorieën toegerekend kunnen worden. Hier staan bijvoorbeeld de ondergrondse glascontainers, maar bijvoorbeeld ook de vervanging AED's (Automatische Externe Defibrillator). Op deze post staan alleen investeringen met een economisch nut. De boekwaarde per ultimo 2020 bedraagt € 213.000. De vermeerdering op deze post betreft de investering in de herinrichting van de raadszaal ad € 89.000. Daarnaast is voor € 19.000 afgeschreven op deze post, hiervan wordt € 1.500 gedekt uit de reserve dekking kapitaallasten.

Financiële vaste activa **€ 6.413 (€ 1.073)**

Het verloop van de financiële vaste activa per type is in 2020 als volgt geweest:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2020	Aankoop/ investering	Verkoop/ aflossing	Afschrijving/ correctie	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen (*)	129	0	0	0	129
Kapitaalverstrekking aan woningbouwcorporaties	0	0	0	0	0
Leningen aan deelnemingen (**)	0	5.000	0	0	5.000
Overige langlopende leningen	944	543	-203	0	1.284
Uitzettingen met een rente-typische looptijd ≥ 1 jaar	0	0	0	0	0
Totaal materiële vaste activa	**1.073**	**5.543**	**-203**	**0**	**6.413**

(*) Dit is inclusief de vordering op Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV van € 26.400 die 1-op-1 is opgenomen als voorziening correctie waardering.

(**) Er is vanaf 2020 geen vordering meer op Attero (escrow)

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

De kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen betreft het aandelenkapitaal van de gemeente. Alle aandelen worden aangehouden uit hoofde van de publieke taak van de gemeente en niet als belegging. Daarom is er geen oogmerk om hiermee winst te genereren. Voor de waarde van de aandelen in PBE is een voorziening opgenomen. In 2011 heeft PBE de aandelen in Borssele verkocht. Van de verkoopwinst is een bedrag achtergehouden in verband met mogelijke claims uit de verkoop. Hiervan is nu nog niet duidelijk of in de toekomst nog iets wordt uitgekeerd aan de gemeenten. Daarom is voor de volledige boekwaarde een voorziening gecreëerd. In 2020 zijn drie vermindering á € 41,13 geboekt, van Vordering Enexis BV, Verkoop Vennootschap BV en . Verkoop Essent Aandelen CBL Vennootschap BV, in verband met de opheffing van het aandelenbelang.

Leningen aan woningbouwcorporaties

Het uitstaande saldo per ultimo 2019 en 2020 van de leningen aan woningcorporaties is nihil. Er hebben zich in 2020 dan ook geen wijzigingen voorgedaan.

Leningen aan deelnemingen

Enexis heeft alle aandeelhouders verzocht om het eigen vermogen van Enexis te versterken met een converteerbare hybride aandeelhouderslening (€ 500 miljoen). Hiervoor zijn twee zogenaamde instapmomenten voorzien: juli 2020 voor Tranche A en november 2020 voor Tranche B. Gemeente Beek heeft op basis van haar aandelenpositie deelgenomen in tranche A voor een bedrag van € 1.028.000. Deze deelneming is primair ingegeven vanuit het maatschappelijk belang. Door het verstrekken van het totale bedrag door de aandeelhouders (gemeenten en provincies) kan Enexis immers investeren in de infrastructuur die energietransitie mogelijk maakt.
In tranche B, heeft gemeente Beek voor een bedrag van € 3.972.000 deelgenomen.

Overige langlopende leningen

Per ultimo 2020 bestaat deze post uit vijf verstrekte geldleningen, het revolverend startersfonds en het revolverend duurzaamheidsfonds/stimuleringsfonds. Revolverend betekent dat de ontvangen rente en aflossingen in het fonds blijven en opnieuw worden ingezet om starters- en duurzaamheidsleningen te verstrekken.

In 2020 is voor € 542.700 aan leningen verstrekt waarvan € 20.600 aan startersleningen , € 51.800 aan duurzaamheidsleningen (voor 1 april), en € 70.276 (nieuwe naam voor duurzaamheidsleningen) aan stimuleringsleningen.
Tevens is een lening van € 400.000 verstrekt aan gemeenschapshuis Genhout. Dit ter financiering van een door de stichting opgesteld plan dat moet voorzien in continuering van de exploitatie – en daarmee het behoud van het gemeenschapshuis voor de Genhoutse gemeenschap - van gemeenschapshuis "Het Trefpunt". Hierbij heeft de stichting tevens gevraagd om in de eerste vijf jaar niet op deze lening te hoeven aflossen resp. rente te betalen, om zo een reserve op te bouwen voor toekomstig (groot) onderhoud.
In 2020 is € 198.100 aan aflossing ontvangen, waarvan € 54.300 op startersleningen, € 98.800 op duurzaamheidsleningen, € 1.000 op stimuleringsregelingen en € 44.000 op de geldleningen. De boekwaarde van € 1.283.600 per ultimo 2020 bestaat uit het startersfonds van € 204.900, het duurzaamheidsfonds/stimuleringsfonds van € 558.600 en de verstrekte geldleningen van € 520.100.
Van de in het verleden in de fondsen gestorte € 900.000 is dus per ultimo 2020 € 204.900 uitstaand aan startersleningen, alsmede € 558.600 uitstaand aan duurzaamheidsleningen / stimuleringleningen.

Uitzettingen met een rente typische looptijd ≥ 1 jaar
Er hebben zich in 2020 geen wijzigingen voorgedaan

Vlottende activa € 16.402 (€ 20.345)

Onder de vlottende activa worden voorraden, vorderingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar, liquide middelen en overlopende posten die betrekking hebben op het volgende dienstjaar verantwoord. In 2020 had de gemeente geen effecten, deze worden dan ook niet verder behandeld.

Voorraden € 0 (€ -871)

Volgens het BBV worden de voorraden nog verder onderverdeeld naar:

- Overige grond- en hulpstoffen.
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie.
- Gereed product en handelsgoederen.
- Vooruitbetalingen.

Bij de gemeente Beek bestaan de voorraden uitsluitend uit onderhanden werk. Het verloop overzicht is als volgt:

In exploitatie genomen gronden:	TPE	Hennekenshof
Boekwaarde 31-12-2019	-868.000	243.700
Investeringen	490.400	203.200
Opbrengsten	500	-200.000
Winstname	377.100	0
Boekwaarde 31-12-2020	0	246.900
Verliesvoorziening	0	-246.900
Balanswaarde 31-12-2020	0	0
Geraamde nog te maken kosten	0	0
Geraamde nog te realiseren opbrengsten	0	0
Geraamd eindresultaat (nominale waarde)	**0**	**0**

Indien de boekwaarde op de post voorraden positief is, betekent dit dat de geïnvesteerde middelen nog door toekomstige grondverkopen moeten worden terugverdiend. Een negatieve boekwaarde betekent dat meer geld is ontvangen vanuit grondverkopen of ontvangen bijdragen van derden dan dat in totaal tot op dat moment is uitgegeven aan de desbetreffende grondexploitatie. De boekwaarde is een momentopname en zegt niets over het uiteindelijke resultaat van een exploitatie.

TPE
De boekwaarde van TPE neemt in 2020 met € 868.000 toe van € 868.000 negatief naar nihil aangezien de exploitatie TPE is beëindigd per ultimo 2020. De investeringskosten 2020 van € 490.400 bestaan uit een storting in de reserve 'TPE bufferinfiltratie' van € 477.500, € 8.900 kosten voor de aanleg van een groenstrook en € 4.000 overige kosten. Er is in 2020 € 500 gerestitueerd naar aanleiding van de exacte kadastrale inmeting van een in 2019 verkocht perceel. In de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is conform de geldende BBV-voorschriften op basis van de ‘percentage of completion methode’ een finale winstname gestort van € 377.100 die geraamd was € 371.400.

Hennekenshof
De in het kader van het project Hennekenshof medio 2020 door de Provincie vastgestelde en uitgekeerde resterende deel van de ISV3-subsidie van € 200.000 is conform de samenwerkingsovereenkomst in 2020 doorgelegd aan de projectontwikkelaar. Aangezien het project Hennekenshof ultimo 2020 is beëindigd, is voorziening boekwaardecorrectie van € 246.900 ten gunste van de boekwaarde verwerkt en bedraagt deze ultimo 2020 nihil.

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar € 14.766 (€ 19.936)
Onder deze post zijn de vorderingen op derden opgenomen die binnen een jaar ontvangen dienen te worden. Het betreft hier de debiteuren van de algemene dienst als mede de debiteuren van Werk en Inkomen. In verband met het schatkistbankieren staat hier ook de vordering in rekening-courant op het Rijk vermeld. Daarnaast wordt op grond van het BBV nog een uitsplitsing gemaakt naar vorderingen op openbare lichamen en naar overige debiteuren. Ook de kort uitgezette gelden worden hier verantwoord.

Vorderingen op openbare lichamen
Volgens het BBV (art. 39) dienen vorderingen op openbare lichamen apart zichtbaar gemaakt te worden. Het gaat hierbij om vorderingen op de Europese of Nederlandse overheid, provincie, andere gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. De vordering op openbare lichamen bedroeg per ultimo 2020 € 557.400. Ten opzichte van 2019 is het saldo met afgerond € 2.600 afgenomen.
Er zijn de gebruikelijke vorderingen op o.a. de Belastingdienst € 252.000, ministerie van BZK € 272.900 (algemene uitkering), BsGW € 134.200 (belastinginkomsten), € 73.900 ministerie van Justitie en Veiligheid (subsidie BOA’s).

Rekening-courantverhouding met het Rijk
De rekening-courantverhouding met het Rijk betreft de overtollige liquide middelen die verplicht bij het Rijk op een rekening moeten worden aangehouden in verband met het schatkistbankieren. Per ultimo 2020 is aan overtollige liquide middelen € 9 mln. bij het Rijk aangehouden. In 2020 is het wisselend liquiditeitensaldo opgevangen binnen de exploitatie.

Het bedrag dat maximaal buiten de schatkistrekening door Beek doorlopend mag worden aangehouden, het zogenaamde drempelbedrag, bedraagt € 250.000. Onderstaand overzicht toont welk bedrag per ultimo kwartaal (maximaal het drempelbedrag) buiten de schatkist is aangehouden:
Ultimo 1e kwartaal € 250.000
Ultimo 2e kwartaal € 255.000
Ultimo 3e kwartaal € 153.000
Ultimo 4e kwartaal € 105.000

In paragraaf 3 Financiering wordt nader ingegaan op de kasgeldlimiet.

Overige vorderingen
De post overige vorderingen is in 2020 met € 12.790.000 gedaald tot. € 2.444.000 . Dit is in hoofdzaak te verklaren doordat de aandelen van APG in 2019 zijn verkocht en daardoor een bedrag van € 13.340.900 als kortlopende vordering stond. Onder de overige vorderingen staan de openstaande debiteuren van de gemeente exclusief de vorderingen op openbare lichamen zoals hiervoor vermeld. De post overige vorderingen bestaat uit de volgende onderdelen:

Bedragen x € 1.000	2019	2020
Debiteuren algemene dienst	1.242	952
Debiteuren Werk en inkomen	802	1.364
Subtotaal debiteuren	**2.044**	**2.316**
APG-gelden	13.340	0
Overige vordering	**13.340**	**2.316**
Voorziening voor dubieuze debiteuren:		
Algemene dienst	-3	-8
Werk en inkomen (correctie balanswaardering)	-351	-338
Subtotaal voorziening dubieuze debiteuren	**-354**	**-346**
Rekening courant Duurzaamheidsfonds/stimuleringsfonds	-57	172
Rekening courant Startersfonds	261	302
Subtotaal rekening courant duurzaamheids-/startersfonds	**204**	**474**
Totale boekwaarde per 31 december	**15.234**	**2.444**

Debiteuren algemene dienst
Ten opzichte van 2019 is het saldo van de debiteuren algemene dienst met € 290.000 afgenomen. Het saldo per ultimo 2020van € 952.000 wordt voor een groot deel bepaald door de volgende posten: Vorderingen wegens rente, huur en doorberekende energiekosten en geleverde diensten en vergunningen.

Voorziening dubieuze debiteuren algemene dienst
De algemene debiteuren worden strak bewaakt en achterstallige vorderingen worden consequent beoordeeld en waar nodig ter incasso doorgegeven aan het incassobureau. Dit uit zich o.a. ook in de stand van de voorziening dubieuze debiteuren, deze is afgerond € 8.000 en is nog geen 0,002% van de totale debiteuren. De hoogte van de voorziening dubieuze debiteuren is per ultimo 2020 opnieuw bepaald. Dit heeft geleidt tot een eenmalige storting in de voorziening van € 4.819, alsmede een afboeking van € 522 t.l.v. de dubieuze debiteuren.

Debiteuren Werk en Inkomen
Het totale saldo vorderingen is toegenomen met € 562.000.000 tot € 1.364.000. De uitvoering voor de debiteuren werk en inkomen ligt bij het Participatiebedrijf. De uitvoering van de BBZ/IOAZ ligt bij de gemeente Maastricht. Een bedrag ad. € 49.000 is afgeboekt op de voorziening dubieuze debiteuren van W&I. Het overige verschil wordt verklaart door dat in 2020 voor het eerst een dubieuze debiteurenvoorziening is genomen voor de TOZO-regeling van € 36.400, zijnde 30% van de openstaande TOZO-debiteuren.

Het saldo dubieus is gedaald met € 49.000 tot € 302.300. Omdat de uitvoering van werk en inkomen belegd is bij het Participatiebedrijf volgt ook de waardering van de dubieuze debiteuren uit Sittard-Geleen. De methode voor de waardering is gebaseerd op een beoordeling op basis van een actieve aflossingsverplichting. Er is onderscheid aangebracht tussen vorderingen met een actieve aflossingsverplichting en vorderingen zonder actieve aflossingsverplichting. Vorderingen met een actieve aflossingsverplichting zijn aangemerkt als inbaar. Vorderingen zonder actieve aflossingsverplichting zijn aangemerkt als oninbaar. Het saldo van deze als oninbaar aangemerkte vorderingen ultimo einde boekjaar wordt volledig opgenomen in de voorziening. De debiteuren BBZ/IOAZ die via Maastricht lopen zijn niet dubieus, aangezien zij een actieve aflossingsverplichting hebben.

Duurzaamheids-, stimulerings- en startersfonds
De nog niet voor uitgifte van leningen benutte fondsmiddelen, waarover de gemeente een rentevergoeding ontvangt, zijn conform BBV-voorschriften verantwoord als rekening courant onder de overige vorderingen, vlottende activa. Dit betreft € 301.800 aan startersfondsmiddelen en € 101.600 aan duurzaamheidsfondsmiddelen/stimuleringsfonds. Aangezien het stimuleringsfonds de opvolger is van het duurzaamheidsfonds, zijn deze bij elkaar opgeteld.

Liquide middelen **€ 117 (€ 265)**
Onder de liquide middelen worden de kas- en banksaldi vermeld. Ten opzichte van de balans 2019 zijn de liquide middelen met € 148.000 afgenomen.

Overtollige liquide middelen worden door de invoering van het Schatkistbankieren verplicht aangehouden bij het Rijk. Deze vordering is volgens de voorschriften opgenomen onder de uitzettingen met een looptijd korter dan een jaar. Schematisch is het verloop van de diverse kas- en banksaldi als volgt:

Kas/bank tegoeden/schulden	2019	2020
Activa:		
Uitzettingen < 1 jaar: rekening-courant Rijk	1.522.000	9.000.000
Kas- en banksaldi	265.000	117.000
Passiva:		
Vlottende schuld < 1 jaar: kasgeldleningen	0	0
Vlottende schuld < 1 jaar: banksaldi	0	0
Per saldo totaal tegoeden	**1.787.000**	**9.117.000**

Per ultimo 2019 en 2020 was bij de vlottende passiva onder het kopje “netto-vlottende schulden met rente typische looptijd < 1 jaar” een schuld opgenomen nihil. Dit betreft het gebruik van de kredietfaciliteit bij de BNG. Per ultimo 2019, alsmede 2020 is van de kredietfaciliteit geen gebruik gemaakt. Per ultimo 2019 en 2020 waren geen kortlopende leningen afgesloten.

Overlopende activa **€ 1.519 (€ 1.015)**

De overlopende activa worden conform de voorschriften uitgesplitst naar nog te ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel en overige nog te ontvangen of vooruitbetaalde bedragen.

Het saldo van de overige overlopende activa is € 504.000 hoger dan vorig jaar en bedraagt per ultimo 2020 € 1.519.400. De grootste posten zijn:

Overlopende activa	2020
Terugbetaling Maastricht inzake TOZO (125001)	483.600
Inconveniënten 2020 (125001)	41.200
Bevoorschotting RWM (126003)	181.500
bijdragen 2021 / afrekening 2020 verbonden partijen	608.300
overige vooruitbetaalde of nog te ontvangen bedragen	301.800
Totaal	**1.519.400**

Passiva

Vaste passiva **€ 41.189 (€ 45.751)**

Tot de vaste passiva behoren het eigen vermogen, de voorzieningen en de vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer.

Eigen vermogen **€ 28.151 (€ 28.263)**

Het eigen vermogen is onder te verdelen in de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het nog te bestemmen rekeningresultaat.

Reserves

In hoofdstuk 10.2 “Toelichting op de rekening van lasten en baten 2020” staat een uitgebreidere toelichting over de reserves. Hier staat een tabel opgenomen van de mutaties van de reserves uitgesplitst naar stortingen en onttrekkingen. Vervolgens is een tabel opgenomen waarin per programma en per reserve wordt toegelicht waaruit de mutatie van de reserve bestaat. Dit is gedaan omdat de voorschriften bepalen dat alle onttrekkingen en toevoegingen via de exploitatierekening zichtbaar gemaakt moeten worden.

Algemene reserve

Algemene reserve	
Doel:	Bufferfunctie voor de dekking van onvoorziene uitgaven. Het beschikbaar hebben van een noodzakelijk geachte weerstandscapaciteit en het vervullen van de financieringsfunctie.
Voeding:	• eventuele jaarlijkse stortingen • voordelige exploitatieresultaten • eventueel vrijvallende bestemmingsreserves
Beschikking:	Exploitatietekorten
Boven-/ondergrens:	Ondergrens de benodigde weerstandscapaciteit
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

Het verloop van de algemene reserve is in 2020 als volgt:

Verloop Algemene reserve 2020	
Boekwaarde 31-12-2019	3.925
Jaarrekeningresultaat 2019	3.389
Onttrekkingen uit de algemene reserve:	
- Lagere inkomsten van Veiligheidsregio	-137
- Dekking van verlies dividend Essent , door verkoop aandelen	-513
- Onttrekking ten gunste van storting in Appa-fonds	-350
- Onttrekking ten gunste van inhuur personeel in 2020	-311
Stortingen in de algemene reserve:	
- OLV-plein, afsluiting investering	156
- Afsluiting investering herinrichting bedrijfsgebouw	3
Eindsaldo ultimo 2020	**6.162**

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves kennen een stijgend verloop in 2020. Hierna volgt een overzicht van de mutaties in de diverse reserves die per saldo meer afwijken dan € 100.000.

Mutaties reserves (x € 1.000)		
Beginsaldo		**20.949**
Per saldo onttrekkingen:		
Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	-275	
Reserve dekking kapitaallasten	-605	
Reserve wegen	-111	
Reserve ICT	-227	
Totaal onttrekkingen:		**-1.218**
Per saldo toevoegingen:		
Reserve versterking omgevingskwaliteit	209	
Reserve ingroei Veiligheidsregio	958	
Reserve infiltratie regenwaterbuffer	477	
Overige mutaties < € 100.000	**171**	
Totaal toevoegingen:		**1.815**
Eindsaldo		**21.546**

In hoofdstuk 10.2 Toelichting op de rekening van baten en lasten staat per programma een nadere toelichting op de mutaties in de reserves.

Hieronder is het verloop van de individuele bestemmingsreserves weergegeven (tevens opgenomen in Bijlage-4 Overzicht reserves en voorzieningen).

Saldo per 31.12.2019	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Resultaats-bestemming voorgaand dienstjaar	Vermindering i.v.m. afschrijving van activa	Saldo per 31.12.2020
Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen:					
375.000,00	385.303,25	-660.303,25	0	0	100.000,00
Reserve afbouw bijdrage BLG:					
42.376,72	0	-28.251,00	0	0	14.125,72
Reserve kunst & cultuur:					
73.844,51	25.398,48	-4.540,00	0	0	94.702,99
Reserve dekking kapitaallasten investeringen:					
16.340.720,83	29.000,00	-633.910,71	0	0	15.735.810,12
Reserve afwikkeling projecten:					
423.904,32	443.733,57	-423.904,32	0	0	443.733,57
Reserve Inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen:					
866.786,81	221.950,62	-141.683,00	0	0	947.054,43
Reserve gemeentelijke werkervaringsprojecten:					
14.251,05	0	-14.251,05	0	0	0
Reserve Wegen:					
501.725,96	212.945,30	-323.845,05	0	0	390.826,21
Reserve versterking omgevingskwaliteit:					
- subfonds wonen en voorzieningen:					
313.140,91	17.564,40	-1.071,14	0	0	329.634,17
- subfonds compensatie kleine woningbouw-initiatieven:					
400.000,00	0	0	0	0	400.000,00
- subfonds economie, toerisme en recreatie:					
191.720,35	5.018,40	-9,08	0	0	196.729,67
- subfonds landschap en cultuurhistorie:					
228.088,84	2.509,20	-1,14	0	0	230.596,90
- subfonds woningvoorraadtransformatie:					
169.792,00	205.282,00	-20.000,00	0	0	355.074,00
Reserve economisch beleid:					
43.219,26	40.000,00	-65.858,50	0	0	17.360,76
Reserve regionale economische samenwerking:					
48.642,00	48.642,00	-48.642,00	0	0	48.642,00
Reserve maatregelen luchthaven:					
195.523,28	0	-565,16	0	0	194.958,12
Reserve sociaal domein:					
1.113,53	0	-1.113,53	0	0	0
Reserve ICT:					
451.820,70	0	-226.600,48	0	0	225.220,22

Saldo per 31.12.2019	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Resultaats-bestemming voorgaand dienstjaar	Vermindering i.v.m. afschrijving van activa	Saldo per 31.12.2020
Reserve ruimtelijke plannen:					
267.034,07	44.000,00	-17.250,00	0	0	293.784,07
Reserve BTW-egalisatie:					
0	0	0	0	0	0
Reserve Ingroei Veiligheidsregio:					
0	1.088.780,20	-130.390,20	0	0	958.390,00
Reserve Strategische investeringsagenda:					
0	250.000,00	-250.000,00	0	0	0
Reserve Infiltratie regenbuffer:					
0	477.470,00	0	0	0	477.470,00
Reserve kerkgebouwen:					
0	106.352,58	-14.734,00	0	0	91.618,58
20.948.705,14	**3.603.950,00**	**-3.006.923,61**	**0**	**0**	**21.545.731,53**

Hieronder volgt een toelichting op het doel en de aard van de bestemmingsreserves. (tevens opgenomen in Bijlage-5 Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen).

Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	
Doel:	Reserve ter dekking van toekomstige verliezen op in exploitatie genomen bestemmingsplannen.
Voeding:	(Tussentijdse) winsten op gerealiseerde bestemmingsplannen en planschade-vergoedingen.
Beschikking:	Verliezen op gerealiseerde bestemmingsplannen. Uitgaven aan procedurekosten planschade en planschadevergoedingen.
Boven-/ondergrens:	Bovengrens: € 100.000 Ondergrens: 50% van de actuele ijking van de bovengrens
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	Bij de 1e Bestuursrapportage 2020 is € 275.000 onttrokken ten gunste van de algemene middelen. Daarmee is de bovengrens dienovereenkomstig verlaagd van € 375.000 naar € 100.000

Reserve afbouw BLG	
Doel:	Het geleidelijk opvangen van de financiële gevolgen van het m.i.v. 2012 beëindigen van de bijdrage van het Bouwfonds Limburgse Gemeenten. Zie B&W-besluit van 20-08-2001 en navolgende door de Raad vastgestelde begrotingswijziging.
Voeding:	Vanaf 2002 t/m 2011 jaarlijks met € 14.126 toenemende storting in deze reserve ten laste van de algemene middelen.
Beschikking:	Vanaf 2012 t/m 2021 jaarlijks met € 14.126 afnemende onttrekking uit deze reserve ten gunste van de algemene middelen.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

Reserve Kunst en Cultuur	
Doel:	Dekking van zowel afzonderlijk gemeentelijk kunstbeleid - bijv. de aankoop van beelden - alsook financiering van bijzondere eenmalige evenementen, voor zover deze niet binnen het jaarlijkse kunst- & cultuurbudget opgevangen kunnen worden.
Voeding:	Overschotten van het jaarlijkse kunst- & cultuurbudget evenals verkregen commissie opbrengsten uit verkopen bij exposities.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel, alsmede tekorten op het budget.
Boven-/ondergrens:	Ondergrens € 11.345
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Samenleving
Opmerking	Binnen de reserve kunst en cultuur is een deelreserve Piano Asta Cultuurcentrum. Doel hiervan is het dekken van de kosten van instandhouding (onderhoud, verzekering, vervanging op termijn) van de Ibach-vleugel in Asta Cultuurcentrum. Deze deelreserve wordt gevoed vanuit de verhuur aan verenigingen e.o. bij concerten en er wordt over beschikt t.b.v. uitgaven passend binnen het geformuleerde doel, alsmede tekorten op het budget.

Reserve dekking kapitaallasten investeringen	
Doel:	Afdekking van dat deel van de kapitaallasten van investeringen met economisch nut, waarvan bij raadsbesluit voorhanden eigen vermogen ter dekking van de gehele/gedeeltelijke investering is aangewezen.
Voeding:	De specifieke raadsbesluiten tot investering met bijbehorende dekking en jaarlijkse dotatie van de rente component.
Beschikking:	Uitgaven, passend binnen het geformuleerde doel. Jaarlijks het bedrag aan gedekte kapitaallasten.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

Reserve afwikkeling projecten	
Doel:	Enerzijds voor het overhevelen van incidentele budgetten van enig jaar naar het volgende jaar. Anderzijds worden hier saldi geparkeerd van voorzieningen waarvan de onderhoudsplannen niet meer up-to-date zijn. Pas als de onderhoudsplannen weer op orde zijn wordt het saldo terug gestort in de voorziening. Incidenteel is het mogelijk dat budgetten hier meerjarig geparkeerd worden.
Voeding:	Aan het eind van het jaar wordt aan de raad een budgetoverheveling voorgesteld. Hierin worden ook de niet-geüpdate voorzieningen vermeldt die tijdelijk worden beëindigd.
Beschikking:	De overgehevelde budgetten worden in het opeenvolgende jaar weer ter beschikking gesteld. De verouderde onderhoudsvoorzieningen worden pas weer gevormd na het up-to-date maken van de onderhoudsplannen.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

Reserve inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen	
Doel:	Mededekking van toekomstige extra uitgaven in het kader van het Fonds Werk en Inkomen.
Voeding:	Uitkeringsoverschot.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	Bovengrens € 1 mln. (begroting 2014)
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Samenleving

Reserve Sociaal Domein	
Doel:	Egalisatie- en bufferfunctie voor de uitgaven conform het plan van aanpak Sociaal Domein
Voeding:	Overschotten op de budgetten die zijn aangemerkt in het plan van aanpak Sociaal Domein
Beschikking:	Tekorten op de budgetten die zijn aangemerkt in het plan van aanpak Sociaal Domein
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Samenleving

Reserve wegen	
Doel:	Dekking van de (vervangings)investeringen van het gemeentelijke wegennet en egalisatie onderhoudskosten wegen en trottoirs.
Voeding:	Positief saldo egalisatie onderhoudskosten wegen respectievelijk trottoirs. Het subfonds 'Degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven wordt gevoed met de incidentele extra vergoedingen van NUTS-bedrijven.
Beschikking:	Negatief saldo egalisatie onderhoudskosten wegen respectievelijk trottoirs. Het subfonds 'Degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven' wordt benut voor incidenteel degeneratieonderhoud als gevolg van NUTS-werkzaamheden.
Boven-/ondergrens:	Voor de reserve wegen (zonder inbegrip van het subfonds 'Degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven') geldt een ondergrens van € 200.000 voor de egalisatie van onderhoudskosten van wegen en trottoirs.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Nota Wegbeheer 2018-2022. In de 1e Bestuursrapportage 2020 is binnen de reserve wegen initieel € 100.000 gestort in het subfonds 'Degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven'.

Reserve versterking omgevingskwaliteit	
Doel:	Financiering van projecten ter versterking van de omgevingskwaliteit.
Voeding:	De subfondsen 'wonen en voorzieningen', 'economie, toerisme en recreatie' en 'landschap en cultuurhistorie' worden gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/ initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van anterieure overeenkomsten (conform de Nota Kostenverhaal). Het subfonds 'kleine woningbouwinitiatieven' wordt gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van de beleidsregel kleine woningbouwinitiatieven Beek 2013 (conform de Structuurvisie Wonen WM). Het subfonds 'Woningvoorraadtransformatie' wordt gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van de beleidsregel kleine woningbouwinitiatieven Zuid-Limburg 2017 (conform de Structuurvisie Wonen ZL).
Beschikking:	Vanuit de subfondsen 'wonen en voorzieningen', 'economie, toerisme en recreatie' en 'landschap en cultuurhistorie' kan een bijdrage gedaan worden aan projecten die staan omschreven in de projectenagenda die als bijlage bij de gemeentelijke structuurvisie is opgenomen. Deze projectenagenda is in beginsel een dynamisch document. Vanuit het subfonds 'kleine woningbouwinitiatieven' kan een bijdrage gedaan worden aan onttrekken van woningen aan de woningvoorraad en aan herstructurering van de woningmarkt (toevoeging van passende woningen die doorstroming bevorderen en daarmee de herstructurering mogelijk maken, evenals projecten waarbij van eengezinswoningen levensloopbestendige woningen worden gemaakt). De middelen van het subfonds 'Woningvoorraadtransformatie' mogen in twee categorieën worden ingezet: 1) onttrekken van woningen uit de woningvoorraad 2) omzetten van koopwoningen naar huurwoningen.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.

Reserve versterking omgevingskwaliteit	
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Structuurvisie Beek 2012-2022 (raadsbesluit 6 december 2012). Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg (raadsbesluit 20 oktober 2016).

Reserve economisch beleid	
Doel:	Versterking van de Beekse economie.
Voeding:	Jaarlijkse storting € 40.000 2018 t/m 2020. Voor Per 2021 en volgende jaren bedraagt de jaarlijkse storting € 33.000 aangezien de bijdrage aan het ARC (Airport Regional Conference) van € 7.000 dan wordt beëindigd.
Beschikking:	De werkelijke uitgaven economisch beleid.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	Raadsbesluit 18 mei 2017, continuering Nota EZ 2018-2021. De vigerende Nota EZ wordt eind 2021 geëvalueerd en de uitkomsten hiervan worden meegenomen in de Nota EZ 2022-2025.

Reserve regionale economische samenwerking	
Doel:	Deelnemen aan (onderzoeks)projecten die tot doel hebben de economische structuur in de Westelijke Mijnstreek en/of Zuid-Limburg breed te versterken.
Voeding:	In de begroting 2020 is de bijdrage voor 2021 e.v. gehalveerd van € 6 naar € 3 per inwoner, dit betekent een jaarlijkse storting van € 48.642
Beschikking:	Dekking van (onderzoeks)projecten die de regionale economische structuur versterken.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Conform raadsbesluit van 15 oktober 2020 is de Reserve Economische Samenwerking (ESZL) omgezet in de Reserve regionale economische samenwerking.

Reserve maatregelen luchthaven	
Doel:	Het treffen van structuurversterkende maatregelen rond de luchthaven.
Voeding:	Vanuit de LED-reserve is in 2015 € 50.000 gestort en in 2016 € 250.000.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	In februari 2018 heeft de raad besloten de totale beschikbare middelen van € 300.000 te beschikking te stellen voor de nadere uitwerking van de Gebiedsvisie Aviation Valley in brede zin. Tijdens extra ingeplande themasessies voor de raads- en commissieleden Bestuurszaken op 12 februari 2019 en 25 september 2019 is op

	een interactieve wijze de eerste fase van de Gebiedsvisie Aviation Valley geëvalueerd, afgerond en is gezamenlijk vooruit gekeken. Op basis van de uitkomsten van de twee themasessies zijn in de commissie Bestuurszaken van 4 december 2019 vier uitwerkingsrichtingen voor de tweede fase van de gebiedsvisie gepresenteerd. Ingezet wordt in eerste instantie op integraal parkmanagement, waartoe o.a. een BIZ zal worden opgestart. Als gevolg van Corona is BIZ voor deze werklocatie uitgesteld.

Reserve ICT	
Doel:	Afdekking van het tekort van het aan de gemeenteraad voorgelegde activiteitenplan ICT.
Voeding:	N.V.T.
Beschikking:	Incidentele onttrekking ter dekking van het tekort van het aan de gemeenteraad voorgelegde Activiteitenplan ICT.
Boven-/ondergrens:	N.V.T.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgave passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	De reserve ICT is in de 2e bestuusrapportage 2017 gevormd vanuit de op basis van BBV-voorschriften vervallen voorziening ICT. Na de 2e Bestuursrapportage 2019 is deze reserve niet langer als egalisatiereserve aangemerkt en ingezet ter financiële afdekking van het Activiteitenplan ICT, totdat deze nihil is.

Reserve ruimtelijke plannen	
Doel:	Gelijkmatige meerjarige verdeling van de kosten m.b.t. het opstellen van ruimtelijke plannen.
Voeding:	Jaarlijkse stortingen in de reserve ruimtelijke plannen.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) uitgaven m.b.t. omgevingsplannen in enig jaar conform het plan van aanpak (Raad 6 juli 2017, herijking cie.GGZ 24 september 2018).
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte

BTW-egalisatiereserve	
Doel:	Bufferfunctie ter dekking van de fluctuatie van btw-exploitatie inkomsten uit hoofde van rioolinvesteringen.
Voeding:	Exploitatieoverschotten op btw-inkomsten uit hoofde van rioolinvesteringen
Beschikking:	Exploitatietekorten op btw-inkomsten uit hoofde van rioolinvesteringen
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs-en Managementondersteuning (BMO)

Reserve ingroei Veiligheidsregio	
Doel:	Het middels een logische ingroei opvangen van de met ingang van 2020 geldende extra bijdrage aan de Veiligheidsregio.
Voeding:	Eenmalige storting in 2020 van € 1.088.780 vanuit de eenmalig in 2020 van de Veiligheidsregio ontvangen gelden als gevolg van een herberekening van de historische kosten.
Beschikking:	Vanaf 2020 t/m 2028 jaarlijks een met 10% afnemende onttrekking uit deze reserve ten gunste van de algemene middelen.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs-en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking	Gevormd in de begroting 2020, Raad 7 november 2019.

Reserve Strategische Investeringsagenda	
Doel:	Beek in de volle breedte transformeren als gevolg van krimp.
Voeding:	Storting van € 250.000 in 2020 is in de 1e Bestuursrapportage 2020 vrijgevallen ter vorming van een post onvoorzien. Storting van € 350.000 in 2021 en 2022 is vrijgevallen ten gunste van de algemene middelen in de begroting 2021. De storting van € 350.000 in 2023 e.v. is gehalveerd tot € 175.000 in de begroting 2021.
Beschikking:	Voor de besteding van de gelden wordt een investeringsagenda opgesteld, een belangrijke bouwsteen hiervoor zal de herijkte toekomstvisie van de gemeente Beek zijn die in de raad van juni zal worden behandeld.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte

Reserve kerkgebouwen	
Doel:	Het dekken van de toekomstige aanvragen van kerken voor restauratie- en instandhoudingssubsidie.
Voeding:	Initiële storting van € 50.000 in 2020 als dekking voor toekomstige aanvragen van kerken voor restauratiesubsidie. Een structurele storting van € 15.000 voor 2021 e.v. als dekking voor toekomstige aanvragen van kerken voor instandhoudingssubsidie.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	De initiële storting van € 50.000 in 2020 en de structurele storting van € 15.000 voor 2021 e.v. zijn verwekt in de door de raad vastgestelde 1e Bestuursrapportage 2020.

Reserve infiltratie regenwaterbuffers TPE	
Doel:	Dekking van de kosten voor het geschikt maken van de regenwaterbuffers op TPE voor infiltratie.
Voeding:	Reserve is gevoed vanuit de grondexploitatie TPE die ultimo 2020 wordt afgesloten.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte

Nog te bestemmen resultaat
Het resultaat van 2019 is verwerkt in de jaarrekening 2020 conform het raadsbesluit van juni 2020. Het resultaat 2020 zal conform de besluitvorming in 2021 worden verwerkt.

Voorzieningen € 8.039 (€ 7.488)
De toevoegingen aan voorzieningen worden via de exploitatierekening in de jaarrekeningcijfers verwerkt. De aanwending wordt direct ten laste van de betreffende voorziening gebracht op basis van een aanwezig actueel meerjarig onderhoudsplan. Het beheer van de voorzieningen worden in het BBV tot de competentie en bevoegdheden van het college gerekend. Dit in tegenstelling tot het beheer van de reserves, dat tot de verantwoordelijkheid van de raad behoort.

Per ultimo 2020 waren vier categorieën voorzieningen aanwezig, namelijk:

- *Voorzieningen voor verplichtingen en risico's*
  De voorziening m.b.t. verplichtingen en risico's is een voorziening in verband met Het Groene Net.
- *Voorzieningen ter egalisatie van kosten*
  De egalisatievoorzieningen worden gebruikt om onvoorspelbare schommelingen in kostenontwikkelingen op te vangen. Hierdoor laat de begroting een stabieler verloop van budgetten zien dan zonder deze voorzieningen het geval zou zijn. De egalisatievoorzieningen hebben betrekking op gebouwen, sportvelden, speeltuinen en gymzalen.
- *Voorzieningen voor van derden verkregen middelen*
  De voorzieningen voor van derden verkregen middelen betreffende de rioolvoorziening en de afvalvoorziening.
- *Arbeidskostenvoorziening (voormalig personeel)*
  De arbeidskostenvoorziening is nieuw sinds 2018. Met de overgang van de taken van Werk en Inkomen naar het Participatiebedrijf in Sittard heeft Schinnen een afkoop betaald voor personele lasten. Jaarlijks valt een bedrag uit deze voorziening vrij ter dekking van de door Sittard-Geleen in rekening gebrachte salarislasten.

Verloopoverzicht	Stand 31-12-2019	Dotatie	Naar exploitatie	Overige aanwending	Vrijval	Stand 31-12-2020
Onzekere verplichtingen/verliezen	0	0	0	0	0	0
Risico	276.600	0	0	0	0	276.600
Egalisatie	1.782.500	382.100	-12.000	-422.800	0	1.729.900
Van derden verkregen middelen	5.405.300	606.600	0	0	0	6.011.900
Arbeidskosten	23.800	0	0	-3.700	0	20.100
Totaal voorzieningen	**7.488.200**	**988.700**	**-12.000**	**-426.500**	**0**	**8.038.500**

Hieronder is het verloop van de individuele voorzieningen weergegeven (tevens opgenomen in Bijlage-4 Overzicht reserves en voorzieningen).

Saldo per 31.12.2019	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2020
Voorzieningen ter dekking onzekere verplichtingen/verliezen (art. 44.1a):				
0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Risicovoorzieningen (art. 44.1b):				
Voorziening Het Groene Net:				
276.652,00	0,00	0,00	0,00	276.652,00
276.652,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**276.652,00**
Egalisatievoorzieningen (art. 44.1c):				
Voorziening onderhoud sportvelden:				
215.747,02	155.722.16	-5.844,30	0,00	365.624,88
Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen:				
1.270.270,76	194.195,77	-348.000,30	0,00	1.116.466,23
Voorziening onderhoud/vervanging speeltuinen:				
110.993,90	14.000,00	-72.487,84	0,00	52.506,06
Voorziening onderhoud/vervanging inrichting gymzalen				
185.500,93	18.150,00	-8.335,77	0,00	195.315,16
1.782.512,61	**382.067,93**	**-434.668,21**	**0,00**	**1.729.912,33**
Voorzieningen uit van derden verkregen middelen (art. 44.2):				
Voorziening onderhoud rioleringen:				
5.405.260,37	606.642,59	0,00	0,00	6.011.902,96
Voorziening afval:				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.405.260,37	**606.642,59**	**0,00**	**0,00**	**6.011.902,96**

Saldo per 31.12.2019	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2020
Arbeidskostenvoorziening (art. 44.3):				
Voormalig personeel:				
23.773,46	0,00	-3.698,71	0,00	20.074,75
23.773,46	**0,00**	**-3.698,71**	**0,00**	**20.074,75**
7.211.546,44	**988.710,52**	**-438.366,92**	**0,00**	**7.761.890,04**

Hieronder volgt een toelichting op het doel en de aard van de voorzieningen (tevens opgenomen in Bijlage-5 Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen).

Voorziening Groene Net	
Doel:	Het borgen van het risico van terugbetaling van het Beekse aandeel in de voorbereidingskosten in Het Groene Net mocht dit niet worden opgericht.
Voeding:	Eenmalige dotatie aan de voorziening Groene Net conform de raadsbesluit 2e Bestuursrapportage 2014
Beschikking:	Het in enig jaar mogelijk verschuldigde Beekse aandeel in de voorbereidingskosten Het Groene Net.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

Voorziening onderhoud sportvelden	
Doel:	Dekking van het groot onderhoud van de sportvelden.
Voeding:	Een jaarlijkse dotatie aan de voorziening, gebaseerd op het meerjarige onderhoudsplan (MOP).
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhoudsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	Geactualiseerde MOP Buitensport, Raad 28 september 2017. Het geactualiseerde MOP Buitensport zal eind 2021 aan uw raad ter vaststelling worden aangeboden.

Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen	
Doel:	Financiering van de onderhouds- en vervangingsinvesteringen van de gemeentelijke gebouwen
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen (incl. onderwijsgebouwen)
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhouds- en vervangingsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	Het onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2017-2021 is in mei 2017 voor de huidige gebouwen vastgesteld door de gemeenteraad. De omvang van het aantal gebouwen zal de komende jaren wellicht wijzigen. In de raadsvergadering van 7 februari 2019 is de Kadernota Accommodatiebeleid 2019 vastgesteld.

Voorziening onderhoud/vervanging speeltuinen	
Doel:	Dekking van de onderhouds- en vervangingsinvesteringen van de gemeentelijke speeltuinfaciliteiten op basis van het Speeltuinenplan.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening onderhoud gemeentelijke speeltuinen.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhouds- en vervangingsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	De meerjarenonderhoudsplanning 2017 – 2021 is in de raad van november 2017 vastgesteld.

Voorziening onderhoud/vervanging inrichting gymzalen	
Doel:	Gelijkmatige meerjarige verdeling van de kosten m.b.t. de ten laste van de gemeente blijvende toekomstige onderhouds- en vervangingsuitgaven van inrichting gymlocaties en ten behoeve van het bewegingsonderwijs van basisonderwijs in gemeente Beek.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening inrichting gymzalen.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) uitgaven m.b.t. onderhoud en vervanging van speel- en spelmateriaal/gymtoestellen in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	Laatst vastgestelde voorziening gymzalen 2017-2021 (raadsbesluit d.d. 18-5-2017).

Voorziening onderhoud rioleringen	
Doel:	Dekking van de onderhoudskosten en vervangingsinvesteringen van het gemeentelijke rioleringsstelsel.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening rioleringen cf. het kostendekkingsplan behorend bij het Regionaal beleidsplan Afvalwater WM 2015-2020
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhouds- en vervangingsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Regionaal beleidsplan Afvalwater WM 2015-2018 (raadsbesluit 27 november 2014). Notitie kostendekkingsberekening 2017 raad 29 juni 2017, wijziging dekkingssystematiek rioolinvesteringen naar kapitaliseren.

Voorziening afval	
Doel:	De voorziening dient om onvoorziene schommelingen in de kosten/batenopbouw van het product "ophalen en afvoeren van afvalstoffen" en de hierbij geheven "afvalstoffenheffing" op te vangen en zo de gewenste 100% kostendekking te waarborgen.
Voeding:	Het voordelige saldo tussen lasten/baten van het product "ophalen en afvoeren van afvalstoffen" en de hiermee gemoeide belastingheffing.
Beschikking:	Het nadelige saldo tussen lasten/baten van het product "ophalen en afvoeren van afvalstoffen" en de hiermee gemoeide belastingheffing.
Boven-/ondergrens:	Bovengrens € 250.000
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	Raadsbesluit 17 december 2020: verhoging bovengrens van € 100.000 naar € 250.000.

Voorziening voormalig personeel	
Doel:	Dekking jaarlijkse salarislasten voormalig personeel
Voeding:	Eenmalige dotatie
Beschikking:	Het jaarlijkse aandeel in de personele lasten van voormalig personeel
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	BMO

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer € 5.000 (€ 10.000)
In 2020 liep een langlopende lening van € 5.000.000, afgesloten bij de BNG. Op deze lening is in 2020 € 24.505,48 aan rente-inkomsten geboekt.

Vlottende passiva € 14.477 (€ 5.430)

De vlottende passiva worden onderverdeeld in de “Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar” en de “overlopende passiva”. Deze posten worden hierna verder toegelicht.

Netto-vlottende schulden met rente typische looptijd < 1 jaar € 10.517 (€ 3.001)

De crediteuren zijn net zoals in voorgaande jaren gewaardeerd op nominale waarde. De enige uitzondering hierop zijn de crediteuren van W&I. Deze zijn gewaardeerd op 75% van de nominale waarde. Het betreft de verplichting die de gemeente per 31 december 2020 aan het Rijk heeft als gevolg van de uitvoering van de Bijzondere Bijstand Zelfstandigen (BBZ). Van de inkomsten terzake dient de gemeente 75% af te dragen aan het Rijk. De totale inkomsten BBZ bedragen per ultimo 2020 € 125.700. Hiervan dient 75% betaald te worden aan het Rijk, wat neerkomt op een verplichting van € 94.200.

Het crediteurensaldo, exclusief crediteuren van W&I, neemt ten opzichte van verleden jaar toe met ruim € 6.9 mln. De grootste openstaande crediteuren van boven de € 100.000 zijn:
de Veiligheidsregio (€ 485.900), gemeente Sittard Geleen (€ 6.493.300), Krinkels onderhoud sportvelden (€ 103.300), Belastingdienst (€ 541.900, Jongen m.b.t. BMV Spaubeek (€ 635.700), gebr. Kurvers, asfaltverharding (€ 151.300), stichting Spelenderwijs (€ 181.900), Maasveste i.v.m. verbouwing de Haamen (€ 228.700), en het ministerie VWS inzake SPUK (€ 314.500.
Van het openstaande saldo van de crediteuren, exclusief W&I, per ultimo 2020 ad € 9.1 mln. staat per medio april 2020 € 107.600 open als te betalen. Het openstaande bedrag per medio april 2020 is als volgt in te delen:

120 crediteuren inzake waarborgsommen (vergunningen)	€ 13.800
crediteuren kleiner dan € 10.000	€ 2.400
1 crediteur tussen € 10.000 en € 25.000	€ 17.000
2 crediteuren tussen € 25.000 en € 50.000	€ 74.400

De waarborgsommen hebben betrekking op bouw/omgevingsvergunningen. Deze bedragen worden terugbetaald zodra een bouwwerk gereed wordt gemeld.
Het saldo van de crediteuren per 31 december 2020 wordt voornamelijk veroorzaakt door ontvangen facturen in november en december 2020 die nog niet betaald zijn per 31 december 2020.

Overlopende passiva € 3.960 (€ 2.429)

Volgens het BBV moeten de vooruit ontvangen uitkeringen van overheidslichamen die een specifiek bestedingsdoel hebben apart vermeld worden onder de overlopende passiva. Per ultimo 2020 bedraagt het saldo aan vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die ontvangen zijn van het Rijk en overige overheidslichamen afgerond € 2.045.800. Dit bedrag bestaat uit de volgende onderdelen:

Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk:

SPUK-Sport gelden	
Beginsaldo	€ 314.900
Per saldo toevoeging	€ 502.600
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ 817.500
Eindsaldo	€ 0
Geluidsanering woningen	
Beginsaldo	€ 0
Per saldo toevoeging	€ 151.650
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ 0
Eindsaldo	€ 151.650

Gedupeerden toeslagenaffaire	
Beginsaldo	€ 0
Per saldo toevoeging	€ 6.436
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ 0
Eindsaldo	€ 6.436
Extern advies warmtetransitie	
Beginsaldo	€ 0
Per saldo toevoeging	€ 15.706
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ 0
Eindsaldo	€ 15.706
Tijdelijke ondersteuning toezicht/handhaving	
Beginsaldo	€ 0
Per saldo toevoeging	€ 68.223
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ 0
Eindsaldo	€ 68.223

Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheden:

Provincie inzake Centrum Beek (Bouw en Transitie)		
Beginsaldo	€	240.400
Per saldo toevoeging	€	0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	240.400
Eindsaldo	€	0
Provincie inzake BDU Schimmerterweg		
Beginsaldo	€	554.000
Per saldo toevoeging	€	0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	0
Eindsaldo	€	554.000
Provincie inzake BDU wegennet Spaubeek A76		
Beginsaldo	€	126.500
Per saldo toevoeging	€	0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	0
Eindsaldo	€	126.500
Provincie inzake DUB gelden		
Beginsaldo	€	524.700
Per saldo toevoeging	€	47.800
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	4.800
Eindsaldo	€	567.700
Provincie inzake BDU VRI A76		
Beginsaldo	€	25.300
Per saldo toevoeging	€	0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	25.300
Eindsaldo	€	0

Provincie inzake verbouwing indoor de Haamen		
Beginsaldo	€	439.200
Per saldo toevoeging	€	0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	0
Eindsaldo	€	439.200

Provincie inzake inflitratieregenwaterbuffer TPE		
Beginsaldo	€	0
Per saldo toevoeging	€	116.400
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	0
Eindsaldo	€	116.400

Naast de vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel vallen onder de overlopende passiva de nog te betalen kosten 2020, de vooruit ontvangen bedragen 2021, het woningvoorraad transformatiefonds en de voorgefinancierde uitgaven met betrekking tot het faciliterend grondbedrijf. Bij de nog te betalen kosten gaat het dus om facturen die in 2021 ontvangen zijn en waarvan de prestatie betrekking heeft op 2020. Bij de vooruit ontvangen bedragen gaat het om ontvangsten in 2020 die betrekking hebben op de exploitatie 2021. Een voorbeeld hiervan is de marktgelden over de maand januari 2021 die ontvangen is in december 2020. Via de post overlopende passiva wordt gezorgd dat deze bedragen op het juiste exploitatiejaar worden verantwoord. Per ultimo 2020 gaat het in totaliteit om een bedrag van € 1.914.500. Ten opzichte van 2020 is dit een stijging van ruim € 1.475.000 mln. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door twee grote posten. Enerzijds een ontvangen bijdrage van derden ad € 493.600 aan het project Keutelbeek, anderzijds zijn € 290.400 betalingen onderweg van het sociaal domein, alsmede aan nog te betalen bedragen.

Het bedrag per ultimo 2020 is op hoofdlijnen als volgt te specificeren:

Faciliterend grondbeleid	€	62.300
Vooruit ontvangen bedragen over 2021 in 2020	€	562.000
Ontvangen facturen/ nog te betalen over 2020 in 2021	€	996.800
Betalingen onderweg Samenleving (sociaal domein)	€	290.400
Overige	€	6.200
Totaal	€	1.914.500

Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen € 1.209 (€ 1.698)

Deze en de volgende post betreffen garantstellingen die door de gemeente zijn aangegaan. Het betreft dus geen vorderingen of schulden. Dit is dan ook de reden dat deze posten niet in het balanstotaal zijn opgenomen. De voorschriften verplichten wel dat deze posten vermeld worden op de balans omdat hier potentiële risico's uit kunnen voortvloeien. De hier genoemde garantstellingen zijn hoofdzakelijk hypothecaire leningen waarvoor de gemeente in het verleden gemeentegaranties heeft afgegeven. Een specificatie van deze post is in bijlage 9 'Overzicht gewaarborgde geldleningen' opgenomen. De risico's zijn gedekt door het waarborgfonds. De gemeente heeft slechts een beperkt risico, omdat zij als achtervang optreedt voor het (fictieve) geval dat het waarborgfonds niet aan haar verplichtingen kan voldoen.

Ultimo	2019		Mutatie		2020	
	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag
Stand	42	1.698.400	-15	-489.600	27	1.208.800

Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen € 39.850 (€ 31.932)

De hier genoemde garantstellingen betreffen hoofdzakelijk leningen aan woningcorporaties waarvoor de gemeente garant staat en enkele (kleinere) leningen aan rechtspersonen, waarvoor de gemeente uit hoofde van haar publieke taak garant staat. Een specificatie van deze post is eveneens in bijlage 9 ‘Overzicht gewaarborgde leningen’ opgenomen. De risico’s zijn, net zoals bij de natuurlijke personen, gedekt door het waarborgfonds. De gemeente heeft ook hier slechts een beperkt risico omdat zij als achtervang optreedt voor het (fictieve) geval dat het waarborgfonds niet aan haar verplichtingen kan voldoen.

Ultimo (x € 1.000)	2019	Vermeerdering	Vermindering	2020
Stand	31.932	17.031	9.113	39.850

Niet in de balans opgenomen verplichtingen € 1.378 (€ 1.426)

Naast de borg- en garantstellingen heeft de gemeente ook nog een aantal lopende leaseverplichtingen. Het laatste contract vervalt in 2026. Voor de jaren 2021 t/m 2026 bedraagt het totaal aan leaseverplichtingen € 1.378.000. Deze verplichtingen lopen geleidelijk af. In 2021 is de jaarlijkse verplichting het hoogst met een bedrag van € 316.000.

Lease-/huurcontracten	Ingangsdatum	Einddatum	financiële verplichting (x € 1.000)
ICT lease contract	2020	4-jarig contract met tussentijdse, halfjaarlijkse vernieuwingsoptie	714
ICT lease contract	2020	6-jarig contract met tussentijdse, halfjaarlijkse vernieuwingsoptie	625
huisvesting lease contract	01-01-2008	01-04-2022	33
Elektrisch wagenpark	01-04-2017	31-03-2021	6
Totaal financiële verplichting			**1.378**

Naast bovenstaande harde contractuele financiële verplichtingen zijn onderstaande substantiële meerjarige aanbestedingen geselecteerd waarvan de financiële verplichting indicatief op basis van historische ervaringscijfers is vermeldt.

Meerjarige aanbestedingen	Ingangsdatum	Einddatum	financiële verplichting(x € 1.000)
Accountant	01-01-2018	1-12-2021 + optie 2x 1 jaar verlenging	105
Arbozorg	01-04-2020	1-4-2022 (met dan optie 2x 1 jaar verlenging)	20
Elektriciteit en Gas	01-01-2020	31-12-2021 + optie 2x 1 jaar verlenging	315
Papier	01-01-2019	31-12-2021	
Schoonmaak	Aanbesteding opgestart		86
Vaste telefonie	Aanbesteding opgestart		33
Totaal financiële verplichting			**559**

Tevens loopt er nog een langlopende verplichting m.b.t. de pensioenen van gewezen wethouders (het zogenaamde Appa-fonds), waarin jaarlijks € 80.000 wordt gestort. Indien dit bedrag op basis van de

jaarlijkse actuariële berekeningen in enig jaar te laag blijkt, dan kan dit worden opgehoogd, maar dat is tot nu toe niet aan de orde geweest.

Bijlagen

Bijlage 1: Overzicht kostenoverschrijdingen > € 25.000 en accountantsoordeel

Hierna is aangegeven of kostenoverschrijdingen van € 25.000 of meer wel of niet meegeteld moeten worden in het accountantsoordeel m.b.t. rechtmatigheid. Dit is gedaan aan de hand van de tabel in het controleprotocol 2020.

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend		Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel	
		NIET	WEL
1.	Budgetoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn geautoriseerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		X
2.	Budgetoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet	X	
3.	Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X	
4.	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
5.	Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheid gevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar. • geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar • geconstateerd na verantwoordingsjaar	

Progr.	Oorzaken	Volgens controleprotocol raadsbesluit
1	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 338.700.	N.v.t.
2	Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 474.300. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een overschrijding op: • Product 6.3 Inkomensregelingen Op dit product zijn de lasten overschreden met € 78.300. De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door verstrekkingen om niet € 53.000 en € 25.700 stelpost kostenverhoging. De verstrekkingen om niet hebben voornamelijk te maken met volume-effecten (door corona). In de primitieve begroting 2020 was een stelpost opgenomen van € 65.900 voor indexatie budgetten P-bedrijf. Per abuis is deze stelpost tijdens het realistisch budgetteren van het P-bedrijf in de 2e Berap 2020 administratieve foutief afgeraamd met € 91.600. Dit levert een positief resultaat op van € 25.700. • Product 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ Op dit product zijn de lasten overschreden met € 280.400. De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door € 220.000 hogere kosten Zorg in Natura en € 26.200 extra uitgaven door de pandemie. Het betreft hier een openeinderegeling voor wat betreft de Zorg in Natura en de extra pandemiekosten die hieruit voortvloeien. • Product 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- Op dit product zijn de lasten overschreden met € 237.800. De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door € 372.900 overschrijding op Zorg in Natura. Dit betreft een openeinde regeling. • Product 6.82 Geëscaleerde zorg 18- Op dit product zijn de lasten overschreden met € 39.0000. Ook hier ligt de overschrijving geheel aan Zorg in Natura. Alle posten betreffen open einde regelingen.	N.v.t. / categorie 3 Overschrijding telt niet mee.
3	Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 51.800. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door overschrijding op: • Product 5.2 Sportaccommodaties Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 309.700. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door de ontvangsten inzake een hogere subsidie aan De Haamen beschikt ad. € 287.400. Deze aanvullende subsidie wordt jaarlijks verstrekt voor de doorbelasting van de onderhoudskosten aan het einde van ieder jaar. Tegenover deze lasten staan dus 1-op-1 baten. Tevens is er een bedrag van € 25.400 aan pandemiekosten geweest.	N.v.t. / categorie 2 Overschrijding telt niet mee.
4	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 178.300.	N.v.t.
5	Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 241.400. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een overschrijding op: • Product 2.1. Verkeer en vervoer Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 119.900. De materiaalkosten van de aanleg van particuliere inritten zijn € 11.600 hoger dan geraamd, de bijbehorende ontvangen vergoedingen van derden zijn eveneens € 9.400 hoger dan geraamd.	N.v.t. / categorie 2 Overschrijding telt niet mee.

Progr.	Oorzaken	Volgens controleprotocol raadsbesluit
	De kosten van groot onderhoud onverharde wegen zijn € 11.200 hoger dan geraamd als gevolg van herstelwerkzaamheden aan de veldwegen na het noodweer op 16 augustus 2020. De kosten van groot onderhoud asfaltverhardingen zijn € 94.900 hoger dan geraamd omdat in 2020 meer groot onderhoud is uitgevoerd en minder kleinschalig reparatiewerk. Het groot onderhoud asfaltverhardingen betreft de gehele rehabilitatie van de Kleingenhouterstraat en de Printhagenstraat. De budgetten klein onderhoud elementenverhardingen wegen en klein onderhoud trottoirs zijn respectievelijk met € 23.200 en € 26.500 overschreden omdat deze werkzaamheden in 2020 zijn uitgevoerd door wijkteammedewerkers en een uitzendkracht in plaats van buitendienstmedewerkers in dienst van de gemeente. De kosten van elektriciteitsverbruik openbare verlichting zijn € 12.900 hoger dan geraamd omdat de energieprijzen gestegen zijn. • Product 7.3 Afval Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 171.600. Door de Corona-pandemie zijn de inzamelkosten restafval en gft (meer aanbod) € 15.000 hoger, de kosten van dienstverlening op de milieuparken € 16.000 hoger en is € 3.000 uitbetaald aan verenigingen (oud papier inzamelaars) als bijdrage in de inkomstenderving van de inzamelvergoeding oud papier in de lockdown periode. De kosten voor inzameling PMD zijn € 53.300 hoger vanwege een toename van het aangeboden PMD. De milieuparkkosten zijn € 74.500 hoger dan geraamd omdat, het aanbod van afval (bijna alle reststromen) op alle RWM-milieuparken in 2020 fors is toegenomen.	
6	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 536.800.	N.v.t.
KVS	Na bovengenoemde toelichting resteert alleen nog de integrale toelichting op de aan de producten doorbelaste indirecte kosten. Deze kosten worden als bedrijfsvoeringkosten aangemerkt en in die hoedanigheid als cluster gebruikt. Budgetbeheer wordt ingevuld door te bewaken dat in totaliteit de door de raad voor bedrijfsvoering beschikbaar gestelde budgetten integraal niet worden overschreden.	
	• Op Personeel en organisatie is sprake van een onderschrijding van de lasten van € 87.500.	N.v.t.
	• Op Informatie- en communicatietechnologie is sprake van een overschrijding van de lasten van € 9.000.	N.v.t.
	• Op Huisvesting is sprake van een onderschrijding van de lasten van € 35.200.	N.v.t.
	• Op Facilitaire zaken / inkoop is sprake van een onderschrijding van de lasten van € 87.400.	N.v.t.
	• Op Bestuursondersteuning is sprake van een overschrijding van de lasten van € 33.700.	N.v.t.

Progr.	Oorzaken	Volgens controleprotocol raadsbesluit
Invest.	In 2020 zijn geen investeringsuitgaven geweest die leiden tot een overschrijding van het investeringskrediet, waarover nog niet eerder is gerapporteerd.	N.v.t.

Bijlage 2: Single Information Single Audit

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

FIN	**B1**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen *Aard controle R* *Indicator: B1/01*	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B1/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/03*	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle* *Indicator: B1/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/06*
			11	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8 / 01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8 / 02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8 / 03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/04		
			€ 195.892	€ 0	€ 0	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t* *Indicatornummer: D8 / 05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden-beleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicatornummer: D8 / 06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t* *Indicatornummer: D8 / 07*	Aan andere gemeenten in (jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijs-achterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicatornummer: D8 / 08*		
				€ 0		€ 0		
I&M	**E27B**	**Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)** Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B / 01*	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen *Aard controle R* *Indicator: E27B / 02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E27B / 03*	**Correctie** ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen *Aard controle R* *Indicator: E27B / 04*	**Correctie** ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen *Aard controle R* *Indicator: E27B / 05*	
			2018/37872 Schimmerterweg	€ 0	€ 30	€ 0	€ 0	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

			2017/12614 Optimalisatie aansluiting A76-Rijksweg Zuid	€ 28.104	€ 596.483	€ 0	€ 0	
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B / 06*	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B / 07*	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B / 08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B / 09*	Eindverantwoording Ja/Nee Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E27B / 10*	
			2018/37872 Schimmerterweg	€ 0	€ 672.238	n.v.t.	Nee	
			2017/12614 Optimalisatie aansluiting A76-Rijksweg Zuid	€ 28.104	€ 610.172	n.v.t.	Ja	
EZK	**F9**	**Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie**	Projectnaam/nummer *Aard controle R* *Indicator: F9/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: F9/02*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/03*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/05*
			EAW-20-00198736	€ 4.953	€ 4.593	Nee	N.v.t.	Nee
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeente deel 2019** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2 / 01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2 / 02*	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2 / 03*	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2 / 04*	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2 / 05*	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2 / 06*
			€ 3.289.878	€ 82.672	€ 120.640	€ 0	€ 49.586	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loon-kostensubsidie o.g.v. art.10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loon-kostensubsidie o.g.v. art.10d Participatiewet (excl. Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levens-onderhoud beginnende zelfstandigen) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2 / 07*	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levens-onderhoud beginnende zelfstandigen) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2 / 08*	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2 / 09*	Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2 / 10*	Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2 / 11*	 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2 / 12*
			€ 25.069	€ 0	€ 0	€ 73.706	€ 0	Nee
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2019** Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	Besteding (jaar T) Kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G3 / 01*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3 / 02*	Baten vanwege voor 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3 / 03*	Besteding (Jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3 / 04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3 / 05*	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoeks-kosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b en c, Bbz 2004 (Bob). *Aard controle R* *Indicator: G3 / 06*
			€ 0	€ 0	€ 36.199	€ 0	€ 0	€ 2.488
			Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3 / 07*					
			Nee					
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2020** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 890.284	€ 422.582	€ 35.976	€ 2.758	€ 2.176
			Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 249.278	€ 33.471	€ 14.167	€ 347	€ 105
			Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 155.790	€ 29.814	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

			Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/09*	levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	
			Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	293	51	€ 303.216	Nee	
			Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	75	3		Nee	
			Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	58	4		Nee	
SZW	**H4**	**Specifieke Uitkering Sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4 / 01*	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend) *Aard controle R* *Indicator: H4 / 02*				
			€ 502.650	-/- € 33.367				
			Projectnaam / nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4 / 03*	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4 / 04*	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4 / 05*	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4 / 06*	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4 /07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
			SPUK20-802821	€ 536.017	€ 309.579	€ 53.044	€ 173.394	Onder de indicatoren 4 t/m 7 is 17,5% van de uitgaven incl. 21% BTW genomen. Voor toelichting zie bestand: "Verantwoording SPUK 2020". In de cellen H1 t/m H3 zijn de totale waarden terug te vinden. Deze verwijzen weer via formules naar de onderliggende regels.
			Kopie van projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4 / 09*	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/10*	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/11*			
			SPUK20-802821	€ 536.017	107%			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord**	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/01*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/02*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/03*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	
			€ 0	€ 11.020	€ 0	€ 11.020	Nee	

Bijlage 3: Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld

Baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)			Rekening 2019			Primaire Begroting 2020			Bijgestelde begroting 2020			Rekening 2020		
Nr.	Omschrijving taakveld	Progr.	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.	**Bestuur en ondersteuning**		**-11.766**	**36.859**	**25.093**	**-8.986**	**30.456**	**21.470**	**-11.058**	**33.517**	**22.459**	**-11.557**	**33.390**	**21.834**
0.1	Bestuur	6	-1.176	0	-1.175	-1.220	0	-1.220	-1.623	0	-1.623	-1.566	1	-1.565
0.2	Burgerzaken	6	-942	231	-710	-764	189	-575	-784	189	-596	-857	184	-673
0.4	Overhead	6	-4.590	73	-4.517	-4.730	33	-4.696	-4.985	32	-4.953	-5.096	56	-5.040
0.5	Treasury	6	-71	3.151	3.080	-74	818	745	-86	304	218	-86	311	226
0.61	OZB woningen	6	-80	2.364	2.285	-91	2.561	2.470	-91	2.569	2.478	-71	2.583	2.513
0.62	OZB niet-woningen	6	-49	2.347	2.297	-47	2.230	2.184	-46	2.218	2.172	-46	2.214	2.167
0.64	Belastingen overig	6	-27	110	83	-17	111	94	-17	119	102	-30	123	93
0.7	Algemene uitk.en ov.uitkering gemeentefonds	6	-6	22.054	22.048	-5	22.215	22.210	-6	23.032	23.026	-6	23.004	22.998
0.8	Overige baten en lasten	6	19	649	669	-100	469	369	-611	653	41	-4	596	592
0.9	Vennootschapsbelasting (VPB)	6	2	0	2	-8	0	-8	-31	0	-31	-31	0	-31
0.10	Mutaties reserves	1 t/m 6	-4.847	5.879	1.032	-1.932	1.830	-102	-2.777	4.401	1.624	-3.763	4.318	555
1.	**Veiligheid**		**-1.149**	**1**	**-1.147**	**-1.267**	**1.600**	**333**	**-1.324**	**1.546**	**222**	**-1.386**	**1.531**	**145**
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	6	-871	1	-870	-991	1.600	609	-991	1.525	534	-976	1.433	456
1.2	Openbare orde en veiligheid	6	-277	1	-277	-276	0	-276	-333	21	-312	-410	98	-312
2.	**Verkeer, vervoer en waterstaat**		**-1.829**	**280**	**-1.549**	**-1.905**	**255**	**-1.650**	**-1.938**	**491**	**-1.448**	**-2.058**	**550**	**-1.508**
2.1	Verkeer en vervoer	5	-1.829	278	-1.552	-1.905	253	-1.652	-1.938	488	-1.450	-2.058	548	-1.511
2.2	Parkeren	6	0	3	3	0	3	3	0	3	3	0	3	3
3.	**Economie**		**-2.591**	**2.911**	**320**	**-519**	**278**	**-241**	**-815**	**1.014**	**199**	**-556**	**1.021**	**464**
3.1	Economische ontwikkeling	1	-393	0	-393	-343	0	-343	-519	0	-519	-281	2	-279
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4	-2.016	2.875	859	0	242	242	-129	978	849	-129	984	855
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1	-49	33	-16	-55	33	-22	-46	32	-14	-32	33	1
3.4	Economische promotie	1	-133	3	-130	-121	3	-118	-120	3	-117	-114	2	-112
4.	**Onderwijs**		**-989**	**174**	**-815**	**-800**	**92**	**-708**	**-897**	**210**	**-686**	**-843**	**208**	**-635**
4.1	Openbaar basisonderwijs	3	-11	0	-11	-13	0	-13	-7	0	-7	-8	0	-8
4.2	Onderwijshuisvesting	3	-228	81	-146	-206	88	-118	-213	93	-120	-203	85	-118
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3	-750	92	-658	-581	4	-576	-677	118	-559	-632	123	-509
5.	**Sport, cultuur en recreatie**		**-5.727**	**1.733**	**-3.994**	**-4.453**	**545**	**-3.908**	**-5.296**	**1.062**	**-4.233**	**-5.320**	**1.337**	**-3.982**
5.1	Sportbeleid en activering	3	-296	17	-279	-340	37	-302	-373	40	-333	-283	35	-249
5.2	Sportaccommodaties	3	-3.136	1.595	-1.541	-1.879	405	-1.473	-2.451	911	-1.539	-2.760	1.194	-1.567
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	3	-659	116	-543	-551	99	-453	-635	102	-533	-526	95	-431
5.4	Musea	4	-4	2	-3	-7	0	-7	-6	0	-6	-4	0	-4
5.5	Cultureel erfgoed	4	-34	2	-32	-31	2	-30	-88	2	-87	-45	0	-45
5.6	Media	3	-320	0	-320	-318	0	-318	-329	0	-329	-324	0	-324
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5	-1.277	1	-1.276	-1.327	2	-1.325	-1.413	8	-1.405	-1.377	13	-1.364
6.	**Sociaal domein**		**-17.544**	**4.062**	**-13.482**	**-17.213**	**3.998**	**-13.215**	**-19.721**	**5.921**	**-13.800**	**-20.131**	**6.136**	**-13.994**
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2	-1.273	52	-1.221	-1.189	19	-1.169	-1.395	49	-1.346	-1.313	55	-1.258
6.2	Wijkteams	2	-295	0	-295	-310	0	-310	-320	0	-320	-306	0	-306

Baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)			Rekening 2019			Primaire Begroting 2020			Bijgestelde begroting 2020			Rekening 2020		
Nr.	Omschrijving taakveld	Progr.	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6.3	Inkomensregelingen	2	-4.862	3.786	-1.076	-4.847	3.792	-1.056	-6.790	5.689	-1.101	-6.868	5.890	-978
6.4	Begeleide participatie	1	-1.928	0	-1.928	-1.604	0	-1.604	-1.511	0	-1.511	-1.490	0	-1.490
6.5	Arbeidsparticipatie	1	-799	4	-795	-592	12	-580	-987	12	-975	-928	85	-844
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2	-799	34	-765	-1.043	41	-1.001	-1.056	41	-1.015	-1.022	29	-993
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2	-3.804	175	-3.629	-3.597	133	-3.463	-3.665	125	-3.540	-3.945	72	-3.873
6.72	Maatwerkdienstverlening -18	2	-3.405	11	-3.394	-3.658	0	-3.658	-3.588	5	-3.582	-3.825	5	-3.820
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	2	-165	0	-165	-165	0	-165	-201	0	-201	-185	0	-185
6.82	Geëscaleerde zorg -18	2	-214	0	-214	-208	0	-208	-208	0	-208	-247	0	-247
7.	**Volksgezondheid en milieu**		**-4.828**	**3.880**	**-948**	**-5.002**	**4.088**	**-914**	**-5.558**	**4.542**	**-1.016**	**-5.493**	**4.429**	**-1.064**
7.1	Volksgezondheid	2	-553	0	-553	-618	0	-618	-649	8	-640	-633	8	-625
7.2	Riolering	5	-1.694	1.939	245	-1.692	1.916	225	-1.811	2.035	225	-1.810	2.030	221
7.3	Afval	5	-1.941	1.886	-55	-1.973	2.121	148	-1.998	2.102	103	-2.170	2.146	-24
7.4	Milieubeheer	4	-523	0	-523	-573	0	-573	-938	345	-593	-721	194	-527
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	5	-118	55	-62	-146	51	-95	-162	51	-111	-160	51	-109
8.	**Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing.**		**-1.573**	**1.485**	**-88**	**-1.570**	**446**	**-1.123**	**-2.152**	**727**	**-1.425**	**-2.237**	**1.420**	**-816**
8.1	Ruimtelijke ordening	4	-605	643	38	-720	50	-670	-986	138	-848	-708	349	-359
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	4	-351	151	-200	-163	20	-143	-168	15	-153	-599	466	-133
8.3	Wonen en bouwen	4	-616	691	75	-687	376	-310	-998	574	-424	-929	605	-324
Totaal baten en lasten per taakveld			**-47.995**	**51.384**	**3.389**	**-41.714**	**41.759**	**45**	**-48.759**	**49.030**	**271**	**-49.580**	**50.023**	**443**

Bijlage 4: Overzicht reserves en voorzieningen

Omschrijving	Saldo per 31.12.2019	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaats-bestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2020
Reserves							
1. Algemene reserves:							
Algemene reserve	3.924.677,77	159.058,05	-1.311.226,33	3.389.283,37	0,00	0,00	6.161.792,86
Subtotaal	**3.924.677,77**	**159.058,05**	**-1.311.226,33**	**3.389.283,37**	**0,00**	**0,00**	**6.161.792,86**
2. Tarief-egalisatiereserves (art 43.1b):							
N.v.t.							
Subtotaal	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3. Overige bestemmingsreserves (art. 43.1c):							
Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	375.000,00	385.303,25	-660.303,25	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Reserve afbouw bijdrage BLG	42.376,72	0,00	-28.251,00	0,00	0,00	0,00	14.125,72
Reserve kunst & cultuur	73.844,51	25.398,48	-4.540,00	0,00	0,00	0,00	94.702,99
Reserve dekking kapitaallasten investeringen	16.340.720,83	29.000,00	-633.910,71	0,00	0,00	0,00	15.735.810,12
Reserve afwikkeling projecten	423.904,32	443.733,57	-423.904,32	0,00	0,00	0,00	443.733,57
Inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen	866.786,81	221.950,62	-141.683,00	0,00	0,00	0,00	947.054,43
Reserve gemeentelijke werkervaringsprojecten	14.251,05	0,00	-14.251,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve Wegen	501.725,96	212.945,30	-323.845,05	0,00	0,00	0,00	390.826,21
Reserve versterking omgevingskwaliteit:							

Omschrijving	Saldo per 31.12.2019	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaats-bestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2020
• subfonds wonen en voorzieningen	313.140,91	17.564,40	-1.071,14	0,00	0,00	0,00	329.634,17
• subfonds compensatie kleine woningbouw-initiatieven	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
• subfonds economie, toerisme en recreatie	191.720,35	5.018,40	-9,08	0,00	0,00	0,00	196.729,67
• subfonds landschap en cultuurhistorie	228.088,84	2.509,20	-1,14	0,00	0,00	0,00	230.596,90
• woningvoorraadtransformatie	169.792,00	205.282,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	355.074,00
Reserve economisch beleid	43.219,26	40.000,00	-65.858,50	0,00	0,00	0,00	17.360,76
Reserve Regionale economische samenwerking	48.642,00	48.642,00	-48.642,00	0,00	0,00	0,00	48.642,00
Reserve maatregelen luchthaven	195.523,28	0,00	-565,16	0,00	0,00	0,00	194.958,12
Reserve sociaal domein	1.113,53	0,00	-1.113,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve ICT	451.820,70	0,00	-226.600,48	0,00	0,00	0,00	225.220,22
Reserve ruimtelijke plannen	267.034,07	44.000,00	-17.250,00	0,00	0,00	0,00	293.784,07
Reserve BTW egalisatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve ingroei Veiligheidsregio	0,00	1.088.780,20	-130.390,20	0,00	0,00	0,00	958.390,00
Reserve strategische investeringsagenda	0,00	250.000,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve infiltratie regenbuffer	0,00	477.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	477.470,00
Reserve kerkgebouwen	0,00	106.352,58	-14.734,00	0,00	0,00	0,00	91.618,58
Subtotaal	20.948.705,14	3.603.950,00	-3.006.923,61	0,00	0,00	0,00	21.545.731,53
Totaal reserves	**24.873.382,91**	**3.763.008,05**	**-4.318.149,94**	**3.389.283,37**	**0,00**	**0,00**	**27.707.524,39**

Omschrijving	Saldo per 31.12.2019	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaats-bestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2020
Voorzieningen							
4. Voorzieningen ter dekking onzekere verplichtingen/verliezen (art. 44.1a):	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5. Risicovoorzieningen (art. 44.1b):							
Voorziening Het Groene Net	276.652,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.652,00
Subtotaal	**276.652,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**276.652,00**
6. Egalisatievoorzieningen (art. 44.1c):							
Voorziening onderhoud sportvelden	215.747,02	155.722,16	0,00	0,00	-5.844,30	0,00	365.624,88
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.270.270,76	194.195,77	-11.880,00	0,00	-336.120,30	0,00	1.116.466,23
Voorziening onderhoud/vervanging speeltuinen	110.993,90	14.000,00	0,00	0,00	-72.487,84	0,00	52.506,06
Voorz. onderhoud/vervanging inrichting gymzalen	185.500,93	18.150,00	0,00	0,00	-8.335,77	0,00	195.315,16
Subtotaal	**1.782.512,61**	**382.067,93**	**-11.880,00**	**0,00**	**-422.788,21**	**0,00**	**1.729.912,33**
7. Voorzieningen uit van derden verkregen middelen (art. 44.2):							
Voorziening onderhoud rioleringen	5.405.260,37	606.642,59	0,00	0,00	0,00	0,00	6.011.902,96
Voorziening afval	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotaal	**5.405.260,37**	**606.642,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.011.902,96**

Omschrijving	Saldo per 31.12.2019	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaats-bestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2020
8. Arbeidskostenvoorziening (art. 44.3):							
Voormalig personeel	23.773,46	0,00	0,00	0,00	-3.698,71	0,00	20.074,75
Subtotaal	**23.773,46**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-3.698,71**	**0,00**	**20.074,75**
Totaal voorzieningen	**7.211.546,44**	**988.710,52**	**-11.880,00**	**0,00**	**-426.486,92**	**0,00**	**7.761.890,04**
Totaal reserves en voorzieningen	**32.084.929,35**	**4.751.718,57**	**-4.330.029,94**	**3.389.283,37**	**-426.486,92**	**0,00**	**35.469.414,43**

Bijlage 5: Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen

Algemene reserve	
Doel:	Bufferfunctie voor de dekking van onvoorziene uitgaven. Het beschikbaar hebben van een noodzakelijk geachte weerstandscapaciteit en het vervullen van de financieringsfunctie.
Voeding:	• eventuele jaarlijkse stortingen • voordelige exploitatieresultaten • eventueel vrijvallende bestemmingsreserves
Beschikking:	Exploitatietekorten
Boven-/ondergrens:	Ondergrens de benodigde weerstandscapaciteit
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

Bestemmingsreserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	
Doel:	Reserve ter dekking van toekomstige verliezen op in exploitatie genomen bestemmingsplannen.
Voeding:	(Tussentijdse) winsten op gerealiseerde bestemmingsplannen en planschade-vergoedingen.
Beschikking:	Verliezen op gerealiseerde bestemmingsplannen. Uitgaven aan procedurekosten planschade en planschadevergoedingen.
Boven-/ondergrens:	Bovengrens: € 100.000 Ondergrens: 50% van de actuele ijking van de bovengrens (thans dus € 50.000)
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte

Reserve afbouw BLG	
Doel:	Het geleidelijk opvangen van de financiële gevolgen van het m.i.v. 2012 beëindigen van de bijdrage van het Bouwfonds Limburgse Gemeenten. Zie B&W-besluit van 20-08-2001 en navolgende door de Raad vastgestelde begrotingswijziging.
Voeding:	Vanaf 2002 t/m 2011 jaarlijks met € 14.126 toenemende storting in deze reserve ten laste van de algemene middelen.
Beschikking:	Vanaf 2012 t/m 2021 jaarlijks met € 14.126 afnemende onttrekking uit deze reserve ten gunste van de algemene middelen.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

Reserve Kunst en Cultuur	
Doel:	Dekking van zowel afzonderlijk gemeentelijk kunstbeleid - bijv. de aankoop van beelden - alsook financiering van bijzondere eenmalige evenementen, voor zover deze niet binnen het jaarlijkse kunst- & cultuurbudget opgevangen kunnen worden.
Voeding:	Overschotten van het jaarlijkse kunst- & cultuurbudget evenals verkregen commissie opbrengsten uit verkopen bij exposities.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel, alsmede tekorten op het budget.
Boven-/ondergrens:	Ondergrens € 11.345
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Samenleving
Opmerking	Binnen de reserve kunst en cultuur is een deelreserve Piano Asta Cultuurcentrum. Doel hiervan is het dekken van de kosten van instandhouding (onderhoud, verzekering, vervanging op termijn) van de Ibach-vleugel in Asta Cultuurcentrum. Deze deelreserve wordt gevoed vanuit de verhuur aan verenigingen e.o. bij concerten en er wordt over beschikt t.b.v. uitgaven passend binnen het geformuleerde doel, alsmede tekorten op het budget.

Reserve dekking kapitaallasten investeringen	
Doel:	Afdekking van dat deel van de kapitaallasten van investeringen, waarvan bij raadsbesluit voorhanden eigen vermogen ter dekking van de gehele/gedeeltelijke investering is aangewezen.
Voeding:	De specifieke raadsbesluiten tot investering met bijbehorende dekking en jaarlijkse dotatie van de rente component.
Beschikking:	Uitgaven, passend binnen het geformuleerde doel. Jaarlijks het bedrag aan gedekte kapitaallasten.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

Reserve afwikkeling projecten	
Doel:	Enerzijds voor het overhevelen van incidentele budgetten van enig jaar naar het volgende jaar. Anderzijds worden hier saldi geparkeerd van voorzieningen waarvan de onderhoudsplannen niet meer up-to-date zijn. Pas als de onderhoudsplannen weer op orde zijn wordt het saldo terug gestort in de voorziening. Incidenteel is het mogelijk dat budgetten hier meerjarig geparkeerd worden.
Voeding:	Aan het eind van het jaar wordt aan de raad een budgetoverheveling voorgesteld. Hierin worden ook de niet-geüpdate voorzieningen vermeldt die tijdelijk worden beëindigd.
Beschikking:	De overgehevelde budgetten worden in het opeenvolgende jaar weer ter beschikking gesteld. De verouderde onderhoudsvoorzieningen worden pas weer gevormd na het up-to-date maken van de onderhoudsplannen.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

Reserve inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen	
Doel:	Egalisatie van de BUIG inkomsten- en uitgaven.
Voeding:	Uitkeringsoverschot en het positief resultaat van de liquidatie oude GR Vixia
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel, alsmede de incidentele projectkosten van de vorming Partincipatiebedrijf WM.
Boven-/ondergrens:	Bovengrens € 1 mln. (begroting 2014)
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Samenleving

Reserve wegen	
Doel:	Dekking van de (vervangings)investeringen van het gemeentelijke wegennet en egalisatie onderhoudskosten wegen en trottoirs.
Voeding:	Positief saldo egalisatie onderhoudskosten wegen respectievelijk trottoirs. Het subfonds 'Degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven wordt gevoed met de incidentele extra vergoedingen van NUTS-bedrijven.
Beschikking:	Negatief saldo egalisatie onderhoudskosten wegen respectievelijk trottoirs. Het subfonds 'Degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven' wordt benut voor incidenteel degeneratieonderhoud als gevolg van NUTS-werkzaamheden.
Boven-/ondergrens:	Voor de reserve wegen (zonder inbegrip van het subfonds 'Degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven') geldt een ondergrens van € 200.000 voor de egalisatie van onderhoudskosten van wegen en trottoirs.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Nota Wegbeheer 2018-2022. In de 1e Bestuursrapportage 2020 is binnen de reserve wegen initieel € 100.000 gestort in het subfonds 'Degeneratievergoedingen NUTS-bedrijven'.

Reserve versterking omgevingskwaliteit	
Doel:	Financiering van projecten ter versterking van de omgevingskwaliteit.
Voeding:	De subfondsen 'wonen en voorzieningen', 'economie, toerisme en recreatie' en 'landschap en cultuurhistorie' worden gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/ initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van anterieure overeenkomsten (conform de Nota Kostenverhaal). Het subfonds 'kleine woningbouwinitiatieven' wordt gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van de beleidsregel kleine woningbouwinitiatieven Beek 2013 (conform de Structuurvisie Wonen WM). Het subfonds 'Woningvoorraadtransformatie' wordt gevoed vanuit bijdragen van ontwikkelaars/initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen op basis van de beleidsregel kleine woningbouwinitiatieven Zuid-Limburg 2017 (conform de Structuurvisie Wonen ZL).
Beschikking:	Vanuit de subfondsen 'wonen en voorzieningen', 'economie, toerisme en recreatie' en 'landschap en cultuurhistorie' kan een bijdrage gedaan worden aan projecten die staan omschreven in de projectenagenda die als bijlage bij de gemeentelijke structuurvisie is opgenomen. Deze projectenagenda is in beginsel een dynamisch document.

Reserve versterking omgevingskwaliteit	
	Vanuit het subfonds 'kleine woningbouwinitiatieven' kan een bijdrage gedaan worden aan onttrekken van woningen aan de woningvoorraad en aan herstructurering van de woningmarkt (toevoeging van passende woningen die doorstroming bevorderen en daarmee de herstructurering mogelijk maken, evenals projecten waarbij van eengezinswoningen levensloopbestendige woningen worden gemaakt). De middelen van het subfonds 'Woningvoorraadtransformatie' mogen in twee categorieën worden ingezet: 1) onttrekken van woningen uit de woningvoorraad 2) omzetten van koopwoningen naar huurwoningen.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Structuurvisie Beek 2012-2022 (raadsbesluit 6 december 2012). Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg (raadsbesluit 20 oktober 2016).

Reserve economisch beleid	
Doel:	Versterking van de Beekse economie.
Voeding:	Jaarlijkse storting € 40.000 2018 t/m 2020. Voor Per 2021 en volgende jaren bedraagt de jaarlijkse storting € 33.000 aangezien de bijdrage aan het ARC (Airport Regional Conference) van € 7.000 dan wordt beëindigd.
Beschikking:	De werkelijke uitgaven economisch beleid.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	Raadsbesluit 18 mei 2017, continuering Nota EZ 2018-2021. De vigerende Nota EZ wordt eind 2021 geëvalueerd en de uitkomsten hiervan worden meegenomen in de Nota EZ 2022-2025.

Reserve regionale economische samenwerking	
Doel:	Deelnemen aan (onderzoeks)projecten die tot doel hebben de economische structuur in de Westelijke Mijnstreek en/of Zuid-Limburg breed te versterken.
Voeding:	In de begroting 2020 is de bijdrage voor 2021 e.v. gehalveerd van € 6 naar € 3 per inwoner, dit betekent een jaarlijkse storting van € 48.642
Beschikking:	Dekking van (onderzoeks)projecten die de regionale economische structuur versterken.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Conform raadsbesluit van 15 oktober 2020 is de Reserve Economische Samenwerking (ESZL) omgezet in de Reserve regionale economische samenwerking.

Reserve maatregelen luchthaven	
Doel:	Het treffen van structuurversterkende maatregelen rond de luchthaven.
Voeding:	Vanuit de LED-reserve is in 2015 € 50.000 gestort en in 2016 € 250.000.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	In februari 2018 heeft de raad besloten de totale beschikbare middelen van € 300.000 te beschikking te stellen voor de nadere uitwerking van de Gebiedsvisie Aviation Valley in brede zin. Tijdens extra ingeplande themasessies voor de raads- en commissieleden Bestuurszaken op 12 februari 2019 en 25 september 2019 is op een interactieve wijze de eerste fase van de Gebiedsvisie Aviation Valley geëvalueerd, afgerond en is gezamenlijk vooruit gekeken. Op basis van de uitkomsten van de twee themasessies zijn in de commissie Bestuurszaken van 4 december 2019 vier uitwerkingsrichtingen voor de tweede fase van de gebiedsvisie gepresenteerd. Ingezet wordt in eerste instantie op integraal parkmanagement, waartoe o.a. een BIZ zal worden opgestart. Als gevolg van Corona is BIZ voor deze werklocatie uitgesteld.

Reserve Sociaal Domein	
Doel:	Egalisatie- en bufferfunctie voor de uitgaven conform het plan van aanpak Sociaal Domein
Voeding:	Overschotten op de budgetten die zijn aangemerkt in het plan van aanpak Sociaal Domein.
Beschikking:	Tekorten op de budgetten die zijn aangemerkt in het plan van aanpak Sociaal Domein.
Boven-/ondergrens:	Bovengrens € 1 mln. (jaarrekening 2015)
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Samenleving

Reserve ICT	
Doel:	Afdekking van het tekort van het aan de gemeenteraad voorgelegde activiteitenplan ICT.
Voeding:	N.V.T.
Beschikking:	Incidentele onttrekking ter dekking van het tekort van het aan de gemeenteraad voorgelegde Activiteitenplan ICT.
Boven-/ondergrens:	N.V.T.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgave passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	De reserve ICT is in de 2ebestuusrapportage 2017 gevormd vanuit de op basis van BBV-voorschriften vervallen voorziening ICT. Na de 2e Bestuursrapportage 2019 is deze reserve niet langer als egalisatiereserve aangemerkt en ingezet ter financiële afdekking van het Activiteitenplan ICT, totdat deze nihil is.

Reserve ruimtelijke plannen	
Doel:	Gelijkmatige meerjarige verdeling van de kosten m.b.t. het opstellen van ruimtelijke plannen.
Voeding:	Jaarlijkse stortingen van € 44.000 in de reserve ruimtelijke plannen.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) uitgaven m.b.t. omgevingsplannen in enig jaar conform het plan van aanpak (Raad 6 juli 2017, herijking cie.GGZ 24 september 2018).
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte

BTW-egalisatiereserve	
Doel:	Bufferfunctie ter dekking van de fluctuatie van btw-exploitatie inkomsten uit hoofde van rioolinvesteringen.
Voeding:	Exploitatieoverschotten op btw-inkomsten uit hoofde van rioolinvesteringen
Beschikking:	Exploitatietekorten op btw-inkomsten uit hoofde van rioolinvesteringen
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs-en Managementondersteuning (BMO)

Reserve ingroei Veiligheidsregio	
Doel:	Het middels een logische ingroei opvangen van de met ingang van 2020 geldende extra bijdrage aan de Veiligheidsregio.
Voeding:	Eenmalige storting in 2020 van € 1.088.780 vanuit de eenmalig in 2020 van de Veiligheidsregio ontvangen gelden als gevolg van een herberekening van de historische kosten.
Beschikking:	Vanaf 2020 t/m 2028 jaarlijks een met 10% afnemende onttrekking uit deze reserve ten gunste van de algemene middelen.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs-en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking	Gevormd in de begroting 2020, Raad 7 november 2019.

Reserve Strategische Investeringsagenda	
Doel:	Beek in de volle breedte transformeren als gevolg van krimp.
Voeding:	Storting van € 250.000 in 2020 is in de 1e Bestuursrapportage 2020 vrijgevallen ter vorming van een post onvoorzien. Storting van € 350.000 in 2021 en 2022 is vrijgevallen ten gunste van de algemene middelen in de begroting 2021. De storting van € 350.000 in 2023 e.v. is gehalveerd tot € 175.000 in de begroting 2021.
Beschikking:	Voor de besteding van de gelden wordt een investeringsagenda opgesteld, een belangrijke bouwsteen hiervoor zal de herijkte toekomstvisie van de gemeente Beek zijn die in de raad van juni zal worden behandeld.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte

Reserve infiltratie regenwaterbuffers TPE	
Doel:	Dekking van de kosten van het voor infiltratie geschikt maken van de regenwaterbuffers op TPE
Voeding:	Reserve is gevoed vanuit de grondexploitatie TPE die ultimo 2020 is afgesloten.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte

Reserve kerkgebouwen	
Doel:	Het dekken van de toekomstige aanvragen van kerken voor restauratie- en instandhoudingssubsidie.
Voeding:	Initiële storting van € 50.000 in 2020 als dekking voor toekomstige aanvragen van kerken voor restauratiesubsidie. Een structurele storting van € 15.000 voor 2021 e.v. als dekking voor toekomstige aanvragen van kerken voor instandhoudingssubsidie.
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	De initiële storting van € 50.000 in 2020 en de structurele storting van € 15.000 voor 2021 e.v. zijn verwerkt in de door de raad vastgestelde 1e Bestuursrapportage 2020.

Voorziening Groene Net	
Doel:	Het borgen van het risico van terugbetaling van het Beekse aandeel in de voorbereidingskosten in Het Groene Net mocht dit niet worden opgericht.
Voeding:	Eenmalige dotatie aan de voorziening Groene Net conform de raadsbesluit 2e Bestuursrapportage 2014
Beschikking:	Het in enig jaar mogelijk verschuldigde Beekse aandeel in de voorbereidingskosten Het Groene Net.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

Voorziening onderhoud sportvelden	
Doel:	Dekking van het groot onderhoud van de sportvelden.
Voeding:	Een jaarlijkse dotatie aan de voorziening, gebaseerd op het meerjarige onderhoudsplan (MOP).
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhoudsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	Geactualiseerde MOP Buitensport, Raad 28 september 2017. Het geactualiseerde MOP Buitensport zal eind 2021 aan uw raad ter vaststelling worden aangeboden.

Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen	
Doel:	Dekking van de onderhouds- en vervangingsinvesteringen van de gemeentelijke gebouwen
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen (incl. onderwijsgebouwen)
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhouds- en vervangingsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	Het onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2017-2021 is in mei 2017 voor de huidige gebouwen vastgesteld door de gemeenteraad. De omvang van het aantal gebouwen zal de komende jaren wellicht wijzigen. In de raadsvergadering van 7 februari 2019 is de Kadernota Accommodatiebeleid 2019 vastgesteld.

Voorziening onderhoud/vervanging speeltuinen	
Doel:	Dekking van de onderhouds- en vervangingsinvesteringen van de gemeentelijke speeltuinfaciliteiten op basis van het Speeltuinenplan.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening onderhoud gemeentelijke speeltuinen.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhouds- en vervangingsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	De meerjarenonderhoudsplanning 2017 – 2021 is in de raad van november 2017 vastgesteld.

Voorziening onderhoud/vervanging inrichting gymzalen	
Doel:	Gelijkmatige meerjarige verdeling van de kosten m.b.t. de ten laste van de gemeente blijvende toekomstige onderhouds- en vervangingsuitgaven van inrichting gymlocaties en ten behoeve van het bewegingsonderwijs van basisonderwijs in gemeente Beek.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening inrichting gymzalen.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) uitgaven m.b.t. onderhoud en vervanging van speel- en spelmateriaal/gymtoestellen in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	Laatst vastgestelde voorziening gymzalen 2017-2021 (raadsbesluit d.d. 18-5-2017).

Voorziening onderhoud rioleringen	
Doel:	Dekking van de onderhoudskosten en vervangingsinvesteringen van het gemeentelijke rioleringsstelsel.
Voeding:	Jaarlijkse dotaties aan de voorziening rioleringen cf. het kostendekkingsplan behorend bij het Regionaal beleidsplan Afvalwater WM 2015-2018.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) onderhouds- en vervangingsuitgaven in enig jaar.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Regionaal beleidsplan Afvalwater WM 2015-2018 (raadsbesluit 27 november 2014). Notitie kostendekkingsberekening 2017 raad 29 juni 2017, wijziging dekkingssystematiek rioolinvesteringen naar kapitaliseren.

Voorziening afval	
Doel:	De voorziening dient om onvoorziene schommelingen in de kosten/batenopbouw van het product "ophalen en afvoeren van afvalstoffen" en de hierbij geheven "afvalstoffenheffing" op te vangen en zo de gewenste 100% kostendekking te waarborgen.
Voeding:	Het voordelige saldo tussen lasten/baten van het product "ophalen en afvoeren van afvalstoffen" en de hiermee gemoeide belastingheffing.
Beschikking:	Het nadelige saldo tussen lasten/baten van het product "ophalen en afvoeren van afvalstoffen" en de hiermee gemoeide belastingheffing.
Boven-/ondergrens:	Bovengrens € 250.000
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	Raadsbesluit 17 december 2020: verhoging bovengrens van € 100.000 naar € 250.000.

Voorziening voormalig personeel	
Doel:	Dekking jaarlijkse salarislasten voormalig personeel
Voeding:	Eenmalige dotatie
Beschikking:	Het jaarlijkse aandeel in de personele lasten van voormalig personeel
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	BMO

Bijlage 6: Controleverklaring

Nog te ontvangen

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020	Rente 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
VASTE ACTIVA AFGESLOTEN INVESTERINGEN													
Programma 2 Zorg en inkomen													
2110028	Grondkst BMV Spaubeek deel gemeenschapshuis	GAVR	2018	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	811.880,56	811.880,56	0,00	0,00	0,00
2150007	Vml pand Nieuwbouw OBS de Kring	LIVR	1991	50	2C-E	0,00	0,00	4.741,08	203.826,90	199.085,82	0,00	4.741,08	104.264,13
2150008	Vml pand Uitbreiding OBS met 4 lokalen	LIVR	1997	50	2C-E	0,00	0,00	3.882,67	159.163,23	155.280,56	0,00	3.882,67	54.331,11
2150009	Vml pand Aanpassing OBS i.v.m. wateroverlast	LIVR	2000	25	2C-E	0,00	0,00	317,90	1.589,52	1.271,62	0,00	317,90	0,00
2150029	Aanpassing milieunormen MFC Spaubeek	LIVR	1999	25	2C-E	0,00	0,00	4.447,05	17.788,18	13.341,13	0,00	4.447,05	0,00
2150043	Plafond MFC Spaubeek	LIVR	2008	25	2C-E	0,00	0,00	3.271,12	42.524,62	39.253,50	0,00	3.271,12	0,00
Totaal taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie						0,00	0,00	16.659,82	1.236.773,01	1.220.113,19	0,00	16.659,82	158.595,24
2230014	Hartveilig wonen en werken_vervanging aed's	LIVR	2017	7	2G-E	0,00	0,00	3.778,91	15.115,62	11.336,71	0,00	3.778,91	0,00
Totaal taakveld 7.1 Volksgezondheid						0,00	0,00	3.778,91	15.115,62	11.336,71	0,00	3.778,91	0,00
Totaal programma 2 Zorg en inkomen						0,00	0,00	20.438,73	1.251.888,63	1.231.449,90	0,00	20.438,73	158.595,24
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling													
1050001	Eerste inrichting De Bron groepen 11-13	LIVR	2011	10	1C	0,00	0,00	3.846,60	3.846,60	0,00	0,00	3.846,60	0,00
2110004	Grondkosten gymzaal Proosdijveld	GAVR	1974	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	22.485,97	22.485,97	0,00	0,00	0,00
2110006	Grondkst gymzaal Schoolstr.(vh Julianas)	GAVR	1967	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	27.696,13	27.696,13	0,00	0,00	0,00
2110023	Grondkosten Bredeschool Neerbeek	GAVR	2006	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	732.240,00	732.240,00	0,00	0,00	0,00
2110029	Grondkst BMV Spaubeek deel kindcentrum (school+gym	GAVR	2018	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	437.166,45	437.166,45	0,00	0,00	0,00
2150000	Kleuterschool Klinkeberglaan	GAVR	1965	50	2C-E	0,00	0,00	0,00	154.500,87	154.500,87	0,00	0,00	0,00
2150012	Stichting school Genhout	GAVR	1983	50	2C-E	0,00	0,00	0,00	7.569,06	7.569,06	0,00	0,00	0,00
2150013	Stichting school Spaubeek	GAVR	1984	50	2C-E	0,00	0,00	0,00	12.264,37	12.264,37	0,00	0,00	0,00
2150016	Uitbreiding Cath.Labour, met 3 lokalen	LIVR	1998	50	2C-E	0,00	0,00	3.306,01	135.942,80	132.636,79	0,00	3.306,01	43.374,42
2150017	Nieuwbouw Bredeschool Neerbeek	LIVR	2006	50	2C-E	0,00	0,00	17.951,65	948.899,44	930.947,79	0,00	17.951,65	302.639,90
2150018	Uitbreiding Spaubeek	LIVR	2002	50	2C-E	0,00	0,00	1.204,63	80.617,18	79.412,55	0,00	1.204,63	42.069,18
2150019	Her-/verbouw basisschool Genhout	LIVR	2004	50	2C-E	0,00	0,00	12.128,00	666.718,71	654.590,71	0,00	12.128,00	254.366,87
2150040	Verbouwing Catharina Laboure	LIVR	1988	50	2C-E	0,00	0,00	1.375,83	74.311,69	72.935,86	0,00	1.375,83	49.546,75
2150058	Gebouwelijke aanpassingen Neerbeek+Genhout	LIVR	2020	25	2C-E	0,00	0,00	4.933,85	123.346,20	118.412,35	0,00	4.933,85	0,00
2210012	Ontruimingsinstallaties onderwijsgebouwen	LIVR	2011	10	2F-E	0,00	0,00	5.396,23	5.396,23	0,00	0,00	5.396,23	0,00
Totaal taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting						0,00	0,00	50.142,80	3.433.001,70	3.382.858,90	0,00	50.142,80	691.997,12
2110002	Grondkosten sporthal	GAVR	1974	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	24.769,14	24.769,14	0,00	0,00	0,00
2110003	Grondkosten bad- en zweminrichting	GAVR	1974	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	110.237,90	110.237,90	0,00	0,00	0,00
2110007	Grondkosten sportterrein Carmel	GAVR	1967	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	157.072,89	157.072,89	0,00	0,00	0,00
2110008	Grondkosten sportterrein Neerbeek	GAVR	1978	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	10.378,18	10.378,18	0,00	0,00	0,00
2110009	Grondkosten sportterrein Genhout	GAVR	1997	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	94.955,45	94.955,45	0,00	0,00	0,00
2110010	Grondkosten trainingsveld Blooteweg	GAVR	1997	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	20.420,11	20.420,11	0,00	0,00	0,00

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020	Rente 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2110011	Grondkosten sportterrein Spaubeek	GAVR	1973	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	22.689,01	22.689,01	0,00	0,00	0,00
2110012	Sportterrein Genhout 1999 grond	GAVR	1999	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	13.641,99	13.641,99	0,00	0,00	0,00
2110013	Reallocatie sportvoorzieningen grond	GAVR	1997	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	390.257,79	390.257,79	0,00	0,00	0,00
2110024	SLG grondkosten sportlandgoed de haamen	GAVR	2014	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	349.595,67	349.595,67	0,00	0,00	0,00
2150021	Geïntegreerd sportcomplex: bouwkosten	LIVR	1994	50	2C-E	0,00	0,00	383,38	95.031,74	94.648,36	0,00	383,38	85.830,71
2150045	Verbouwing sportcomplex de Haamen	LIVR	2012	25	2C-E	0,00	0,00	40.632,78	690.757,18	650.124,40	0,00	40.632,78	0,00
2150046	2e sporthal	LIVR	2012	25	2C-E	0,00	0,00	21.935,08	372.896,29	350.961,21	0,00	21.935,08	0,00
2150051	SLG kleedclubgebouw incl.was-/kleedacc.+gebouw H&S	LIVR	2017	50	2C-E	0,00	0,00	41.517,11	2.324.903,52	2.283.386,41	0,00	41.517,11	373.599,21
2170000	Geïntegr.sportcomplex: grondverbetering	LIVR	1994	30	2D-E	0,00	0,00	1.361,34	5.445,37	4.084,03	0,00	1.361,34	0,00
2170008	Renovatie terrein Spaubeek wv Genhout	LIVR	2001	20	2D-E	0,00	0,00	2.882,83	2.882,83	0,00	0,00	2.882,83	0,00
2170009	Renovatie hoofdveld Spaubeek (t/m 2014+Neerbeek)	LIVR	2002	20	2D-E	0,00	0,00	4.149,38	8.298,75	4.149,37	0,00	4.149,38	0,00
2170012	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.1e fase	LIVR	2005	30	2D-E	0,00	0,00	8.659,41	129.891,10	121.231,69	0,00	8.659,41	0,00
2170014	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.2e fase	LIVR	2006	30	2D-E	0,00	0,00	13.532,11	216.513,68	202.981,57	0,00	13.532,11	0,00
2170046	VV Spaubeek: kunstgrasveld	LIVR	2014	30	2D-E	0,00	0,00	18.955,16	454.923,82	435.968,66	0,00	18.955,16	0,00
2170047	SLG: tribune	LIVR	2017	10	2D-E	0,00	0,00	6.878,20	48.147,40	41.269,20	0,00	6.878,20	0,00
2170049	GSV Kunstgrasveld	LIVR	2015	30	2D-E	0,00	0,00	17.271,75	431.793,82	414.522,07	0,00	17.271,75	0,00
2170050	SLG honk- en softbalveld	LIVR	2016	30	2D-E	0,00	0,00	33.888,44	881.099,42	847.210,98	0,00	33.888,44	0,00
2170051	SLG kunstgrasveld Neerbeek	LIVR	2015	30	2D-E	0,00	0,00	25.005,46	625.136,60	600.131,14	0,00	25.005,46	0,00
2170052	SLG atletiekbaan incl.binnenveld	LIVR	2016	30	2D-E	0,00	0,00	42.222,35	1.097.781,22	1.055.558,87	0,00	42.222,35	0,00
2170053	SLG tennisvelden	LIVR	2017	30	2D-E	0,00	0,00	34.663,54	935.915,51	901.251,97	0,00	34.663,54	0,00
2170054	SLG natuurgrasveld voetbal	LIVR	2017	30	2D-E	0,00	0,00	8.965,72	242.074,46	233.108,74	0,00	8.965,72	0,00
2210018	Veldverlichting sportveld GSV'28	LIVR	2012	15	2F-E	0,00	0,00	1.755,80	12.290,63	10.534,83	0,00	1.755,80	0,00
2210021	Zonnepanelen sportcomplex De Haamen	LIVR	2019	15	2F-E	0,00	0,00	5.642,00	78.988,00	73.346,00	0,00	5.642,00	0,00
Totaal taakveld 5.2 Sportaccommodaties						0,00	0,00	330.301,84	9.848.789,47	9.518.487,63	0,00	330.301,84	459.429,92
2110000	Grondkosten muziekschool	GAVR	1997	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	63.529,23	63.529,23	0,00	0,00	0,00
2110022	Renovatie Asta grond	GAVR	2008	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	176.622,50	176.622,50	0,00	0,00	0,00
2150002	Gebouw Muziekschool	LIVR	1983	50	2C-E	0,00	0,00	10.796,52	181.005,15	170.208,63	0,00	10.796,52	40.650,33
2150030	Renovatie Asta gebouwelijke aanpassingen	LIVR	2008	50	2C-E	0,00	0,00	27.999,22	1.356.083,07	1.328.083,85	0,00	27.999,22	292.112,90
2150047	Aanpassing Asta ivm toegankelijkheid en veiligheid	LIVR	2012	25	2C-E	0,00	0,00	6.027,40	102.465,76	96.438,36	0,00	6.027,40	0,00
2150059	Asta: Markt 6	LIVR	2021	50	2C-E	276.270,00	0,00	0,00	0,00	276.270,00	0,00	0,00	41.440,50
2150060	Asta: Markt 6b	LIVR	2021	50	2C-E	184.180,00	0,00	0,00	0,00	184.180,00	0,00	0,00	27.627,00
2210010	Renovatie Asta installaties	LIVR	2008	15	2F-E	0,00	0,00	29.991,04	89.973,13	59.982,09	0,00	29.991,04	0,00
Totaal taakveld 5.3 Cultuurpres, -productie en -participatie						460.450,00	0,00	74.814,18	1.969.678,84	2.355.314,66	0,00	74.814,18	401.830,73
Totaal programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling						**460.450,00**	**0,00**	**455.258,82**	**15.251.470,01**	**15.256.661,19**	**0,00**	**455.258,82**	**1.553.257,77**
Programma 5 Openbare ruimte													
1050002	VRI A76 Neerbeek: Asfaltreconstructie RWS-perceel	LIVR	2021	25	1C	51.179,32	0,00	0,00	0,00	51.179,32	0,00	0,00	0,00
2330018	Verkeersmaatregelen centrum Beek	LIVR	2015	25	2D-M	0,00	0,00	5.314,69	106.293,79	100.979,10	0,00	5.314,69	0,00
2330038	WG: Keutelbeek: uitvoeringsfase 1a	LIVR	2015	25	2D-M	0,00	0,00	11.116,54	222.330,83	211.214,29	0,00	11.116,54	0,00
2330044	Sportlaan (Kennedylaan)	LIVR	2014	25	2D-M	0,00	0,00	6.798,28	129.167,37	122.369,09	0,00	6.798,28	0,00

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020	Rente 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2330046	Masterplan Centrum_Raadhuisstraat	LIVR	2020	25	2D-M	-4.110,37	0,00	72.057,00	1.801.424,93	1.725.257,56	0,00	72.057,00	0,00
2330047	Masterplan Centrum_OLV-plein	LIVR	2017	25	2D-M	0,00	140.996,29	25.035,31	550.776,81	384.745,21	0,00	25.035,31	0,00
2330048	Masterplan Centrum_Burg.Janssenstraat	LIVR	2019	25	2D-M	-2.928,88	149.820,39	21.898,82	525.571,71	350.923,62	0,00	21.898,82	0,00
2330051	WG: Rehabilitatie Hobbelrade	LIVR	2019	25	2D-M	0,00	0,00	9.000,15	216.003,48	207.003,33	0,00	9.000,15	0,00
2330052	Maastrichterlaan buiten bebouwde kom	LIVR	2016	25	2D-M	0,00	0,00	9.490,67	199.304,17	189.813,50	0,00	9.490,67	0,00
2330055	VRI Neerbeek	LIVR	2021	15	2D-M	185.831,06	28.104,00	0,00	13.688,83	171.415,89	0,00	0,00	0,00
2330057	Markt Spaubeek	LIVR	2019	25	2D-M	0,00	0,00	1.236,56	29.677,53	28.440,97	0,00	1.236,56	0,00
2330058	VRI A76 Neerbeek_Dubbele linksaffer	LIVR	2021	25	2D-M	387.576,70	0,00	0,00	0,00	387.576,70	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 2.1 Verkeer en vervoer						617.547,83	318.920,68	161.948,02	3.794.239,45	3.930.918,58	0,00	161.948,02	0,00
2110015	Grondkosten landgoed Genbroek	GAVR	1997	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	42.225,46	42.225,46	0,00	0,00	0,00
2110016	Bospercelen	GAVR	1997	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	22.300,05	22.300,05	0,00	0,00	0,00
2110017	Grondkosten speeltuinen en -weiden	GAVR	1997	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	9.455,42	9.455,42	0,00	0,00	0,00
2110021	Terrein feesttenten	GAVR	1997	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	19.185,71	19.185,71	0,00	0,00	0,00
2330056	Uitbreiding Levensbomenbos	LIVR	2019	20	2D-M	0,00	0,00	1.930,94	36.687,82	34.756,88	0,00	1.930,94	0,00
Totaal taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie						0,00	0,00	1.930,94	129.854,46	127.923,52	0,00	1.930,94	0,00
2170019	Stamriool noordzijde Potterstr(bijdr.GD)	LIVR	1984	40	2D-E	0,00	0,00	385,02	1.540,07	1.155,05	0,00	385,02	0,00
2170020	Overkluizing Keutelbeek	LIVR	1987	40	2D-E	0,00	0,00	3.101,17	21.708,19	18.607,02	0,00	3.101,17	0,00
2170021	Rioleringen 1988	LIVR	1989	40	2D-E	0,00	0,00	9.075,60	81.680,44	72.604,84	0,00	9.075,60	0,00
2170022	Rioleringen 1989	LIVR	1990	40	2D-E	0,00	0,00	9.075,61	90.756,05	81.680,44	0,00	9.075,61	0,00
2170025	Bergbezinkbassin in Oude Pastorie	LIVR	2006	60	2D-E	0,00	0,00	290,66	13.370,14	13.079,48	0,00	290,66	0,00
2170026	Bergbezinkbassin Vrouwebosch	LIVR	2006	60	2D-E	0,00	0,00	10.314,82	474.481,87	464.167,05	0,00	10.314,82	0,00
2170027	Renovatie/inrichting rioolgemalen	LIVR	2006	15	2D-E	0,00	0,00	571,02	571,02	0,00	0,00	571,02	0,00
2170028	Sanering afvalwaterlozing buitengebied	LIVR	2009	60	2D-E	0,00	0,00	5.226,67	256.107,01	250.880,34	0,00	5.226,67	0,00
2170029	Instroomvoorziening Oude Pastorie	LIVR	2006	60	2D-E	0,00	0,00	503,07	23.141,02	22.637,95	0,00	503,07	0,00
2170034	Randvoorzieningen Groot-Genhout	LIVR	2009	60	2D-E	0,00	0,00	508,73	24.927,53	24.418,80	0,00	508,73	0,00
2170037	Renovatie Groot Genhouterstraat	LIVR	2011	60	2D-E	0,00	0,00	675,40	34.445,40	33.770,00	0,00	675,40	0,00
2170038	Herinrichting Oude Rijksweg fase-1	LIVR	2011	60	2D-E	0,00	0,00	24.409,76	1.244.897,88	1.220.488,12	0,00	24.409,76	0,00
2170039	Maatregelen wateroverlast Pastorijerweg	LIVR	2014	60	2D-E	0,00	0,00	1.046,88	56.531,69	55.484,81	0,00	1.046,88	0,00
2170042	Keutelbeek fase 1A	LIVR	2015	40	2D-E	0,00	0,00	34.754,81	1.216.418,40	1.181.663,59	0,00	34.754,81	0,00
2170055	Rehabilitatie Hobbelrade	LIVR	2019	40	2D-E	0,00	0,00	7.917,08	292.932,10	285.015,02	0,00	7.917,08	0,00
2170059	Bergbezinkbassin SLG	LIVR	2016	40	2D-E	0,00	0,00	2.381,92	85.749,21	83.367,29	0,00	2.381,92	0,00
2170061	Masterplan Raadhuisstraat	LIVR	2020	40	2D-E	-1.092,63	0,00	11.922,88	465.985,77	452.970,26	0,00	11.922,88	0,00
2170062	Masterplan Burg.Janssenstraat	LIVR	2019	40	2D-E	-1.577,10	0,00	15.707,25	612.582,86	595.298,51	0,00	15.707,25	0,00
2170065	Rioolgemalen elec.installaties	LIVR	2020	15	2D-E	17.947,50	0,00	9.888,68	148.330,22	156.389,04	0,00	9.888,68	0,00
Totaal taakveld 7.2 Riolering						15.277,77	0,00	147.757,03	5.146.156,87	5.013.677,61	0,00	147.757,03	0,00
2230002	Ondergrondse glas-/kledingcontainers	LIVR	2009	20	2G-E	0,00	0,00	3.105,25	27.947,25	24.842,00	0,00	3.105,25	0,00
2230013	Brengvoorziening afval	LIVR	2018	20	2G-E	0,00	0,00	1.476,18	26.571,26	25.095,08	0,00	1.476,18	0,00
Totaal taakveld 7.3 Afval						0,00	0,00	4.581,43	54.518,51	49.937,08	0,00	4.581,43	0,00

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020	Rente 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2110018	Grondkosten begraafplaats nieuw	GAVR	1997	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	125.789,01	125.789,01	0,00	0,00	0,00
2170031	Begraafplaats Nieuwe Hof	LIVR	2007	30	2D-E	0,00	0,00	13.587,39	230.985,65	217.398,26	0,00	13.587,39	0,00
2170048	Gedenkpark St.Martinus	LIVR	2017	20	2D-E	0,00	0,00	12.054,46	204.925,83	192.871,37	0,00	12.054,46	0,00
Totaal taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria						0,00	0,00	25.641,85	561.700,49	536.058,64	0,00	25.641,85	0,00
Totaal programma 5 Openbare ruimte						**632.825,60**	**318.920,68**	**341.859,27**	**9.686.469,78**	**9.658.515,43**	**0,00**	**341.859,27**	**0,00**
Programma 6 Bestuur en Organisatie													
3010002	Aandelen BNG	GAVR	1997	999	3A	0,00	0,00	0,00	28.860,00	28.860,00	0,00	0,00	0,00
3010005	NV Waterleidingmij.	GAVR	1997	999	3A	0,00	0,00	0,00	27.270,00	27.270,00	0,00	0,00	0,00
3010006	Bodemzorg Limburg (420 a f1,-- nomin.)	GAVR	1997	999	3A	0,00	0,00	0,00	190,59	190,59	0,00	0,00	0,00
3010007	Dataland aankoop certificaten	GAVR	2001	999	3A	0,00	0,00	0,00	837,10	837,10	0,00	0,00	0,00
3010008	Enexis	GAVR	2009	999	3A	0,00	0,00	0,00	62.975,88	62.975,88	0,00	0,00	0,00
3010009	Vordering Enexis BV	GAVR	2009	999	3A	0,00	41,13	0,00	41,13	0,00	0,00	0,00	0,00
3010010	Verkoop Vennootschap BV	GAVR	2009	999	3A	0,00	41,13	0,00	41,13	0,00	0,00	0,00	0,00
3010012	Publiek Belang Electriciteitsproductie BV	GAVR	2009	999	3A	0,00	0,00	0,00	26.409,24	26.409,24	0,00	0,00	0,00
3010013	Aandelen RWM	GAVR	2011	999	3A	0,00	0,00	0,00	8.900,00	8.900,00	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 0.5 Treasury						0,00	82,26	0,00	155.525,07	155.442,81	0,00	0,00	0,00
2110027	Grondkosten Brandweerkazerne Rijksweg	GAVR	2012	999	2A-E	0,00	94.000,00	0,00	94.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer						0,00	94.000,00	0,00	94.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2110001	Grondkosten bedrijfsgebouw (nieuwb.brandw.garage)	GAVR	1989	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	24.735,56	24.735,56	0,00	0,00	0,00
2110020	Grondkosten dienstgebouw gemeentewerken	GAVR	1989	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	49.471,12	49.471,12	0,00	0,00	0,00
2150003	Nieuwbouw bedrijfsgebouw (vh brandweergarage)	LIVR	1989	50	2C-E	0,00	0,00	3.039,75	94.232,35	91.192,60	0,00	3.039,75	36.477,03
2150033	Dienstgebouw gemeentewerken	LIVR	1989	50	2C-E	0,00	0,00	6.079,50	188.464,60	182.385,10	0,00	6.079,50	72.954,07
2150054	Herinrichting bedrijfsgebouw	LIVR	2019	25	2C-E	0,00	0,00	5.716,98	137.207,63	131.490,65	0,00	5.716,98	0,00
2190003	Aanschaf wagenpark buitendienst	LIVR	2018	5	2E-E	0,00	0,00	19.807,16	59.421,49	39.614,33	0,00	19.807,16	0,00
2210022	Zonnepanelen bedrijfsgebouw	LIVR	2019	15	2F-E	0,00	0,00	2.530,84	35.431,80	32.900,96	0,00	2.530,84	0,00
Totaal taakveld B.K Beleidskostenplaatsen						0,00	0,00	37.174,23	588.964,55	551.790,32	0,00	37.174,23	109.431,10
2110019	Verbouw gemeentehuis/cv grondkosten	GAVR	1997	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	41.520,89	41.520,89	0,00	0,00	0,00
2150035	Realisatie publieksbalie/openb.ruimte	LIVR	2006	50	2C-E	0,00	0,00	4.038,37	190.772,84	186.734,47	0,00	4.038,37	45.391,38
2150041	Her-/verbouw gemeentehuis	LIVR	2008	25	2C-E	0,00	0,00	14.443,51	261.744,64	247.301,13	0,00	14.443,51	73.978,96
2210016	Zonnepanelen gemeentehuis	LIVR	2019	15	2F-E	0,00	0,00	4.286,06	60.004,83	55.718,77	0,00	4.286,06	0,00
2210017	Aanpassing luchtkoeling/-verversing	LIVR	2012	15	2F-E	0,00	0,00	14.822,17	103.755,17	88.933,00	0,00	14.822,17	0,00
2210019	Aanleg airco bestuursdeel	LIVR	2014	15	2F-E	0,00	0,00	11.992,41	107.931,73	95.939,32	0,00	11.992,41	0,00
2210020	Aggregaat incl bouwk aanpass	LIVR	2014	15	2F-E	0,00	0,00	3.867,54	34.807,90	30.940,36	0,00	3.867,54	0,00
2230015	Bureaustoelen	LIVR	2020	7	2G-E	0,00	0,00	10.451,30	73.159,10	62.707,80	0,00	10.451,30	0,00
Totaal taakveld H.K Hulpkostenplaatsen						0,00	0,00	63.901,36	873.697,10	809.795,74	0,00	63.901,36	119.370,34
Totaal programma 6 Bestuur en Organisatie						**0,00**	**94.082,26**	**101.075,59**	**1.712.186,72**	**1.517.028,87**	**0,00**	**101.075,59**	**228.801,44**

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020	Rente 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
TOTAAL AFGESLOTEN INVESTERINGEN						**1.093.275,60**	**413.002,94**	**918.632,41**	**27.902.015,14**	**27.663.655,39**	**0,00**	**918.632,41**	**1.940.654,45**
VASTE ACTIVA LOPENDE INVESTERINGEN													
Programma 2 Zorg en inkomen													
2150056	BMV Spaubeek deel gemeenschapshuis	LIVR	2022	50	2C-E	1.482.528,51	152.592,77	0,00	193.333,17	1.523.268,91	0,00	0,00	712.920,00
2150055	Verbouwing Stegen 35	LIVR	2019	25	2C-E	0,00	0,00	5.369,24	128.861,73	123.492,49	0,00	5.369,24	0,00
Totaal taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie						1.482.528,51	152.592,77	5.369,24	322.194,90	1.646.761,40	0,00	5.369,24	712.920,00
Totaal programma 2 Zorg en inkomen						**1.482.528,51**	**152.592,77**	**5.369,24**	**322.194,90**	**1.646.761,40**	**0,00**	**5.369,24**	**712.920,00**
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling													
2150057	BMV Spaubeek deel kindcentrum (school+gymlokaal)	LIVR	2022	50	2C-E	798.284,57	82.165,34	0,00	104.102,48	820.221,71	0,00	0,00	383.880,00
Totaal taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting						798.284,57	82.165,34	0,00	104.102,48	820.221,71	0,00	0,00	383.880,00
2150053	Haamen indoor	LIVR	2021	25	2C-E	1.311.592,47	229.252,60	0,00	199.024,11	1.281.363,98	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 5.2 Sportaccommodaties						1.311.592,47	229.252,60	0,00	199.024,11	1.281.363,98	0,00	0,00	0,00
Totaal programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling						**2.109.877,04**	**311.417,94**	**0,00**	**303.126,59**	**2.101.585,69**	**0,00**	**0,00**	**383.880,00**
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen													
2210023	Zonneweiden Aviation Valley_Voorbereidingskrediet	LIVR	2023	10	2F-E	0,00	0,00	0,00	17.542,63	17.542,63	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 7.4 Milieubeheer						0,00	0,00	0,00	17.542,63	17.542,63	0,00	0,00	0,00
G.03	Verspreide percelen, nog niet in expl.genomen gronden	GAWR	1997	999	2A-E	0,00	1.305,00	0,00	1.015.036,57	1.013.731,57	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerr.)						0,00	1.305,00	0,00	1.015.036,57	1.013.731,57	0,00	0,00	0,00
Totaal programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen						**0,00**	**1.305,00**	**0,00**	**1.032.579,20**	**1.031.274,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Programma 5 Openbare ruimte													
2330050	Herinrichting Schimmerterweg	LIVR	2024	25	2D-M	29,77	0,00	0,00	126.218,69	126.248,46	0,00	0,00	0,00
2330054	Snelfietsroute	LIVR	2020	25	2D-M	-100,00	0,00	2.222,07	55.551,71	53.229,64	0,00	2.222,07	0,00
2330059	WG: Keutelbeek fase 1b uitvoering (wegendeel)	LIVR	2022	25	2D-M	1.213,24	0,00	0,00	0,00	1.213,24	0,00	0,00	0,00
2330062	WG:Herstucturering Woonwagenlocatie Bosserveldlaan	LIVR	2023	25	2D-M	39.394,25	0,00	0,00	0,00	39.394,25	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 2.1 Verkeer en vervoer						40.537,26	0,00	2.222,07	181.770,40	220.085,59	0,00	2.222,07	0,00
2170057	Keutelbeek fase 1B	LIVR	2020	40	2D-E	69.108,32	0,00	4.189,03	167.561,28	232.480,57	0,00	4.189,03	0,00
2170064	Keutelbeek fase 2 Voorbereidingskrediet	LIVR	2022	40	2D-E	12.130,00	0,00	0,00	10.055,46	22.185,46	0,00	0,00	0,00
2170067	Keutelbeek fase 1B: uitvoeringsfase	LIVR	2023	40	2D-E	6.369,51	6.369,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 7.2 Riolering						87.607,83	6.369,51	4.189,03	177.616,74	254.666,03	0,00	4.189,03	0,00
Totaal programma 5 Openbare ruimte						**128.145,09**	**6.369,51**	**6.411,10**	**359.387,14**	**474.751,62**	**0,00**	**6.411,10**	**0,00**
Programma 6 Bestuur en Organisatie													
3010014	Verk.Essent Aand.CBL Vennootschap BV	GAVR	2016	999	3A	0,00	41,13	0,00	41,13	0,00	0,00	0,00	0,00

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020	Rente 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
3010015	Verk.Essent Aand.CSV Amsterdam BV	GAVR	2016	999	3A	0,00	0,00	0,00	41,13	41,13	0,00	0,00	0,00
3090007	Vordering op Attero (escrow)	GAGR	2014	999	3E	0,00	27.761,00	0,00	27.761,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3090008	Vordering Enexis TrancheA 2020	GAVR	2020	999	3E	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00
3130001	Geldlening gemeenschapshuis Genhout	GAVR	2005	25	3G	0,00	5.140,00	0,00	51.400,00	46.260,00	0,00	0,00	0,00
3130002	Starterslening	GAVR	2008	30	3G	20.590,50	54.325,03	0,00	238.611,64	204.877,11	0,00	0,00	0,00
3130003	Geldlening gemeenschapshuis Neerbeek	GAVR	2009	25	3G	0,00	24.440,00	0,00	24.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3130007	Duurzaamheidslening	GAVR	2011	30	3G	51.840,00	98.779,38	0,00	536.322,14	489.382,76	0,00	0,00	0,00
3130008	Geldlening Stg verenigingsgebouw 't Auwt Patronaat	GAVR	2016	5	3G	0,00	9.384,85	0,00	9.384,85	0,00	0,00	0,00	0,00
3130009	Geldlening Oude Pastorie BV	GAVR	2016	10	3G	0,00	10.167,05	0,00	83.980,56	73.813,51	0,00	0,00	0,00
3130010	Geldlening Stg gemeenschapshuis Genhout 1,5%	GAVR	2020	30	3G	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00
3130011	Stimuleringslening	GAVR	2020	30	3G	70.276,00	1.029,75	0,00	0,00	69.246,25	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 0.5 Treasury						5.542.706,50	231.068,19	0,00	971.982,45	6.283.620,76	0,00	0,00	0,00
2230016	Herinchting Raadszaal: meubilair	LIVR	2021	10	2G-E	35.896,20	0,00	0,00	0,00	35.896,20	0,00	0,00	0,00
2230017	Herinchting Raadszaal: technische installaties	LIVR	2021	15	2G-E	53.350,28	0,00	0,00	0,00	53.350,28	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld H.K Hulpkostenplaatsen						89.246,48	0,00	0,00	0,00	89.246,48	0,00	0,00	0,00
Totaal programma 6 Bestuur en Organisatie						**5.631.952,98**	**231.068,19**	**0,00**	**971.982,45**	**6.372.867,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAAL LOPENDE INVESTERINGEN						**9.352.503,62**	**702.753,41**	**11.780,34**	**2.989.270,28**	**11.627.240,15**	**0,00**	**11.780,34**	**1.096.800,00**
TOTAAL VASTE ACTIVA VOOR CORRECTIE WAARDERING						**10.445.779,22**	**1.115.756,35**	**930.412,75**	**30.891.285,42**	**39.290.895,54**	**0,00**	**930.412,75**	**3.037.454,45**
CORRECTIE WAARDERING VASTE ACTIVA													
3010012	Publiek Belang Electriciteitsproductie BV				3A corr.	0,00	0,00	0,00	-26.409,24	-26.409,24	0,00	0,00	0,00
3090007	Vordering op Attero (escrow)				3E corr.	27.761,00	0,00	0,00	-27.761,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal correctie waardering vaste activa						**27.761,00**	**0,00**	**0,00**	**-54.170,24**	**-26.409,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAAL VASTE ACTIVA NA CORRECTIE WAARDERING						**10.473.540,22**	**1.115.756,35**	**930.412,75**	**30.837.115,18**	**39.264.486,30**	**0,00**	**930.412,75**	**3.037.454,45**
VOORRADEN													
G.01	BP TPE	GAWR	1997	999	4C	867.491,23	-538,64	0,00	-868.029,87	0,00	0,00	0,00	0,00
G.27	Hennekenshof	GAWR		999	4C	204.310,67	447.998,96	0,00	243.688,29	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAAL VOORRADEN VOOR CORRECTIE WAARDERING						**1.071.801,90**	**447.460,32**	**0,00**	**-624.341,58**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
CORRECTIE WAARDERING VOORRADEN													
G	Voorraden in exploitatie genomen					246.928,96	0,00	0,00	-246.928,96	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal correctie waardering voorraden					4C corr.	**246.928,96**	**0,00**	**0,00**	**-246.928,96**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAAL VOORRADEN NA CORRECTIE WAARDERING						**1.318.730,86**	**447.460,32**	**0,00**	**-871.270,54**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAAL VASTE ACTIVA EN VOORRADEN NA CORRECTIE WAARDERING						**11.792.271,08**	**1.563.216,67**	**930.412,75**	**29.965.844,64**	**39.264.486,30**	**0,00**	**930.412,75**	**3.037.454,45**
GEDEKTE INVESTERINGEN UIT RESERVES													
Programma 2 Zorg en inkomen													
2150008	Vml pand Uitbreiding OBS met 4 lokalen	LIVR	01.01.1997	050	2C-E	0,00	0,00	-3.882,67	-104.832,12	-100.949,45	0,00	-3.882,67	0,00
2150055	verbouwing Stegen 35	LIVR	01.01.2019	025	2C-E	0,00	0,00	-5.000,00	-120.000,00	-115.000,00	0,00	-5.000,00	0,00

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020	Rente 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2150056	BMV Spaubeek deel gemeenschapshuis (65%)	LIVR	01.01.2022	050	2C-E	0,00	0,00	0,00	-1.632.800,00	-1.632.800,00	0,00	0,00	0,00
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling													
1050001	Eerste inrichting De Bron groepen 11-13	LIVR	01.01.2011	010	1C	0,00	0,00	-3.846,60	-3.846,60	0,00	0,00	-3.846,60	0,00
2150016	Uitbreiding Cath.Labour, met 3 lokalen	LIVR	01.01.1998	050	2C-E	0,00	0,00	-3.306,01	-92.568,38	-89.262,37	0,00	-3.306,01	0,00
2150017	Nieuwbouw Bredeschool Neerbeek	LIVR	01.01.2006	050	2C-E	0,00	0,00	-17.951,65	-646.259,54	-628.307,89	0,00	-17.951,65	0,00
2150019	Her-/verbouw bs Genhout	LIVR	01.01.2004	050	2C-E	0,00	0,00	-12.128,00	-412.351,84	-400.223,84	0,00	-12.128,00	0,00
2150045	Verbouwing sportcomplex de Haamen	LIVR	01.01.2012	025	2C-E	0,00	0,00	-40.632,78	-690.757,18	-650.124,40	0,00	-40.632,78	0,00
2150046	2e sporthal	LIVR	01.01.2012	025	2C-E	0,00	0,00	-21.935,08	-372.896,29	-350.961,21	0,00	-21.935,08	0,00
2150047	Aanpassing Asta ivm toegankelijkheid en veiligheid	LIVR	01.01.2012	025	2C-E	0,00	0,00	-6.027,40	-102.465,76	-96.438,36	0,00	-6.027,40	0,00
2150051	SLG kleedclubgebouw incl.was-/kleedacc.+gebouw H&S	LIVR	01.01.2017	050	2C-E	0,00	0,00	-41.517,11	-1.951.304,31	-1.909.787,20	0,00	-41.517,11	0,00
2150053	Haamen indoor (totaal 1,4 miljoen -/- verbouw bedrijfsgeb.-/- tekort SLG). Afschr.lasten staan nog op stelpost via 1B18 worden deze omgeraamd	LIVR	01.01.2021	025	2C-E	0,00	0,00	0,00	-814.000,00	-814.000,00	0,00	0,00	0,00
2150057	BMV Spaubeek deel kindcentrum (school+gymlokaal) (35%)	LIVR	01.01.2022	050	2C-E	0,00	0,00	0,00	-879.200,00	-879.200,00	0,00	0,00	0,00
2170012	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.1e fase	LIVR	01.01.2005	030	2D-E	0,00	0,00	-8.659,41	-129.891,06	-121.231,65	0,00	-8.659,41	0,00
2170046	VV Spaubeek: kunstgrasveld	LIVR	01.01.2014	030	2D-E	0,00	0,00	-18.955,16	-454.923,82	-435.968,66	0,00	-18.955,16	0,00
2170047	SLG: tribune	LIVR	01.01.2017	010	2D-E	0,00	0,00	-6.878,20	-48.147,40	-41.269,20	0,00	-6.878,20	0,00
2170050	SLG honk- en softbalveld	LIVR	01.01.2016	030	2D-E	0,00	0,00	-33.888,44	-881.099,42	-847.210,98	0,00	-33.888,44	0,00
2170051	SLG kunstgrasveld Neerbeek	LIVR	01.01.2015	030	2D-E	0,00	0,00	-25.005,46	-625.136,60	-600.131,14	0,00	-25.005,46	0,00
2170052	SLG atletiekbaan incl.binnenveld	LIVR	01.01.2016	030	2D-E	0,00	0,00	-42.222,35	-1.097.781,22	-1.055.558,87	0,00	-42.222,35	0,00
2170053	SLG tennisvelden	LIVR	01.01.2017	030	2D-E	0,00	0,00	-34.663,54	-935.915,51	-901.251,97	0,00	-34.663,54	0,00
2170054	SLG natuurgrasveld voetbal	LIVR	01.01.2017	030	2D-E	0,00	0,00	-8.965,72	-242.074,46	-233.108,74	0,00	-8.965,72	0,00
2210010	Renovatie Asta installaties	LIVR	01.01.2008	015	2F-E	0,00	0,00	-29.991,04	-89.973,12	-59.982,08	0,00	-29.991,04	0,00
Programma 5 Openbare ruimte													
2170031	Begraafplaats Nieuwe Hof	LIVR	01.01.2007	030	2D-E	0,00	0,00	-13.587,39	-230.985,65	-217.398,26	0,00	-13.587,39	0,00
2170048	Gedenkpark St.Martinus	LIVR	01.01.2017	020	2D-E	0,00	0,00	-12.054,46	-204.925,82	-192.871,36	0,00	-12.054,46	0,00
2170066	Begraafplaats: asfaltering paden	LIVR	01.01.2022	030	2D-E	-29.000,00	0,00	0,00	0,00	-29.000,00	0,00	0,00	0,00
2230013	brengvoorziening afval klein milieupark De Haamen	LIVR	01.01.2018	020	2G-E	0,00	0,00	-1.476,18	-26.571,26	-25.095,08	0,00	-1.476,18	0,00
2330046	Masterplan Raadhuisstraat	LIVR	01.01.2020	25	2D-M	0,00	0,00	-2.440,84	-61.020,92	-58.580,08	0,00	-2.440,84	0,00
2330047	Masterplan OLV-plein	LIVR	01.01.2017	25	2D-M	0,00	-155.982,55	-25.035,31	-565.763,07	-384.745,21	0,00	-25.035,31	0,00
2330048	Masterplan Burg.Janssenstraat	LIVR	01.01.2019	25	2D-M	0,00	0,00	-4.404,72	-105.713,28	-101.308,56	0,00	-4.404,72	0,00
2330050	Herinrichting Schimmerterweg	LIVR	01.01.2024	25	2D-M	0,00	0,00	0,00	-2.138.980,59	-2.138.980,59	0,00	0,00	0,00
2330051	WG: Rehabilitatie Hobbelrade	LIVR	01.01.2019	25	2D-M	0,00	0,00	-1.200,00	-28.800,00	-27.600,00	0,00	-1.200,00	0,00
2330054	snelfietsroute	LIVR	01.01.2020	25	2D-M	0,00	0,00	-2.222,07	-110.000,00	-107.777,93	0,00	-2.222,07	0,00
Programma 6 Bestuur en organisatie incl. kostenverdeelstaat													
2150041	Her-/verbouw gemeentehuis	LIVR	01.01.2008	025	2C-E	0,00	0,00	-14.443,51	-187.765,68	-173.322,17	0,00	-14.443,51	0,00
2150054	Herinrichting bedrijfsgebouw	LIVR	01.01.2019	025	2C-E	0,00	-3.075,50	-5.716,98	-140.283,02	-131.490,54	0,00	-5.716,98	0,00
2210017	Aanpassing luchtkoeling/-verversing	LIVR	01.01.2012	015	2F-E	0,00	0,00	-14.822,17	-103.755,17	-88.933,00	0,00	-14.822,17	0,00
2210019	Aanleg airco bestuursdeel	LIVR	01.01.2014	015	2F-E	0,00	0,00	-11.992,42	-107.931,73	-95.939,31	0,00	-11.992,42	0,00
TOTAAL GEDEKTE INVESTERINGEN						**-29.000,00**	**-159.058,05**	**-474.852,67**	**-16.340.720,82**	**-15.735.810,10**	**0,00**	**-474.852,67**	**0,00**

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020	Rente 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
TOTAAL NA DEKKING UIT RESERVE DEKKING KAPITAALLASTEN						11.763.271,08	1.404.158,62	455.560,08	13.625.123,82	23.528.676,20	0,00	455.560,08	3.037.454,45

1A Kosten sluiten geldlening / saldo (dis-)agio	3F Leningen aan ov.verbonden partijen
1B Kosten onderzoek / ontwikkeling	3G Overige langlopende leningen
1C Bijdrage aan activa in eigendom van derden	3H Overige uitzettingen rentetypische looptijd > 1 jaar
2A Gronden en terreinen	4A Niet in exploitatie genomen bouwgronden
2B Woonruimten	4C Onderhanden werk waaronder bouwgronden in exploitatie
2C Bedrijfsgebouwen	
2D Grond- / weg- & waterbouwkundige werken	
2E Vervoermiddelen	

Bijlage 8: Overzicht vaste geldleningen

Leningnr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Omschrijving	Jaar van de (laatste) aflossing	Rente-percen-tage	Verval-Datum	Restant bedrag van de lening of het voorschot aan het begin van het dienstjaar	Bedrag van de			Restant bedrag van de lening of het voorschot aan het einde van het dienstjaar
							in de loop van het dienstjaar op te nemen / opgenomen geldleningen of voorschotten	Rente of het rente bestand-deel	Aflossing of het aflossings bestanddeel	
40.112901	5.000.000	BNG lening fixed	2020	-0.335%	17-6-2020	5.000.000	0	-7.755	-5.000.000	0
40.112902	5.000.000	BNG lening fixed	2021	-0.335%	17-6-2021	5.000.000	0	-16.750	0	5.000.000
Totaal	**10.000.000**					**10.000.000**	**10.000.000**	**24.505**	**-5.000.000**	**5.000.000**

Bijlage 9: Overzicht gewaarborgde geldleningen

Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen				
Naam Geldgever	2019		2020	
	Aantal leningen	Bedrag ultimo	Aantal leningen	Bedrag ultimo
ING Hypotheken (voorheen Postbank)	5	24.647,87	2	10.991,06
Rabobank	1	6.821,48	0	0,00
B.L.G. Hypotheken	18	827.437,06	12	663.120,40
Stater Nederland (Stichting pensioenfonds A.B.P.)	7	371.306,98	4	207.961,35
Stater Nederland (ABN-AMRO)	1	623,81	1	48,30
Stater Nederland- Delta Lloyd	1	50.923,22	0	0,00
SNS Bank	8	372.675,85	7	282.691,24
Florius	1	43.974,59	7	43.974,59
Totaal	**42**	**1.698.410,86**	**27**	**1.208.786,94**

Bijlage 9: Overzicht gewaarborgde geldleningen

Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen

Nr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Naam van de geldgever	Waarborging derden	Datum en nummer		Rente	Restant van de geldlening 01-01-2020	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant van de geldlening 31-12-2020
						Raadsbesluit (/B&W)	Goedkeurings-besluit					
22 b.	1.441.922,94	Soc. woningbouw (herfinanciering /vervolgfinanciering complex PV 2835)	Stg. ZOWonen	BNG (leningnr. 73398.02) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.11158)	18.08.1988	06.12.1988	3,420%	822.396,69		46.777,90	775.618,79
27	1.588.230,76	Vrije sektor bouw Adsteeg	Stg. ZOWonen	BNG leningnr. 81219.02) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.11171)	10.06.1993	14.09.1993	2,660%	1.158.102,70		35.097,32	1.123.005,38
30	2.495.791,19	Soc. woningbouw (projectnr. 3562)	Stg. ZOWonen	BNG (leningnr. 83746.01) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.2207)	13.10.1994 B&W 31.07.1955		4,220%	1.979.270,99		43.298,47	1.935.972,52
36	453.780,22	Onroerende zaken/woonwagens	Stg. ZOWonen	Stg. Pensioenfonds Poseidon ann.lening	Stg. WSW (len.nr.13778)	13.10.1994 B&W 07.07.1997		6,285%	96.958,92		30.370,84	66.588,08
46	937.056,15	Herfinanciering onroerende zaken	Stg. ZOWonen	BNG (leningnr. 91619) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.28770)	13.10.1994 B&W 11.12.2000		5,990%	536.607,83		35.860,47	500.747,36
49	1.742.000,00	Herfinanciering	Stg. ZOWonen	BNG (leningnr. 96065) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.33867)	13.10.1994 B&W 13.01.2003		4,759%	139.585,73		139.585,73	0,00
51	4.000.000,00	Herfinanciering, financiering wooneenheden Hertenwei	Stg. ZOWonen	BNG (leningnr. 40.102423) fixe lening	Stg. WSW (len.nr.38795)	B&W 09.01.2007		4,110%	4.000.000,00		0,00	4.000.000,00
52	3.000.000,00	Herfinanciering drietal leningen	Stg. ZOWonen	BNG (leningnr. 40.102787) fixe lening	Stg. WSW (len.nr.39182)	B&W 11.03.2008		4,735%	3.000.000,00		0,00	3.000.000,00

Bijlage 9: Overzicht gewaarborgde geldleningen

Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen

Nr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Naam van de geldgever	Waarborging derden	Datum en nummer		Rente	Restant van de geldlening 01-01-2020	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant van de geldlening 31-12-2020
						Raadsbesluit (/B&W)	Goedkeurings-besluit					
53	1.400.000,00	Achtervang lening Woningvereniging Spaubeek	Stg. ZOWonen (vh WV Spaubeek)	Nederlandse Waterschapsbank (leningnr. 10025576) fixe lening	Stg. WSW (len.nr.40100)	B&W 27.05.2008		4,700%	1.400.000,00		1.400.000,00	0,00
55	1.000.000,00	Herfinanciering en 30 WoZoco-woningen Spaubeek	Stg. ZOWonen (vh WV Spaubeek)	BNG (leningnr. 40.103710) fixe lening	Stg. WSW (len.nr.40212)	B&W 22.07.2008		4,955%	1.000.000,00		0,00	1.000.000,00
57		Nieuwbouwproject woonzorgcentrum	Stg. ZOWonen	NWB (leningnr. 1-26903) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.42772)	B&W 21.12.2010		3,530%	4.812.925,02		4.812.925,02	0,00
58	2.800.000,00	Financiering diverse nieuwbouwprojecten	Stg. ZOWonen	NWB (leningnr. 1-26902) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.42775)	B&W 21.12.2010		3,540%	2.555.939,14		2.555.939,14	0,00
60	509.000,00	Herfinanciering woningcomplex Mergelakker (vh. Gemeentelening)	Stg. ZOWonen (vh WV Spaubeek)	BNG (leningnr. 40.107309) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.44039)	Mandaat besluit 16-2-12		3,270%	429.899,99		12.825,56	417.074,43
61	10.000.000,00	Integrale Financiering Zo Wonen	Stg. ZOWonen	BNG (leningnr. 40.110702) Fixe lening	Stg. WSW (len.nr. 47082)	B&W 31.10.2016		0,530%	10.000.000,00		0,00	10.000.000,00
63	4.514.788,00	Nieuwbouwproject woonzorgcentrum	Stg. ZOWonen	BNG (leningnr. 40.113450) Ann.lening	Stg. WSW (len.nr.49242)	mandaat via afd.hoofd BMO		0,223%	0,00	4.514.788,00		4.514.788,00
63	10.000.000,00	Algehele Herfinanciering	Stg. ZOWonen	BNG (leningnr. 40.113930) Fixe lening	Stg. WSW (len.nr.49545)	B&W 23.6.2020 / Cie BEZA 09.09.2020		0,554%	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00

Bijlage 9: Overzicht gewaarborgde geldleningen

Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen

Nr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Naam van de geldgever	Waarborging derden	Datum en nummer		Rente	Restant van de geldlening 01-01-2020	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant van de geldlening 31-12-2020
						Raadsbesluit (/B&W)	Goedkeurings-besluit					
65	2.515.965,00	Financiering diverse nieuwbouwprojecten	Stg. ZOWonen	BNG (leningnr. 40.113952) Ann.lening	Stg. WSW (len.nr.49552)	mandaat via afd.hoofd BMO 30-6-2020		0,218%	0,00	2.515.965,00	0,00	2.515.965,00
	50.238.534,26								**31.931.687,01**	**17.030.753,00**	**9.112.680,46**	**39.849.759,56**

Bijlage 10: Uitzettingen uit hoofde van de publieke taak

Uitgezette gelden in de vorm van leningen				
Instantie	Vorm	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2020	31.12.2020
Stichting gemeenschapshuis Genhout	lineair		51.400,00	46.260,00
Stichting Gemeenschapshuis Genhout	fixed	7 jaar aflossingsvrij	0,00	400.000,00
Gemeenschapshuis Neerbeek	lineair		24.440,00	0,00
Startersleningen	annuïtair	revolverend	238.611,64	204.877,31
Vordering Enexis Tranche A/B 2020	fixed	Converteerbare aandeelhouderslening	0,00	5.000.000,00
Duurzaamheidsleningen	annuïtair	revolverend	536.322,14	489.382,76
Stimuleringsregeling	annuïtair	revolverend	0,00	69.246,25
Vordering op Attero		escrow	27.761,00	0,00
Oude Pastorie B.V.	annuïtair		83.980,56	73.813,51
Stichting Auwt Patronaat	annuïtair		9.384,85	0,00
Totaal uitgezette gelden in de vorm van leningen			971.900,19	6.283.579,83

Uitgezette gelden in de vorm van garanties				
Instantie	Aantal	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2020	31.12.2020
Zie bijlage 9 van dit document				

Uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen				
Instantie	Aantal	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2020	31.12.2020
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	11.544		28.860,00	28.860,00
Waterleidingmaatschappij N.V.	6		27.270,00	27.270,00
Nazorg Limburg B.V.	420		190,59	190,59
Dataland B.V.	8.371		837,10	837,10
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	307.800		26.409,24	26.409,24
Enexis Holding B.V.	307.800		62.975,88	62.975,88
Vordering op Enexis B.V.	4.113		41,13	0,00
Verkoop Vennootschap B.V.	4.113		41,13	0,00
RWM N.V.	89		8.900,00	8.900,00
CBL Vennootschap B.V.	0 / 4.113		41,13	0,00
CSV Amsterdam B.V.	0 / 4.113		41,13	0,00
Totaal uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen			155.607,33	155.442,81

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Totaaloverzicht conform overzicht Provincie:

Bedragen x € 1.000	JR 2020
Saldo baten en lasten	-112.100
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	555.100
Jaarrekeningsaldo na bestemming	443.100
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	630.500
Structureel jaarrekeningsaldo	**-187.500**

Een nadere specificatie van de incidentele baten en lasten treft u onderstaand aan:

	Baten en lasten 2020			
	Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo
	1 Werk en economie	-3.032.600	394.500	-2.638.100
A1	**Incidentele baten en lasten:**	**-168.800**	**105.800**	**-63.000**
	Corona compensatie Vidar	-86.300	0	-86.300
	Project- en implementatie kosten Vidar	-41.700	0	-41.700
	Liquidatie oude GR P-bedrijf	0	82.000	82.000
	Gebiedsvisie Aviation Valley	-600	0	-600
	Structuurvisie economische zaken	-2.200	0	-2.200
	Coronakosten economische zaken	-11.800	0	-11.800
	Bijdrage BIZ	-22.100	23.800	1.600
	Coronakosten communicatie en markten	-4.000	0	-4.000
B1	**Incidentele reservemutaties:**	**-186.900**	**272.800**	**85.800**
	Reserve afwikkeling projecten	-15.500	13.700	-1.800
	Administratieve boekingen KVS	-800	2.300	1.500
	Liquidatiesaldo oude GR storten in reserve Fonds W&I	-82.000	0	-82.000
	Dekking Project- en implementatie kosten Vidar	0	41.700	41.700
	Onttrekking reserve Fonds W&I (2019-2022)	0	100.000	100.000
	Reserve maatregelen luchthaven: Gebiedsvisie AV	0	600	600
	Reserve regionale economische samenwerking	-48.600	48.600	0
	Reserve economische zaken	-40.000	65.900	25.900
C1	**Structurele baten en lasten**	**-2.676.900**	**16.000**	**-2.660.900**
C2	**Structurele reservemutaties**	**0**	**0**	**0**
	2 Zorg en inkomen	-18.567.300	6.110.400	-12.456.900
A2	**Incidentele baten en lasten:**	**-2.318.000**	**2.159.600**	**-158.400**
	Vangnet OGGZ	0	32.000	32.000
	Extra uitgaven crisisituatie Jeugdzorg	-1.400	0	-1.400

	Baten en lasten 2020			
	Bedragen x € 1.000	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
	Specifieke uitkering Gedupeerden Toeslagenaffaire	-6.400	6.400	0
	Subsidie gemeenschapshuis Genhout	-100.000	0	-100.000
	Kosten gemeenschapshuizen i.v.m. Corona	-2.300	0	-2.300
	Taxatiekosten Stegen 35	-1.400	0	-1.400
	Huurcompensatie diverse verenigingen i.v.m. Corona mrt-mei	-5.500	0	-5.500
	Ingeleend personeel Herijking Subsidiebeleid	-16.000	0	-16.000
	Mantelzorgcompliment	-36.700	0	-36.700
	Uitvoering beleidsnota ouderenzorg	-4.000	0	-4.000
	Veranderopgave Wet Inburgering	-18.800	0	-18.800
	Lokale Inclusie	-2.500	0	-2.500
	Wijkteams	-20.000	0	-20.000
	TOZO regeling	-2.055.700	2.107.700	52.000
	Coronakosten WMO	-26.200	0	-26.200
	Coronakosten Jeugdzorg	-5.100	0	-5.100
	Project Reset de Keten Jeugdzorg	-5.200	5.200	0
	Bijdrage centrum voor Sexueel geweld Limburg	-2.400	0	-2.400
	Bijdrage ZONmw t.b.v. WVGGZ	-8.300	8.300	0
B2	**Incidentele reservemutaties:**	**-222.100**	**41.700**	**-180.400**
	Onttrekking reserve Sociaal Domein i.v.m. PvA SD	0	1.100	1.100
	Reserve afwikkeling projecten	-82.200	40.600	-41.600
	Jaarlijkse storting / onttrekking van BUIG-saldo	-140.000	0	-140.000
C2	**Structurele baten en lasten**	**-16.027.200**	**3.900.200**	**-12.127.000**
D2	**Structurele reservemutaties**	**0**	**8.900**	**8.900**
	3 Maatschappelijke ontwikkeling	**-4.767.900**	**1.899.800**	**-2.868.100**
A3	**Incidentele baten en lasten:**	**-256.500**	**253.200**	**-3.300**
	Corona kosten Gymzalen	-6.500	0	-6.500
	SPUK Sport 2020-2023	0	243.200	243.200
	Kosten noodopvang Corona	-1.200	0	-1.200
	Beeks Lokaal Akkoord	-11.000	10.000	-1.000
	Corona kosten Njoy	-600	0	-600
	Coronakosten Sportaccommodaties	-25.400	0	-25.400
	Vergoeding BRZ i.v.m. verwarmde tennisbanen	-28.000	0	-28.000
	Vergoeding Zelfwerkzaamheden	-25.300	0	-25.300
	Projectkosten herstructurering SLG de Haamen	-89.300	0	-89.300
	Exploitatielasten Muziekschool i.v.m. faillissement Artamuse	-5.400	0	-5.400
	Exploitatielasten Asta	-63.900	0	-63.900
B3	**Incidentele reservemutaties:**	**-31.400**	**11.600**	**-19.800**
	Reserve afwikkeling projecten	-8.000	7.000	-1.000

	Baten en lasten 2020			
	Bedragen x € 1.000	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
	Administratieve boekingen KVS	0	100	0
	Jaarlijkse storting / onttrekking reserve kunst & cultuur	-23.400	4.500	-18.900
C3	**Structurele baten en lasten**	**-4.479.900**	**1.278.400**	**-3.201.500**
D3	**Structurele reservemutaties**	**0**	**356.600**	**356.600**
	4 Ruimtelijk ontwikkelen	**-4.802.200**	**2.849.300**	**-1.952.900**
A4	**Incidentele baten en lasten:**	**-958.200**	**1.728.600**	**770.400**
	TPE: voorschot subsidie Provincie infiltratie waterbuffers	-116.400	116.400	0
	TPE: diverse investeringen	-12.900	-500	-13.500
	TPE: mutatie boekwaarde	0	868.000	868.000
	Instandhoudingssubsidie Hubertuskerk	-14.700	0	-14.700
	Mijnstreekwarmte	-14.000	0	-14.000
	Transitievisie Warmte: opstartkosten	-5.000	5.000	0
	Transitievisie Warmte: voorschot provinciale subsidie	-15.700	15.700	0
	Upgrading bodemkwaliteitskaart inzake PFAS	-29.100	19.400	-9.700
	Rijkssubsidie Geluidsanering spoortraject Beek-Elsloo	-151.700	151.700	0
	Locatiestudie zonneparken t.l.v. RES gelden	-2.100	2.100	0
	DUB-gelden	-47.800	47.800	0
	Organisatiekosten Wooncongres t.l.v. DUB-gelden	-300	300	0
	Werkbudget woonwagenzaken t.l.v. DUB-gelden	-4.500	4.500	0
	Implementatiebudget Omgevingswet	-132.300	0	-132.300
	Ruimtelijke planfiguren	-17.300	0	-17.300
	Woonvisie	-600	0	-600
	Planschade	-6.500	0	-6.500
	Bijdrage aan Omgevingsplan Chemelot	-5.000	0	-5.000
	Faciliterend grondbeleid: bijdragen van derden	0	293.700	293.700
	Faciliterend grondbeleid: kosten	-56.300	0	-56.300
	Trekkingsrechten woningbouw	-20.000	0	-20.000
	Verspreide percelen: grondverkoop (boekwaardemutatie)	-1.300	1.300	0
	Hennekenshof: ISV3-subsidie Provincie (doorgelegd)	-200.000	200.000	0
	Hennekenshof: diverse kosten (boekwaardemutatie)	-4.300	3.200	-1.100
	Implementatie VTH-applicatie Squit	-100.300	0	-100.300
B4	**Incidentele reservemutaties:**	**-1.666.200**	**251.100**	**-1.415.100**
	Reserve afwikkeling projecten	-170.700	189.800	19.100
	Reserve kunst & cultuur	-2.000	0	-2.000
	Reserve expl.verliezen bp: winstname TPE	-377.100	0	-377.100
	Reserve expl.verliezen bp: winstname faciliterend grondbeleid	-7.900	900	-7.000
	Reserve expl.verliezen bp: planschade	-300	6.800	6.500
	Reserve expl.verliezen bp: vrijval boven plafond	0	400	400

	Baten en lasten 2020			
	Bedragen x € 1.000	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
	Reserve infiltratie waterbuffers: storting vanuit TPE	-477.500	0	-477.500
	Reserve kerkgebouwen: initiële storting restauratiesubsidie	-50.000	0	-50.000
	Reserve kerkgebouwen: subsidie	-56.400	0	-56.400
	Reserve kerkgebouwen: instandhoudingssubsidie Hubertuskerk	0	14.700	14.700
	Reserve versterking omg.kwaliteit:faciliterend grondbeleid	-230.400	0	-230.400
	Reserve versterking omg.kwaliteit:trekkingsrechten woningbouw	0	20.000	20.000
	Reserve versterking omg.kwaliteit: plaquette Hennekenshof	0	1.100	1.100
	Reserve versterking omg.kwaliteit: overige mutaties	0	0	0
	Reserve strategische investeringsagenda	-250.000	0	-250.000
	Reserve ruimtelijke plannen	-44.000	17.300	-26.800
C4	**Structurele baten en lasten**	**-2.177.800**	**869.600**	**-1.308.200**
D4	**Structurele reservemutaties**	**0**	**0**	**0**
	5 Openbare ruimte	**-8.069.500**	**5.447.700**	**-2.621.800**
A5	**Incidentele baten en lasten:**	-153.600	10.500	-143.100
	Uitvoeringskosten GVVP	1.600	0	1.600
	Opstellen Afvalbeleidsplan	-6.300	6.300	0
	Uitvoeringsplan Nedvang zwerfvuil	-12.800	12.800	0
	Opstellen Basisrioleringsplan (BRP) t.l.v. rioolvoorziening	-17.400	17.400	0
	Stimuleringsregeling afkoppelen hemelwater tlv rioolvoorziening	-11.000	11.000	0
	Stimuleringsregeling afkoppelen hemelwater: Waterschap	-7.000	7.000	0
	Corona: inhuur groenmedewerkers in lockdownperiode	-66.700	0	-66.700
	Corona: hogere inzamelkosten restafval en gft	-15.000	0	-15.000
	Corona: hogere dienstverleningkosten milieuparken	-16.000	0	-16.000
	Corona: bijdrage inkomstenderving inzamelen oud papier	-3.000	0	-3.000
	Corona: lagere papieropbrengsten	0	-36.000	-36.000
	Corona: lagere textielopbrengsten	0	-8.000	-8.000
B5	**Incidentele reservemutaties:**	**-466.300**	**597.100**	**130.900**
	Reserve afwikkeling projecten	-95.100	110.900	15.800
	Administratieve boekingen KVS	-2.200	6.400	4.200
	Reserve dekking kap.lasten: overschot OLV-plein naar AR	-156.000	156.000	0
	Reserve wegen: degeneratievergoedingen nuts-bedrijven	-212.900	230.700	17.800
	Reserve wegen: egalisatie producten wegen en trottoirs	0	56.400	56.400
	Reserve wegen: groot onderhoud fietspad VRI Neerbeek	0	36.700	36.700
C5	**Structurele baten en lasten**	**-7.420.600**	**4.777.600**	**-2.643.000**
D5	**Structurele reservemutaties**	**-29.000**	**62.400**	**33.400**
	6 Bestuur en organisatie	**-4.919.500**	**4.700.700**	**-218.800**
A6	**Incidentele baten en lasten:**	**-575.200**	**1.528.600**	**953.400**

	Baten en lasten 2020			
	Bedragen x € 1.000	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
	Bijdrage/compenstie kazerne van veiligheidsregio	0	1.431.400	1.431.400
	Extra bijstorting Appavoorziening	-350.000	0	-350.000
	kosten explosievenonderzoek	-18.300	0	-18.300
	Verhaal kosten deurwaarder/dwangsom	0	23.300	23.300
	Coronakosten training college	-1.500	0	-1.500
	Coronakosten inzake openbare orde en veiligheid	-118.400	0	-118.400
	advies en onderzoek inzake 2 dossiers	-18.900	0	-18.900
	Specifieke uitkering toezicht&handhaving ihkv corona	-68.200	73.900	5.700
B6	**Incidentele reservemutaties:**	**-1.106.500**	**1.743.300**	**636.800**
	Reserve afwikkeling projecten	-17.700	0	-17.700
	Opheffen reserve werkervaringsprojecten	0	14.300	14.300
	Reserve exploitatieverliezen bp: winstname TPE	0	275.000	275.000
	Reserve exploitatieverliezen bp: verlaging reserveplafond	0	377.100	377.100
	Reserve strategische investeringsagenda: vrijval 2020	0	250.000	250.000
	Reserve afbouw bijdrage BLG: bijdrage 2020	0	28.300	28.300
	Reserve ingroei Veiligheidsregio	-1.088.800	0	-1.088.800
	Algemene reserve: bijdrage pensioenpremie	0	350.000	350.000
	Algemene reserve: aanvulling lagere inkomsten brandweer	0	137.500	137.500
	Algemene reserve: bijdrage inzet tijdelijke inhuur personeel	0	311.200	311.200
C6	**Structurele baten en lasten**	**-3.237.700**	**785.800**	**-2.451.900**
D6	**Structurele reservemutaties**	**0**	**642.900**	**642.900**
E	**Incidentele baten & lasten programma's (A1 t/m A6)**	**-4.430.200**	**5.786.300**	**1.356.000**
F	**Incidentele reservemutaties programma's (B1 t/m B6)**	**-3.679.500**	**2.917.600**	**-761.800**
G	**Structurele baten en lasten programma's(C1 t/m C6)**	**-36.020.200**	**11.627.600**	**-24.392.600**
H	**Structurele reservemutaties programma's(D1 t/m D6)**	**-29.000**	**1.070.800**	**1.041.800**
I	**Saldo structurele baten & lasten programma's(G+H)**	**-36.049.200**	**12.698.400**	**-23.350.800**
J	**Saldo incidentele baten & lasten programma's(E+F)**	**-8.109.700**	**8.703.900**	**594.200**
	Diverse:			
	Algemene dekkingsmiddelen	**-239.400**	**28.235.300**	**27.995.900**
K1	**Incidentele baten en lasten:**	**0**	**426.500**	**426.500**
	Coronagerelateerde bijdragen via algemene uitkering	0	491.800	491.800
	Negatieve baten vorige dienstjaren algemene uitkering	0	-106.600	-106.600
	Rentebaat lange lening	0	24.500	24.500
	CSV uitkering na finale beschikking	0	16.800	16.800
L1	**Incidentele reservemutaties:**	**0**	**0**	**0**
M1	**Structurele baten en lasten**	**-239.400**	**27.808.800**	**27.569.400**

	Baten en lasten 2020			
	Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo
N1	**Structurele reservemutaties**	**0**	**0**	**0**
	Overhead	**-5.151.000**	**385.800**	**-4.765.200**
K2	**Incidentele baten en lasten:**	**-645.700**	**30.300**	**-615.300**
	Kosten organisatieontwikkeling	-7.700	0	-7.700
	Medewerker tevredenheidsonderzoek	-8.400	0	-8.400
	Leasekosten E-cars	-16.300	0	-16.300
	WW en pensioenverplichting vml personeel	-71.300	0	-71.300
	Herijking stratechische toekomstvisie	-29.200	0	-29.200
	Wervingsprocedure vacature gemeentesecretaris	-20.000	0	-20.000
	Key to control Normenkaders N\KIDO en NEN 2082	-2.500	0	-2.500
	Archiefwettelijk advies en toezicht	-11.600	0	-11.600
	Formatieuitbreiding externe inhuur	-251.200	0	-251.200
	Formatieuitbreiding externe inhuur tbv Sociaal domein	-60.000	0	-60.000
	Inhuur FG 2020	-37.000	0	-37.000
	Vergoeding derden ICT diensten	0	19.100	19.100
	Veiligheidsvesten BOA's (kogelvrij en meswerend)	-2.800	0	-2.800
	Coronakosten ihkv facilitaire zaken	-25.200	0	-25.200
	Coronakosten ihkv ICT	-93.100	0	-93.100
	Corona kosten ihkv voorlichting	-2.400	0	-2.400
	Beleiding aanbesteding WTW	-3.300	0	-3.300
	Contractering de Haamen	-3.700	0	-3.700
	Vergoeding ivm beeïndiging opdracht archief	0	6.200	6.200
	Bijdrage van A+O fonds	0	5.000	5.000
L2	**Incidentele reservemutaties:**	**-54.500**	**279.700**	**225.200**
	Reserve afwikkeling projecten	-54.500	61.900	7.300
	Administratieve boekingen KVS	-3.100	-8.800	-11.900
	Reserve ICT	0	226.600	226.600
	Algemene reserve: overschot dekking kapitaallasten	3.100	0	3.100
M2	**Structurele baten en lasten**	**-4.450.800**	**25.700**	**-4.425.100**
N2	**Structurele reservemutaties**	**0**	**50.100**	**50.100**
	Vennootschapsbelasting	**-31.000**	**0**	**-31.000**
K3	**Incidentele baten en lasten:**	**0**	**0**	**0**
L3	**Incidentele reservemutaties**	**0**	**0**	**0**
M3	**Structurele baten en lasten:**	**-31.000**	**0**	**-31.000**
N3	**Structurele reservemutaties**	**0**	**0**	**0**

	Baten en lasten 2020			
	Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo
	Onvoorzien	0	0	0
K4	Incidentele baten en lasten:	0	0	0
L4	Incidentele reservemutaties	0	0	0
M4	Structurele baten en lasten:	0	0	0
N4	Structurele reservemutaties	0	0	0
O	Incidentele baten & lasten Divers (K1 t/m K4)	-645.700	456.800	-188.800
P	Incidentele reservemutaties Divers (L1 t/m L4)	-54.500	279.700	225.200
Q	Structurele baten en lasten Divers(M1 t/m M4)	-4.721.200	27.834.500	23.113.300
R	Structurele reservemutaties Divers(N1 t/m N4)	0	50.100	50.100
S	Saldo structurele baten & lasten Divers (Q+R)	-4.721.200	27.884.600	23.163.400
T	Saldo incidentele baten & lasten Divers (O+P)	-700.200	736.500	36.300
U	Totaal saldo structurele baten & lasten (I+S)	-40.770.500	40.583.000	-187.500
V	Totaal saldo incidentele baten & lasten (J+T)	-8.809.900	9.440.400	630.500
W	Totale baten & lasten (U+V)	-49.580.400	50.023.400	443.100

Overzicht structurele reserve mutaties:

Baten en lasten 2020	2020		
Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo
1. Werk en economie	**0**	**0**	**0**
Structurele reservemutaties	0	0	0
2. Zorg en inkomen	**0**	**8.900**	**8.900**
Reserve dekking kapitaallasten	0	8.900	8.900
3. Maatschappelijke ontwikkeling	**0**	**356.600**	**356.600**
Reserve dekking kapitaallasten	0	356.600	356.600
4. Ruimtelijk ontwikkelen	**0**	**0**	**0**
Structurele reservemutaties	0	0	0
5. Openbare ruimte	**-29.000**	**62.400**	**33.400**
Reserve dekking kapitaallasten	-29.000	62.400	33.400
6. Bestuur en organisatie	**0**	**642.900**	**642.900**
Onttrekking Algemene Reserve	0	130.400	130.400
Onttrekking reserve ingroei Veiligheidsregio	0	512.500	512.500
Overhead	**0**	**50.100**	**50.100**
Reserve dekking kapitaallasten	0	50.100	50.100
Totaal	**-29.000**	**1.120.800**	**1.091.800**

Toelichting op de structurele reserve mutaties

In de toelichting op de wijziging van het BBV in 2013 staat dat in principe alle toevoegingen en onttrekkingen aan reserves incidenteel van aard zijn.

Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten

Wanneer de bestemmingsreserve dekking kapitaallasten wordt gevormd voor de dekking van de kapitaallasten van geactiveerde investeringen, is deze dekking structureel geregeld. De looptijd van de ingestelde reserve is gelijk aan de afschrijvingstermijn van de geactiveerde investering. Hierdoor hebben zowel de kapitaallasten als de onttrekking aan deze reserve geen invloed op het structurele begrotingssaldo.

Onttrekking algemene reserve

Over een termijn van vijf jaren is, vanuit de vervroegde verkoop 4^{e} tranche Essentgelden (verwerkt in de jaarstukken 2019), een afbouw van het dividend gerealiseerd, met als doel de exploitatie daarna structureel te ontlasten.

Onttrekking reserve ingroei Veiligheidsregio

In de begroting 2020 is aangegeven dat als gevolg van de herverdeling van de bijdragen aan de Veiligheidsregio Z-L, de gemeente Beek een behoorlijke extra bijdrage betaald oplopend tot afgerond € 300.000 structureel vanaf 2023. Daarnaast heeft de gemeente als gevolg van een herberekening vanuit de Veiligheidsregio een eenmalig bedrag ontvangen van afgerond € 1,6 mln. Dit bedrag is deels aangewend om in een periode van 10 jaar via een ingroei ervoor te zorgen dat de nieuwe Beekse bijdrage structureel wordt opgevangen binnen de exploitatie.

Bijlage 12: Overzicht advies-, projectbegeleidings- en onderzoekskosten > € 10.000

Omschrijving	Kosten	Project/product	Raad/B&W	Dekking
Projecten/kredieten				
Onderzoeks- en advieskosten	49.300	Keutelbeek fase 1b	Raad 23-04-2020	Cf. projectlijst
Onderzoeks- en advieskosten	12.100	Keutelbeek fase 2	Raad 23-04-2020	Cf. projectlijst
Onderzoeks- en advieskosten	163.900	BMV Spaubeek	Raad 12-12-2019	Cf. projectlijst
Aankoopbegeleiding	10.500	Panden Markt 6 en 6b	B&W 1-9-2020	Huurinkomsten
Subtotaal	**235.800**			
Exploitatie				
Advieskosten	29.200	Herijking strategische toekomstvisie		
Advieskosten	16.000	Herijking subsidiebeleid		
Advieskosten	100.900	Juridisch advies		
Advieskosten	10.300	Fiscaal advies		
Advieskosten	108.100	Herstructurering De Haamen		
Advieskosten	20.000	Toekomstvisie Centrum Beek		
Advieskosten	25.000	Omgevingswet		
Advieskosten	19.400	Formatieonderzoek		
Advieskosten	13.100	Klimaat en energiebeleid specialistisch werk		
Onderzoekskosten	12.100	Infiltratiegeschikt maken hemelwaterbuffers TPE		
Onderzoekskosten	18.300	Diverse civiele onderzoekskosten		
Projectbegeleiding	17.500	iBewustzijn		
Projectbegeleiding	51.200	Kernenbeleid procesbegeleiding		
Projectbegeleiding	106.300	Implementatie VTH-applicatie Squit		
Projectbegeleiding	26.500	Asta theater		
Subtotaal	**573.900**			
Totaal	**809.700**			

Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuilleverdeling

Gedetailleerde portefeuilleverdeling

Product	Portefeuillehouder
Aangetrokken gelden kort	Diederen
Aanleg inritten	Schoenmakers
Aanleg, beheer en onderhoud rioleringen	Schwillens
Afval	Schoenmakers
Amateuristische kunstbeoefening	Van Es
Anti-discriminatievoorziening	Van Es
Arbeidsmarktbeleid	Van Es
Arbeidsparticipatie	Van Es
Asta Theater	Schwillens
Basisonderwijs	Van Es
Basisregistratie Grootschalige Topografie	Schoenmakers
Basisregistraties Adressen en Gebouwen	Diederen
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Van Basten - Boddin
Begeleide participatie	Van Es
Begeleiding	Van Es
Begraafplaatsen en crematoria	Schoenmakers
Bestemmingsplannen	Diederen
Bevolkingskrimp	Schoenmakers
Bibliotheekwerk	Van Es
Bijstandsverlening en inkomensvoorziening	Van Es
Bijzonder basisonderwijs	Van Es
Binnensport	Diederen
Bodemzorg Limburg B.V.	Schoenmakers
Bouwen en wonen	Diederen
Bouwgrondexploitatie	Diederen
Brandweerzorg	Van Basten - Boddin
Brede Maatschappelijke Voorziening Spaubeek	Schwillens
Buitensport	Diederen
Burgerlijke Stand	Van Basten - Boddin
Burgerparticipatie/Burger!Kracht	Schwillens
Burgerzaken	Van Basten - Boddin
Carmelklooster	Diederen
Carnavalsverenigingen	Van Es
CBL Vennootschap B.V.	Diederen

Product	Portefeuillehouder
Centrum voor Jeugd en Gezin	Van Es
Clientondersteuning	Van Es
Collectieve voorzieningen	Van Es
Consultatiebureau	Van Es
Crisisbeheersing en brandweer	Van Basten - Boddin
CSV Amsterdam B.V.	Diederen
Cultureel erfgoed	Van Es
Culturele activiteiten	Van Es
Deregulering	Schwillens
Dierenbescherming	Van Basten - Boddin
Dierenwelzijn	Van Basten - Boddin
Doelgroepenvervoer	Van Es
Duurzaamheidsleningen	Schoenmakers
Economische zaken	Van Basten - Boddin
E-dienstverlening	Schwillens
EHBO-vereniging	Van Es
Emancipatie en bewustwording	Van Es
Enexis Holding N.V.	Schoenmakers
Erfgoedportaal	Diederen
Evenementen	Van Basten - Boddin
Exposities	Van Es
Externe communicatie	Van Basten - Boddin
BRP	Van Basten - Boddin
Geëscaleerde zorg 18-	Van Es
Geëscaleerde zorg 18+	Van Es
Gegevensbeheer en levering ingevolge de WOZ	Diederen
Geïndiceerde jeugdzorg	Van Es
Geldleningen	Diederen
Gemeenschapshuizen	Schwillens
Gladheidsbestrijding	Schoenmakers
Glasvezelnetwerk Reggefiber	Schoenmakers
Groene Net	Schoenmakers
Groeves	Schoenmakers
Grondexploitatie	Diederen
Gymnastieklokalen	Schwillens
HALT-bureau	Van Basten - Boddin
Hartveilig wonen en werken	Van Es
Hemelwaterzorg, waterbuffers/greppels	Schwillens
Hennekenshof	Diederen
Herinrichting Schimmerterweg	Schoenmakers

Product	Portefeuillehouder
Hoeskamer	Van Es
Hondenbelasting	Diederen
Huisaansluitingen riolering	Schwillens
Huisvesting basisonderwijs	Van Es
Hulp bij het huishouden	Van Es
Iedereen kan sporten	Diederen
Informatiebeveiliging	Schwillens
Integratiebeleid	Van Es
Intergemeentelijke samenwerking coördinatie	Van Basten - Boddin
Invalideparkeerplaatsen	Schoenmakers
Jeugd- en jongerenwerk	Van Es
Jeugdreclassering en jeugdbescherming	Van Es
Jumelage	Van Basten - Boddin
Kadaster, Vastgoedregistratie en landmeting	Schoenmakers
Kerken en kapellen	Diederen
Keutelbeek	Schwillens
Kinderopvang	Van Es
Kunst	Van Es
Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	Diederen
Leefvoorziening gehandicapten	Van Es
Leegstandsbeleid zakelijke panden	Van Basten - Boddin
Leerlingenvervoer	Van Es
Leerplicht	Van Es
Legionellapreventie	Schwillens
Lijkbezorging	Van Basten - Boddin
Logopedische hulpverlening	Van Es
Lokale educatieve agenda	Van Es
Lokale omroep	Van Basten - Boddin
Lokale pers	Van Basten - Boddin
Luchthaven/Gebiedsvisie Aviation Valley	Van Basten - Boddin
Maaien bermen en onkruidbestrijding	Schoenmakers
Maatschappelijke ondersteuning	Van Es
Maatwerkvoorzieningen WMO	Van Es
Mantelzorg	Van Es
Marketing Beek	Van Basten - Boddin
Markten	Van Basten - Boddin
Masterplan Centrum Beek	Schwillens
Media	Van Basten - Boddin
Mijnschade	Schoenmakers
Milieubeheer	Schoenmakers

Product	Portefeuillehouder
Minderhedenvereniging	Van Es
Minimabeleid	Van Es
Monumentenzorg	Diederen
Musea	Van Es
Muziekonderwijs en cultuureducatie	Van Es
Muziekverenigingen	Van Es
N.V. Bank voor Nederlandse gemeenten	Diederen
N.V. Waterleidingsmaatschappij Limburg	Schwillens
Naturalisatie	Van Basten - Boddin
Natuur-milieu-educatie	Schoenmakers
Natuurontwikkeling en -bescherming	Schoenmakers
N'Joy	Van Es
Onderhoud openbaar groen	Schoenmakers
Onderhoud verhardingen	Schoenmakers
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Van Es
Onderwijshuisvesting	Van Es
Ongediertebestrijding	Schoenmakers
Onroerende zaakbelasting	Diederen
Openbaar basisonderwijs	Van Es
Openbaar groen	Schoenmakers
Openbare orde en veiligheid	Van Basten - Boddin
Openbare verlichting	Schoenmakers
Ophalen en afvoeren huishoudelijk afval	Schoenmakers
Oude Pastorie	Diederen
Ouderenzorg	Van Es
Oudheidkunde en Heemkunde	Diederen
Parkeren	Schoenmakers
Persoonsdocumenten	Van Basten - Boddin
Peuterspeelzalen	Van Es
Preventieve gezondheidszorg	Van Es
Privacy	Schwillens
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	Diederen
Rampenbestrijding	Van Basten - Boddin
Reconstructie Horsterweg	Schoenmakers
Reconstructie Stationsstraat	Schoenmakers
Recreatieve en toeristische ontwikkeling	Van Basten - Boddin
Regionaal Afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek	Schoenmakers
Regionale UitvoeringsDienst Zuid Limburg	Schoenmakers
Re-integratie activiteiten	Van Es
Representatie	Van Basten - Boddin

Product	Portefeuillehouder
Rijbanen, pleinen en fietspaden	Schoenmakers
Rijbewijzen	Van Basten - Boddin
Rijksbijdrage uitkeringen (BUIG)	Van Es
Ruimtelijke Ordening	Diederen
Samenwerking Afvalwaterketen Westelijke Mijnstreek	Schwillens
Schutterijen	Van Es
Sociaal Pedagogische Zorg	Van Es
Sociale werkvoorziening	Van Es
Speel- spel en recreatievoorzieningen	Van Es
Sportaccommodaties	Diederen
Sportbeleid en activering	Diederen
Sportlandgoed De Haamen	Diederen
Sportondersteuning	Diederen
Stadsvernieuwing	Diederen
Startende ondernemers	Van Basten - Boddin
Startersleningen	Van Basten - Boddin
Stationsomgeving Beek-Elsloo	Schwillens
Stegen 35/OBS De Kring	Schwillens
Straatnaamgeving	Diederen
Straatreiniging	Schoenmakers
Subsidieverlening verenigingen en beleid	Van Es
Toneelverenigingen	Van Es
TPE	Diederen
Treasury	Diederen
Trottoirs	Schoenmakers
Veiligheidshuis	Van Basten - Boddin
Verbouwing binnensportcomplex en horeca De Haamen	Diederen
Verhuur materialen	Schoenmakers
Verkeer en vervoer	Schoenmakers
Verkeersregelingen, - maatregelen	Schoenmakers
VerkeersRegelInstallatie	Schoenmakers
Verkeersveiligheid, -plannen	Schoenmakers
Verkiezingen	Van Basten - Boddin
Verkoop Vennootschap B.V.	Diederen
Verspreide percelen	Diederen
Vluchtelingenopvang algemene coördinatie	Van Basten - Boddin
Vluchtelingenopvang huisvesting statushouders	Diederen
Vluchtelingenopvang inburgering	Van Es
Vluchtelingenopvang noodopvang	Van Basten - Boddin
Volksfeesten/Herdenkingen	Van Basten - Boddin

Product	Portefeuillehouder
Volksgezondheid	Van Es
Volkshuisvesting	Diederen
Volwasseneneducatie	Van Es
Voorschoolse en vroegschoolse educatie	Van Es
Voortgezet onderwijs	Van Es
Vordering op Enexis B.V.	Diederen
Vrijwilligerswerk	Van Es
Vrouwenvereniging	Van Es
VTH-kwaliteitscriteria	Diederen
Welstand	Diederen
Welzijnswerk	Van Es
Wijkteams	Van Es
Wonen en bouwen	Diederen
Woonwagenzaken	Diederen
Zangkoren	Van Es

Bijlage 14: 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.

Aanvaardbaarheidscriterium
Een financiële beheer handeling 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 c.q. 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 aankoopprijs.

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.

BBV
Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

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
Voorbereiden, 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) x 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*

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
Voorbereiden, 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 uitgeven 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* 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.

Frictiekosten (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

Algemene en specifieke middelen (gelden) die de gemeente gebruikt om haar taken te bekostigen.

	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-compensatie-fonds)
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 *(valuteringcriterium),* 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 x 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 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.

Managementrapportage
Informatie gedurende het jaar over begrotingsuitvoering van management aan college. Behoort tot de *planning en control cyclus* en heeft de *productenraming* als basis. (Bij de gemeente Beek wordt deze niet meer gebruikt, inmiddels is dit vervangen door de bestuursrapportages)

Marap
Afkorting managementrapportage.

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

Materiële activa
Investeringen 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 x 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 x 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
Verstrekkingen 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 waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij 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 beheers handelingen (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) x 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) x 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.

Vpb
Afkorting voor *Vennootschapsbelasting*.

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 bestaand 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.

Weerstandsvermogen
Is de omvang van de weerstandscapaciteit in relatie tot de geïnventariseerde 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 15: Lijst van afkortingen

1G1P1R	1 gezin 1 plan 1 regisseur
A&O	Arbeidsmarkt en Opleidingsfonds
AED	Automatische Externe Defibrillator
APG	Algemene Pensioen Groep
ARC	Airport Regional Conferende
ASV	Algemene Subsidie verordening
AvA	Algemene Vergadering van Aandeelhouders
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
BAG	Basisregistratie Adressen en gebouwen
BBP	Bruto Binnenland Product
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BBZ	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen
BCF	BTW-compensatiefonds
BDU	Brede Doeluitkering
Berap	Bestuursrapportage
BIBOB	Bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur
BIG	Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BIZ	Bedrijfsinvesteringszone
BJZ	Bureau Jeugdzorg
BGT	Basisregistratie Grootschalige Topografie
BLG	Bouwfonds Limburgse Gemeenten
BMAA	Businesspark Maastricht Aachen Airport
BMO	Bestuur- en managementondersteuning
BMV	Brede Maatschappelijke Voorziening
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BoS	Bieb op School
BP	Bestemmingsplan
BRO	Basisregistratie Ondergrond
BRP	BasisRioleringsPlan
BRP	Basisregistratie Personen
BRWZL	Brandweer Zuid-Limburg
BS	Basisschool
BsGW	Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen
BSV	Bureau Sanering Verkeerslawaai
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BV	Besloten Vennootschap
BW	Burgerlijk wetboek
BZK	Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CAK	Centraal Administratie Kantoor
CBL	Cross Border Leases
CBS	Centraal Bureau voor Statistiek
Ciso	Chief Information Security Officer
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CRO	Commissie Regionaal Overleg

CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
CSV	Claim Staat Vennootschap
DDoS	Distributed-denial-of-service-aanvallen
DigiD	Digitale persoonsidentificatie
DPIA	Data protection impact assessment
DMS	Document management systeem
DOJ	Doelgroep -arrangementen Onderwijs Jeugdhulp
DUB	Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling
ECB	Europese Centrale Bank
EED	Energy Efficiecy Audit
EMU	Economische en Monetaire Unie
Ensia	Eenduidige Normatiek Single Information Audit
EPZ	Elektriciteits Productiemaatschappij Zuid-Nederland
ESZL	Economische Samenwerking Zuid-Limburg
FaZa	Facilitaire Zaken
FG	Functionaris gegevensbescherming
Fido	Financiering Decentrale Overheden
Fte	Fulltime-equivalent
GAVR	Geen Afschrijving, Variabele Rente
GDI	Generieke Digitale Infrastructuur
GFT	Groente, Fruit en Tuin
ggb	Geen gegevens beschikbaar
GGD	Gemeenschappelijke Regeling Geneeskundige Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GHOR	Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen
GR	Gemeenschappelijke Regelingen
GSV	Genhout Sport Vereniging
GVVP	Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan
HALT	Het Alternatief
HbH	Hulp bij het Huishouden
HIC	High Impact Crimes
HGN	Het Groene Net
HKP	Hulpkostenplaats
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IAS	International Accounting Standards
IFRS	International Financial Reporting Standards
IKC	Integraal Kind Centrum
IKL	Instandhouding kleine landschapselementen
IKS	Iedereen Kan Sporten
IM	Informatiemanagement
IMD	Intergemeentelijke Milieudienst Beek Nuth Stein
IND	Immigratie- en naturalisatiedienst
IOA	Inkomensvoorziening Ouderen en gedeeltelijk Arbeidsongeschikten
IOAW	Inkomensvoorziening Ouderen en Arbeidsongeschikte Werklozen
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
IUSD	Integratie Uitkering Sociaal Domein
IU	Integratie Uitkering

IVN	Instituut voor natuureducatie en duurzaamheid
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
KKC	Kleine Kredieten Corona Garantieregeling
KRW	Kaderrichtlijn Water
KVS	Kostenverdeelstaat
LED	Limburg Economic Development
MAA	Maastricht Aachen Airport
MFC	Multifunctioneel Centrum
MKB	Midden en Klein Bedrijf
MS Teams	Microsoft Teams
MOP	Meerjarig Onderhoudsplan
NAVOS	Nazorg Voormalige Stortplaatsen
N.V.	Naamloze vennootschap
NOVI	Nationale Omgevingsvisie
NOW	Tijdelijke noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid
NS	Nederlandse Spoorwegen
NvO	Norm voor opdrachtgevers
OAB	Onderwijs Achterstanden Beleid
OBS	Openbare Basisschool
OCW	Onderwijs, Cultuur en wetenschappen
OGGZ	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg
OLV	Onze Lieve Vrouwe
OV	Openbaar Vervoer
OZB	Onroerende Zaak Belasting
P&C	Planning en Control
P&O	Personeel & Organisatie
PA	Public Affairs
PBE	Publiek Belang Elektriciteitsproductie
Pfh	Portefeuillehouder
PGB	Persoonsgebonden Budget
PIW	Partners in Welzijn
PMD	Plastic Metaal Drankkartons
POH	Praktijkondersteuner
PO	Privacy officer
POL	Provinciaal Omgevingsplan Limburg
POVI	Provincie Omgevingsvisie Limburg
PST	Phishing Security Test
Pun	Paspoortuitvoeringsregeling)
PW	Participatiewet
PWM	Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek
RES	Regionale Energie Strategieën
RIEC	Regionaal Informatie en Expertise Centrum
RIVM	Rijksinstituut voor Volkgezondheid en Milieu
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
RUDDO	Regeling uitzettingen en derivaten centrale overheden
RVS	Raad van State
RWE	Rheinisch-Westfälisches Elektrizitätswerk
RWM	Regionaal afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek
SBS	Stein Beek Schinnen
SiSa	Single Information Single Audit

SGIV	Samenwerkingsverband Gemeenschappelijke Informatievoorziening VTH
SLG	Sportlandgoed
SPUK	Specifieke Uitkering Sport
SPV	Special Purpose Vehicle (vennootschap die slechts voor een enkele transactie wordt opgericht)
SSCZL	Shared Service Centrum Zuid-Limburg
SVN	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting
SVREZL	Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg
Suwinet	Structuur uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen
SW	Sociale werkplaats
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TAS	Trainingscentrum aangepast sporten
TOZO	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers
TOGS	Tegenmoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren COVID-19
TONK	Ondersteuning noodzakelijke kosten
TPE	Techno Port Europe
TVL	Tegemoetkoming Vaste Lasten MKB
UAVG	Uitvoeringswet Algemene Verordening Gegevensbescherming
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
VCP	Verkeerscirculatieplan
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet Onderwijs
VRI	Verkeersregelinstallatie
Vpb	Vennootschapsbelasting
VSG	Vereniging Sport en gemeenten
VTH	Vergunningen-Toezicht-Handhaving
VV	Voetbalvereniging
VVE	Voorschoolse- en Vroegschoolse Educatie
VVV	Vereniging voor Vreemdelingenverkeer
W&I	Werk en Inkomen
WM	Wet milieubeheer
Wgs	Wet gemeentelijke schuldhulpverlening
WMO	Wet Maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet normering topinkomens
WON	Wet Onafhankelijk Netbeheer
WOZ	Waardering onroerende zaken
WPO	Wet op het Primair Onderwijs
WSP	Werkgevers ServicePunt
WSW	Wet Sociale werkvoorziening
WvGGZ	Wet verplichte ggz
WWB	Wet Werk en Bijstand
WWIK	Wet werk en inkomen kunstenaars
Zbo	Zelfstandig bestuursorgaan