

Jaarstukken 2022
Beek, juni 2023

Inhoudsopgave

1	Inleiding	8
1.1	Inleiding / Bestuurssamenvatting	9
1.2	Inleiding / Belangrijke data	12
1.3	Inleiding / Leeswijzer	13
1.4	Inleiding / Beek in cijfers	15
2	Jaarverslag 2022 Financieel resultaat	20
2.1	Jaarverslag 2022 / Samenvatting financieel resultaat	21
3	Jaarverslag 2022 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 2022 Zorg en inkomen	38
4.1	Zorg en inkomen / Samenvatting	39
4.2	Zorg en inkomen / Wat wilden we bereiken?	40
4.3	Zorg en inkomen / Wat hebben we daarvoor gedaan?	44
4.4	Zorg en inkomen / Wat heeft dit programma gekost?	49
5	Jaarverslag 2022 Maatschappelijke ontwikkeling	56
5.1	Maatschappelijke ontwikkeling / Samenvatting	57
5.2	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat wilden we bereiken?	58
5.3	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat hebben we daarvoor gedaan?	61
5.4	Maatschappelijke ontwikkeling / Wat heeft dit programma gekost?	65
6	Jaarverslag 2022 Ruimtelijk ontwikkelen	68
6.1	Ruimtelijk ontwikkelen / Samenvatting	69
6.2	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat wilden we bereiken?	70
6.3	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat hebben we daarvoor gedaan?	73
6.4	Ruimtelijk ontwikkelen / Wat heeft dit programma gekost?	79
7	Jaarverslag 2022 Openbare ruimte	82
7.1	Openbare ruimte / Samenvatting	83
7.2	Openbare ruimte / Wat wilden we bereiken?	84
7.3	Openbare ruimte / Wat hebben we daarvoor gedaan?	88

7.4	Openbare ruimte / Wat heeft dit programma gekost?	91
8	Jaarverslag 2022 Bestuur en organisatie	96
8.1	Bestuur en organisatie / Samenvatting	97
8.2	Bestuur en organisatie / Wat wilden we bereiken?	98
8.3	Bestuur en organisatie / Wat hebben we daarvoor gedaan?	100
8.4	Bestuur en organisatie / Wat heeft dit programma gekost?	102
9	Paragrafen	106
9.1	Paragraaf 1 / Weerstandvermogen en risicobeheersing	107
9.2	Paragraaf 2 / Onderhoud kapitaalgoederen	114
9.3	Paragraaf 3 / Financiering	123
9.4	Paragraaf 4 / Bedrijfsvoering	128
9.5	Paragraaf 5 / Verbonden partijen	139
9.6	Paragraaf 6 / Grondbeleid	156
9.7	Paragraaf 7 / Lokale heffingen	159
9.8	Paragraaf 8 / Informatiebeveiliging	169
9.9	Paragraaf 10 / Wet open overheid (Woo)	172
10	Jaarrekening 2022 Rekening van baten en lasten	174
10.1	Jaarrekening 2022 / De rekening van baten en lasten	175
10.2	Jaarrekening 2022 / Toelichting op de rekening van baten en lasten	185
11	Jaarrekening 2022 De balans	194
11.1	Jaarrekening 2022 / De balans 2022	195
11.2	Jaarrekening 2022 / Toelichting op de balans	197
Bijlage 1:	Overzicht kostenoverschrijdingen > € 25.000 en accountantsoordeel	232
Bijlage 2:	Single Information Single Audit	236
Bijlage 3:	Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld	249
Bijlage 4:	Overzicht reserves en voorzieningen	251
Bijlage 5:	Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen	254
Bijlage 6:	Controleverklaring	266
Bijlage 7:	Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven	268
Bijlage 8:	Overzicht vaste geldleningen	276
Bijlage 9:	Overzicht gewaarborgde geldleningen	277
Bijlage 10:	Uitzettingen uit hoofde van de publieke taak	280
Bijlage 11:	Overzicht incidentele baten en lasten	281

Bijlage 12: Overzicht advies-, projectbegeleidings- en onderzoekskosten > € 10.000	291
Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuilleverdeling	292
Bijlage 14: Begrippenlijst	298
Bijlage 15: Lijst van afkortingen	320

1

Inleiding



1.1 Inleiding / Bestuursamenvatting

2022; een jaar vol veerkracht

Voor u liggen de jaarstukken 2022 als verantwoordingsdocument. 2022 was om meerdere redenen een opmerkelijk jaar. Zo stonden de eerste weken van het jaar nog in het teken van de maatregelen om Covid-19 te lijf te gaan. Vlak voor carnaval werden de beperkingen opgeheven waardoor het sociaal-maatschappelijke leven weer langzaam op gang begon te komen.

Al heel snel werd daarbij duidelijk hoe veerkrachtig Beek is. Het maatschappelijk en economisch leven in Beek herpakte zich snel na het einde van de Covid-19 beperkingen.

Die veerkracht kwam nog meer naar voren in de manier waarop Beek gehoor gaf aan de oproep om Oekraïense vluchtelingen op te vangen. Inwoners stelden opvangplekken ter beschikking en vingen getraumatiseerde mensen op die vanwege de Russische invasie in Oekraïne op 24 februari, huis en haard - vaak in allerijl - hadden verlaten.

Onze gemeente spande zich vanuit diezelfde urgentie van naastenliefde in om met de realisatie van de grootschalige opvang aan de Amerikalaan, het nijpende tekort aan opvangplekken substantieel aan te pakken. Inmiddels is in samenwerking met de private partij Flexrooms een veilig thuis gerealiseerd waar plek is voor ruim 500 mensen.

Het typeert Beek dat de uitspraak 'we laten mensen niet in de kou staan' geen holle frase is, maar ook daadwerkelijk de daad bij het woord wordt gevoegd. Naast de Oekraïne-opvang is de inzet voor het project herinrichting woonwagenlocatie Bosserveldlaan hier ook een duidelijk voorbeeld van. Om onze Sinti-inwoners tijdelijk elders te huisvesten bleek geen makkelijke opgave. Vanuit diezelfde veerkracht gekoppeld aan vastberadenheid werd de tegenwind aangepakt en lukte het om in goede samenwerking met woningcorporatie ZOwonen dit project alsnog te realiseren.

2022 was in politiek-bestuurlijk opzicht belangrijk. Op 16 maart vonden immers de raadsverkiezingen plaats met als resultaat dat de bestaande coalitie in het zadel bleef. Met het opstellen van het *'Collegeprogramma 2022-2026 Daadkrachtig, wendbaar en trots'* werd een nieuwe focus voor de komende 4 jaren aangebracht.

Dan terug naar deze jaarrekening, die feitelijk de verantwoording is van de uitvoering van de begroting van de vorige legislatuur. In de verantwoording hierna kunt u lezen wat in het bijzondere jaar 2022 allemaal is gerealiseerd, waarbij wij met trots vaststellen dat er weer bijzonder veel werk is verzet.

Naast het oppakken van het reguliere werk is sprake geweest van een buitengewoon betrokken inzet van onze ambtelijke organisatie bij de realisatie van de Oekraïneopvang. Dat toont eens te meer aan hoe veerkrachtig de gemeente Beek zich samen en vol overgave inzet 'veur Baek!'.

De cijfers: het rekeningresultaat.

De jaarrekening sluit met een negatief saldo van € 1.887.900. De jaarstukken die voor u liggen bevatten zowel positieve als negatieve bijstellingen.

In de nu voorliggende jaarstukken is het resultaat € 267.500 negatiever ten opzichte van het verwachte resultaat in de slotrapportage 2022. Dit saldo is een cumulatie van diverse posten. Een specificatie van de afwijkingen ten opzichte van de slotrapportage vindt u in de samenvatting van het financiële resultaat in paragraaf 2.1.

	Raming (*)	V/N	Realisatie	V/N	Vershil	V/N
Resultaat voor inzet van reserves	-3.897.800	N	-2.730.300	xx	1.167.500	V
Inzet reserves	2.277.400	V	842.400	xx	-1.435.000	N
Saldo	-1.620.400	N	-1.887.900	xx	-267.500	N

(*) Slotrapportage 2022

De cijfers: onze financiële positie.

In de nota risicomangement en weerstandsvermogen heeft de gemeenteraad bepaald dat de ratio van het weerstandsvermogen (de verhouding tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit) minimaal 1,0 dient te zijn. Deze jaarrekening laat (vóór resultaatbestemming) een ratio van 1,95 zien waarbij voldaan wordt aan het door de raad gestelde kader. Ook na verwerking van het negatieve resultaat 2022 en de ondernomen acties om het weerstandsvermogen op peil te houden blijft deze voldoen aan het door de raad gestelde kaders.

Recapitulatie begrotingsevenwicht:

Bedragen x € 1.000	JR 2022
Saldo baten en lasten	-2.730.300
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	842.400
Jaarrekeningsaldo na bestemming	-1.887.900
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-1.896.300
Structureel jaarrekeningsaldo	8.400

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 2022 bekend waren/zijn, hanteren we hiervoor de gegevens uit de vastgestelde jaarstukken 2021.

Cijfers per 31-12-2021 Kengetallen per inwoner	Stein	Sittard-Geleen	Beek
Aantal inwoners per 1 januari	24.875	91.719	15.875
Lasten	2.989	4.005	3.147
Alg. uitkering gemeentefonds	1.645	2.071	1.572
Vaste schuld	2.318	4.162	705
Algemene reserve	614	298	265

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

Cijfers per 31-12 Kengetallen per inwoner	2019	2020	2021	2022
Aantal inwoners per 1 januari	15.929	15.865	15.875	15.817
Lasten	3.013	3.125	3.147	3.726
Gecorrigeerde lasten (zie 1.4 Beek in cijfers)	3.005	3.123	3.138	3.695
Alg.uitkering gemeentefonds	1.387	1.450	1.572	1.823
Vaste schuld	628	315	705	1.071
Algemene reserve	246	388	265	264

1.2 Inleiding / Belangrijke data

In het vergaderschema 2023 zijn de volgende data opgenomen voor de behandeling van de jaarstukken 2022:

Datum	Tijdstip	Actie
7 juni 2023		Toezening aan de gemeenteraad van de jaarstukken 2022
22 juni 2023	19:00 uur	Infoavond raads- en commissieleden voor het stellen van technische vragen, eventueel digitaal.
22 juni 2023		Indienen van technische vragen door de fracties.
27 juni 2023	17:00 uur	Behandeling jaarstukken 2022 en verslag van bevindingen accountant in de auditcommissie, inclusief toelichting van de accountant. Auditcommissie stelt advies op aan de raad.
30 juni 2023		Beantwoording technische vragen aan de fracties.
5 juli 2023	19:00 uur	Beleidsmatige bespreking van de jaarstukken 2022 in de gecombineerde commissie Bestuurszaken.
12 juli 2023	19:00 uur	Vaststelling jaarstukken 2022 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 2022

Hier treft u de analyse van het financiële resultaat over 2022 aan.

Hoofdstuk 3 t/m 8 De verantwoording 2022 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 2022 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 2022.

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 2022

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

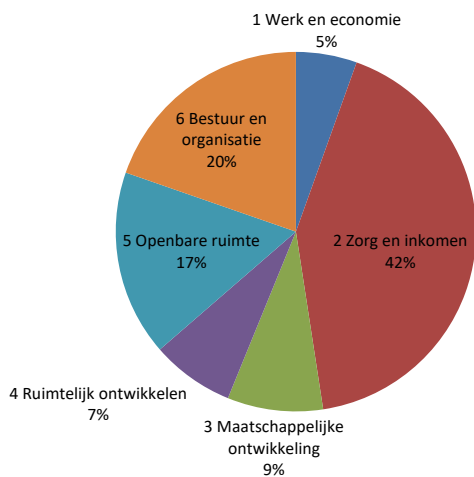
Omschrijving	Bron	2017	2018	2019	2020	2021	2022
A. Sociale structuur (per 1 januari)							
Aantal inwoners	2	15.951	15.895	15.929 ¹	15.865	15.875	15.817
Aantal 0 t/m 3 jarigen	2	475	471	473	502	520	531
Aantal 4 t/m 12 jarigen	2	1.171	1.134	1.139	1.139	1.173	1.150
Aantal 13 t/m 18 jarigen	2	1.116	1.084	1.025	963	894	882
Aantal 19 t/m 64 jarigen	2	9.327	9.226	9.217	9.155	9.095	8.988
Aantal 65 plussers	2	3.862	3.980	4.075	4.106	4.193	4.266
Aantal niet Nederlandse nationaliteit	2	418	438	472 ¹	483	479	471
Aantal mannen	2	7.802	7.752	7.774	7.749	7.738	7.699
Aantal vrouwen	2	8.149	8.143	8.155	8.116	8.137	8.118
Beroepsbevolking (15 t/m 66 jaar)	2	10.584	10.463	10.620	10.273	10.216	10.100
Niet werkende werkzoekenden	2/4	545	595 ²	595	575	620	588
Percentage niet werkende werkzoekenden		5,1%	5,7% ²	5,4%	5,0%	6,1%	5,8%
B. Fysieke structuur (per 1 januari)							
Aantal woningen	3	7.432	7.448	7.507	7.515	7.525	7.538
Aantal bedrijven	3	1.671	1.755	1.751	1.759	1.810	1.925
C: Financiële structuur (per 31 december x €1.000)							
Lasten	1	48.262	48.325	47.995	49.580	49.966	58.935
Gecorrigeerde lasten	1	46.205 ³	43.388 ³	47.866 ³	49.551 ³	49.818 ³	58.451 ³
Opbrengsten belastingen en heffingen	1	8.010	7.879	9.309	9.417	10.227	9.847
waarvan:							
• alg.belastingen (OZB, hond, toer,BIZ)	1	4.149	4.427	4.844	4.945	5.009	5.298
• milieuheffingen (riool,afval)	1	3.135	2.892	3.462	3.605	3.868	3.974
• overige heffingen en leges	1	726	560	1.003	867	1.350	575
Algemene uitkering "oud"	1	13.308	13.904	20.251	21.237	23.140	27.057

Omschrijving	Bron	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Integratie-uitkering sociaal domein	1	7.135	7.047	1.845	1.767	1.817	1.776
Totaal Algemene uitkering	1	20.443	20.951	22.096	23.004	24.957	28.833
Overige inkomensoverdrachten Rijk	1	3.730	3.833	4.257	4.210	4.501	9.714 ⁴
Overige baten	1	16.551	13.714	15.722	13.392	10.154	8.653
Totale baten	1	48.734	46.377	51.384	50.023	49.839	57.047
Vaste schuld:	1	0	0	10.000	5.000	11.190	16.933
waarvan voor woningbouw	1	0	0	0	0	0	0
per inwoner:							
Lasten		3.026	3.040	3.013	3.125	3.147	3.726
Gecorrigeerde lasten		2.897 ³	2.730 ³	3.005 ³	3.123 ³	3.138	3.695
Opbrengsten belastingen en heffingen		502	496	584	594	645	623
waarvan:							
• alg.belastingen (OZB, hond, toer,biz)		259	279	304	312	316	335
• milieuheffingen (riool,afval)		197	182	217	227	244	251
• overige heffingen en leges		46	35	63	55	85	36
Algemene uitkering "oud"		835	875	1.271	1.339	1.458	1.711
Integratie-uitkering sociaal domein		447	443	116	111	114	112
Totaal Algemene uitkering		1.282	1.318	1.387	1.450	1.572	1.823
Overige inkomensoverdrachten Rijk		234	241	267	265	284	614
Overige baten		1.038	863	987	844	640	547
Totale baten		3.056	2.918	3.225	3.153	3.139	3.607
Vaste schuld:		0	0	628	315	705	1.071
waarvan voor woningbouw		0	0	0	0	0	0

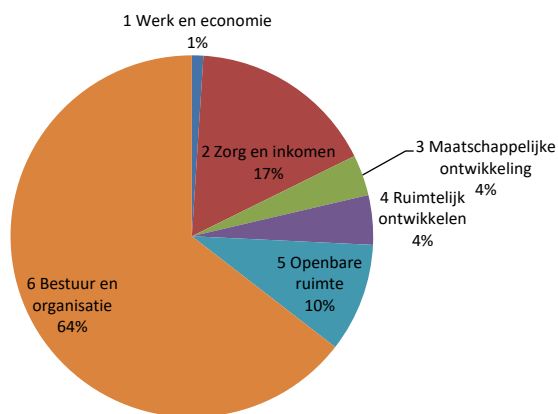
Bron: 1 = Gemeente, 2 = CBS, 3 = Algemene Uitkering, 4= UWV

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. In verband met technische verwerking van investeringen via de reserve dekking kapitaallasten.
4. Grote stijging wordt veroorzaakt door de bijdrage van het Rijk voor de opvang van Oekraïners.

Lasten 2022



Baten 2022



Programma (bedragen x € 1.000)	Lasten	Percentage	Baten	Percentage
1 Werk en economie	-3.255	5,52%	584	1,02%
2 Zorg en inkomen	-24.476	41,53%	9.517	16,68%
3 Maatschappelijke ontwikkeling	-5.099	8,65%	2.086	3,66%
4 Ruimtelijk ontwikkelen	-4.438	7,53%	2.486	4,36%
5 Openbare ruimte	-9.935	16,86%	5.552	9,73%
6 Bestuur en organisatie	-11.730	19,91%	36.820	64,55%
Totaal	-58.933	100%	57.045	100%

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](http://www.waarstaatjegemeente.nl). De eerste 5 indicatoren (taakveld overhead) betreffen eigen gegevens.

Indicator	Eenheid	2018	2019	2020	2021	2022
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	6,31	5,87	6,04	6,33	6,49
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	6,06	5,69	5,78	6,05	6,14
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	626,74	645,92	714,51	758,70	903,15
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	13,20%	10,68%**	10,56%	13,10%	17,08%
Overhead	% van totale lasten	9,13%	8,93%	9,61%	10,29%	11,63%
Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	11,0	7,0	18,0	8,0	g.g.b.
Winkeldiefstallen	Aantal per 10.000 inwoners	13,8	15,7	12,6	7,6	8,2
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	3,1	3,8	2,8	2,8	1,9
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	4,1	2,8	1,9	0,9	0,9
Vernielingen en beschadigingen (openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	5,3	5,7	5,7	3,8	3,8
Funcziemenging	%	57,20	56,80	57,4	57,7	g.g.b.
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	159,3	155,9	163,8	167,4	g.g.b.
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	0,0	0,0	g.g.b.	g.g.b.	g.g.b.
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	11,0	14,0	13,0	18,0	g.g.b.
Voortijdige schoolverlaters	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	1,00%	1,50%	2%	1,20%	g.g.b.
Niet-wekelijkse sporters	%	g.g.b.	g.g.b.	54,4	g.g.b.	g.g.b.
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	994,1	991,9	1.025,3	1.051,7	g.g.b.

Indicator	Eenheid	2018	2019	2020	2021	2022
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	g.g.b.	1%	g.g.b.	1,0	g.g.b.
Kinderen in armoede	% kinderen tot 18 jaar	6%	5%	5%	5,0	g.g.b.
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	67,30%	67,90%	68%	69%	69%
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	1%	g.g.b.	1%	1%	g.g.b.
Bijstandsuitkeringen	per 10.000 inw 18jr en ouder	261,4	237,2	275,3	271,4	g.g.b.
Aantal re-integratievoorzieningen	per 10.000 inw 15-64jr	40,1	100,6	142,4	123,2	124,9
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	13,00%	13,90%	15,70%	15,90%	12,90%
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	1,20%	1,20%	1%	1%	1%
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	730,0	730,0	740,0	750,0	660,0
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	110,0	108,0	119,0	120,0	g.g.b.
Hernieuwbare elektriciteit	%	5,60%	8,0	11,1	g.g.b.	g.g.b.
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	192	205	223	238	252
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	6,6	0,7	0,3	0,3	3,5
Demografische druk	%	75,30%	76,00%	77,10%	77,80%	79,10%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (*)	In Euro's	640	726	771	811	915
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (*)	In Euro's	693	777	822	862	971

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl.

Deze beleidsindicatoren kunnen afwijken ten opzichte van de jaarrekening 2021 en/of de begroting 2022 i.v.m. een actualisatie van de cijfers op www.waarstaatjegemeente.nl. Peildatum: 1 mei 2023

(*) 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 1^e 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 1^e Bestuursrapportage 2019, zijnde een incidentele bijraming van € 285.000.

2

Jaarverslag 2022 Financieel resultaat



2.1 Jaarverslag 2022 / Samenvatting financieel resultaat

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat bedraagt door de inzet van de reserves € 1.887.900 negatief.

Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten

Dit is het saldo vóór de mutaties in de reserves. Voor het jaar 2022 bedraagt het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten € 2.730.300 negatief, indien er geen inzet van reserves zou zijn geweest. Echter, conform raadsbesluiten, zijn voor € 842.400 reserves ingezet, waardoor dit resulteert in een negatief resultaat van € 1.887.900. Diverse budgetten worden namelijk 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	Vershil	V/N
Resultaat voor inzet van reserves	-3.897.800	N	-2.730.300	N	1.167.500	V
Inzet reserves	2.277.400	V	842.400	V	-1.435.000	N
Saldo	-1.620.400	N	-1.887.900	N	-267.500	N

(*) Slotrapportage 2022

Het gerealiseerd resultaat van baten en lasten na inzet van reserves over 2022 is € 267.500 negatiever dan de bijgestelde begroting 2022. 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	Vershil t.o.v. raming	V/N
Programma 1 Werk en economie			84.200	V
6.4 Begeleide participatie: Bijdrage Vidar B.V.	35	I	53.900	V
6.5 Arbeidsparticipatie: Loonkosten subsidies	36	I	69.700	V
6.5 Arbeidsparticipatie: Uitvoeringskosten re-integratie	36	I	101.500	V
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			-140.900	N
Programma 2 Zorg en inkomen			221.700	V
6.1 Samenkr & burgerparticipatie: Statushouders & vluchtelingen	50	I	36.200	V
6.1 Samenkracht & burgerparticipatie: Burger!Kracht	51	I	26.600	V
6.1 Samenkracht & burgerparticipatie: BMV Spaubeek	50	I	-198.400	N
6.3 Inkomensregelingen: Algemene bijstand	51	I	104.900	V
6.3 Inkomensregelingen: Debiteuren algemene bijstand	51	I	-27.600	N
6.3 Inkomensregelingen: Uitvoeringskosten algemene bijstand	52	I	-27.100	N
6.3 Inkomensregelingen: Algemene bijstand zelfstandigen	52	I	30.100	V
6.3 Inkomensregelingen: BB – verstrekkingen om niet	52	I	-36.400	N
6.3 Inkomensregelingen: BB – leenbijstand	52	I	-30.500	N
6.3 Inkomensregelingen: Energietoeslag	52	I	-353.100	N

Nummer taakveld - Product/toelichting	Blz.	I/S	Vershil t.o.v. raming	V/N
6.3 Inkomensregelingen: Uitvoeringskosten energietoeslag	52	I	-25.200	N
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO): Woonvoorzieningen:	53	I	-106.600	N
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+: ZIN HbH	53	I	177.800	V
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+: ZIN Begeleiding	53	I	62.700	V
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+: ZIN PGB	53	I	-37.500	N
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-: ZIN Jeugdzorg	54	I	509.900	V
6.81 Geëscaleerde zorg 18+: Bijdrage GGD	54	I	56.200	V
6.82 Geëscaleerde zorg 18-: Kosten BJZ/WSG/Crisis	54	I	35.700	V
7.1 Volksgezondheid: Bijdrage GGD	55	I	-26.600	N
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			50.600	V
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling			48.600	V
4.2 Onderwijshuisvesting: Vergoeding van derden	65	I	59.500	V
4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken: Leerlingenvervoer	66	S	-59.300	N
4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken: Subsidie peuterspeelzalen	66	S	90.700	V
5.2 Sportaccommodaties: Onderhoud buitensportvelden	67	I	27.400	V
5.2 Sportaccommodaties: Gebouwelijke aanpassingen	67	I	-26.600	N
5.2 Sportaccommodaties: Wijkteams	67	I	33.000	V
5.3 Cultuur: Subsidies muziekonderwijs en cultuureducatie	67	I	32.700	V
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			-108.800	N
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen			-115.000	N
3.2 TPE: Vrijval reserve infiltratie buffers TPE	79	I	92.400	V
7.4 Milieubeheer: RUD-bijdrage	80	I	29.000	V
8.3 Bouwen en Wonen: bouwleges	81	I	-169.100	N
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			-67.300	N
Programma 5 Openbare ruimte			-1.352.800	N
2.1 Rijbanen: voorziening achterstallig onderhoud wegen	92	I	-1.269.700	N
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten		I	-83.100	N
Programma 6 Bestuur en organisatie			878.600	V
0.2 Burgerzaken: Leges ID-kaarten	103	I	-49.100	N
0.2 Burgerzaken: afdracht leges ID-kaarten	103	I	39.700	V
0.5 Treasury: Dividenduitkering RWM	104	I	109.000	V
0.62 OZB niet woningen: OZB opbrengsten eigenaren	104	I	58.500	V
0.7 Algemene uitkering: decembercirculaire 2022	104	I	501.000	V
1.1 Crisisbeheersing brandweer: Bijdrage Veiligheidsregio	105	I	-52.100	N
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			271.600	V
Kostenverdeelstaat			-32.800	N
Salarissen	137	I	592.600	V
Ingeleend personeel	137	I	-1.100.900	N
Voormalig personeel	137	I	-64.000	N

Nummer taakveld - Product/toelichting	Blz.	I/S	Verschil t.o.v. raming	V/N
Digitaliseren HRM processen	137	I	30.700	V
Stelpost salarissen	137	I	226.000	V
Personeelsvoorziening	137	I	-25.800	N
Studiekosten	137	I	-31.700	N
Onttrekking reserve strategisch personeel	137	I	186.800	V
ICT	137	S	-254.500	N
Advies en onderzoekskosten	138	I	-151.100	N
Implementatie Wet Open Overheid	138	I	42.200	V
Verschillen < € 25.000 en indirecte lasten			516.900	V
Afronding			0	V
Totale afwijking t.o.v. Slotrapportage 2022			-267.500	N
Verwacht nadelig resultaat 2022 bij Slotrapportage 2022			-1.620.400	N
Totaal rekening resultaat			-1.887.900	N

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 2022 Werk en economie



3.1 Werk en economie / Samenvatting

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg (vastgesteld 2017)
- Participeren 2017-2018 (verlengd t/m 2019)
- Verordeningen Participatiewet 2017-2018 (vastgesteld december 2020)
- Visie Vrijtijdseconomie Zuid-Limburg (vastgesteld april 2020)
- Toeristische Visie “Licht op Beek” (vastgesteld september 2020) en Actieplan ‘Licht op Beek’ (september 2021)
- Overeenkomst convenant Visit Zuid-Limburg 2021-2026 (vastgesteld september 2020)
- Kadernota Economisch Beleid 2018-2021 (vastgesteld 2017) – met nieuwe accenten verlengd t/m 2023 (ter kennisname 2021)
- Toekomstvisie centrum Beek (vastgesteld juni 2021)
- Lokaal Herstelplan Baek to Normal (vastgesteld juli 2021)

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.

De provincie Limburg – zijnde de eigenaar van deze luchthaven – heeft een toekomstvisie voor de komende jaren ontwikkeld. Van belang is dat de luchthaven ook nadrukkelijker als economische motor voor het gehele gebied gaat functioneren, waarbij samen met de ondernemers op Aviation Valley uitvoering wordt gegeven aan de uitgangspunten van de gebiedsvisie Aviation Valley.

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. Daarnaast wordt ingezet op toerisme & recreatie en de voorzieningen die hierbij horen om de vrijetijdseconomie in de gemeente te bevorderen.

De gemeentelijke inzet blijft erop 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 ontplooiën.

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'. Daarnaast biedt het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek aan burgers die op zoek zijn naar deelname aan de samenleving door middel van passende arbeid, de infrastructuur en re-integratie-faciliteiten om een ontwikkeling door te maken die hen zo dicht mogelijk naar reguliere arbeid ontwikkelt.

Onze toekomstplannen

Dit programma draagt bij aan de verwezenlijking van de Herijkte Strategische Toekomstvisie Beek 2030:

- Beek wil de bedrijvigheid en het ondernemersklimaat en daarmee de regionale economie actief stimuleren. Bedrijven worden gefaciliteerd om zich te vestigen in de omgeving van de luchthaven (Aviation Valley) of op een van de andere bedrijventerreinen in Beek.
- Beek is een stedelijke werkgemeente met landelijke kwaliteiten en wil dat in de toekomst blijven. Het is belangrijk dat de economische belangen voor de regio en de leefbaarheid in balans zijn. In het belang van het welzijn en de welvaart van Beek, haar omgeving en haar inwoners en bedrijven, is een toekomstbestendige en duurzame doorontwikkeling van Maastricht Aachen Airport (MAA) nodig. Het is aan de eigenaar en exploitant van MAA om hieraan nadere invulling te geven. Beek ziet het als gemeentelijke verantwoordelijkheid om de Beekse belangen in de luchthaven waar nodig en mogelijk op (de bestuurlijke) tafel te leggen.
- Beek heeft economisch een interessante ligging met een vliegveld, diverse bedrijventerreinen, winkelcomplex Makado en met om de hoek een groot industriecomplex voor de chemische industrie (Chemelot). Dit biedt kansen om Beek te profileren als kennisgebied op het gebied van duurzaamheid, biobased en circulaire economie en luchtvaart. (Startende) Mkb'ers en ondernemers zorgen voor kleinschalige bedrijvigheid en worden gefaciliteerd om zich op een passende manier te vestigen in de kernen. Niet alleen kleine winkels en ambachtelijke bedrijvigheid, maar ook ondernemers in de maatschappelijke zorg of andersoortige voorzieningen

vergroten de leefbaarheid in de kernen. Ze zorgen er tevens voor dat inwoners langer in hun vertrouwde omgeving kunnen blijven wonen.

- Beek is een prettige woon- én werkomgeving. De bereikbaarheid, inclusief het openbaar vervoer, moet daarvoor de komende decennia beter, slimmer en duurzamer worden. In het bijzonder het fietspadennetwerk wordt verbeterd, voor zowel recreatie als woon- en werkverkeer.
- Met de Toekomstvisie Centrum wordt naast een gevarieerd winkelaanbod tevens het aanbod voor ontmoeting en vertier en daarmee de levendigheid en de gezelligheid van het centrum versterkt.
- Beek heeft veel mooie plekjes die gekoesterd en meer 'gedeeld' mogen worden. Enerzijds om de Beekenaren zelf meer bewust te laten genieten van de schoonheid en mogelijkheden voor ontspanning en bezinning van hun gemeente en anderzijds om dagjestoeristen kennis te laten maken met Beek. Geen grootschalige recreatievoorzieningen in Beek, maar uitsluitend kleinschalige dagrecreatieve voorzieningen worden gefaciliteerd.

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
	2019	2020	2021	2022	
30% van de beëindigde WWB en IOA uitkeringen is als gevolg van aanvaarding werk (eigen gegevens)	53%	50%	31%	36%	35%
50% van de WWB en IOA uitkeringsgerechtigden heeft een re-integratie traject (eigen gegevens)	36%	36%	42%	31%	45%

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
	2012/2013	2015/2016	2018/2019	2021/2022	
Tevredenheid ondernemers over vestigingsklimaat (Rapport MKB*)	10 ^e plek	10 ^e plek	22 ^e plek	23 ^e plek	Top 10
Imago over gemeente door niet-Beekse ondernemers (Rapport MKB*)	13 ^e plek	10 ^e plek	11 ^e plek	5 ^e plek	Top 10
Gemeentelijke communicatie & beleid richting ondernemers (Rapport MKB*)	21 ^e plek	15 ^e plek	25 ^e plek	27 ^e plek	Top 10

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2012/2013	2015/2016	2018/2019	2021/2022	
Prijs-kwaliteit inzake de lasten voor ondernemers (Rapport MKB*)	8 ^e plek	12 ^e plek	24 ^e plek	25e 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.

Opgemerkt wordt dat het college van B&W op 12 juni 2022 heeft besloten om niet meer te participeren in het onderzoek 'MKB vriendelijkste gemeente van Nederland', hetgeen mede tot consequentie heeft dat de indicatoren in bovenstaande tabel niet meer ingevuld zullen worden.

3 Vrijtijdseconomie Pfh: C. van Basten-Boddin

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2015	2017	2019	2021	
Tevredenheid inwoners (over kwaliteit) restaurants of andere horeca aangelegenheden (Burgeronderzoek)	7,9	89% (*)	90% (*)	93%	90%
Tevredenheid inwoners uitgezette wandel-fiets-, paardrijroutes (Burgeronderzoek)	7,7	84% (*)	85% (*)	(**)	85%

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

(**) (zeer)tevreden over de kwaliteit van uitgezette: wandelroutes 87%, fietsroutes 75%, MTB routes 62% en paardrijroutes 26%.

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 korthedshalve verwezen naar paragraaf 5 Verbonden partijen.

Verbonden partij

Gemeenschappelijke Regeling Participatiebedrijf Wsw (GR PWsw)

Centrumregeling Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek (Vidar)

De Gemeenschappelijke Regeling Participatiebedrijf Wsw voert het formele werkgeverschap uit in de Sittard- Geleen, Beek en Stein woonachtige werkzame medewerkers met een Wsw- overeenkomst. Daarnaast is deze GR ook nog voor enkele, specifiek aan de werknemers gebonden activiteiten financieel verantwoordelijk. Deze activiteiten zijn met name het groepsvervoer en de arbo-dienstverlening. Het aantal Sw- medewerkers neemt al sinds 2015 af, nadat de Participatiewet van kracht is geworden. Daarbij gelijktijdig is de instroom tot de personenkring van de Sociale Werkvoorziening gestopt.

1 Activeren en participeren

Pfh: T. van Es

De belangrijkste reden om deel te nemen aan het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek (PWM) is het uitgangspunt 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. De deelnemende gemeenten (Beek, Stein en Sittard-Geleen) hebben hun beleid vertaald in een dienstverleningsovereenkomst die zij hebben gesloten met Vidar. Het bieden van ondersteuning aan klanten bij het ontwikkelen van zodanige vaardigheden dat de kansen op de arbeidsmarkt verder worden vergroot, is en blijft de eerste prioriteit.

Samen met de gemeente Sittard-Geleen wordt de daadwerkelijke vormgeving van 'beschut werk' in het kader van de participatiewet vormgegeven. 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. Bij dit maatwerk was het mogelijk om binnen beschut werk invulling te geven aan dagbesteding in het kader van Wmo. Door een aanpassing van de wet is dit niet meer toegestaan en moet er bij beschut werk sprake zijn van loonvormende arbeid.

In 2021 is het arbeidsmarktbeleid, verwoord in het programma "perspectief op werk", kortdurend aangepast om werkzoekenden (arbeidsfit, direct inzetbaar en voornamelijk jong van leeftijd) direct te bemiddelen naar nieuwe arbeid. Het traject van arbeidsontwikkeling en re-integratie is daarbij veelal overgeslagen omdat daarvoor geen directe aanleiding bestond en het vinden van nieuw werk de prioriteit had. Deze aanpassing heeft er mede toe geleid dat er geen noemenswaardige extra instroom in de bijstand is gekomen in 2021, hetgeen ook voor 2022 het geval is geweest.

Bij de ontwikkelingen op Aviation Valley is de mismatch op de arbeidsmarkt nog steeds duidelijk zichtbaar. Bedrijven vragen personeel en het aanbod sluit niet aan. In het verleden zijn goede resultaten bereikt met leerwerkprojecten waarbij gelijktijdig scholing voor een erkend diploma en opdoen van werkervaring werden aangeboden. Deze projecten waren afgestemd op de verwachte vraag op de arbeidsmarkt, zoals logistiek, zorg en groen.

Deze projecten zijn samen met UWV, Werkgeversservicepunt (WSP) en parkmanagement opgepakt waarbij vooral aandacht zal zijn voor de behoefte die leeft op Aviation Valley. Hierbij is wel duidelijk dat niet alle personele problemen van de werkgevers opgelost kunnen worden.

Het streven blijft om de jeugdwerkloosheid laag te houden. In eerste instantie wordt daarbij aangesloten bij regionale en landelijke initiatieven en subsidieregelingen. 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. Daarnaast is, zoals al eerder opgemerkt, het beleid om jongeren zo snel als mogelijk door te geleiden naar arbeid, in het geval dat leertrajecten naar arbeid niet noodzakelijk zijn.

Bij contacten met werkgevers is specifiek aandacht geschonken 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 trekken de portefeuillehouders arbeidsmarkt en economische zaken samen op zodat deze relatie versterkt wordt en er meer ruimte komt om het sociale beleid op een hoger niveau te brengen. Hiervoor is een visie op het arbeidsmarktbeleid onder leiding van de portefeuillehouder Arbeidsmarktbeleid, in samenwerking met economische zaken, opgesteld. Ook in 2022 hebben hiervoor diverse bijeenkomsten plaatsgevonden waarbij met name de focus op het bestrijden van jeugdwerkloosheid en de werking van het Jongerenloket aan de orde is gekomen.

Economische zaken

Beschikbaarheid van goed opgeleid personeel is van groot belang voor het vestigingsklimaat. Als gevolg van een aantrekkende economie en een dalende werkloosheid waren veel bedrijven binnen zowel de logistieke als de technische sector op zoek naar nieuw personeel. Zowel in het kader van vervangingsvraag als uitbreidingsvraag.

Er was voor deze sectoren onvoldoende aanbod om op korte en lange termijn te kunnen voldoen aan de vraag. Ingezet was derhalve om deze mismatch te doorbreken door het bieden van opleidingstrajecten. Daarbij was de behoefte van de werkgevers leidend.

Hoewel deze uitdaging nog steeds staat, krijgen wij nu ook te maken met de effecten van de gevolgen van de COVID-19 crisis. Onduidelijk is welke weerslag dit zal hebben op de bedrijven en op de werkgelegenheid. Daarbij is het zaak om een goed contact te behouden met zowel de bedrijven als de werknemers om adequaat op ontwikkelingen te kunnen inspelen.

2 Bedrijvigheid

Pfh: C. van Basten-Boddin

Uitvoering wordt gegeven aan de Kadernota Economisch Beleid 2018-2021. Op basis van zes programmalijnen is hier nader invulling aan 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.

In 2021 is de Kadernota Economisch Beleid 2018 – 2021 geëvalueerd. Gezien de processen en ontwikkelingen die nu lopen (zoals de NOVI – Nationale Omgevingsvisie - en de herijkte Strategische Toekomstvisie Beek) alsmede de onduidelijkheden die zich op economisch vlak voordoen als gevolg van de impact van de Coronacrisis, is eind 2021 besloten het huidige gemeentelijke economische beleid voor de komende twee jaar (2022-2023) te verlengen en te actualiseren.

MAA en omgeving (1)

Zie toelichting bij punt-4 'Luchthaven MAA en Aviation Valley'.

Detailhandel (2)

Samen met stakeholders is een Toekomstvisie centrum Beek opgesteld waarbinnen uitvoering wordt gegeven aan diverse strategie- en actielijnen om het centrum van Beek economisch aantrekkelijk en leefbaar te houden. Nú en in de toekomst. De gemeenteraad heeft medio 2021 deze toekomstvisie vastgesteld en middelen ter beschikking gesteld om hier uitvoering aan te geven en om acties c.q. projecten aan te jagen. Ook het Centrummanagement draagt hier financieel aan bij door middel van een gedeeltelijke inzet van de BIZ-middelen waarvan eind 2020 is besloten deze te continueren voor de periode 2021-2025.

Ook met andere ondernemersverenigingen hebben wij regelmatig en intensief contact. Dit wordt gedaan via het MKB-overleg en/of extra overleggen om te faciliteren en elkaar te informeren over nieuwe (detailhandels)ontwikkelingen.

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. Het afgelopen jaar is in opdracht van het Bestuurlijk Overleg Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg een evaluatie van de SVREZL uitgevoerd door adviesbureau Ecorys.

In 2022 en 2023 worden de aanbevelingen nader onderzocht en uitgewerkt. Eind 2023 verwacht het Bestuurlijk Overleg Ruimtelijke Economie Z-Limburg (BORE) de gemeenten te adviseren over deze aanbevelingen. Daarna is dan duidelijk in hoeverre sprake is van een gewijzigde SVREZL en of er (in 2024) sprake is van een besluitvormingstraject met de raden.

Ook zijn wij afgelopen jaar gestart met het opstellen van het Detailhandelsbeleid Westelijke Mijnstreek. Tevens zijn de eerste twee fasen doorlopen van het onderzoek "optimalisatie ruimtegebruik op werklocaties Westelijke Mijnstreek", hetgeen moet leiden tot een regionale uitvoeringsagenda. Voor de gemeente Beek zal met name de focus komen te liggen op het (transformeren en revitaliseren) van het bedrijventerrein Beekerhoek. Deze (beleids)trajecten hebben tot doel de leegstand tegen te gaan door duidelijkheid (structuur) te verschaffen waar welke (detailhandels)activiteiten wenselijk zijn.

Startersbeleid (4)

Conform het gemeentelijk beleid worden pré-starters en/of startende ondernemers begeleid door deskundige instanties zoals het Starterscentrum Limburg en Stichting Ondernemersklankbord. De gemeente heeft hierin een doorverwijsfunctie van pré-starters en/of startende ondernemers naar deze instanties. Daarnaast is een instantie zoals Streetwise, welke in het kader van de Toekomstvisie Centrum Beek wordt ingehuurd, goed in staat om deze (pré-) starters te begeleiden, zodat ze een vliegende start kan worden geboden.

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. Dit betekent ook het persoonlijk contact met ondernemers te blijven onderhouden.

In de loop van het jaar zijn de fysieke bedrijfsbezoeken (die als gevolg van de Coronamaatregelen on hold zijn gezet) wederom opgepakt. Helaas is de uitreiking van de BBA-awards in 2022 als gevolg van de Coronamaatregelen op het laatste moment gecancelled. In 2023 wordt dit wederom opgepakt.

Daarnaast wordt ook nadrukkelijk gekeken naar de meerwaarde die behaald kan worden door al dan niet te blijven participeren in de diverse regionale samenwerkingsverbanden.

Toeristisch-recreatief aanbod (6)
Zie toelichting bij punt-3 'Vrijtijdseconomie'.

3 Vrijtijdseconomie

Pfh: C. van Basten-Boddin

De gemeente Beek zet in op extensieve recreatie primair gericht op haar eigen inwoners en die van de omliggende gemeenten. Daarnaast willen wij de aanwezige voorzieningen ook economisch door ontwikkelen en hiermee een aanvulling en "overloop" vormen voor het kwaliteitstoerisme van met name het Heuvelland. De verankering van deze intentie heeft op regionaal niveau plaatsgevonden via de Visie Vrijtijdseconomie Zuid-Limburg.

Met het opleveren van de "Route vol verwondering" en het Zuid-Magazine (met als onderdeel een social strategy) worden zowel de inwoners en de gasten de mogelijkheid geboden om unieke plekken te bezoeken en maken zij kennis met bijzonder verhalen van Beek en Zuid-Limburg. Dit moet zorgen voor meer recreatie in dit gebied.

Een vertaling van deze regionale visie naar de 'Beekse maat' is gemaakt via de toeristisch recreatieve visie "Licht op Beek" en het bijbehorende actieplan. Samen met het maatschappelijk middenveld wordt invulling gegeven aan dit actieplan. Dit heeft ertoe geleid dat de BMV Spaubeek en het gebied rondom het Openlucht theater Spaubeek/ de groeve Spaubeek beter toeristisch-recreatieve is ontsloten.

Samen met het project Knopen Lopen (waarvan de oplevering is voorzien in 2024) en de nadere uitwerking van het project 'Beek Bindt' (Toeristisch-recreatieve fietsroute Westelijke Mijnstreek) zal dit ertoe bijdragen dat zich meer toeristisch-recreatieve initiatieven langs deze routes zullen ontwikkelen.

Ten aanzien van de fietsroutes wordt hierbij gekozen voor 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.

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. Om hieraan invulling te geven en de aanwezige economische potentie van dit gebied volledig te benutten is op 1 januari 2022 een bedrijfsinvesteringszone (BIZ) ingevoerd, waarbij de ondernemers in de lead zijn. In 2022 hebben diverse (start)informatiebijeenkomsten over o.a. (verkeers-)veiligheid, gebiedsmarketing, duurzaamheid en arbeidsmarkt & onderwijs voor ondernemers op deze werklocatie plaatsgevonden. Binnen dit framework van de BIZ zullen wij ons blijven inzetten om projecten onder de aandacht te blijven brengen van de bedrijven en ze waar nodig hierin te ondersteunen. Dit behoeft extra nadruk nu bijna alle bouwpercelen op Aviation Valley zijn uitgegeven en zich in rap tempo hier nieuwe (vooral logistiek georiënteerde) bedrijvigheid vestigt.

In de Luchtvaartnota 2020-2050 heeft het Rijk voor de insteek gekozen dat een luchthaven haar groei moet verdienen door het verminderen van de negatieve effecten (zijnde o.a. geluidshinder en uitstoot van vervuilende stoffen). Om te komen tot een nieuw luchthavenbesluit MAA heeft de heer Van Geel in opdracht van de provincie Limburg als onafhankelijke verkenners een advies uitgebracht hoe MAA zich naar de toekomst toe zou moeten ontwikkelen.

Mede op basis van deze input heeft de Staten van de provincie Limburg op 3 juni 2020 besloten om de luchthaven MAA, onder voorwaarden zoals verwoord in Amendement 145 Hieldens c.s. 'Een omgevingsbewust en toekomstbestendig MAA', open te houden. Vervolgens is door de Staten op 16 december 2022 ingestemd met de uitgewerkte businesscase 'Transitie naar een duurzame, omgevingsbewuste en toekomstbestendige luchthaven' van MAA BV en MAABI BV. Deze businesscase is opgesteld in samenspraak met Schiphol Nederland BV, welke 40% van de aandelen overneemt. In het businessplan wordt de toekomst van de luchthaven geschetst, waarbij onderwerpen zoals omgevingsbewust, duurzaamheid en communicatie centraal staan. In dat kader wordt o.a. Stichting Beheer Omgevingsfonds Maastricht Aachen Airport opgericht. Deze stichting zal de beheerder zijn van

de middelen van het omgevingsfonds en als entiteit uitvoering 'geven' aan de beoogde maatregelen in het kader van de leefbaarheid van de regio.

Met deze businesscase als basis zal het proces worden opgestart om op zo kort mogelijke termijn een aanvraag voor een luchthavenbesluit in te dienen, zodat de luchthaven (naar verwachting) eind 2024 / begin 2025 en zo mogelijk al eerder over een luchthavenbesluit beschikt.

De gemeente Beek is voorstander van een toekomstbestendige en duurzame luchthaven MAA. Daarbij moet sprake zijn van balans tussen economische ontwikkeling en leefbaarheid. De gemeente heeft in dat kader toegezegd om onder voorwaarden (mee) te investeren in het op te richten Omgevingsfonds Maastricht Aachen Airport.

Samen met omwonenden en overige stakeholders zijn in 2019 omgevingsafspraken gemaakt waarmee de balans tussen economische ontwikkelingen en de leefbaarheid gewaarborgd wordt. Het betreft omgevingsafspraken, welke onder meer toezien op (het meten van) omgevingswaarden, verkeer, communicatie, fysiek ontwikkelingen en de landschappelijke inpassing hiervan.

Het verzoek van de gemeenten Beek en Meerssen aan de provincie Limburg in 2017 voor het opstarten van een Provinciaal Inpassingsplan (PIP) ten behoeve van het proefdraaien ligt ook in lijn van de contouren van de omgevingsafspraken. Doel is om de ervaren overlast van de omgeving te beperken. In 2022 zijn de voorbereidingen getroffen om deze procedure (samen met de procedures Hogere Grenswaarde en komen tot een nieuwe Omgevingsvergunning Milieu voor MAA) te doorlopen. Voorzien is dat het Rijk in 2023 de ontwerp Wnb-vergunning zal afgeven, die nodig is om het PIP in ontwerp te kunnen vaststellen en voornoemde procedures af te ronden.

De luchthaven Maastricht Aachen Airport (MAA) heeft de laatste jaren (voordat Covid 19 haar intrede deed) een forse groei laten zien ten aanzien van de afhandeling van passagiers en cargo. De verwachting is dat de markt zich zal herstellen en de groei verder zal doorzetten. Hierdoor is permanent meer parkeercapaciteit nodig bij de luchthaven. Dit vraagt om een andere inrichting van het openbaar toegankelijk gebied. Derhalve is een verkeersonderzoek en een variantenstudie uitgevoerd met als doel te komen tot een goede verkeersveiligheid en landzijdige veiligheid van het openbare gebied rondom de luchthaven MAA, waarbij de daarvoor benodigde voorzieningen adequaat, toekomstbestendig en met een bij het hotel en terminal passende verblijfskwaliteit zijn vormgegeven.

3.4 Werk en economie / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 1 werk en economie (x € 1.000)				
	2021 Rekening	2022		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-2.958	-3.140	-3.674	-3.118
Baten exclusief mutatie reserves	118	161	194	185
Saldo van baten en lasten programma 1	-2.840	-2.979	-3.480	-2.933
Stortingen in reserves (lasten)	-705	-82	-107	-137
Onttrekkingen uit reserves (baten)	737	340	832	399
Saldo mutatie reserves programma 1	32	258	725	262
Totaal resultaat programma 1	-2.808	-2.721	-2.755	-2.671

Het programma Werk en economie sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 84.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 3,05% 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 2022	Werkelijk 2022	Financiële afwijking	
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-12	-17	-5	
3.1 Economische ontwikkeling	-160	-175	-15	
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-83	-89	-6	
3.4 Economische promotie	-161	-177	-16	
6.4 Begeleide participatie	-1.428	-1.388	40	
6.5 Arbeidsparticipatie	-911	-825	86	
Totaal	-2.755	-2.671	84	

0.3 Leegstandsbeheer

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 5.900. Er is geen verschil in de indirecte lasten.

De energiekosten van de leegstandslocaties voormalige MFC als de voormalige basisschoollocatie in Spaubeek zijn € 20.100. Deze waren niet geraamd omdat bij het opstarten van het leegstandsbeheer per 2022 nog geen zicht was op de werkelijke kosten van energieverbruik.

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

3.1 Economische ontwikkeling

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 15.000. De indirecte lasten zijn € 15.800 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

In 2022 is de inhoudelijke economische samenwerking in Zuid-Limburg, welke voorheen werd uitgevoerd door ESZL, vorm gegeven waarbij samenwerking vanuit de inhoud leidend is geworden. De

samenwerking is hiermee niet langer geïnstitutionaliseerd, maar krijgt middels coalities vorm (zogenaamde coalitions of the willing). De gemeenten in Zuid-Limburg worden niet meer gevraagd voor een jaarlijkse bijdrage, maar zijn verzocht 3 euro per inwoner op de eigen begroting te reserveren ten behoeve van de regionaal economische samenwerking. Ook is er periodiek (tweemaandelijks) een afstemmingsoverleg van de 16 portefeuillehouders economie in Zuid-Limburg. Ook in 2022 was hiertoe een budget voorhanden van € 48.600 (3 euro per inwoner). Als gevolg van de Corona pandemie zijn in de jaren 2021-2022 beperkte uitgaven op de post gedaan/ verplichtingen aangegaan van in totaal € 38.800.

In 2022 was voor de uitvoering van de 'nota economische zaken' een budget voorhanden van € 33.000 plus een restant van 2021 van € 27.000. Hiervan is € 16.300 besteed en is € 43.700 overgeheveld naar 2023. Als gevolg van de focus op de effecten van de Corona crisis en de Energiecrisis, zijn pas later in 2022 een aantal projecten in ontwikkeling gebracht. Deze komen in 2023 tot uitvoer. Het betreft onder meer de herijking van de Kadernota Economische Zaken (door een extern bureau) en de hercertificering van het Keurmerk Veilig Ondernemen Aviation Valley. De bijbehorende onttrekking aan de reserve economische zaken is hierdoor eveneens € 43.800 lager dan geraamd.

De incidentele restantbudgetten 'gebiedsvisie Aviation Valley' van € 23.000 en 'Vortex-project' van € 133.000 zijn overgeheveld naar 2023. De bijbehorende onttrekking aan de reserve maatregelen luchthaven is hierdoor € 156.000 lager dan geraamd.

Het incidentele restantbudget 'Toekomstvisie Centrum' van € 92.600 is overgeheveld naar 2023. De bijbehorende onttrekking aan de reserve toekomstvisie centrum is hierdoor € 92.600 lager dan geraamd.

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

3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 6.600. De indirecte lasten zijn € 11.500 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Het incidenteel budget van € 20.000 vanuit het Corona Herstel Plan 2.0 voor de BIZ Centrum Beek is overgeheveld naar 2023.

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

3.4 Economische promotie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 15.800. De indirecte lasten zijn € 26.900 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Het incidentele restantbudget 'Uitvoering actieplan Licht op Beek' van € 25.500 is overgeheveld naar 2023.

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

6.4 Begeleide participatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 40.900. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

De bijdrage aan Vidar BV is € 53.900 lager dan geraamd. Een aantal verwachte effecten die tot hogere uitgaven zouden leiden hebben zich niet voorgedaan. De doorbetaling van de fictieve rijksbijdrage aan Vidar is € 20.800 hoger dan geraamd. Deze bijdrage is het geld dat we van het rijk krijgen voor de salarissen van de Beekse SW- medewerkers bij Vidar. Omdat er een minder dan verwacht aantal

Beekse SW-medewerkers in 2022 is uitgestroomd moet dus meer door Beek worden bijgedragen aan salariskosten in vorm van de fictieve rijksbijdrage. Deze bijdrage wordt dan overgemaakt aan de Gemeenschappelijke regeling Vidar, die namens de gemeente Beek optreedt als formeel werkgever van de Beekse SW- medewerkers.

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 € 86.600. De indirecte lasten zijn € 85.100 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Er is € 69.700 minder uitgegeven aan loonkosten subsidies. Dit komt vanwege het volume effect; minder mensen hebben gebruik gemaakt van arbeid via loonkostensubsidie, vanwege de afname van het aantal beschikbare en potentiële medewerkers voor arbeid via loonkostensubsidie.

Daarnaast is er aan uitvoeringskosten re-integratie € 101.500 minder uitgegeven. Dit is enerzijds het gevolg van de volume-effecten (minder dan verwachte inzet voor re-integratie) en anderzijds een te hoog ingeschat budget voor de uitvoeringskosten.

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

4

Jaarverslag 2022 Zorg en inkomen



4.1 Zorg en inkomen / Samenvatting

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Beek, een seniorvriendelijke gemeente, activiteitenplan 2019-2022 (vastgesteld april 2019)
- Mantelzorg gemeente Beek 2022-2026 (vastgesteld september 2022)
- Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Beek 2022 (vastgesteld 2021)
- Uitvoeringsplan Sport en Bewegen 2017 – 2022 (vastgesteld sept 2017)
- Uitvoeringsplan Trainingscentrum aangepast sporten (vastgesteld okt 2018)
- Integraal beleidsplan sociaal domein 2018 – 2021 (vastgesteld december 2017)
- Regionale nota Gezondheidsbeleid Zuid-Limburg 2020-2023 'Zuid Springt Eruit' (vastgesteld 2019)
- Verordeningen Participatiewet 2017-2018 (geactualiseerd 2020/2021 (vastgesteld december 2020)
- Beleidsregels Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (2017)
- Besluit Wmo 2021 (vastgesteld 2021) en beleidsregels Wmo gemeente Beek 2020 (vastgesteld 2020).
- Beleidsregels tegemoetkoming kosten kinderopvang gemeente Beek 2018 (vastgesteld juli 2018)
- Verordening burgerparticipatie gemeente Beek (vastgesteld 2019)
- Verordening jeugdhulp gemeente Beek 2021 (vastgesteld in 2020)
- 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)
- Lokaal Herstelplan Baek to Normal (vastgesteld juli 2021)

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 verwezenlijking van de Herijkte Strategische Toekomstvisie Beek 2030:

- Beek moet rekening houden met een langzame toename van het aantal oudere inwoners in de toekomst. Dit heeft vooral gevolgen voor de benodigde woon- en zorgvoorzieningen.
- Basisvoorzieningen (zoals school, zorgvoorzieningen en het kunnen doen van dagelijkse boodschappen) moeten zo veel als mogelijk nabij en in de kernen behouden blijven.
- Aanwezigheid en kwaliteit van onderwijs zijn van vitaal belang voor Beek. Ook om jongeren na hun eventuele studie elders met een gezin te laten terugkeren naar Beek.
- Inwoners worden gestimuleerd en gefaciliteerd om actief te participeren in de samenleving (onder andere op het gebied van mantelzorg en vrijwilligerswerk). Om burgers adequaat te laten participeren in de samenleving moet ook voorzien worden in een goed sociaal financieel vangnet en ondersteuning bij het vinden van passende arbeid. Armoede moet voorkomen worden.
- De gemeente en haar maatschappelijke organisaties werken samen aan de positieve gezondheid en vitaliteit van de Beekenaren en zetten gezamenlijk in op preventie.

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
	2019	2020	2021	2022	
Aantal mantelzorgers dat staat ingeschreven bij het Steunpunt Mantelzorg. (Steunpunt Mantelzorg WM, peildatum 1 juni 2018)	548	482	456	482	500

Clientervaring

Met de cliënt wordt bewaakt of de zorg geleverd wordt die afgesproken is en of deze zorg ook leidt tot het gewenste resultaat. Voor de toekomst wordt bekeken hoe dit proces verfijnd kan worden in die zin dat ook via het nazorgtraject gemeten wordt of de zorg die verstrekt wordt nog naar tevredenheid van de gemeente dan wel de cliënt is.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2019	2020	2021	2022	
% cliënten dat vindt dat de ondersteuning helemaal of grotendeels aan hun behoefte voldoet (cliënt ervaringsonderzoek Wmo)	87%	85%	84%	(*)	85%
% cliënten dat vindt dat zij door de ondersteuning een betere kwaliteit van leven hebben (cliënt ervaringsonderzoek Wmo)	73%	78%	83%	(*)	75%

(*) De gemeente Beek voert vanaf 2022 het cliënt ervaringsonderzoek Wmo samen met de nazorg Wmo op een nieuwe manier uit door middel van een continu meting aan de hand van telefonische interviews door onderzoeksbureau Zorgfocuz. De landelijke richtlijnen voor het cliënt ervaringsonderzoek zijn gewijzigd waardoor gemeenten meer vrijheid hebben om dit naar eigen inzicht in te vullen. Zo is de vragenset, die voorheen landelijk verplicht was, losgelaten. Met ingang van 2022 werkt onze gemeente met een nieuwe vragenlijst. Om meer concrete en bruikbare informatie van onze cliënten te ontvangen, is in deze nieuwe vragenlijst gekozen voor drie andere vragen over de onderwerpen toegankelijkheid, kwaliteit en effect op zelfredzaamheid en participatie. Hierdoor kunnen deze 'oude' indicatoren voor 2022 niet meer worden weergegeven. De eerste resultaten van het nieuwe cliënt ervaringsonderzoek worden in 2023 gedeeld.

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
	2019	2020	2021	2022	
Aantal uitkeringsgerechtigden komt overeen met het gemiddelde van de SBS gemeenten (Stein Beek Schinnen)					
• SBS	2,19%	2,19%	2,20%	2,20%	Gelijk of lager
• Beek	2,33%	2,33%	2,30%	2,30%	
(Eigen gegevens)					
Van de burgers die aangewezen zijn op een uitkering, heeft 50% een inkomen uit andere bron. (Eigen gegevens)	54,5%	50%	50%	50%	50%

4 Minima**Pfh: T. van Es**

De gemeente Beek biedt 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 (met name de Klijnsma- gelden) zullen maximaal ingezet worden.

Door een nauwe samenwerking, tussen armoedebeleid en schuldhulpverlening in een wijkgerichte aanpak worden kwetsbare burgers financieel goed ondersteund. Sinds 2021 is daarbij de schuldhulpverlening aan ondernemers vanuit het nieuwe wettelijke kader aanvullend toegevoegd.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2019	2020	2021	2022	
Alle huishoudens die recht hebben op financiële ondersteuning, maken er gebruik van.					
• Doelgroep	780	780 (*)	780 (*)	780 (*)	
• Toegekend	234 (30%)	218 (28%)	237 (30%)	227 (29%)	30%
(CBS Centraal Bureau voor Statistiek)		(*)	(*)	(*)	

(*)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
	2019	2020	2021	2022	
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 korthedshalve 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

Het verder door ontwikkelen van het wijkgericht werken heeft o.a. door de coronacrisis op een lager pitje gestaan. In 2023 wordt dit in samenwerking met betrokken partners opgepakt waarbij zoals voorgenomen ook de integratie met Burger!Kracht en de raakvlakken met het vrijwilligersbeleid worden uitgewerkt. In 2022 waren de opbouwwerkers van Partners in Welzijn nog steeds de vooruitgeschoven post in de wijk. Zij functioneren als eerste aanspreekpunt binnen de kernen op het gebied van Burger!Kracht en wijkgericht werken. Ook hebben de opbouwwerkers in 2022 weer Burger!Kracht initiatieven ondersteund. Daar waar nodig heeft de gemeente een faciliterende rol gehad.

Mantelzorgers

Eind 2022 zijn bij het Steunpunt Mantelzorg Westelijke Mijnstreek 482 mantelzorgers ingeschreven die zorgen voor een inwoner van Beek. Uit gegevens van het SCP zouden er echter in de gemeente Beek ruim 4000 mantelzorgers zijn die langdurig zorgen voor een naaste, waarvan ruim 400 mantelzorgers zwaarbelast zouden zijn. Door de vergrijzing, de druk op de zorg die alsmaar toeneemt en complexere zorgsituaties thuis wordt de druk op mantelzorgers alleen maar groter. Ook voor een toekomstbestendige ouderenzorg wordt langer thuis wonen gestimuleerd en dus komt ook in de komende jaren veel zorg op de schouders van de naasten terecht. Maar mantelzorg kan ook te zwaar worden. Daar waar nodig en gewenst, is het dan ook belangrijk om de mantelzorgers actief te begeleiden, te ondersteunen en te waarderen. Een belangrijke taak hiervoor ligt bij het Steunpunt Mantelzorg Westelijke Mijnstreek.

In 2022 is het mantelzorgbeleid geactualiseerd en is er een nieuwe notitie mantelzorgbeleid 2022-2026 vastgesteld. Hierin worden drie speerpunten benoemd die belangrijk zijn voor een goed mantelzorgbeleid en waar de komende periode op ingezet wordt, namelijk 1. Het vinden en bereiken van mantelzorgers in een zo vroeg mogelijk stadium. 2. Zorg verlichten. 3. Waardering van mantelzorg. Eind 2021 is door het Rijk een eenmalige subsidie van € 50.000 aan de gemeente toegekend voor het versterken van het mantelzorgbeleid. Hiervoor is in samenwerking met het Knooppunt Informele Zorg en het Steunpunt begin 2022 een plan ontwikkeld en is medio 2022 daadwerkelijk gestart met acties om mantelzorg en de ondersteuningsmogelijkheden onder de aandacht te brengen en zo de bewustwording te vergroten. Doel hiervan is om meer mantelzorgers en in een zo vroeg mogelijk stadium te bereiken en ervoor te zorgen dat ze tijdig de toegang tot de ondersteuning weten te vinden als dat nodig is. Ook heeft Steunpunt Mantelzorg onderzoek gedaan naar de ondersteuningsvraag van mantelzorgers om hier zo goed mogelijk op in te kunnen spelen. Er is daarnaast onder andere een informatiefolder uitgegeven en er is een start gemaakt om de eerstelijns- en informele zorgaanbieders te informeren over de mogelijkheden van het Steunpunt. De uitvoering van de extra taken vanuit het masterplan door Steunpunt Mantelzorg lopen tot medio 2023.

Naast het bieden van ondersteuning is het ook belangrijk om mantelzorgers te erkennen en te waarderen. De bestaande mantelzorgwaardering regeling liep af in 2021. Aangezien de mantelzorgwaardering achteraf wordt uitbetaald, is hiervoor budget beschikbaar tot en met 2022. In 2022 is aan de

bij het Steunpunt ingeschreven mantelzorgers die deze waardering aangevraagd hebben, de jaarlijkse waardering van € 100 uitbetaald.

Om deze waardering ook vanaf 2023 te kunnen continueren is hiervoor in de begroting structureel budget door de raad beschikbaar gesteld. In 2023 zal onderzocht worden in welke vorm de mantelzorgwaardering in de komende jaren verstrekt wordt. Dit kan bijvoorbeeld in de vorm van een lokale ondernemers bon zijn of toch weer een financiële waardering. In afwachting van dit onderzoek, is in 2022 de bestaande mantelzorgwaarderingsregeling met één jaar verlengd. In het kader van de 'Dag van de mantelzorger' is in november 2022 een presentje gegeven aan de mantelzorgers in de vorm van een chocoladehart.

Seniorvriendelijke gemeente

De bevolking vergrijsst en dat brengt een aantal uitdagingen voor de samenleving met zich mee. Uitgangspunt is om kwetsbaarheid in de verschillende leefgebieden zo lang mogelijk te voorkomen. De speerpunten van seniorenbeleid zijn vastgelegd in het plan "Beek, een seniorvriendelijke gemeente 2019-2022". In verband met de corona maatregelen is een aantal activiteiten voor ouderen de afgelopen periode niet allemaal uitgevoerd kunnen worden. In het voorjaar van 2022 is dit weer opgepakt en met de gelden van het Coronaherstelplan "Baek to normal" is een extra boost gegeven aan een aantal doelstellingen van het ouderenbeleid.

In januari 2022 heeft een special voor senioren in de Nuutsbaeker gestaan met voor hun interessante thema's. Er werd onder andere aandacht besteed aan vitaliteit, bestrijding van eenzaamheid en het belang van digitale vaardigheden.

In april 2022 is uitvoering gegeven aan de Week van de vitaliteit. Tijdens deze week konden senioren bij een fysiotherapeut een vitaliteitscheck doen en werden leefstijladviezen gegeven. Tevens hebben alle Beekse inwoners in de leeftijd van 60 tot 75 jaar een boekje met het Beeks sport- en beweegaanbod ontvangen, inclusief vouchers om gratis kennis te maken met het aanbod. Degenen die niet over eigen vervoer beschikten, konden gratis gebruik maken van de Wensbus.

Ter bevordering van digitale vaardigheden is, in samenwerking met het Computer-, Doe- en Leercentrum een actie gehouden, waarmee in 2022 deelnemers de helft van de cursuskosten via de gemeente vergoed kregen.

Een van de hoogtepunten van het coronaherstelplan was de druk bezochte seniorenmiddag in september.

Inwoners die hulp nodig hadden bij kleine, incidentele klussen konden in 2022 gebruik maken van Beek Samen Helpt die vraag en aanbod samen bracht.

In het kader van de bestrijding van eenzaamheid wordt deelgenomen aan de landelijke aanpak "een tegen eenzaamheid". Op Zuid-Limburgs niveau wordt ook samengewerkt met de 16 gemeenten. Deze samenwerking is met name gericht op het vergroten van de bewustwording over het thema eenzaamheid in de samenleving. Zo zijn er bewustwordingscampagnes geweest rond de zomervakantie en de feestdagen in december.

Samen met de gemeenten Sittard-Geleen en Stein is er in september, op Wereld Alzheimerdag, een Beleefmiddag in het Fortuna stadion georganiseerd voor inwoners die met dementie te maken hebben.

Cliëntervaring

Vanaf 2021 hebben gemeenten meer ruimte om het cliënt ervaringsonderzoek Wmo meer flexibel en naar eigen inzicht in te richten. De vragenlijst die voorheen landelijk verplicht was, is losgelaten. De gemeente Beek heeft deze kans aangegrepen om het cliënt ervaringsonderzoek Wmo in combinatie met de nazorg Wmo anders in te richten. In 2021 is besloten om te gaan werken met een zogenaamd continu-onderzoek, uitgevoerd door onderzoeksbureau Zorgfocuz. Hiertoe is een nieuw interviewschema met nieuwe vragen opgesteld. In de eerste helft van 2022 is e.e.a. ingeregeld en in de zomer van 2022 is Zorgfocuz gestart met de eerste telefonische interviews. Cliënten met individuele begeleiding en de meer complexe situaties worden niet door Zorgfocuz, maar door de casemanagers

Wmo opgepakt. De eerste ervaringen met deze nieuwe werkwijze zijn positief. In 2023 zullen de eerste resultaten worden gedeeld. Aan de hand van deze resultaten wordt per kwartaal bekeken waar bijsturen mogelijk is om de dienstverlening Wmo te verbeteren.

Lokale inclusie

De inzet van het Platform Beek voor Iedereen heeft tijdens de coronacrisis stilgelegen. In het nieuwe bestuursakkoord 2022-2026 is als één van de doelen opgenomen dat Beek een inclusieve gemeente is en dat alle Beekenaren in 2026 aangeven zich een onderdeel van de samenleving te voelen. Eind 2022 is daarom gestart met het maken van plannen om Lokale Inclusie vanaf 2023 weer nieuw leven in te blazen en nieuwe leden voor het platform te werven. Samen met het platform, maatschappelijke partners en de Adviesraad Sociaal Domein zal de gemeente deze plannen in 2023 concretiseren en uitwerken in een nieuwe lokale inclusieagenda met als doel om zoveel mogelijk drempels op meerdere domeinen weg te nemen.

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 2022 is een goede samenwerking tot stand gekomen tussen NJOY, De Haamen en de consultant Iedereen Kan Sporten waardoor er integrale programmering tot stand is gekomen.

2 Jeugdzorg

Pfh: T. van Es

Beleidskader 2019-2022

Er is de afgelopen jaren een stevige samenwerking op Zuid-Limburgs niveau georganiseerd op zowel beleidsmatig als inkoopgebied. Via een nieuwe manier van gezamenlijk inkopen zijn er stappen gezet in het verder transformeren van de jeugdzorg in de regio. Dit is beschreven in het Transformatieplan 2023. De Zuid-Limburgse gemeenten hebben een gedeelde visie geformuleerd op 'het normale opgroeien' binnen de levensdomeinen "thuis", "daginvulling" en "vrije tijd". Binnen deze visie is integraal werken, samen met alle partners rondom kinderen (denk aan o.a. de jeugdgezondheidszorg, maatschappelijk werk, school of de sportclub) een belangrijke pijler. Ook wordt er bij het uitwerken van deze visie aangesloten bij de adviezen van de landelijke werkgroep van de Hervormingsagenda inzake de reikwijdte van de jeugdhulp. Deze samenwerking gaat leiden tot meer partnerschap met minder aanbieders. Er is gekozen voor segmenten van zorg die allen op hun eigen manier en in samenhang worden ingekocht. Crisiszorg is al een aantal jaren naar tevredenheid, als segment aanbesteed. De nieuwe samenwerking op het gebied van Gesloten en Intensief Klinische Jeugdzorg met verblijf (GIK-J) is afgelopen zomer gestart en die op het gebied van wonen (zoals groepen, leefhuizen of gezinshuizen) is per januari 2023 van start gegaan. Het laatste segment omvat de ambulante zorg (behandeling en begeleiding) en is eveneens vanaf 2023 van start gegaan. De overeenkomsten met de partnerschapaanbieders zullen in de loop van 2023 gegund worden.

Gemeentelijke toegang

Op het gebied van de gemeentelijke toegang is hard gewerkt aan het uitvoering geven aan alle vernieuwde processen als gevolg van de nieuwe inkoop en regionale afspraken. Uit evaluatie blijkt dat de vormen van zware jeugdhulp de afgelopen jaren zijn afgenomen. Met name het aantal jeugdigen met een ondertoezichtstelling is behoorlijk gedaald. Als gevolg hiervan worden er meer complexe zaken door het toegangsteam opgepakt, met een verzwaring van de caseload van de medewerkers tot gevolg. Eind 2022 is de pilot 'jeugdconsulent met specifieke taak' gestart om zicht en invloed te krijgen op de in-, door- en uitstroom van jongeren in de jeugdzorg.

Praktijkondersteuner huisartsen

De praktijkondersteuner jeugd bij de huisartsen in Beek (kortweg POH-jeugd) is een basispsycholoog of orthopedagoog die zelf zorg verleent aan kinderen en jongeren met lichte, veelvoorkomende psychische klachten. De POH-jeugd neemt periodiek deel aan de casusbesprekingen van het toegangsteam en heeft contact met jeugdartsen en schoolmaatschappelijk werkers. Hierdoor is zij in staat om kwalitatief betere doorverwijzingen te realiseren. Niet alleen richting de GGZ, maar juist in de richting van een alternatieve aanpak, bijvoorbeeld voorliggend als die een vergelijkbaar of beter resultaat kan bewerkstelligen. In de afgelopen jaren is 69% van de jeugdigen die naar de POH Jeugd zijn doorverwezen niet naar de GGZ doorverwezen.

Passend Onderwijs

In 2017 is gestart met de pilot doelgroep arrangementen Onderwijs-Jeugdhulp (DOJ) in onze regio. Binnen de speciaal onderwijs scholen in de Westelijke Mijnstreek zijn we sinds 2019 bekend met deze vorm van ondersteuning/jeugdhulp op school. Het is een manier om de samenwerking tussen school en jeugdhulp met thuis en jeugdige zo op elkaar te laten aansluiten dat de school inclusiever wordt en de jeugdigen zoveel mogelijk "gewoon" kunnen meedoen, zonder dat daar specifieke (individuele- of maatwerk) arrangementen jeugdhulp nodig zijn. Het onderwijs wordt op deze manier steeds passender gemaakt, zodat steeds meer kinderen naar school kunnen. Binnen het reguliere onderwijs wordt er tevens inzet gepleegd door scholen om het sociaal-emotioneel welzijn van leerlingen binnen (en buiten) de school te vergroten. Er is een schoolmaatschappelijk werker (SMW) verbonden aan alle basisscholen in Beek. Sinds 2021 is op de meerderheid van de voortgezet onderwijslocaties in de Westelijke Mijnstreek ook een schoolpsycholoog gestart, naast de inzet van de SMW'ers.

3 **Inkomensverstrekking** **Pfh: T. van Es**

Het beleid van de gemeente Beek is erop gericht om aan die burgers een uitkering te verstrekken die daar recht op hebben en daarmee daarop aanspraak kunnen maken. Dit betekent dat aanvragen voor inkomensverstrekking worden gecontroleerd op juiste gegevens en de noodzaak voor bijstand. Door het inzetten op activering en re-integratie wordt geprobeerd de uitstroom naar (passende) arbeid te bevorderen. Met de Vidar-gemeenten, Sittard-Geleen, Beek en Stein zijn onze beleidsuitgangspunten gedeeld en geharmoniseerd, vastgelegd in verordeningen en beleidsregels.

4 **Minima** **Pfh: T. van Es**

Het minimabeleid is met name gericht op kinderen. Voorkomen moet worden dat kinderen opgroeien in armoede. Er wordt naar gestreefd dat gebruik maakt van de voorzieningen, voor wie deze bestemd zijn. Dit betekent niet alleen kinderen van uitkeringsgerechtigden maar ook kinderen van zelfstandige ondernemers of woningbezitters. De inzet op voorlichting en informatieverstrekking blijft een punt van aandacht om tot de gewenste resultaten te komen. 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 de Stichting Leergeld, het Jeugdsportfonds, het Jeugdcultuurfonds en de Vincentiusvereniging.

5 **Schuldhulpverlening** **Pfh: T. van Es**

Een steeds groter aantal 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 maatwerk aanpak tot stand. Op deze manier wordt geprobeerd te voorkomen dat de schuldenproblematiek 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. De inmiddels ingevoerde nieuwe Wet schuldhulpverlening is, voorzien van een uitgebreide Beekse capaciteit, in haar volledigheid in werking. Voor 2022 was de verwachting dat, vanwege de problemen voor burgers en ondernemers naar aanleiding van de Corona pandemie en aangevuld de energiecrisis, het aantal personen die zich tot de gemeente zou wenden vanwege problematische schulden, fors zou toenemen. Dit is achterwege gebleven; enerzijds vanwege de rijksmaatregelen en anderzijds door de veerkracht die binnen de Beekse samenleving bestaat om zoveel mogelijk problematische schulden te voorkomen. Omdat schuldenproblematiek vaak na verloop van tijd zich manifesteert blijft het team Schuldhulpverlening zeer alert om alle signalen die zij ontvangt snel en adequaat op te pakken. Dit is mogelijk geworden door de eerder genoemde uitbreiding van de gemeentelijke capaciteit van de afdeling schuldhulpverlening alsook door aansluiting op een specifiek ICT systeem waarmee vroeg signalering mogelijk wordt.

4.4 Zorg en inkomen / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 2 Zorg en inkomen(x € 1.000)				
	2021 Rekening	2022		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-18.321	-17.364	-19.542	-24.292
Baten exclusief mutatie reserves	4.556	4.614	3.925	9.243
Saldo van baten en lasten programma 2	-13.765	-12.750	-15.617	-15.049
Stortingen in reserves (lasten)	-245	0	-18	-184
Onttrekkingen uit reserves (baten)	446	42	455	274
Saldo mutatie reserves programma 2	201	42	437	90
Totaal resultaat programma 2	-13.564	-12.708	-15.180	-14.959

Het programma Zorg en inkomen sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 221.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 1,46% 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 2022	Werkelijk 2022	Financiële afwijking	
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-1.657	-1.777	-120	
6.3 Inkomensregelingen	-2.133	-2.561	-428	
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-980	-973	7	
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-4.065	-3.892	173	
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-4.893	-4.367	526	
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-232	-182	50	
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-255	-219	36	
7.1 Volksgezondheid	-717	-744	-27	
Overige mutaties	-248	-244	4	
Totaal	-15.180	-14.959	221	

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 119.600. De indirecte lasten zijn € 33.800 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Ouderenzorg

Voor de uitvoering van de beleidsnota ouderenzorg is € 32.500 minder uitgegeven dan geraamd. In verband met de corona beperkingen zijn in de twee voorgaande jaren een aantal acties niet uitgevoerd. Vanaf 2022 is hier weer een start meegemaakt en verdere uitvoering van de beleidsnota ouderenzorg zal in 2023 verder opgepakt worden. Dit restant wordt overgeheveld naar 2023.

Jongerenwerk

Bij de behandeling van het raadsvoorstel “De aanwending van middelen uit de reserve crisismaatregelen gemeente Beek” is € 10.000 beschikbaar gekomen voor het vervolg aantoonbaar succesvolle maatregelen. Dit budget is in 2022 niet uitgegeven en wordt overgeheveld naar 2023.

Kinderopvang

Er is € 21.900 minder uitgegeven aan Sociaal Medische Indicatie (SMI). De regeling Tegemoetkoming kosten kinderopvang SMI is een open einde regeling. Er hebben in 2022 minder ouders een aanvraag ingediend dan in 2021.

Gemeenschapshuizen

Bij de behandeling van het raadsvoorstel “De aanwending van middelen uit de reserve crisismaatregelen gemeente Beek” is € 175.000 beschikbaar gekomen voor inzet energiemaatregelen. Dit budget is in 2022 niet uitgegeven en wordt overgeheveld naar 2023.

Stegen 35

Er is in 2022 € 21.700 meer aan opbrengst verhuur ontvangen dan geraamd. Vanaf mei zijn er nl., in lokalen op de eerste verdieping, een viertal ZZP'ers op het gebied van jeugdzorg gehuisvest, tegen commercieel tarief.

BMV Spaubeek

Het eerste exploitatiejaar van de BMV-Spaubeek is een pilotjaar. Het exploitatietekort 2022 bedraagt € 198.400. In maart 2023 zijn de gerealiseerde exploitatiekosten en -opbrengsten van de BMV Spaubeek gedeeld met de raad middels een raadsinformatiebrief.

Nadat we eind 2022 afscheid hebben genomen van het stichtingsbestuur ligt de verantwoordelijkheid voor de invulling van de governance per 1 januari 2023 tijdelijk bij de gemeente. Er heeft in het vierde kwartaal 2022 een eerste gebruikersoverleg plaatsgevonden. Huurders weten steeds beter de bestaande overlegstructuren te vinden.

Welzijnswerk

Bij de behandeling van het raadsvoorstel “De aanwending van middelen uit de reserve crisismaatregelen gemeente Beek” is € 5.000 beschikbaar gekomen voor compensatie Beekse verenigingen met door Corona dalende ledenaantallen. Dit budget is in 2022 niet uitgegeven en wordt overgeheveld naar 2023.

Mantelzorg

In 2022 is incidenteel € 50.000 extra beschikbaar gesteld om de mantelzorgondersteuning een extra boost te geven. Hiervoor is begin 2022 een plan van aanpak vastgesteld. Uitvoering loopt van medio 2022 tot medio 2023. Van dit budget is € 27.800 nog niet uitgegeven. Dit heeft betrekking op uitvoering in 2023. Bij de budgetoverheveling is dan ook besloten om dit restant over te hevelen naar 2023.

Statushouders en vluchtelingen

Het Rijk heeft de gemeente Beek een SPUK van € 108.400 toegekend voor het beschikbaar stellen van voorzieningen aan inburgeringsplichtigen die bijdragen aan het voldoen aan de inburgeringsplicht. Van dit bedrag is in 2022 € 18.400 uitgegeven. De overige middelen, ad. € 90.000, worden via de balans overgeheveld naar volgend jaar. Daarnaast heeft het Rijk eind 2022 ook een SPUK onderwijsroute toegekend voor een bedrag van € 13.600. Dit bedrag is in 2022 niet uitgegeven, en wordt via de balans overgeheveld naar 2023. Op het reguliere budget statushouders en vluchtelingen is € 36.200 minder uitgegeven dan geraamd.

Crisis Oekraïne

In 2022 zijn er door de gemeente Beek voor een bedrag van € 5.215.400 uitgaven gedaan voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Van deze kosten heeft het merendeel betrekking op de huisvesting. Hierbij moet gedacht worden aan huurkosten van het pand, diverse ICT kosten, vertalingskosten en inhuur van extra personeel voor communicatie, inschrijving in de gemeentelijke basisadministratie en de uitkering van het leefgeld. In totaal is er aan deze kosten € 4.952.700 uitgegeven. Daarnaast is er € 210.600 uitgegeven aan leefgeld. Deze kosten zijn 1 op 1 in rekening gebracht bij het Rijk.

De overige kosten voor de opvang Oekraïense vluchtelingen wordt nader toegelicht in programma 6.

Burgerparticipatie

Het budget lokale inclusie is onderschreden met € 15.600. Door de coronacrisis heeft Lokale Inclusie de afgelopen jaren stilgelegen. Vanaf 2023 wordt dit opnieuw opgepakt en werkt de gemeente samen met het platform Beek voor Iedereen en de Adviesraad Sociaal Domein aan een vervolg op en verbreding van de aanpak. Daarom wordt dit budget overgeheveld naar 2023.

Daarnaast is op het budget Burger!Kracht € 26.600 minder uitgegeven dan geraamd. Begin 2022 waren de coronamaatregelen nog van toepassing daardoor is het Burger!krachtproces pas in Q2-2022 weer opgestart. Daarnaast is de inzet van de coördinator voor het grootste gedeelte gekoppeld aan de BMV Spaubeek en het begeleiden van de woonwagenbewoners Bosserveldlaan. Waardoor maar een beperkt aantal uitgaven is gedaan.

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

Mede door de lagere uitgaven van het plan “De aanwending van middelen uit de reserve crisismaatregelen gemeente Beek” op de taakveld Samenkracht en burgerparticipatie is er € 193.200 minder onttrokken uit de reserve crisismaatregelen. Deze onttrekking schuift, net als de uitvoeringsbudgetten, door naar 2023.

6.3 Inkomensregelingen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 428.600. De indirecte lasten zijn € 52.100 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 (IOAW) en Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijke Arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) vindt plaats vanuit de zogenaamde BUIG-uitkering (Bundeling Uitkering Inkomstenvoorziening Gemeenten). Over 2022 werd per saldo € 8.400 op de diverse budgetten minder uitgegeven dan de vanuit het Rijk ontvangen Rijksvergoeding. Dit overschot is gestort in de hiervoor bedoelde egalisatie reserve Fonds Werk en Inkomen.

Algemene Bijstand

Er is in 2022 € 104.900 minder uitgegeven aan uitkeringen Algemene Bijstand dan geraamd. Dit komt door het volume-effect. Een kleiner aantal mensen dan verwacht heeft een beroep gedaan op een bijstandsuitkering.

Van debiteuren algemene bijstand is € 27.600 minder ontvangen dan geraamd. Het is lastig om hierop grip te krijgen, dan wel voor de daling een verklaring te vinden. Een mogelijke verklaring is de toegenomen financiële druk op huishoudens, zoals door inflatie en de energiecrisis, waardoor minder middelen resteren voor terugbetalingen.

Tenslotte zijn de uitvoeringskosten voor de bijstand € 27.100 hoger dan geraamd. Dit komt met name door een lager dan in 2022 verwachte instroom bijstandsgerechtigden.

Algemene bijstand zelfstandigen

Er is € 30.100 minder uitgegeven aan uitkeringen en leenbijstand dan geraamd, ten gevolge van volume-effecten. Tenslotte is de bijdrage Rijk huidig dienstjaar € 20.600 lager dan geraamd, ten gevolge van het gevoerde rijksbeleid, waarbij de gemeente Beek minder bijdrage heeft ontvangen.

TOZO

Over 2022 heeft de gemeente Beek voor een bedrag van € 700 aan lasten TOZO gehad. Van debiteuren is € 83.700 retour ontvangen en is de voorziening dubieuze debiteuren met € 9.000 verlaagd. Het terug te betalen bedrag aan het Rijk komt daarmee uit op een bedrag van € 92.000.

IOAW

Er is € 18.400 minder uitgegeven aan IOAW. Dit is, net als bij de algemene bijstand, het gevolg van de volume-effecten. Minder mensen dan verwacht hebben aanspraak gemaakt op een IOAW-uitkering.

IOAZ

Er is € 17.400 minder uitgegeven aan IOAZ. Ook hier is weer sprake van volume-effecten, omdat een minder dan verwacht aantal mensen gebruik heeft gemaakt van de regeling. De gemeente Beek hanteerde een budget voor 2022 van de gemiddelde aanspraak op IOAZ van de laatste drie jaren.

Minimabeleid

Er is € 10.800 meer uitgegeven aan uitbestede werkzaamheden. Dit is het gevolg van de toename van de kosten voor het ondersteunen van kinderen om de effecten van armoede te dempen. Omdat deze inspanningen worden verricht door sociale partners, in opdracht van de gemeente Beek, zijn de kosten voor uitbestede werkzaamheden hoger dan begroot uitgekomen.

Bijzondere bijstand

Er is € 36.400 meer uitgegeven aan verstrekkingen om niet en € 30.500 meer aan leenbijstand. Dit komt door het volume-effect, naar alle waarschijnlijkheid ten gevolge van de (energie-) crisis en inflatie.

Energietoeslag

Er is € 353.100 meer uitgegeven aan de Energietoeslag dan geraamd. Dit komt doordat de aanvullende toeslag van € 500 pas in de decembercirculaire 2022 bekend is gemaakt maar wel nog betrekking heeft op boekjaar 2022 (zie ook toelichting op de decembercirculaire 2022 in programma 6). De uitvoeringskosten zijn € 25.200 hoger dan geraamd. Dit heeft ook te maken met de aanvullende uitkering 2022.

Per saldo heeft de gemeente Beek in diverse circulaire's € 1.224.700 ontvangen voor de energietoeslag. De totale kosten (toeslagen + uitvoeringskosten) bedroegen echter € 1.304.500. De minister heeft in 2022 in de Tweede Kamer kenbaar gemaakt dat gemeenten voor de energietoeslag worden gecompenseerd. Om die reden gaan de gemeente Beek dit verschil van € 88.000 bij het Rijk alsnog in rekening brengen.

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 € 7.000. De indirecte lasten zijn € 87.800 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Aan vervoersvoorzieningen is € 15.700 minder uitgegeven dan geraamd. Aan hulpmiddelen is € 18.400 minder uitgegeven dan geraamd en aan woonvoorzieningen is € 106.600 meer uitgegeven dan geraamd. In totaal zijn deze budgetten dus met € 72.500 overschreden. Het aantal uitstaande hulpmiddelen en vervoersvoorzieningen was in 2022 lager dan de voorgaande jaren. Daarnaast zijn er weinig hoge Pgb's toegekend, waardoor deze budgetten zijn onderschreden. Daarentegen hebben wel een aantal grotere woningaanpassingen plaatsgevonden, waaronder een aanpassing middels een Pgb van ruim € 90.000. Hiervan is € 80.000 in 2022 betaald. Het restant wordt in 2023 uitbetaald. Met name deze woningaanpassing heeft gezorgd voor een grote overschrijding van het budget.

De eigen bijdrage Omnibuzz zijn € 12.100 lager dan geraamd. Dit komt doordat het Wmo-vervoer dat door Omnibuzz wordt uitgevoerd na de coronacrisis weliswaar weer langzaam aantrekt, maar nog altijd niet terug is op het niveau van vóór de coronacrisis. Voor 2022 verwacht Omnibuzz dan ook uit te komen op een positief vervoersresultaat dat naar verwachting zal leiden tot een terugbetaling aan de gemeenten. Na vaststelling door het algemeen bestuur van Omnibuzz worden de financiële consequenties in onze gemeentelijke P&C-cyclus verwerkt. Het lagere vervoer leidt logischerwijs ook tot lagere vervoersopbrengsten (eigen bijdrage).

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 positiever saldo van € 173.900. De indirecte lasten zijn € 18.700 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Hulp bij het huishouden

Het budget zorg in natura HBH is in 2022 onderschreden met € 177.800. In 2022 is het aantal cliënten minder hard gestegen dan voorgaande jaren en een aantal maanden bleef het aantal cliënten zelfs stabiel. Bij het vaststellen van het budget is dus wel rekening gehouden met een grotere stijging. Ook neemt, door scherper te indiceren, het gemiddelde aantal minuten hulp per week langzaam af.

Begeleiding

Er is € 62.700 minder uitgegeven aan zorg in natura. Dit komt door de afname van het aantal cliënten met een indicatie voor begeleiding. Daarnaast is een aantal cliënten overgegaan van zorg in natura naar een Pgb. Als gevolg daarvan is wel het budget Pgb is met € 37.500 overschreden.

Algemeen Hbh en begeleiding

Er is € 22.100 minder ontvangen aan eigen bijdrage. Het is lastig om in te schatten hoeveel we terug krijgen van het CAK; het is niet inzichtelijk over welk jaar het CAK int en het CAK heeft soms behoorlijke achterstanden. Zo weten we dat in 2021 nog veel eigen bijdragen geïnd zijn over 2020. Het lijkt erop dat de inkomsten over 2022 representatiever zijn voor de toekomst.

Daarnaast is er € 10.000 minder uitgegeven aan uitvoeringskosten. Dit budget is een verzamelbudget waaruit o.a. de kosten van het cliënt ervaringsonderzoek en de nazorg Wmo worden betaald. Dit budget bevat ook een jaarlijkse 'reservering' voor eventuele juridische kosten of extra kosten voor bijvoorbeeld aanbestedingen met betrekking tot de Wmo. In 2022 zijn deze kosten lager uitgevallen. Daarnaast is, na een periode van voorbereiding en implementatie, de uitvoering van het cliënt ervaringsonderzoek

'nieuwe stijl' pas medio 2022 van start gegaan waardoor ook deze kosten iets lager zijn uitgevallen. Hierdoor is er sprake van een eenmalige onderbesteding. 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 positiever saldo van € 526.400. De indirecte lasten zijn € 17.200 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Het budget zorg in natura is onderschreden met € 509.900. Dit bedrag is opgebouwd uit een aantal onderdelen. Enerzijds is de realisatie over 2022 ten opzichte van de prognose meegevallen. Voor een aantal jeugdigen waarvan verwacht werd dat ze de meest zware vorm van jeugdhulp met verblijf nodig zouden hebben, bleek een lichtere vorm van verblijf voldoende ondersteuning te bieden. Over het jaar 2022 is daarnaast te zien dat de toename van zorgzwaarte uit 2021 weer afvlakt. Anderzijds is er ook sprake van een incidentele meevaller van ongeveer 230.000 euro vanwege een aanpassing in het declaratieprotocol voor zorgaanbieders waarbij de maximale declaratietermijn wordt verkort naar 6 maanden. Voor deze aanpassing konden zorgaanbieders jaren later nog indicaties in rekening brengen waarop nog geen declaratie had plaatsgevonden. Deze maximale declaratietermijn is nu in samenspraak met de accountant verkort tot maximaal 6 maanden ná het formele einde van de zorg.

In de slotrapportage 2022 is € 51.200 gereserveerd voor de Pilot In-en doorstroom Jeugdhulp". Deze pilot is pas gestart op 7 november 2022. Omdat deze pilot in 2023 doorloopt is bij de budgetoverheveling voorgesteld om dit restant, van € 38.000, over te hevelen naar 2023.

Tenslotte zijn er voor € 12.100 aan facturen binnen gekomen voor Corona meerkosten jeugdzorg 2021. Deze kosten worden gedekt door een onttrekking uit de reserve crisismaatregelen. 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 positiever saldo van € 50.100. De indirecte lasten zijn € 6.100 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De bijdrage aan de GGD Zuid-Limburg is € 56.200 lager dan geraamd. In de septembercirculaire 2020 zijn extra structurele middelen toegevoegd aan de Doeluitkering Vrouwenopvang (DUVO). Onderdeel hiervan zijn extra middelen naar aanleiding van de toename van meldingen huiselijk geweld en kindermishandeling in de periode 2017-2019 en konden worden gebruikt voor de gehele keten rondom meldingen huiselijk geweld en kindermishandeling. Maastricht en Heerlen zijn centrumgemeenten voor de DUVO voor de regio's Maastricht-Heuvelland/Westelijke Mijnstreek en Parkstad. Vanuit deze middelen zijn de zorgcoördinatie van slachtoffers van mensenhandel en het Centrum Seksueel Geweld Limburg gefinancierd. Het restant is op basis van het aantal inwoners verdeeld over de gemeenten. Alle 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 positiever saldo van € 35.700. Er is geen verschil in de indirecte lasten.

Er is in 2022 € 35.700 minder uitgegeven dan geraamd aan BJZ-WSG-Crisis. Dit is verklaarbaar doordat er een terugloop zichtbaar is in het aantal casussen waarbij jeugdbescherming door een Gecertificeerde Instelling ingezet moet worden.

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 negatiever saldo van € 27.500. De indirecte lasten zijn € 1.100 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Volksgezondheid

Er is in 2022 een hogere bijdrage aan de GGD verstrekt dan geraamd. Het gaat hierbij om een bedrag van € 26.600. Dit betreft een bijstelling van de bijdrage voor het programma Jeugdgezondheidszorg als gevolg van de indexering 2022.

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

5

Jaarverslag 2022 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 (vastgesteld 29 okt 2018)
- Beleidskader en subsidieregels in 2021 vastgesteld geldig vanaf januari 2022
- 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 2021-2025 (vastgesteld 2021)
- Bibliotheekvisie De Domijnen (vastgesteld jan. 2023)
- Subsidieregeling Peuteropvang en VVE Gemeente Beek (vastgesteld 2020)
- Lokaal Herstelplan Baek to Normal (vastgesteld juli 2021)

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 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 verwezenlijking van de Herijkte Strategische Toekomstvisie Beek 2030:

- Cultureel-maatschappelijke voorzieningen, sportvoorzieningen en detailhandelsvoorzieningen moeten binnen de gemeente aanwezig zijn, maar niet noodzakelijk in elke kern. Het clusteren van voorzieningen op één locatie en multifunctioneel gebruik hiervan is wel gewenst
- Met het blijven inzetten op Burgerkracht kiest Beek voor meer zelfwerkzaamheid en zelfredzaamheid van haar inwoners, verenigingen en buurten in combinatie met een meer faciliterende rol van de gemeente. Iets dat Beek wil bereiken zonder dat mensen tussen wal en schip (dreigen te) vallen.
- Sport en cultuur verbindt. Het verenigingsleven in Beek blijft belangrijk voor de vitaliteit van de gemeenschap en sociale cohesie. Verenigingen moeten zichzelf kunnen redden en moderne manieren vinden om (nieuwe) leden – als vrijwilligers - te blijven binden en boeien.
- Sportontwikkelingen, in het bijzonder op het gebied van gehandicapten, chronisch zieken en senioren, worden gestimuleerd. Sporten in en vanuit sportlandgoed De Haamen blijft belangrijk. De focus blijft ook liggen op ongebonden sporten in en om Beek, zoals fietsen, wandelen, mountainbiken en hardlopen.

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
	2019	2020	2021	2022	
% doelgroepkinderen dat deelneemt aan een VVE-traject naar verhouding van het aantal doelgroepkinderen (eigen gegevens/JGZ/Stichting Spelenderwijs)	90%	91%	92%	80%	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
	2019	2020	2021	2022	
% 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)	49%	59%	58%	58%	45%

3 Vrijtijdsbesteding

Pfh: T. van Es / R. Dieren

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 2022 ingezette koers van deze ontwikkeling en ondersteuning van verenigingen, waarbij integraliteit en samenwerking met andere gebieden steeds meer centraler zal staan.

Het trainingscentrum voor aangepast sporten is onderdeel van IKS Limburg waarbij de focus gelegd is op talent- herkenning en erkenning.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2019	2020	2021	2022	
% inwoners vanaf 4 jaar dat lid is van een gesubsidieerde Beekse vereniging (eigen cijfers)	29%	25%	25%	25%	25%

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2015	2017	2019	2021	
Oordeel burger over speelmogelijkheden (Burgeronderzoek)	6,7	62%	62%	61%	70%
Oordeel burger over sportvoorzieningen (Burgeronderzoek)	8,1	86%	83%	85%	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
	2015	2017	2019	2021	
De gemeente betreft de buurt bij de aanpak van leefbaarheid en veiligheid in de buurt (Burgeronderzoek)	7,0	6,7	7,0	7,4	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 korthedshalve verwezen naar paragraaf 5 Verbonden partijen.

Verbonden partij

n.v.t.

1 Onderwijs

Pfh: T. van Es

Huisvesting basisscholen

In december 2021 besloot uw raad om een onderzoek te starten naar de realisatie van een Kindcentrum/BMV voor de kern Beek. Na een uitgebreide aanbestedingsprocedure is deze opdracht gegund aan ICS Adviseurs, het adviesbureau dat ook het Integraal Huisvestingsplan (eveneens door u vastgesteld in december 2021) had opgesteld. In september 2022 is gestart met deze verkenning. Inmiddels bent u via een Raadsinformatiebrief ("Samenhang ruimtelijke ontwikkelingen kern Beek") geïnformeerd over de stand van zaken. Als gevolg van de uitbreiding van de verkenning is het tijdpad van afronding van deze integrale studie verschoven naar de tweede helft van 2023. Wij zullen u tussentijds op de hoogte houden en de eindrapportage ter besluitvorming voorleggen in uw vergadering van december 2023.

Samenleving

De diversiteit en complexiteit van de samenleving neemt toe door nieuwe technologieën en ontwikkelingen die een grote impact hebben op 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 basisactiviteitsaanbod 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 samenwerking met de scholen zijn in 2022 is het wederom gelukt, door de inzet van o.a. middelen uit het preventie akkoord, om alle basisschoolleerlingen minimaal 1 professionele gymles per week aan te bieden. Riskcare is hier de partner in. Voor het leerjaar jaar 2023-2024 zullen er nieuwe afspraken gemaakt moeten worden, aangezien het een pilot betrof voor de afgelopen twee jaar. Gedurende het schooljaar zijn diverse sport en beweegactiviteiten binnen en buiten schooltijd, verzorgd door professionals van RiskCare Preventie 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.

3 Vrijtijdsbesteding**Pfh: T. van Es / R. Dieren***Muziekonderwijs/Cultuureducatie*

In 2022 is met De Domijnen en de basisscholen de afspraak gemaakt dat cultuureducatie wordt aangepakt middels de methode van de Domijnen. Muziekonderwijs heeft plaatsgevonden vanuit de lokale verenigingen (harmonieën en fanfares) en vanuit Mythouthic. Myouthic is nog een slag aan het maken om meer individuele inwoners muziekonderwijs te kunnen geven. Hiervoor is een in 2022 een nieuwe wervingscampagne opgezet.

Vrijwilligers en verenigingen

Vrijwilligers zijn zeer waardevol voor de Beekse samenleving en leefbaarheid. Daarom gaat hier ook veel aandacht naar uit in het huidige coalitieakkoord. De gestelde doelen sluiten aan bij het in 2021 vastgestelde vrijwilligersbeleid. In 2022 zijn de eerste stappen gezet naar een structureel overleg tussen de Beekse zorgaanbieders over onder andere vrijwilligerswerk en is ook een werkgroep jeugd-vrijwilligerswerk gestart. In 2023 worden deze samenwerkingsverbanden, samen met de deelnemers, verder vormgegeven. Daarnaast is een start gemaakt met het vernieuwen van de website van NJOY tot een laagdrempelige website waar alles over verenigingen en vrijwilligerswerk te vinden is, voor zowel inwoners als de verenigingsbesturen. Op deze manier willen we de weg naar de vereniging voor potentiële leden verkleinen en de informatie voor de verenigingsbesturen makkelijk vindbaar maken. In november 2022 is voor het eerst sinds 2019 weer een vrijwilligersavond georganiseerd die goed bezocht werd. Tijdens deze avond werden ook de sport-, cultuur- en waarderingprijzen uitgereikt. Ook is in november 2022 de vernieuwde vrijwilligerscentrale van Partners In Welzijn gelanceerd. Vrijwilligerswerkin046.nl is het nieuwe platform waar structurele en incidentele vrijwilligersvacatures geplaatst kunnen worden. Daarnaast wordt de mogelijkheid geboden om oproepen te plaatsen voor buurt- en burenhulp.

Sportlandgoed De Haamen

Ondanks het feit dat er nog een maand corona maatregelen van kracht zijn geweest in 2022 heeft Sportlandgoed De Haamen een goed 2022 achter de rug. Het beweegprogramma is fors uitgebreid, de zwemlesdeelname is met 250% gestegen en de bezoekers waarderen De Haamen hoog. Wat opvalt is dat het sociale aspect, een kop koffie na afloop van een activiteit, toeneemt en dat is een goede en positieve ontwikkeling te noemen.

Voor 2023 zal het beweegaanbod, en dan met name voor doelgroepen, verder uitgebreid worden in de kernen Spaubeek en Genhout.

Gehandicaptensport

IKS Limburg positioneert zich steeds meer en beter in Limburg. IKS Westelijke Mijnstreek is zichtbaar in de regio en verleent diensten aan verenigingen en individuen, verzorgt clinics en kennismakingslessen.

In 2022 is door inzet van de IKS functionaris in samenwerking met honk- en softbalvereniging Cheetahs het eerste WK honkbal voor blinden georganiseerd. Dit was een zeer goed georganiseerd toernooi waar onder andere landen als Amerika en Italië aan deelnamen.

Vanuit het feit dat de gemeente Beek met Sportlandgoed De Haamen alle faciliteiten heeft om aangepast te kunnen trainen ondersteunen we IKS Limburg voor talent -en topsporters met een beperking te faciliteren.

De Kampioenendag wordt jaarlijks georganiseerd in Sportlandgoed De Haamen.

Het aantal verenigingen dat gehandicaptensport aanbiedt, is afgelopen jaar toegenomen.

Dienstverlening en exploitatie

Sportlandgoed De Haamen functioneert conform de vijfjarige exploitatieovereenkomst die in 2021 is afgesloten. Er is regelmatig overleg tussen het bestuur en gemeente Beek.

Speeltuinen

In 2022 zijn de speeltuinen en speelvoorzieningen gekeurd. Waar nodig zijn elementen vervangen of gerepareerd. Het voornemen is om in 2023 aan te sluiten bij Speeltuinwerk Limburg. De speeltuinen en speelvoorzieningen zullen in 2023 onderdeel gaan uitmaken van het sport- en beweegbeleid van de gemeente Beek.

Subsidies

De subsidies worden conform subsidiebeleid verleend. In 2022 is er weinig gebruik gemaakt van de subsidie Een Goed Idee Doe Er Iets Mee. Wellicht dat dit nog te maken heeft gehad met de naweeën van de corona epidemie en verenigingen/stichtingen voorzichtig waren met het opzetten van nieuwe activiteiten en/of aangaan van samenwerkingsverbanden om activiteiten op te zetten.

Daarnaast was de vraag naar evenementensubsidies vaak hoger dan het beschikbare budget. Hierover zijn met organisatoren diverse gesprekken gevoerd. Wellicht dat dit voor de toekomst nader bekeken moet worden. Een en ander is ook afhankelijk van hoe Beek zich verder wil profileren.

Een aantal subsidies is beschikbaar gesteld om tegemoet te komen aan de veiligheidsvoorwaarden die vanuit vergunningen gesteld worden aan de organisatie van een evenement, zoals verkeersregelaars.

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.

Burger!Kracht vereist een goed samenspel tussen enerzijds bewoners onderling, anderzijds tussen bewoners en gemeente. Het proces Burger!Kracht zoals beschreven in de uitgangspunten collegeprogramma 2022 – 2026 krijgt opnieuw vorm. Het opbouwwerk van PIW krijgt hierin een centrale rol.

Goede voorbeelden zijn:

- Oranjesingel
- Onderhoud openbaargroen Op den Hoogboom
- Dorpsgaard
- Sjtal Nijsten
- Opstarten Sociale infra BMV Spaubeek
- Continuering RepairCafe

Gemeentebrede accommodaties

Asta

Na de moeilijke corona-periode is het bestuur van stichting Asta met haar vrijwilligers voortvarend van start gegaan met het exploiteren van “de Asta”. Het bestuur is, op haar verzoek, een lening toegekend om te kunnen investeren in licht- en geluidsapparatuur. De eerste uitwerking w.b. programmering c.q. de bezetting van het gebouw stemmen positief.

Stegen 35

De gebruikers van Stegen 35 hebben medio 2022 een rapport aan de gemeente aangeboden waarin wordt gepleit voor handhaving van het gebouw als gemeenschapsgebouw voor de kern Beek, met daarbij het verzoek om enkele investeringen in het gebouw te plegen om deze functie te versterken. De initiatiefnemers is meegedeeld dat – hangende de verkenning naar een nieuwe BMV voor Beek – geen gevolg aan dat verzoek wordt gegeven.

BMV Spaubeek

Per januari 2022 is daadwerkelijk de BMV Spaubeek door huurders, verenigingen en clubs in gebruik genomen. In het weekend van 8-10 juli 2022 heeft de opening van de BMV Spaubeek plaatsgevonden. Op 9 november 2022 heeft een 1e gebruikersoverleg plaatsgevonden en zijn afspraken gemaakt over het gezamenlijk organiseren c.q. afstemmen van de activiteiten.

Overige nieuwsfeiten:

- In 2022 is van schoonmaakbedrijf veranderd.
- In 2022 is een start gemaakt met de Vitale BMV: het versterken van de sociale infrastructuur.
- In overleg met het bestuur van de stichting BMV Spaubeek is per 31 december 2022 aan het stichtingsbestuur decharge verleend over 2022 en heeft het stichtingsbestuur de stichting BMV Spaubeek opgeheven.

BMV Beek

Na besluitvorming in de raad van december 2021 m.b.t. een nieuw Kindcentrum/BMV voor Beek, is in februari 2022 aan de commissie Inwonerszaken een Plan van Aanpak voorgelegd voor een verkenning naar een nieuw Kindcentrum voor de kern Beek.

Na een uitgebreide marktverkenning en aanbestedingstraject is de opdracht gegund aan ICS Adviseurs. De Verkenning is eind 2022 van start gegaan.

5.4 Maatschappelijke ontwikkeling / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling (x € 1.000)				
	2021 Rekening	2022		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-4.888	-4.049	-4.736	-5.083
Baten exclusief mutatie reserves	1.768	632	1.141	1.530
Saldo van baten en lasten programma 3	-3.120	-3.417	-3.595	-3.553
Stortingen in reserves (lasten)	-66	0	-16	-16
Onttrekkingen uit reserves (baten)	391	499	550	556
Saldo mutatie reserves programma 3	325	499	534	540
Totaal resultaat programma 3	-2.795	-2.918	-3.061	-3.013

Het programma Maatschappelijke ontwikkeling sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 48.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 1,57% 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 2022	Werkelijk 2022	Financiële afwijking	
4.2 Onderwijshuisvesting	-176	-133	43	
4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	-620	-570	50	
5.1 Sportbeleid en activering	-331	-356	-25	
5.2 Sportaccommodaties	-1.225	-1.279	-54	
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-351	-317	34	
Overige mutaties	-358	-358	0	
Totaal	-3.061	-3.013	48	

4.2 Onderwijshuisvesting

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 43.500. Er is geen verschil in de indirecte lasten.

Huisvestiging basisonderwijs

De ontvangen vergoeding van derden is € 59.500 hoger dan geraamd omdat er van de verzekeringsmaatschappij een vergoeding voor bliksemschade aan basisschool De Bron van € 28.600 is ontvangen en omdat van Kindante een bijdrage in de exploitatie van de BMV Spaubeek is ontvangen van € 30.900.

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

4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 50.000. De indirecte lasten zijn € 5.800 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Basisonderwijs

Vanuit het Rijk heeft de gemeente Beek een specifieke uitkering van € 61.000 gekregen voor het inhalen van covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen. Dit geld is in 2022 niet uitgegeven en is derhalve geparkeerd op de balans. De middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (in totaal € 122.000) zijn bedoeld voor de schooljaren 2021-2022 t/m 2024-2025, en worden conform het Uitvoeringsplan NPO-inzet gemeente Beek besteed ingaande 2023.

Leerlingenvervoer

Het budget leerlingenvervoer is overschreden met € 59.300. Het in de bijgestelde begroting 2022 opgenomen budget is gebaseerd op doorrekening vanuit aantal leerlingen en planning busvervoer uit schooljaar 2021-2022 (jan.-juli). In het nieuwe schooljaar is er een hogere instroom. Het karakter van het aangevraagde c.q. toegekende vervoer, in combinatie met de planning door Taxi van Meurs, heeft geleid tot hogere kosten c.q. deze budgetoverschrijding.

Peuterspeelzalen

Er is € 90.700 minder uitgegeven aan subsidie peuterspeelzalen, dit komt enerzijds door een stijging van de ontvangen rijksmiddelen voor onderwijsachterstandenbeleid, anderzijds komt dit door de wijze van subsidiering, geen exploitatie maar een kindgebonden subsidie. Het VVE-beleid zal in 2023 worden geactualiseerd als gevolg waarvan er niet langer een onderbesteding zal bestaan.

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 negatiever saldo van € 24.900. De indirecte lasten zijn € 6.900 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Sportondersteuning

Er is € 19.400 minder SPUK Sport ontvangen vanuit het Rijk. Dit komt met name dat er op de budgetten gehandicapten sport minder BTW belaste uitgaven hebben plaatsgevonden.

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 € 53.200. De indirecte lasten zijn € 27.700 negatiever. 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 2022 ging het in totaliteit om € 299.700 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.

Er is € 23.800 minder SPUK Sport ontvangen vanuit het Rijk. Dit komt met name dat gemeenten slechts 73% van het aangevraagde bedrag hebben gekregen van hun aanvraag. Een mogelijke nabetaling kan pas verantwoord worden bij de definitieve vaststelling in 2024.

Buitensport

De kosten van onderhoud buitensportvelden zijn € 27.400 lager dan geraamd omdat er diverse onderhoudswerkzaamheden niet nodig waren en niet uitgevoerd zijn.

Er is € 15.600 meer SPUK Sport ontvangen vanuit het Rijk. Dit komt vooral door de hoge uitgaven uit de voorziening buitensport.

Binnensport

Het budget gebouwelijke aanpassingen is overschreden met € 26.600. Dit komt door kosten vandalisme, extra preventief onderhoud aan algemene installatie en onvoorziene gebreken.

Op basis van de herijkte groenverdeelsleutel zijn er geen groenkosten (m.n. wijkteams) meer toegerekend aan het product binnensport. Hierdoor is het beschikbare wijkteams budget op het product binnensport van € 33.000 onbelast. Deze budgetverschuiving is verwerkt in de Afwijkingenrapportage 2023.

Er is € 15.300 meer SPUK Sport ontvangen vanuit het Rijk. Dit komt vooral door de hoge uitgaven uit de voorziening binnensport.

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

5.3 Cultuurpresentatie, –productie en –participatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 34.000. De indirecte lasten zijn € 2.800 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Muziekonderwijs en cultuureducatie

Er is € 32.700 minder uitgegeven aan subsidies muziekonderwijs en cultuureducatie. Het verzoek om een exploitatiesubsidie 2022 van Stichting Myouthic (ontvangen 15 oktober 2021) bleek lager dan in de primaire begroting 2022 was geprognosticeerd.

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

6

Jaarverslag 2022 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)
- Structuurvisie 'Beek 2012-2022, ruimte voor veelzijdigheid en vitaliteit' (vastgesteld 2012)
- Gemeentelijke Erfgoedverordening (vastgesteld 2013)
- Archeologische Beleidskaart en verwachtingenkaart 2013 (vastgesteld januari 2013)
- Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg (vastgesteld oktober 2016)
- Beleidsplan omgevingsrecht Bouw- en woningtoezicht 2016-2018, met uitvoeringsprogramma (vastgesteld 2016)
- Verordening vergunningverlening, toezicht en handhaving (vastgesteld 2016)
- Herijking decentralisatie uitkering bevolkingsdaling (vastgesteld 2017)
- Parkeernota (vastgesteld 2018)
- Woonvisie 2019-2035: Samen bouwen veur Baek (vastgesteld 2019)
- Transformatievisie wonen Westelijke Mijnstreek (vastgesteld 2020)
- Beleidsregel financiële compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven (vastgesteld 2020)
- Verordening Stimuleringsleningen Duurzaam Beek 2020 (vastgesteld 2020)
- Beleidsregel Ruim baan voor goede woningbouwplannen 2021 (vastgesteld 2020)
- Omgevingsbeleid voor zonneparken in de gemeente Beek (vastgesteld 4 februari 2021)
- Verordening Startersregeling Beek 2021 (vastgesteld 2021)
- Regionale Energie Strategie Zuid-Limburg RESZL 1.0 (vastgesteld 10 juni 2021)
- Duurzaamheidsbeleidsplan/klimaat- en energiebeleidsplan (vastgesteld 13 oktober 2022)

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 verwezenlijking van de Herijkte Strategische Toekomstvisie Beek 2030:

- Verduurzaming van woningen, bedrijfspanden en andere gebouwen wordt gestimuleerd.
- Het huidige woonbeleid wordt voortgezet en is gericht op de transformatie van de bestaande woningvoorraad en leegstaande panden, kwalitatieve toevoegingen van nieuwbouw. Dat betekent enerzijds het bouwen van woningen waar op lange termijn vraag naar is en anderzijds op termijn uit de woningvoorraad onttrekken van verouderde woningen die niet meer aansluiten op de woningvraag van de toekomst.
- De transformatie richt zich onder andere op het omvormen van eengezinswoningen naar levensloopbestendige woningen, het werken met tijdelijke zorgunits en het voorzien van tijdelijke woningen.
- Beek is in de toekomst een geschikte woongemeente specifiek voor jonge gezinnen én voor senioren. Beek biedt een stadsgevoel in een dorpse omgeving.

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. Dieren

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
	2019	2020	2021	2022	
De netto uitbreiding van het aantal wooneenheden bedraagt in 2025 nul. ¹ (Provincie Limburg jaarlijkse Woonmonitor)	13	8	10	43	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%(*)	3,1%	3,1%	2,1% (*)	<2%

(*)Bron: waarstaatjegemeente.nl / CBS leegstandsmonitor 2022

¹ Het beleid is thans een saldo 0 benadering. Volgens het meest recente woningbehoefteonderzoek uitgevoerd in opdracht van de provincie is er in de regio Zuid Limburg tot 2030 kwantitatief nog een licht stijgende behoefte te meer omdat een frictieleegstand van 2% gezond is voor het functioneren van evenwichtige woningmarkt en er op termijn (2025) niet-courante woningen worden gesloopt.

2 Natuur en landschap**Pfh: R. Schwillens**

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
	2015	2017	2019	2021	
Oordeel inwoners aantrekkelijkheid van het buitengebied (Burgeronderzoek)	Niet gemeten	84%(*)	80% (**)	81% (**)	81%

(*) 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 81% in 2021 behaald is.

3 Milieu**Pfh: R. Schwillens**

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

4 Monumenten en archeologie**Pfh: R. Dieren**

Waardevolle bebouwing en het bodemarchief is voor de toekomstige generaties beschermd. Middels het stimuleren van projecten (zoals Carmelitessenklooster en Auwt Patronaat) 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 korthedshalve 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. Dierenen

In 2022 is de door de nieuwe minister voor Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening opgestelde Nationale woonagenda ook in Limburg de nieuwbouwopgave bestuurlijk nadrukkelijk geagendeerd. In september 2022 heeft de provincie in samenspraak met alle Limburgse gemeenten aan de minister gemeld dat in Limburg vanaf 2022 tot en met 2030 ruim 22.000 woningen kunnen worden bijgebouwd, waarvan ca. 250 tot 300 woningen in Beek. In 2022 zijn in Beek in totaal 37 nieuwbouwwoningen, 34 appartementen 3 eengezinswoningen opgeleverd. Daarnaast zijn door aanpassing van bestaande gebouwen 6 appartementen toegevoegd.

Als afronding van de westelijke dorpsrand van Spaubeek is het plan Landgoed Looiwinkel vastgesteld. 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. Tegen het in 2021 vastgestelde bestemmingsplan is door twee omwonenden beroep ingesteld bij de Raad van State. In 2022 is verweer ingediend bij de Raad van State. De verwachting is dat in de loop van 2023 de zaak zal worden behandeld en de Raad van State in deze uitspraak zal doen.

Voor de locatie van het voormalig Lampenpaleis is eveneens eind 2021 een nieuw bestemmingsplan vastgesteld. Hiermee is de detailhandelsbestemming die op dit leegstaande bedrijfspand lag, weg bestemd en is het mogelijk om ter plaatse 25 koopappartementen te realiseren. Het bestemmingsplan is inmiddels onherroepelijk. In 2022 is het gebouw gesloopt en begin 2023 is de bouw gestart.

Met de eigenaar van de betonfabriek in Kelmond is een intentieovereenkomst gesloten om te onderzoeken of het haalbaar is om de bedrijfslocatie te transformeren naar woningbouw. Om de gebiedsontwikkeling van het terrein verder vorm te geven is in 2022 een kwaliteitsplan (gebiedsvisie) uitgewerkt door het bureau Pouderoyen – Tonnaer. Op 28 november 2022 heeft een presentatie van dit kwaliteitsplan in de commissie GGZ plaatsgevonden. Deze plannen zullen in 2023 verder worden uitgewerkt.

In 2022 is de bestemmingsplanprocedure doorlopen voor de locatie van het voormalige Carmelitessenklooster. Ter plaatse van de tuin van de voormalige kloostertuin is het voornemen om 20 nieuwe zorgappartementen te realiseren alsmede een uitbreiding van het bestaande zorghuis (in het voormalige Carmelitessenklooster) met 12 zogenaamde eerstelijnsverblijfskamers. De bestemmingsplanprocedure is in 2022 onherroepelijk geworden.

In 2022 is het ontwerp bestemmingsplanprocedure ter inzage gelegd. De herontwikkeling ziet op de realisatie van 14 appartementen. Tegen dit ontwerp bestemmingsplan zijn zienswijzen ingediend. De

behandeling van deze zienswijzen, alsmede het uitvoeren van een nieuwe aërius-berekening maakt dat de behandeling van het bestemmingsplan vertraging oploopt. De verwachting is dat dit traject in 2023 wordt afgerond.

In 2022 is er meer richting gegeven om een unilocatie te onderzoeken voor een integraal kindcentrum. Deze en andere ontwikkelingen maken dat er locaties beschikbaar komen die op termijn in aanmerking kunnen komen voor transformatie naar woningbouw. Bij raadsinformatiebrief is in 2022 aangegeven dat maatschappelijke functies een toekomstbestendige plek krijgen, waarbij er gekeken wordt naar multifunctioneel gebruik om leegstand te beperken en concentratie te bevorderen. De hierdoor vrijkomende locaties worden bij geschiktheid ingezet als ontwikkellocaties voor woningbouw. De verwachting is dat hierdoor in 2023 meerdere locaties voor woningbouw beschikbaar komen.

Medio 2021 is een nieuw voorbereidingsbesluit Detailhandel genomen. Daarmee is bewerkstelling dat het verboden is het gebruik van de gronden en/of bouwwerken binnen de gemeente Beek te wijzigen voor het gebruik voor detailhandel, behoudens in de balans- en concentratiegebieden conform de Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg. Hiermee is de vestiging van supermarkten en grootschalige detailhandelsbedrijven niet zijnde een supermarkt, uitgesloten. Binnen de gemeente Beek is na inventarisatie gebleken dat er twee locaties zijn die qua omvang potentieel geschikt (doch ongewenst) zijn voor de vestiging van een supermarkt. Het voorbereidingsbesluit Detailhandel is niet verlengd en de beschermende werking is daarmee afgerond/vervallen. Daar waar het planologische regime een, in beginsel ongewenste, vestiging van een supermarkt mogelijk maakt, wordt toegewerkt naar een bestemmingsplan waarbij zulks is uitgesloten.

Het Limburgse provinciebestuur heeft in oktober 2022 aan de minister laten weten dat provincie, gemeenten, corporaties en marktpartijen samen de schouders zetten onder de realisatie van 26.550 nieuwbouwwoningen tot eind 2030. Vanuit Beek zijn in eerst instantie 206 woningen als 'harde' plancapaciteit ingebracht.

Eind 2022 zijn de lokale prestatieafspraken voor 2023 gemaakt met de woningcorporaties die actief zijn in de gemeente. Met ZO Wonen is de intentie uitgesproken om in 2023 gezamenlijke haalbaarheidsonderzoek te doen naar de mogelijkheden van de bouw van nieuwe sociale en middenhuurwoningen vanaf 2025.

De taakstelling voor de huisvesting van statushouders is in 2022 mede dankzij de inzet van ZOwonen volledig gerealiseerd.

Omgevingswet

Aanvankelijk is in 2022 gekoerst op inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 juli 2022, maar later is duidelijk geworden dat inwerkingtreding van de wet opnieuw is uitgesteld. De reden van de vertraging is vooral gelegen in de complexiteit van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) en verder is gebleken dat er meer tijd nodig is om goed te oefenen met de digitale systemen.

In 2022 is onverkort doorgewerkt aan de implementatie langs een aantal (instrumentele) sporen waarbij uitgangspunt is dat de gemeente op een verstandige en daarmee (kosten)efficiënte wijze gebruik wil maken van het overgangsrecht. Niet alles hoeft af te zijn om er klaar voor te zijn. Hangende de onzekerheid over (datum) inwerkingtreding van de wet zijn echter (grote) uitgaven voor zaken waar de gemeente een overgangstermijn voor heeft geparkeerd en ook zijn grotere uitgaven in het kader van het DSO even uitgesteld, omdat verwacht wordt dat er nog de nodige verbeteringen door het Rijk zullen worden uitgevoerd. Inmiddels heeft de Eerste Kamer op 14 maart 2023 ingestemd met het voorgehangen Ontwerp-Koninklijk Besluit (KB) waarin de inwerkingtredingsdatum is bepaald op 1 januari 2024. De invoering van de Omgevingswet op die datum is daarmee een feit.

Bij de implementatie wordt projectmatig te werk gegaan. Uitgangspunt is daarnaast dat de gemeente niet voorop hoeft te lopen, maar op een verstandige en daarmee (kosten)efficiënte wijze gebruik wil maken van het overgangsrecht. Daardoor kan worden geleerd van de praktijk. Het adequaat kunnen afhandelen van vergunningaanvragen en het voldoen aan de digitale verplichtingen heeft daarbij de eerste prioriteit.

Digitaal Stelsel Omgevingswet

De Omgevingswet brengt digitale verplichtingen met zich mee. Met de invoering van de wet vervalt zowel het Omgevingsloket Online als portaal om vergunningen aan te vragen als de Activiteitbesluit Internet Module (AIM) om meldingen te doen. Daarvoor in de plaats komt het Omgevingsloket van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Bovendien sluit op het moment dat de Omgevingswet in werking treedt www.ruimtelijkeplannen.nl als portaal voor het publiceren van officiële publicaties als omgevingswetbesluiten. Omgevingswetbesluiten publiceren en juridische regels beschikbaar stellen kan dan alleen nog maar in de Landelijke Voorziening Bekendmaken en Beschikbaar stellen (LVBB). De nieuwe VTH-applicatie is geïmplementeerd, maar zal in 2023 een upgrade krijgen. Ook is nieuwe plansoftware geïmplementeerd en een Toepasbare regels applicatie aangeschaft. Daarmee is geborgd dat de gemeente met haar systemen adequaat aansluit op het DSO.

Omgevingsvisie

Gemeenten hebben voor het vaststellen van een omgevingsvisie door de gemeenteraad een overgangstermijn van drie jaar na inwerkingtreding van de Omgevingswet. Ter uitvoering van de door de raad aangenomen motie is in 2022 een visie op het buitengebied ontwikkeld. Deze visie is begin 2023 door de raad vastgesteld. De visie is een belangrijke bouwsteen voor de Omgevingsvisie. In 2023 zal de voorbereiding voor de omgevingsvisie worden opgestart. Gunning zal pas plaatsvinden nadat er zekerheid is over datum inwerkingtreding van de Omgevingswet.

Omgevingsplan en programma's

Op het moment van inwerkingtreding van de Omgevingswet beschikt de gemeente van rechtswege over een tijdelijk omgevingsplan. De gemeente heet vervolgens tot en met 2029 de tijd om het omgevingsplan van rechtswege om te bouwen tot één integraal grondgebied dekkend omgevingsplan. In het kader van de transitieperiode van het omgevingsplan moeten de nodige keuzes worden gemaakt. Hierbij moet worden gedacht aan de structuur van het nieuw op te stellen omgevingsplan en inhoudelijke juridische uitgangspunten voor de uit te werken regels. Voor de transitieperiode naar een volwaardig omgevingsplan onder de Omgevingswet zijn in 2022 de nodige voorbereidende stappen gezet om in 2023 te komen tot een plan van aanpak waarin gefaseerd zal worden beschreven welke stappen gezet zullen gaan worden.

Door de raad is t.b.v. de implementatie van de Omgevingswet in de periode 2016-2021 een budget beschikbaar gesteld van in totaal € 574.600. Er is nog ruimte om een aantal werkzaamheden op te pakken.

2 Natuur en landschap

Pfh: R. Schwillens

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 ontluizing van de Keutelbeek nog moet plaatsvinden. Nu de ontluizing van de Keutelbeek voor dit gedeelte heeft plaats gevonden heeft de provincie besloten de subsidie volledig vast te stellen.

Bij de Groeve Bruls zijn de ontgrondingsactiviteiten in de afrondende fase en het gebied van de Groeve Spaubeek wordt conform provinciaal afwerkingsplan heringericht als natuurgebied.

Ten aanzien van het buitengebied is in 2022 de 'Visie op het buitengebied' opgesteld. Met deze nieuwe visie hebben we een duidelijk standpunt voor het toekomstig te voeren beleid in het buitengebied. Gedurende het proces heeft een klankbordgroep meegedacht over de visie en rondom de thema's die spelen in het buitengebied. Het gaat hier om partijen die actief zijn in het buitengebied. Deelgenomen hebben de Heemkundevereniging SpauBeek, IVN, LLTB, Vereniging natuurmonumenten, Visit Zuid-Limburg, Waterschap Limburg, en Stichting het Limburgs Landschap. Tevens is de analyse en de conceptvisie informeel op hoofdlijnen ambtelijk besproken met de provincie Limburg en de buurgemeenten Stein, Beekdaelen, Meerssen en Sittard-Geleen. Tijdens de vergadering van de commissie GGZ van 28 november 2022 is er een beeldvormende presentatie gegeven over de visie. In de raadsvergadering van 19 januari 2023 is besloten de visie buitengebied vast te stellen.

3**Milieu****Pfh: R. Schwillens***Geluidsanering spoortraject Beek-Elsloo*

In 2018 is t.a.v. de geluidsanerings situatie spoortraject Beek-Elsloo na consultatie van de betrokken bewoners besloten af te zien van het realiseren van geluidschermen maar de saneringssituatie op te lossen door de toepassing van raildempers en aanvullende gevelmaatregelen. Het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat heeft met deze aanpak ingestemd en de hogere waarde vastgesteld. In 2018 is duidelijk geworden welke woningen in aanmerking komen voor aanvullend geluidisolatie-onderzoek. In 2020/2021 is e.e.a. nader uitgewerkt en zijn een aantal woningen toegevoegd op de lijst met mogelijk te isoleren woningen. Uitvoering van het geluidsaneringsproject is eind 2022 gestart.

Geluidsanering wegverkeer gemeente Beek

Sinds begin jaren 90 zijn meerdere geluidsaneringsprojecten wegverkeer binnen de gemeente Beek uitgevoerd. Deze saneringsprojecten zijn uitgevoerd tussen 1995 en 2020 onder toezicht van de voormalige IMD Beek-Nuth-Stein en later de RUD Zuid-Limburg. Inmiddels zijn we toegekomen aan de geluidsanering van de laatste groep woningen, de woningen die in 1986 een geluidbelasting hadden van 60 tot 65 dB(A). Het betreft de laatste woningen uit dit omvangrijke saneringsproject. Op deze lijst staan ruim 300 woningen.

In 2022 is de aanpak en regeling gepubliceerd, is de saneringsvolgorde vastgelegd, is een saneringsprogramma opgesteld en zijn akoestische onderzoeken uitgevoerd.

Om te bezien of geluidisolatie anno 2023 nog van toepassing is, zullen inspecties op locatie worden uitgevoerd. Omdat het de woningen zijn met de laagste geluidbelasting en mogelijk al door de eigenaren voorzieningen getroffen zijn, wordt door de RUD Zuid-Limburg aangenomen dat slechts een klein deel van de woningen op deze lijst in aanmerking komen voor geluidsanering. Het onderzoek en de sanering start begin 2023. Voor de doorlooptijd moet rekening worden gehouden met circa 2 tot 3 jaar.

Het Groene Net (HGN)

In december 2019 is de businesscase rapportage van Het Groene Net Zuid opgeleverd. De hoofdconclusie van de ambtelijke werkgroep was dat het in 2019 beoogde traject om te komen tot HGN Zuid onvoldoende kansrijk wordt geacht. In 2021 is een ambtelijke werkgroep onder leiding van de provincie Limburg en met ambtelijk vertegenwoordigers van Stein, Sittard-Geleen en Beek aan de slag gegaan om te bezien hoe HGN Zuid verder kan worden gebracht. Daarbij wordt nu gekeken naar het onderbrengen van Het Groene Net in een groter verband.

De werkgroep Regionale Structuur Warmte (RSW) is een onderdeel van de stuurgroep Regionale Energie Strategie (RES) Zuid-Limburg. De werkgroep RSW werkt aan bovenlokale vraagstukken in de warmtetransitie van de RES-regio. Het belangrijkste thema voor Zuid-Limburg is de inzet van de bovengemeentelijke restwarmtebron Chemelot. Inmiddels is conform de leidraad van het Nationaal

Programma RES een onderzoek uitgevoerd naar de vraag welke gebieden maatschappelijk gezien het meeste baat hebben bij de restwarmte. Uit dat onderzoek volgt dat kwantitatief de grootste baten te verkrijgen zijn bij de inzet van de bestaande restwarmte in de gemeenten Sittard-Geleen, Maastricht en Heerlen. Ook in de gemeenten Beekdaelen, Beek, Brunssum, Kerkrade, Landgraaf, Meerssen, Stein kan Chemelot restwarmte significante baten brengen t.o.v. individuele warmteoplossingen. Daarmee wordt het zoekgebied een driehoek met in de punt de Westelijke Mijnstreek en twee poten, een naar Maastricht en een naar Parkstad. Eind 2022 hebben genoemde gemeenten en de provincie een projectstructuur opgetuigd met een stuurgroep en een werkgroep. Er is een procesplan opgesteld dat de werkgroep WZL in staat stelt om de centrale vraag te beantwoorden: op welke mogelijke manieren, en met welke mogelijke partners, is het gezamenlijk organiseren van de nodige uitvoeringskracht, kennis en kunde mogelijk om een grootschalig collectief warmtenet te realiseren in Zuid-Limburg? De WZL-werkgroep zal als eerste stap in mei 2023 een position paper opleveren. De raad is over deze ontwikkelingen geïnformeerd middels raadsinformatiebrieven en een regionale raadsinformatiebijeenkomst.

Warmtetransitie

Eind 2021 is de Transitievisie warmte vastgesteld. Middelen voor de nadere uitwerking van de Transitievisie Warmte in wijkuitvoeringsplannen moeten worden meegenomen voor de begroting 2023. Hiervoor moest eerst het klimaat- en energiebeleidsplan "De knop om!" in samenspraak met de Gemeenteraad worden geëvalueerd en geactualiseerd. Het gevolg hiervan is dat de Warmtetransitie in 2022 stil kwam te liggen in Beek. Op 13 oktober 2022 is het nieuwe klimaat- en energiebeleidsplan vastgesteld en de gevraagde middelen zijn opgenomen in de slotrapportage 2022 en begroting 2023. In 2023 wordt er een programma van eisen en wensen opgesteld voor allesomvattende meerjarige wijkuitvoeringsplannen warmte.

Energietransitie

Het omgevingsbeleid voor klimaat en energie is op 13 oktober 2022 jl. vastgesteld. Dit beschrijft de weg die Beek gaat bewandelen om aan de doelstelling van minimaal 55% minder CO₂-uitstoot in 2030 ten opzichte van 1990 te voldoen.

Het omgevingsbeleid voor zonneparken in de gemeente Beek is begin 2021 vastgesteld, het voorontwerp bestemmingsplan zonneparken Aviation Valley staat on hold. Er wordt gestreefd naar de bouw van een zonnepark op Aviation Valley eind 2024-2025. Tevens wordt er zonne-energie op daken gerealiseerd bij MAA en loopt er een verkennend onderzoek naar de opwek van zonne-energie op en nabij Rijkswegen langs de A2/A67/A76 met de RESZL als kartrekker. De conceptvisie op het buitengebied sluit zonneparken in het buitengebied grotendeels uit. De netcongestie draait de deur voor nieuwe grootschalige projecten voor zon op land en op dak vooralsnog op slot. Tot die tijd blijft er ingezet worden op energiebesparing en kleinschalige opwek op veelal particuliere daken.

De inzet op energiebesparing en kleinschalige opwek van zonne-energie op daken wordt gestimuleerd door een digitaal en fysiek energieloket voor particulieren (het groene huis). Hier wordt actief gerichte informatie en adviezen verstrekt over duurzaamheid aan bedrijven, inwoners, verenigingen en VvE's. Tevens is er een duurzaamheidslening Beek beschikbaar voor inwoners, verenigingen en stichtingen, de informatieplicht bedrijven, educatieprojecten scholen, de regionale energiestrategie (RESZL), de afronding van de RREW-subsidie (Regeling Reductie Energiegebruik Woningen) en opstart van energiearmoede projecten zoals de energiebespaaractie Beek.

Hondenbeleid

In 2022 is het huidige hondenbeleid voortgezet mede omdat er in 2022 slechts 5 klachten zijn binnengekomen over honden en hondenpoep overlast. Door de handhavers zijn hondenbezitters nog steeds preventief op hun gedrag aangesproken.

Vliegen- en geuroverlast

Al meerdere jaren ervaren inwoners van Beek, met name Proosdijveld en grote delen van Neerbeek, overlast van geur en vliegen. Met name in de zomerperiode zorgt dit voor aantasting van het woongenot binnen de gemeente. Er wordt veelvuldig gewezen naar nabijgelegen afvalverwerkers als veroorzakers van deze overlast. In het bestuursakkoord 2022-2026 is dan ook het doel gesteld om in 2023 de opslag van plastic, met vliegen- en geuroverlast tot gevolg, niet meer voor te laten komen.

In 2022 heeft een vooronderzoek naar de vliegenoverlast plaatsgevonden door het Kennis- en Adviescentrum Dierplagen uit Wageningen. In samenwerking met de gemeente Sittard-Geleen heeft daarnaast een vooronderzoek naar de geuroverlast plaatsgevonden door Buro Blauw. Middels het organiseren van bewonersavonden zijn de inwoners van Proosdijveld en Neerbeek geïnformeerd over de inspanningen die de gemeente verricht om de vliegen- en geuroverlast te verminderen.

In samenwerking met de afvalwerker, RUD ZL en gemeente Sittard-Geleen is gezocht naar bovenwettelijke maatregelen om de vliegen- en geuroverlast te verminderen. Zo beoogt de afvalwerker onder andere eind 2023 een schoorsteen gerealiseerd te hebben die de in pandige geuremissie sterk zal terugdringen.

In 2022 heeft de gemeente Beek tevens bezwaar aangetekend tegen het besluit van de gemeente Sittard-Geleen om niet handhavend op te treden tegen de afvalwerker. In juni 2022 heeft een hoorzitting plaatsgevonden bij de onafhankelijke bezwaarschriftencommissie van de gemeente Sittard-Geleen. Beek is echter niet ontvankelijk verklaard. Tegen deze beslissing is destijds beroep aangetekend. Inmiddels is het juridische traject opgeschort in afwachting van het resultaat van de gezamenlijke inspanningen van de afvalwerker, RUD ZL en de gemeente Sittard-Geleen om de overlast terug te dringen.

4 Monumenten en archeologie**Pfh: R. Dieren**

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. Een voor 2022 geplande actualisatie van de beleidsnota is doorgeschoven naar 2023. In 2022 is de procedure opgestart om het Openluchttheater in Spaubeek aan te wijzen als gemeentelijk monument. Wij blijven ons inzetten om beeldbepalende panden een nieuwe duurzame invulling te geven.

6.4 Ruimtelijk ontwikkelen / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen (x € 1.000)				
	2021 Rekening	2022		Rekening
		Begroting		
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-2.869	-2.289	-4.983	-3.872
Baten exclusief mutatie reserves	1.652	405	1.832	1.469
Saldo van baten en lasten programma 4	-1.217	-1.884	-3.151	-2.403
Stortingen in reserves (lasten)	-498	-68	-68	-566
Onttrekkingen uit reserves (baten)	473	356	1.382	1.017
Saldo mutatie reserves programma 4	-25	288	1.314	451
Totaal resultaat programma 4	-1.242	-1.596	-1.837	-1.952

Het programma Ruimtelijk ontwikkelen sluit met een negatiever saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 115.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 6,26% 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 2022	Werkelijk 2022	Financiële afwijking	
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	92	92	
7.4 Milieubeheer	-820	-786	34	
8.1 Ruimtelijke ordening	-564	-677	-113	
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-194	-240	-46	
8.3 Wonen en bouwen	-213	-299	-86	
Overige mutaties	-46	-42	4	
Totaal	-1.837	-1.952	-115	

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 92.300. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

Ten aanzien van het project hemelwaterbufferinfiltratie als sluitstuk van de actieve grondexploitatie TPE. De totale kosten hiervan bedragen € 473.500 waarvoor een Provinciale subsidie is ontvangen van € 119.000 (definitieve beschikking wordt ingewacht). De reserve infiltratie buffers TPE van € 446.900 is vrijgevallen in 2022 waardoor er een incidenteel voordeel is voor de algemene middelen van € 92.400. De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht.

7.4 Milieubeheer

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 34.200. De indirecte lasten zijn € 12.200 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Van het uitvoeringsbudget klimaat- en energiebeleid resteert € 10.300 omdat de aankleding van Het Groene Huis is doorgeschoven van 2022 naar 2023 in afwachting van de evaluatie van Het Groene Huis eind 2022.

De bijdrage aan de RUD is € 29.000 lager dan geraamd omdat de RUD eind 2022 het verwachte voordelig jaarrekeningresultaat 2022 reeds heeft verdisconteerd op de bevoorschotting.

Het incidentele budget 'Klimaatplan' van € 210.000 is overgeheveld naar 2023.

Het incidentele restantbudget 'voorbereidingskosten Geluidsanering spoortraject Beek-Elsloo' van € 135.550 dat volledig gedekt wordt door een voorbereidingssubsidie van het Rijk is overgeheveld naar 2023. De overige afwijkingen op dit product zijn < € 10.000 en worden niet nader toegelicht

8.1 Ruimtelijke ordening

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 114.700. De indirecte lasten zijn € 152.200 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De kapitaaloverdrachten vanuit de Provincie zijn € 21.000 lager dan geraamd omdat de Provincie in 2022 slechts 90% van de € 210.000 subsidie Kwaliteit Limburgse Centra (KLC) heeft bevoorschot. Het ontvangen subsidievoorschot van € 189.000 is verrekend naar de balanspost 'vooruit ontvangen bedragen met specifiek bestedingsdoel'.

De incidentele restant budgetten 'knelpunten panden en plekken' (€ 14.400), 'Woonvisie Beek' (€ 5.000), 'implementatiekosten Omgevingswet' (€ 156.100) zijn overgeheveld naar 2023.

De vanuit de DUB-gelden gedekte incidentele restant budgetten 'werkbudget woonwagenzaken' (€ 13.400), 'visie vrijkomende locaties Spaubeek' (€ 15.100), 'experimenterwijk Beek' (€ 32.400), 'woningbouwlocatie school Neerbeek' (€ 11.600), 'organisatiekosten wooncongres' (€ 8.000) en 'opstart- en uitvoeringskosten voor initiatieven die voortkomen uit de oproep 'samen bouwen veur Baek' (€ 40.100) zijn overgeheveld naar 2023.

Het incidentele restant budget 'ruimtelijke planfiguren' (€ 232.200), gedekt vanuit de reserve ruimtelijke plannen, is eveneens overgeheveld naar 2023.

Het incidentele restant budget 'Schetsplan Gebiedsvisie Centrum' (€ 92.500), gedekt vanuit de reserve toekomstvisie centrum is eveneens overgeheveld naar 2023.

De in het kader van faciliterend grondbeleid conform de exploitatieovereenkomsten ontvangen vergoedingen van derden bedragen € 50.700, waarvan € 15.000 is ingezet ter dekking van kosten van ambtelijke inzet en conform de geldende beleidsregels € 35.700 is gestort in diverse subfondsen van de reserve versterking omgevingskwaliteit.

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

8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 45.400. De indirecte lasten zijn € 49.600 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Het incidentele restantbudget 'opstellen nota grondbeleid' van € 24.400 is overgeheveld naar 2023.

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

8.3 Wonen en bouwen

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 86.000. De indirecte lasten zijn € 4.000 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De opbrengst bouwleges is € 289.400 lager dan geraamd omdat de legesopbrengst van een distributiecentrum op Aviation Valley (ruim 2 ton) is doorgeschoven van 2022 naar 2023.

De kosten van ingeleend personeel op het team BWT (Bouw- en Woningtoezicht) zijn € 120.300 lager dan geraamd omdat er personeel in vaste dienst is geworven. Per saldo heeft dit dus een negatief resultaat voor de jaarrekening van € 169.100.

Het incidentele restant budget 'projectleiderschap RX Mission' van € 19.900 is overgeheveld naar 2023. De bevoorschotte specifieke uitkering energie-armoede van € 307.172 is volledig verrekend naar de balanspost 'vooruit ontvangen bedragen met specifiek bestedingsdoel'.

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

7

Jaarverslag 2022 Openbare ruimte



7.1 Openbare ruimte / Samenvatting

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Groenbeleidsplan “Groenbelevend Beek” (vastgesteld 2016)
- Nota Beek Schoon (vastgesteld 2016)
- Beleidsnota Wegbeheer 2018-2022 (vastgesteld 2017)
- Parkeernota 2018 gemeente Beek (vastgesteld 2018)
- Regionaal beleidskader van afval naar grondstof 2021-2025 (vastgesteld 25 maart 2021)
- Nota Openbare Verlichting 2021-2025 (vastgesteld 2021)
- Gladheidsbestrijdingsplan 2021-2022 (wordt jaarlijks geactualiseerd)
- Plaatsingsbeleid Laadinfrastructuur gemeente Beek (vastgesteld 2021)
- Beleidsplan Water en Klimaatadaptatie Westelijke Mijnstreek 2022-2027 (vastgesteld feb. 2022)
- Mobiliteitsvisie (vastgesteld 2022)
- Beleidsplan Water en Klimaatadaptatie Westelijke Mijnstreek 2022-2027 (vastgesteld feb.2022)

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 verwezenlijking van de Herijkte Strategische Toekomstvisie Beek 2030:

- Beek wil mogelijk maken dat de overige regionale voorzieningen in de Westelijke Mijnstreek en de stedelijke voorzieningen in de gemeenten Sittard-Geleen en Maastricht binnen een half uur op een veilige en duurzame manier bereikbaar zijn met een e-bike, het OV of de auto.
- Beek gaat meer investeren in voorzieningen voor wandelaars, fietsers en elektrisch rijdende automobilisten. Ook de wegen en fiets- en wandelpaden worden hierop aangepast. Waar nodig voert de gemeente samen met maatschappelijke organisaties positieve voorlichtingscampagnes om Beekenaars 'uit de auto' te krijgen.
- Beek ligt als het ware in een soort dal en heeft veel gebouwen en bestrating. Hittestress en wateroverlast vormen reële bedreigingen voor Beek in de komende jaren. Door in te zetten op kwalitatieve, robuuste en functionele vergroening van de (openbare) ruimte en gebouwde omgeving en wateropvanglocaties, wordt wateroverlast en hittestress tegengegaan.
- Beek staat de komende jaren voor grote vervangingsopgaven van infrastructuur en kapitaalgoederen; dit wordt zo duurzaam, energieneutraal en klimaatadaptief mogelijk aangepakt.
- De openbare ruimte in wijken en kernen wordt vergroend en meer ingericht voor ontmoeting om te spelen, voor ontspanning, recreatie en om te kunnen sporten. Het woon- en leefklimaat wordt

zodanig versterkt dat dit voor alle leeftijdsgroepen en voor zowel de huidige als nieuwe inwoners aantrekkelijk is, waarbij kwaliteit boven kwantiteit gaat.

- Het landelijke karakter van het buitengebied blijft behouden en wordt versterkt, waarbij samenwerking met en het faciliteren van de agrariërs belangrijk is. Biodiversiteit is daarbij een belangrijk thema.
- Beek wil nog meer verbindingen creëren tussen de groene gebieden. Denk hierbij aan een aan te leggen wandelroute in de strook van natuur rondom Beek en het gebied rond de dorpskernen Genhout en Spaubeek. Hiermee investeert Beek in haar groene allure.

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: R. Schwillens

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2015	2017	2019	2021	
Oordeel inwoner zorg van de gemeente voor de woon- en leefomgeving (Burgeronderzoek)	(*)	(*)	7,0	6,8	7,5

(*) De inwoners zijn in het burgeronderzoek 2019 met een afwijkende vraagstelling benaderd ten opzichte van eerdere burgeronderzoeken. Als indicator voor de kwaliteitsbeleving van de openbare ruimte wordt vanaf 2021 het cijfer gehanteerd dat inwoners geven aan de zorg van de gemeente voor de woon- en leefomgeving.

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 herhalingsstijd 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
	2019	2020	2021	2022	
% 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)	100%	100%	100%	100%	100%

3 Verkeer en mobiliteit**Pfh: R. Schwillens**

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
	2015	2017	2019	2021	
Geregistreerde slachtoffertotalen per 10.000 inwoners (Viastat)	6,8	7,5	5,0	8,8	0
Oordeel burger verkeersveiligheid gemeente (Burgeronderzoek)	6,7	77% (*)	83% (*)	75% (*)	79%

(*) In het rapport 'Burgerpeiling' van Flycatcher (2017, 2019 en 2021) 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: R. Schwillens**

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
	2015	2017	2019	2021	
Oordeel burger kwaliteit onderhoud groenvoorzieningen. (Burgeronderzoek)	-	51% (*)	53% (*)	57% (*)	70%

(*) In het rapport 'Burgerpeiling' van Flycatcher (2017, 2019 en 2021) 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.

5 Reiniging en afval**Pfh: R. Schwillens**

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
	2019	2020	2021	2022	
Ingezamelde hoeveelheid restafval (kg per inwoner per jaar) (eigen cijfers)	104	114 (*)	100-150 (***)	100-150 (***)	100
Illegale stortingen (aantal) (eigen cijfers)	304	348 (**)	305	235	240

(*) de stijging in 2020 t.o.v. 2019 is 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

(***) de feitelijke hoeveelheid restafval per persoon per jaar is momenteel niet te achterhalen. Het betreft niet alleen de hoeveelheid restafval dat wordt opgehaald bij onze inwoners thuis, maar ook een deel van het restafval uit het openbare gebied en een aandeel

van de verschillende milieuparken. De milieuparken zijn momenteel niet ingericht op de registratie van separaat huishoudelijk restafval en er is geen registratie van het aantal kg restafval per inwoner uit elke gemeente. De hoeveelheid restafval per persoon zal ergens liggen tussen de 100 en 150 kg per persoon per jaar.

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2017	2019	2021	2022	
Oordeel burger afvalinzameling (Burgeronderzoek)	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.

(**) in 2021 is geen onderzoek uitgevoerd, derhalve is geen cijfer beschikbaar.

(***) In verband met de start van de uitvoering van het uitvoeringsplan Van Afval naar Grondstof heeft er in 2022 geen burgertevredenheidsonderzoek plaatsgevonden; eind 2023 zal dit weer plaatsvinden.

6 Wegen en verhardingen

Pfh: R. Schwillens

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

Indicatoren	Gerealiseerd				Streven
	2019	2020	2021	2022	
% van het areaal verhardingen met kwaliteit "achterstallig" cf. CROW richtlijnen. (eigen cijfers)	6,1%	3,5%	5,6%	4%	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 korthedshalve verwezen naar paragraaf 5 Verbonden partijen.

Verbonden partij

Regionaal Afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek (RWM N.V.)

1 Verbeteren kwaliteitsbeleving burgers openbare ruimte Pfh: R. Schwillens

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. Nu blijkt dat na 5 jaar de uitstroom van voormalige WSW-medewerkers groter is dan de aanwas van arbeidsparticipanten. Dit betekent dat de buitendienst van de gemeente Beek net als de overige deelnemende gemeenten met een onderbezetting te maken heeft. Zowel in uitvoeringscapaciteit als in begeleiding bij de mensontwikkeling. In het kader van deze problematiek is een stuurgroep en een projectgroep opgericht. De ambitie is om duidelijkheid te geven over de doelen en de samenwerking, waarbij een scheiding wordt gemaakt in de samenwerking m.b.t. mensontwikkeling en de samenwerking m.b.t. het onderhoud in de openbare ruimte. De verwachting is dat halverwege 2023 dit Strategisch plan Mensontwikkeling is afgerond.

2 Riolering en water Pfh: R. Schwillens

- In 2022 is de uitvoering van fase 1b van het Keutelbeek afgerond en het project opgeleverd. Daarnaast heeft er een feestelijke opening plaatsgevonden, georganiseerd door bewoners.
- Voor fase 2 van het Keutelbeekproject zijn de eerste conceptontwerpen opgesteld en gepresenteerd aan de bewoners. Alle op- en aanmerkingen zijn geïnventariseerd en vormden aanleiding om verder met bewoners in gesprek te gaan over ontwerpwijzigingen.
- De regionale samenwerking in de afvalwaterketen is in 2022 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 beheertaken, het opstellen van het regionale beleidsplan Water & Klimaatadaptatie en communicatie via het platform Waterklaar.nl
- Ook is in 2022 gezamenlijk met de regiogemeenten wederom een deel van het rioolstelsel gereinigd en vervolgens met een rijdende camera geïnspecteerd. De hieruit voortvloeiende gebreken zijn terstond gerepareerd.
- Verder heeft in 2022 regulier preventief en curatief onderhoud plaatsgevonden aan ons rioolstelsel zoals huisaansluitingen, kolken, berg- en bezinkbassins en gemalen.

3 Verkeer en mobiliteit Pfh: R. Schwillens

- Samen met de provincie Limburg en de gemeente Stein is in 2021 een tracéstudie uitgevoerd voor het doortrekken van de snelle fietsroute van Maastricht naar de Chemelot campus. Begin 2023 wordt de volgende fase opgestart, namelijk de haalbaarheidsstudie.
- In 2022 is verder gewerkt aan de plannen voor de stationsomgeving Beek-Elsloo. De voorbereidingsfase is nagenoeg afgerond, waardoor in 2023 overgegaan kan worden naar de realisatiefase.

- In 2022 is de Beekse Mobiliteitsvisie en uitvoeringsprogramma opgesteld en vastgesteld. In deze mobiliteitsvisie zijn ook de projecten en doelen uit het Gemeentelijk Verkeers- en vervoersplan (2016) en het Verkeerscirculatieplan opgenomen. De maatregelen worden zoveel als mogelijk met werk in werk uitgevoerd.
- In aansluiting op het in 2018 vastgestelde parkeerbeleid (parkeernormen) en paraplu bestemmingsplan Parkeren zou in 2021 de mogelijkheid worden onderzocht op welke wijze een mobiliteitsfonds bijdraagt aan het stimuleren van nieuwe ontwikkelingen. Dit onderzoek is in 2022 opgestart. Het eventueel instellen van (vorm) van een Mobiliteitsfonds kan in 2023 plaatsvinden.
- Om de verkeersveiligheid op de doorgaande weg in Spaubeek en Op 't Veldje te verbeteren is er samen met de bewoners in 2021 een maatregelenpakket opgesteld. Het betreft een maatregelenpakket voor de korte en de langere termijn. De maatregelen voor de korte termijn zijn in 2022 nader uitgewerkt. Besluitvorming en uitvoering kan in 2023 plaatsvinden.
- In 2021 hebben de voorbereidingen plaatsgevonden om de schoolomgevingen verkeersveiliger te maken. De voorbereidingen voor het inrichten van schoolzones en aanvullende maatregelen zijn uitgewerkt. In 2022 is gestart met de uitvoering van het inrichten van de schoolzones. In 2023 wordt dit proces afgerond.

4 Groenvoorzieningen Pfh: R. Schwillens

- Vanwege verwachtingenmanagement is er in 2022 voor gekozen om het omvormingsplan voor de Carmelwijk te temporiseren.
- In 2022 is de overlast van roeken in de Carmelwijk aangepakt door het verwijderen van nesten en het verjagen van de roeken.
- In 2022 is de planvoorbereiding voor het vervangen van de bomen en trottoirs in de Heirstraat tijdelijk stil komen te liggen. In 2023 zal geëvalueerd worden welke prioriteit de herinrichting van de Heirstraat zal krijgen.
- De gemeente Beek heeft burgerparticipatie hoog in het vaandel staan. Daarom is in 2022 bij het project Op den Hoogeboom in samenwerking met PIW en de bewoners de groenvoorziening aangepakt. De vorm en intensiteit waarin zal per activiteit nader worden bezien. Tevens is, in samenwerking met de bewoners, het burgerinitiatief Oranjesingel succesvol afgerond.
- In 2022 is evenals in voorgaande jaren gewerkt aan het voorkomen van overlast van de eikenprocessierups. Dit betreft een wettelijke taak die in afstemming met de regio werd uitgevoerd.
- Ook in 2022 is bij het groenonderhoud ingezet op het behouden van kwaliteit door efficiënt te beheren. Dit betekent dat we de begraafplaatsen en het centrum van Beek op het hoge niveau (A) onderhouden en de overige kernen op het basisniveau (B).

5 Reiniging en afval Pfh: R. Schwillens

- In het in 2016 vastgestelde beleidsplan 'Beek Schoon' zijn de ambities van de gemeente ten aanzien van het tegengaan van zwerfvuil, hondenpoep, dumpingen en het plaatsen van afvalbakken vastgelegd. Ook in 2022 is verdere invulling gegeven aan dit plan om de burgers (circa 35 vrijwilligers) meer te betrekken bij het schoonhouden van hun directe omgeving. Naast de diverse acties in de wijken en op de scholen zijn op diverse locaties nieuwe prullenbakken met openingen voor verschillende afvalfracties geplaatst. Er is in 2022 met name geïnvesteerd in materiaal, zoals extra afvalbakken en prikstokken voor opruimen van zwerfvuil.
- Om in 2022 weer aanspraak te kunnen maken op de Nedvang-gelden heeft in het najaar van 2022 wederom een monitoring van de resultaten plaatsgevonden.
- In 2020 zijn we gestart met de ontwikkeling van een nieuw afvalbeleidsplan samen met de gemeenten Sittard-Geleen en Stein. Het Regionaal beleidskader 'Van Afval naar Grondstof 2021-2025' is vastgesteld in 2021. Op 20 juli 2022 is het uitvoeringsplan 'Van Afval naar Grondstof 2022-2025' vastgesteld. Vanaf januari 2023 is gestart met de uitvoering van de maatregelen uit het uitvoeringsplan.

6 **Wegen en verhardingen****Pfh: R. Schwillens**

- In 2022 zijn de voorbereidingen om te komen tot herinrichting van de Schimmerterweg voortgezet. Er is besloten een nieuw ontwerp te maken voor de Schimmerterweg op basis van het ontwerpuitgangspunt “erftoegangsweg”. Dat wil zeggen dat het nieuwe ontwerp wordt gebaseerd op een maximum snelheid van 60 km/uur (waar thans 80 km/uur geldt). De voorbereidingen gaan in 2023 verder. Uitvoering is voorzien in 2024.
- Ook in 2022 is het gehele areaal aan wegverhardingen opnieuw geïnspecteerd. Deze inspectiegegevens dienen als basis voor het jaarlijks groot onderhoud aan wegen en trottoirs. In de tweede helft van 2022 is het noodzakelijk groot onderhoud uitgevoerd.

7.4 Openbare ruimte / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 5 Openbare ruimte (x € 1.000)				
	2021 Rekening	2022		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves	-7.938	-7.313	-7.994	-9.566
Baten exclusief mutatie reserves	4.935	4.619	4.778	5.252
Saldo van baten en lasten programma 5	-3.003	-2.694	-3.216	-4.314
Stortingen in reserves (lasten)	-217	0	-115	-369
Onttrekkingen uit reserves (baten)	306	66	301	300
Saldo mutatie reserves programma 5	89	66	186	-69
Totaal resultaat programma 5	-2.914	-2.628	-3.030	-4.383

Het programma Openbare ruimte sluit met een negatiever saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 1.353.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 44,65% 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 2022	Werkelijk 2022	Financiële afwijking	
2.1 Verkeer en vervoer	-1.912	-3.396	-1.484	
5.7 Onderhoud groen	-1.381	-1.336	45	
7.2 Riolering	215	264	49	
7.3 Afval	129	163	34	
Overige mutaties	-81	-78	3	
Totaal	-3.030	-4.383	-1.353	

2.1 Verkeer en vervoer

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 1.483.000. De indirecte lasten zijn € 245.800 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De kosten van klein onderhoud asfaltverhardingen (€ 49.300 lager dan geraamd) onderhoud wegmarkeringen (€ 25.900 lager dan geraamd) en groot onderhoud trottoirs (€ 22.000 lager dan geraamd) zijn allen lager dan geraamd. De kosten van groot onderhoud asfaltverhardingen (€ 54.200 hoger dan geraamd) en klein onderhoud trottoirs (€ 45.600 hoger dan geraamd) zijn hoger dan geraamd. Per saldo is er een kleine overschrijding op wegbeheer van € 2.600. Het onderhoud wegmarkeringen heeft het afgelopen niet plaats gevonden. Ter egalisatie van de onderhoudskosten wegen en trottoirs is € 26.100 onttrokken uit de reserve wegen.

Door middel van een globale visuele inspectie is in het voorjaar van 2022 de technische kwaliteit van de verhardingen vastgelegd. De uitgevoerde kwaliteitsmeting laat zien dat de kwaliteit van het wegenareaal van de gemeente Beek gemiddeld ruim voldoende is. Het percentage achterstallig

scorende wegen (kwaliteitsniveau-D) ligt op 4%. Bij de wegen die zich in kwaliteitsniveau-D bevinden, wordt opgemerkt dat er zich op dit moment geen onveilige situaties voordoen. Indien dit wel het geval zou zijn, zal ernaar gehandeld worden om dit zo snel mogelijk op te lossen. Indien noodzakelijk zullen er direct tijdelijke (verkeers)maatregelen genomen worden. Om dubbele werkzaamheden in de toekomst te vermijden en zoveel mogelijk kostenbesparend te werk te gaan worden de werkzaamheden voortvloeiend uit het beheerplan wegen afgestemd met de werkvelden riolering, verkeer en groen. Inmiddels wordt er personeel ingehuurd ten behoeve van wegbeheer om de benodigde onderhoudswerkzaamheden voor te bereiden en te begeleiden in de uitvoeringsfase.

Op basis van de actuele BBV-voorschriften is het niet meer acceptabel om achterstallig onderhoud in te lopen binnen vier jaar tijd. In de praktijk betekent dit dat de gemeente de voorziening achterstallig onderhoud in één keer moet vormen in het jaar waarin de omvang van het achterstallig onderhoud is vastgesteld en duidelijk is welke maatregelen moeten worden getroffen. Per ultimo 2022 is daarom mede op verzoek van de Provincie (toezichthouder) een voorziening achterstallig onderhoud wegen gevormd van € 1.269.700. Dit betreft het achterstallig onderhoud wegen dat niet reeds is meegenomen in geplande reconstructies waarvoor financiële dekking beschikbaar is in de meerjarenbegroting.

Van het structureel werkbudget onderzoekskosten dat is gevormd uit hoofde van het uitvoeringsplan Verkeer en Mobiliteit resteert € 24.800 omdat er gedurende een groot gedeelte van het jaar sprake was van ambtelijke ondercapaciteit waardoor niet alle gewenste acties uitgevoerd konden worden.

De niet geraamde kapitaaloverdracht vanuit het Rijk van € 84.000 betreft de eind beschikte en bevoorschotte specifieke uitkering 'stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen' voor het project DoKuSoZa die is verrekend naar de balanspost 'vooruit ontvangen bedragen met specifiek bestedingsdoel'.

De kosten van gladheidsbestrijding zijn € 13.400 lager dan geraamd omdat het aantal uitrukken met betrekking tot de bestrijding van gladheid op wegen in 2022 beperkt is gebleven als gevolg van het zachte weer. In het totaal is de brug over de Europlaan 11x gestrooid en zijn er 7 complete strooirondes uitgevoerd.

De incidentele restant budgetten 'tijdelijke verkeersmaatregelen Vliegveldweg' (€ 35.000), 'herinrichting Vliegveldweg MAA A2-zone' (€ 20.000), 'variantenstudie kruispunt Middelweg-Stationstraat' (€ 14.500) en 'onderhoud asfalt Windhaspel' (€ 22.400) zijn overgeheveld naar 2023.

Het incidentele budget 'fietsroute WM' van € 25.000, zoals gedekt uit de reserve versterking omgevingskwaliteit is overgeheveld naar 2023.

Het incidentele budget 'glasvezel buitengebied en Beekerhoek' (€ 27.600), dat gedekt wordt door legesopbrengsten is overgeheveld naar 2023.

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

5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 44.900. De indirecte lasten zijn € 93.500 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De onderhoudskosten maaien bermen zijn op het taakveld onderhoud openbaar groen € 16.100 lager dan geraamd omdat deze op basis van de herijkte verdeelsleutel deels toegerekend zijn aan het taakveld riolering product buffers en greppels. Deze budgetverschuiving is verwerkt in de Afwijkingenrapportage 2023.

De onderhoudskosten speeltoestellen zijn € 11.900 lager dan geraamd omdat er meevallers zijn in functionele en technische staat van onderhoud van speelvoorzieningen.

De opruimkosten van de stormschade als gevolg van de calamiteit van 20 mei waren geraamd op € 50.000 waarvan € 24.000 resteert.

De groenonderhoudskosten door de wijkteams zijn € 96.900 lager dan geraamd omdat er minder werkzaamheden als project zijn weggezet en er meer werkzaamheden in eigen beheer met de inzet van personele inhuur zijn verricht. Dit betekent echter wel een overschrijding van de indirecte kosten op personele inhuur met een bedrag van € 73.900. Per saldo is er dus een onderschrijding van € 23.000.

Het incidentele restantbudget 'groenplan Carmelwijk' van € 36.900 is overgeheveld naar 2023.

Het incidentele budget 'groenvoorziening Beekse Bron' van € 21.200 is inclusief bijbehorende kostendoorbelasting aan derden overgeheveld naar 2023.

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

7.2 Riolering

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 48.300. De indirecte lasten zijn € 104.300 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De onderhoudskosten van randvoorzieningen en bergbezinkbassins zijn € 18.000 lager dan geraamd omdat zich minder storingen hebben voorgedaan.

De onderhoudskosten riolen zijn € 176.900 hoger dan geraamd omdat er meer reparaties (correctieve onderhoudswerkzaamheden) noodzakelijk waren.

De reinigingskosten riolen zijn € 17.100 lager dan geraamd en de inspectiekosten riolen zijn € 27.000 hoger dan geraamd omdat 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 rioelstelsel. Hier worden dan aanvullende inspecties dan wel reinigingen op uitgevoerd.

De onderhoudskosten voor waterbergingen en greppels zijn € 81.400 hoger dan geraamd omdat bij een aantal buffers grootschalig onderhoud aan de groenvoorziening is uitgevoerd. Tevens is bij de Keutelbeek een aanpassing gedaan aan een watergoot in de Brugstraat.

Omdat Beek als penvoerder van een aantal regionale projecten op het gebied van stedelijk waterbeheer zorgt voor de financiële afhandeling van de advieskosten die grotendeels worden doorbelast aan de regiogemeenten, zijn de ontvangen vergoedingen van derden € 18.300

De kosten van groenonderhoud zijn € 14.800 hoger dan geraamd op basis van de herijkte groenverdeelsleutel. Deze budgetverschuiving is verwerkt in de Afwijkingenrapportage 2023.

De bijdrage aan BsGW is € 11.900 lager dan geraamd omdat in 2022 het voorlopig resultaat 2022 begrotingstechnisch in de slotwijziging 2022 is meegenomen, terwijl het gerealiseerde resultaat 2022 pas in 2023 zal worden verantwoord. Daarnaast is het resultaat 2021 dubbel meegenomen in de begroting in zowel het resultaat 2021 alsook in aanvulling weerstandsvermogen 2021.

Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume dan geraamd is de btw op riolen € 297.800 lager dan geraamd.

Ter budgettaire neutrale verwerking van het taakveld riolering is € 317.300 onttrokken aan de voorziening riolen.

Het incidentele restantbudget 'stimuleringsregeling afkoppelen hemelwater' (€ 68.800) en de bijbehorende dekking vanuit het Waterschap (€ 30.000), is overgeheveld naar 2023.

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

7.3 Afval

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 34.000. De indirecte lasten zijn € 5.700 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De gemaakte kosten in het kader van het uitvoeringsplan zwerfvuil Nedvang zijn € 14.100 hoger dan geraamd. De bijbehorende van Nedvang ontvangen vergoeding zwerfvuil is daardoor € 13.800 hoger dan geraamd. Op het gemeentelijk zwerfvuilbudget resteert € 15.600 omdat eerst het subsidiabele zwerfvuilbudget van Nedvang is ingezet.

De bijdrage aan BsGW is € 17.700 lager dan geraamd omdat in 2022 het voorlopig resultaat 2022 begrotingstechnisch in de slotwijziging 2022 is meegenomen, terwijl het gerealiseerde resultaat 2022 pas in 2023 zal worden verantwoord. Daarnaast is het resultaat 2021 dubbel meegenomen in de begroting in zowel het resultaat 2021 alsook in aanvulling weerstandsvermogen 2021.

De variabele opbrengsten afvalstoffenheffing zijn € 21.800 lager dan geraamd omdat in de begroting 2022 van de gemeente Beek geen aanpassing heeft plaatsgevonden op basis van de definitieve prognose 2022 van de BsGW.

De stortkosten zijn € 23.300 lager omdat er een lager aantal kilo's is aangeboden in de containers in vergelijking met 2021. De BTW op afval is € 16.200 hoger dan geraamd omdat er meer kosten zijn gemaakt waar compensabele btw op van toepassing is.

De kosten van inzameling en verwerking oud papier zijn € 31.700 lager dan geraamd omdat de opbrengst voor oud papier aanmerkelijk is gestegen door een hogere gemiddelde prijs per ton dan verwacht.

De kosten voor inzameling PMD zijn € 14.500 hoger vanwege de wijziging van de inzamelfrequentie in 2022 (van 1 keer per maand naar 4-wekelijks) en een stijging van de inkooprijzen van de PMD-zakken.

De ontvangen poortinkomsten milieuparken zijn € 13.100 lager dan geraamd omdat het totaal aangeboden afval bij de milieuparken ten opzichte van 2021 is afgenomen.

De uitvoeringskosten afvalinzameling zijn € 76.000 lager dan geraamd omdat de verwachte verhoging van verwerkingskosten zich niet heeft voorgedaan.

De per kwartaal van Nedvang te ontvangen vergoeding voor gescheiden ingezamelde, gerecyclede en vermarkte hoeveelheden verpakkingsafval is € 73.000 hoger dan geraamd door te voorzichtige

aannames van RWM wat betreft de hoeveelheid en de hoogte van de vergoeding voor het ingezamelde PMD, glas en papier.

Ter budgettair neutrale verwerking van het taakveld afval is ultimo 2022 € 127.500 gestort in de voorziening afval.

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

8

Jaarverslag 2022 Bestuur en organisatie



8.1 Bestuur en organisatie / Samenvatting

Waar is ons beleid geformuleerd?

- Nota Burgerparticipatie (vastgesteld februari 2017)
- Aanpak en vormgeving Burger!Kracht (vastgesteld maart 2016)
- Dienstverleningsvisie (vastgesteld november 2021)
- Realisatieplan Elektronische dienstverlening (vastgesteld 2009)
- Communicatiebeleidsplan 2021-2024 (vastgesteld juni 2021)
- Kwaliteitshandvest: Formule Beek; alle wegen leiden tot antwoord (vastgesteld november 2011)
- De strategische visie op samenwerking (vastgesteld december 2011)
- Nota reserves en voorzieningen 2020 (vastgesteld december 2020)
- Nota activeren en afschrijven 2019 (vastgesteld maart 2019)
- Treasurystatuut (vastgesteld november 2014)
- Inkoopbeleid Gemeente Beek (vastgesteld maart 2021)
- Bibob-beleid gemeente Beek (vastgesteld maart 2016)
- Nota risicomangement en weerstandsvermogen (vastgesteld maart 2016)
- Kadernota belastingen (vastgesteld in maart 2016)
- Kadernota Integrale Veiligheid Westelijke Mijnstreek 2019-2022 (vastgesteld maart 2019)
- Informatiebeveiligingsbeleid (vastgesteld mei 2020)
- Lokaal herstelplan Baek to Normal (vastgesteld juli 2021)
- Privacybeleid en -reglementen gemeente Beek 2022 (vastgesteld april 2022)
- Herijking strategische toekomstvisie (vastgesteld juni 2021)
- Parkeernota 2018 gemeente Beek (vastgesteld oktober 2018)

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 verwezenlijking van de Herijkte Strategische Toekomstvisie Beek 2030:

- Beek blijft zelfstandig zolang de bestuurs- en uitvoeringskracht voldoende is om het gemeentelijk takenpakket haalbaar en betaalbaar uit te kunnen voeren. Op een aantal thema's (jeugdzorg, energietransitie, bereikbaarheid en profilering Zuid-Limburg) werkt Beek intensief samen met de regio. Naar aanleiding van deze herijking worden gesprekken met de buurgemeenten en met regionale maatschappelijke organisaties over samenwerking aangehaald.
- Beek wil inzetten op een klantgerichte effectieve dienstverlening richting haar inwoners waarbij de gemeente een betrouwbare partner en een facilitator is die zowel vraaggericht als aanbodgericht handelt.
- De digitale bereikbaarheid van de gemeente als organisatie wordt steeds belangrijker.

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
	2015	2017	2019	2021	
Rapportcijfer burger als klant (aan de balie) (waarstaatjegemeente.nl)	8,0 (*)	7,0	7,0	6,9	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
	2015	2017	2019	2021	
Oordeel inwoners over veiligheid in de buurt (Burgeronderzoek)	7,2	84% (*)	84%	86%	85%

(*) Vanaf het Burgeronderzoek 2017 is de indicator aangepast van een rapportcijfer naar een percentage van inwoners dat zich veilig voelt in Beek

4 Financiën

Pfh: R. Dieren

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. Dieren

Voor public affairs is de belangrijkste doelstelling om de Beekse belangen te behartigen zowel op regionaal, provinciaal als rijksniveau. Hierbij is belangenbehartiging, stakeholdermanagement en reputatiemanagement de belangrijkste disciplines.

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 korthedshalve verwezen naar paragraaf 5 Verbonden partijen.

Verbonden partij
Veiligheidsregio Zuid-Limburg
GGD/GHOR Zuid-Limburg
Belastingensamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.
Enexis Holding N.V.
CSV Amsterdam B.V.

1 Dienstverlening Pfh: R. Schwillens

Het verbeteren van de gemeentelijke dienstverlening is een belangrijk doel in het Bestuursakkoord. Eind 2022 is het nieuwe dienstverleningsconcept vastgesteld en de komende jaren zal stapsgewijs de dienstverlening richting onze burgers en bedrijven op de diverse dienstverleningskanalen waar mogelijk verbeterd worden. Een belangrijke maatregel die is ingevoerd is het werken op afspraak waardoor mensen snel en adequaat kunnen worden geholpen.

2 Samenwerking Pfh: C. van Basten-Boddin

De strategische toekomstvisie van de gemeente is op veel onderdeel alleen realiseerbaar door goed samen te werken. Gesprekken met buurgemeenten over regionale samenwerking en met maatschappelijke organisaties over samenwerking met en tussen deze maatschappelijke partners is dan ook noodzakelijk.

3 Veiligheid Pfh: C. van Basten-Boddin

De Kadernota Integrale Veiligheid en het Uitvoeringsplan Integrale Veiligheid zijn de basis voor het lokaal integraal veiligheidsbeleid. Hierin staan de instrumenten benoemd die op het gebied van veiligheid ingezet worden. Naast het samen met alle veiligheidspartners inzetten op het voorkomen van de zogenaamde High Impact Crimes (woninginbraken, straatroven, overvallen en geweld), valt hieronder 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. Daarnaast is ook in 2022 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 hennepsteelt, diefstal, fraude, mensenhandel, intimidatie etc.

In haar vergadering van september 2022 heeft de raad van de gemeente Beek besloten om de BOA-formatie uit te breiden met 2 FTE per 2023. In de begroting van 2023 heeft de raad besloten om voor de duur van een jaar (als pilot) budget beschikbaar te stellen voor de uitbreiding van de BOA-capaciteit.

4 Financiën **Pfh: R. Dieren**

De gemeentefinanciën staan zeker sinds de overheveling van de decentralisaties binnen het sociaal domein behoorlijk onder druk. Met name het feit dat de rijksbudgetten voor WMO en in grotere mate de Jeugdzorg in negatieve zin uit de pas lopen met de daadwerkelijke uitgaven, raakt de Beekse begroting. De herverdeling van het Gemeentefonds, welke voor Beek negatief uitvalt en de stijgende inflatie en toenemende energiekosten als gevolg van de oorlog in Oekraïne komen daar bovenop.

Het directe financiële gevolg is dat het voeren van een solide financieel beleid steeds lastiger wordt en dat we de buffer om tekorten op te vangen zien slinken. Dit laatste heeft er onder andere toe geleid dat met de gemeenteraad is afgesproken om via een doorlichting van de reserves en risico's te onderzoeken of het weerstandsvermogen kan worden aangezuiverd. De resultaten hiervan worden in de eerste helft van 2023 gepresenteerd.

Verder zijn in 2022 vanuit de raads werkgroep Planning & Control doorontwikkelingsvoorstellen uitgewerkt en overgenomen waarmee het gemeentelijke P&C-instrumentarium up to date is gebracht.

5 Public affairs **Pfh: R. Dieren**

Voor public affairs is de belangrijkste doelstelling om de Beekse belangen te behartigen zowel op regionaal, provinciaal als rijksniveau. Hierbij is belangenbehartiging, stakeholdermanagement en reputatiemanagement de belangrijkste disciplines.

In 2022 was de belangrijkste activiteit op het gebied van public affairs de behartiging van onze belangen voor het behoud van de luchthaven MAA. Middels een uitgebreide public affairs strategie gericht op stakeholders binnen de provinciale en landelijke politiek, ondernemers, ondernemersbelangenverenigingen en de grootste luchthaven is ingezet op beïnvloeding van de besluitvorming binnen Provinciale Staten zodat deze in het belang van Beek zou uitvallen. Mede dankzij deze public affairs strategie heeft Provinciale Staten besloten om de luchthaven MAA voor Beek te behouden met aandacht voor de economie en de leefbaarheid. Tevens is een Omgevingsfonds ingesteld.

8.4 Bestuur en organisatie / Wat heeft dit programma gekost?

Saldo matrix programma 6 Bestuur en organisatie (x € 1.000)				
	2021 Rekening	2022		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Lasten exclusief mutatie reserves en Vpb	-3.165	-3.576	-4.028	-3.808
Lasten overhead (vanaf 2017)	-5.420	-5.703	-5.857	-6.098
Algemene dekkingsmiddelen	-731	-217	-251	-277
Vennootschapsbelasting (Vpb)	26	-14	-14	-7
Onvoorzien	0	50	0	0
Totale lasten	-9.290	-9.460	-10.150	-10.190
Baten exclusief mutatie reserves	1.331	1.116	1.426	1.083
Baten overhead	39	14	23	44
Algemene dekkingsmiddelen	30.241	31.173	33.863	34.585
Totale baten	31.611	32.303	35.312	35.712
Saldo programma 6 voor mutatie reserves	22.321	22.843	25.162	25.522
Stortingen in reserves (lasten)	-1.858	-400	-400	-400
Stortingen in reserves overhead	-115	-750	-1.140	-1.140
Onttrekkingen uit reserves (baten)	2.494	944	465	766
Onttrekkingen uit reserves overhead	354	41	156	342
Saldo mutatie reserves programma 6	875	-165	-919	-432
Totaal resultaat progr. 6 na mutatie reserves	23.196	22.678	24.243	25.090

Het programma Bestuur en organisatie sluit met een positief saldo ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 847.000. Per saldo wordt het programmabudget dus met 3,49% 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 2022	Werkelijk 2022	Financiële afwijking
0.1 Bestuur	-1.394	-1.399	-5
0.2 Burgerzaken	-600	-640	-40
0.5 Treasury	346	447	101
0.62 OZB niet-woningen	2.287	2.382	95
0.7 Algemene uitkering en overige uitkering gemeentefonds	28.329	28.830	501
0.8 Overige baten en lasten	747	976	229
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-982	-1.029	-47

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)			
Product	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Financiële afwijking
1.2 Openbare orde en veiligheid	-307	-270	37
Overhead	-6.818	-6.852	-34
Overige mutaties	2.635	2.645	10
Totaal	24.243	25.090	847

0.1 Bestuur

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 4.500. De indirecte lasten zijn € 18.800 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De vergoeding voor raadsleden is € 26.600 lager dan begroot, omdat het merendeel van de vergoedingen via de salarissen wordt uitgekeerd, waar een overschrijding van € 25.000 te zien is.

De vergoeding voor commissieleden is € 17.000 lager dan begroot, omdat de afgelopen jaren een aantal commissies zijn opgeheven.

De kosten voor representatie zijn € 10.000 lager dan begroot. Oorzaak wordt met name veroorzaakt door minder kosten aan cadeaubonnen en bloemen.

De onderzoekskosten ter ondersteuning van de raad is € 12.000 lager dan begroot doordat er in 2022 geen onderzoeken hebben plaatsgevonden.

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 een negatiever saldo van € 39.100. De indirecte lasten zijn € 30.200 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

ID-kaarten:

Er is € 49.100 minder ontvangen aan leges, en € 39.700 minder uitgegeven aan afdracht leges dan geraamd. De verschillen in opbrengsten en afdrachten zijn evenredig. Als er minder reisdocumenten als voorzien worden uitgegeven, dan hoeft de gemeente Beek ook minder af te dragen. Dus de verklaring voor de verschillen liggen bij het aantal afgegeven paspoorten en Nederlandse identiteitskaarten (identiteitskaarten). De verklaring voor het verschil:

- Er zijn minder identiteitskaarten aangevraagd dan paspoorten omdat de geldigheidsduur van een reisdocument vanaf 2014 van 5 naar 10 jaar is gegaan. Daarom is het relatief gezien aantrekkelijker om een paspoort aan te schaffen t.o.v. een identiteitskaart;
- Er zijn minder identiteitskaarten aangevraagd dan paspoorten omdat de geldigheidsduur van een reisdocument vanaf 2014 van 5 naar 10 jaar is gegaan: de kans om een (verre) reis te maken waarvoor een paspoort nodig is, ligt bij de burger binnen 10 jaar vaker in de planning dan in 5 jaar;
- De nasleep van Covid-19: mensen hebben de aanschaf van een reisdocument uitgesteld omdat er nog reisbeperkingen/ negatieve reisadviezen waren in diverse landen;
- De inflatie wegens oorlog Oekraïne, waardoor mensen niet in staat zijn geweest om te gaan reizen en dus een reisdocument hoeven aan te schaffen;
- Het reizen naar Groot-Brittannië kan niet meer met een Nederlands identiteitskaart, waardoor er eerder voor een paspoort als voor een identiteitskaart gekozen wordt, indien men een reisdocument aanschaft.

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

0.5 Treasury

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 100.500. De indirecte lasten zijn € 1.500 negatiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering

In nov./dec. 2022 heeft gemeente Beek een kasgeldlening aangetrokken van € 12 mln. ter dekking van de bevoorschotting kosten Oekraïne. De rentekosten over 2022 ad € 16.800 zijn 1 op 1 in rekening gebracht bij het Rijk.

Eind 2022 is een verkenning van de Beekse toekomstige financieringsbehoefte uitgevoerd. Hieruit is gebleken dat de gemeente Beek in 2022 ca € 6.000.000 moet lenen. Dit heeft ervoor gezorgd dat er op 7 december 2022 een langlopende lening is aangetrokken. De rentelasten voor deze lening bedroegen voor 2022: € 11.300.

In november 2022 heeft de Ava van RWM besloten een eenmalige dividenduitkering van € 109.000 uit te keren (incl. dividendbelasting). Deze eenmalige uitkering heeft betrekking op een incidentele afbouw solvabiliteit.

0.62 OZB niet-woning

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 95.000. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

De OZB opbrengsten niet woningen eigenaren huidig dienstjaar is € 43.300 hoger dan geraamd. Ook de OZB opbrengsten niet woningen gebruikers is € 15.200 hoger dan geraamd. Per saldo dus € 58.500 hogere opbrengsten. Daarnaast zijn de OZB opbrengsten niet woningen gebruikers vorig dienstjaar € 15.100 hoger dan geraamd.

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

0.7 Algemene Uitkering

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 497.400. Er zit geen verschil in de indirecte lasten.

De algemene uitkering 2022 is € 501.000 hoger dan geraamd. Dit komt door de decembercirculaire 2022.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Berekening beginstand	28.332.271	27.917.536	28.063.187	28.395.661	27.261.809	27.442.995
Uitkeringsfactor, algemeen						
Uitkeringsfactor 2023, uitkeren verdeelreserve		22.643				
Subtotaal:		22.643				
Uitkeringsfactor, ontwikkeling uitkeringsbasis						
Hoewelheidsverschillen	103.420	38.083	38.856	39.654	37.662	36.352
Ontwikkeling uitkeringsbasis (correctie septembercirculaire 2022)		-181.140	-174.894	-175.185	-176.222	-177.147
Subtotaal:	103.420	-143.057	-136.038	-135.532	-138.559	-140.795
Taakmutaties						
Toegankelijkheid verkiezingen & Aanpassing software burgerlijke stand		2.296				
Energietoeslag		330.169				
Bijzondere bijstand		23.134				
Breed offensief		5.879				
Uitvoeringskosten Bijzondere Bijstand Zelfstandigen		2.962				
Participatie IPS Regeling (correctie septembercirculaire 2022)			-49	-52	-53	-51
Jeugdzorg (restant hervormingsagenda)		1.966				
Compensatieregeling Voogdij 18+		21.321				
Uitvoeringskosten SVB PGB Trekkingsrechten Jeugd (correctie septembercirculaire 2022)			-36	-37	-38	-35
Uitvoeringskosten SVB PGB Trekkingsrechten Wmo (correctie septembercirculaire 2022)			-122	-128	-132	-127
Wet Goed Verhuuderschap		11.627	11.867	12.054	11.387	11.005
Subtotaal:	387.728	11.420	11.652	11.831	11.173	10.795
III/DU/SU						
Gezond in de stad (DU)		7.402				
Handhaving quarantaine (DU)		0				
Inkomstenderving gemeenten 2020 (covid-19) (DU)		16.000				
Leerlingenvervoer Oekraïne (DU)		12.752				
Wet kwaliteitsborging bouw (DU)			-550	-550	-550	-546
Meerkosten Oekraïne sociaal domein		23.095				
Versterken sociale basis		13.311				
Subtotaal:	72.560	-550	-550	-550	-546	
WOZ						
WOZ-waarden mutaties		-64.785				
Subtotaal:	-64.785					
Corona steunpakket						
Continuïteit van zorg		18.088				
Subtotaal:	18.088					
Stelposten						
Stelpost ingroei herverdeling gemeentefonds		407.370	307.589	222.845	222.845	222.845
stelpost Jeugdzorg			269.004	-42.344	-59.067	-167.967
Subtotaal:	407.370	576.593	180.501	163.778	54.878	
Totaal verschil	517.011	297.826	451.657	56.251	35.846	-75.122
Berekening eindstand	28.849.282	28.215.362	28.514.844	28.451.912	27.297.655	27.367.873

Van het totale bruto effect van de decembercirculaire 2022, ad € 517.000, wordt voorgesteld om de volgende aanpassingen te doen:

- De inkomstenderving gemeenten 2020 (covid-19) is reeds in de slotrapportage 2022 als baten ingeboekt en dient niet nogmaals ingeboekt te worden.

Uiteindelijk levert de decembercirculaire 2022 dus een netto budgettair effect op voor het jaar 2022 van € 501.000.

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

0.8 Overige baten en lasten

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 229.300. De indirecte lasten zijn € 167.200 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume dan geraamd is de btw op riolen € 297.800 lager dan geraamd en is € 297.400 onttrokken uit de reserve BTW-egalisatie.

De btw op afval is € 16.200 hoger dan geraamd omdat er binnen het taakveld afval meer kosten zijn gemaakt waar compensabele btw op van toepassing is.

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

1.1 Crisisbeheersing en brandweer

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een negatiever saldo van € 46.900. De indirecte lasten zijn € 7.200 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De bijdrage aan de veiligheidsregio Zuid Limburg is met € 52.100 overschreden door de afrekening loon- en prijsindex 2022

1.2 Openbare orde en veiligheid

Dit product sluit ten opzichte van de bijgestelde begroting met een positiever saldo van € 37.000. De indirecte lasten zijn € 4.300 positiever. De indirecte lasten worden in totaliteit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De uitvoeringskosten en het stadstoezicht openbare orde en veiligheid worden onderschreden met in totaal € 29.000. Hier tegenover staan extra lasten van € 33.900 m.b.t. de Oekraïne crisis. Deze lasten worden weer bij het Rijk gedeclareerd.

De gemeente Beek heeft een SPUK ontvangen voor de controle van corona toegangsbewijzen van € 60.700. Er is in totaal uitgegeven: € 21.100. Het restant van € 39.600 is opgevoerd als terug te betalen bedrag aan het Rijk.

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

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 de paragraaf bedrijfsvoering wordt ingegaan op de complete organisatie en worden daarom alle baten en lasten meegenomen, dus ook de onderdelen (bijv. salarislasteren) 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 € 32.800. Voor de integrale toelichting wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering.



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 weerstandvermogen en risicomanagement 2016

Een op Beekse risico's afgestemd weerstandvermogen

Omvang van de risico's

Bij de opstelling van de jaarstukken 2022 zijn alle bestaande risico's beoordeeld en indien nodig geactualiseerd. Ook zijn nieuwe risico's toegevoegd. In de begroting 2022 waren 68 risico's opgenomen. De actuele stand van zaken is dat 60 risico's zijn opgenomen. Hiervan zijn er 2 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).

Zoals vastgesteld bij de nota weerstandvermogen en risicomanagement worden in de paragraaf weerstandvermogen de 10 belangrijkste risico's opgenomen. Deze risico's hebben een invloed van meer dan 53,90%.

Nr.	Risico	Invloed
1	Algemene Uitkering Gemeentefonds biedt onvoldoende ruimte om tekorten op te kunnen vangen	10,62%
2	Stijging energieprijzen	6,31%
3	Vergoeden van schade als gevolg van verwijtbaar handelen bouw- en woningtoezicht	5,98%
4	HGN: Het uiteindelijk niet deelnemen van Beek aan energieproject Het Groene Net	5,97%
5	Prijsopdriving als gevolg van aantrekkende markt in de bouw en techniek	5,13%
6	Datalek	4,56%
7	Verhoogde personeelskosten	4,27%
8	Onvoorziene kostenverhoging softwarematige oplossingen dan wel instandhouding infrastructuur (ICT)	4,26%
9	De voorziening afval is ontoereikend om tegenvallers op te vangen.	3,97%
10	Een aanval van cybercrime	2,83%
Totaal invloed		53,90%

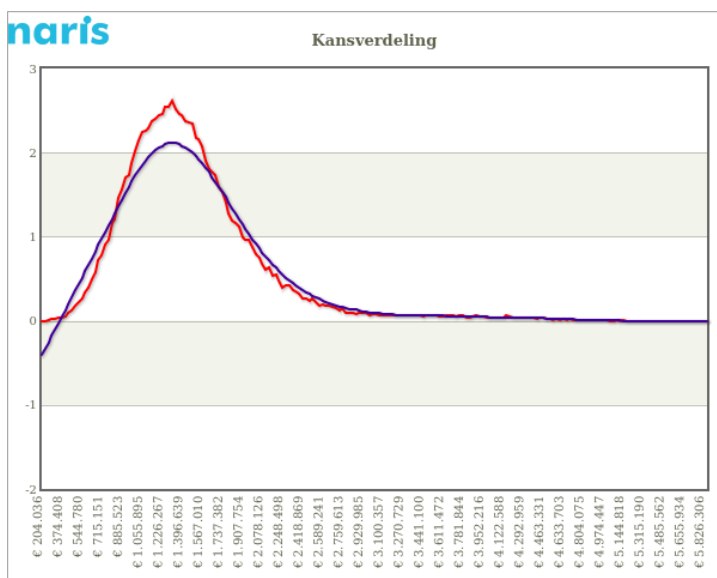
Ten opzichte van de risicosimulatie in de begroting 2022 is de top 10 gewijzigd omdat risico's nieuw zijn opgenomen (nr. 2, 6, 7 en 10) en de kans en/of het bedrag zijn gewijzigd. Daarnaast kunnen risico's die ongeveer gelijk aan impact zijn ook in rangschikking wijzigen door het uitvoeren van een nieuwe risicosimulatie. De risico's 1, 3, 4, 5, 8 en 9 zijn qua kans en bedrag gewijzigd ten opzichte van de begroting 2022. Tevens 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	€ 6.986.500
Totaal overige risico's	€ 5.892.781
Totaal alle risico's	€ 12.879.281

Het totaalbedrag van de grootste 10 risico's ad. € 6.986.500 bedraagt 54,25% van het totaalbedrag van alle risico's van € 12.879.281. De mate van invloed hiervan binnen het totale risicoprofiel bedraagt 53,90% 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.



Perce n-tage	Weerstands-capaciteit
5%	€ 731.642
10%	€ 850.699
25%	€ 1.075.833
50%	€ 1.362.090
75%	€ 1.709.770
80%	€ 1.809.835
85%	€ 1.938.517
90%	€ 2.134.484
95%	€ 2.531.739

Uitgaande dat 90% van alle risico's wordt afgedekt, leidt dit tot een benodigde weerstandscapaciteit van afgerond € 2.134.484.

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 2022 bedraagt de algemene reserve € 4.172.521.

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:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ } 4.172.521}{\text{€ } 2.134.484} = 1,95$$

De conclusie is dat Beek in financiële zin ruim voldoende is toegerust om risico's op te vangen, zonder dat daarbij aanspraak wordt gemaakt op bestemmingsreserves.

Gevolgen jaarrekeningresultaat 2022 en ondernomen acties

Het negatief jaarrekening resultaat 2022 zal, na besluitvorming, pas in 2023 verwerkt worden. Dit zal een grote impact hebben op de beschikbare weerstandscapaciteit.

Zonder verdere wijzigingen zou in 2023 na verwerking van het resultaat 2022 het weerstandsvermogen als volgt uitzien:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ } 2.284.633}{\text{€ } 2.134.484} = 1,07$$

Mede naar aanleiding van de toezegging bij de begrotingsbehandeling van de begroting 2023 zijn de gemeentelijke reserves opnieuw doorgelicht.

De reserves zijn vanuit de volgende twee invalshoeken geanalyseerd:

- Dekt de strekking en omvang van de reserve nog de lading?
- Kan een eventuele opschoning van reserves ruimte bieden voor het aanzuiveren van het Beekse weerstandsvermogen?

Aanvullend is ook kritisch gekeken naar de risico's die zijn geïdentificeerd in het kader van risicomanagement. Er is immers sprake van een relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit (lees: hoogte van de algemene reserve) en de benodigde weerstandscapaciteit (simulatie op basis van de opgenomen risico's).

De resultaten van dit onderzoek zullen verwerkt worden in de afwijkingenrapportage 2023.

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 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Netto schuldquote	33,1%	-0,5%	32,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	19,3%	-16,2%	23,3%
Solvabiliteitsratio	46,7%	49,7%	34,4%
Structurele exploitatieruimte	3,6%	0,3%	0,1%
Grondexploitatie	0,0%	0,0%	0,0%
Belastingcapaciteit	103,7%	103,7%	102,5%

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).

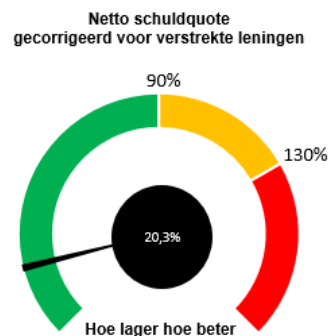
In de publicatie "Houdbare gemeentefinanciën" is niet voor ieder verplicht kengetal een ratio opgenomen. Door het Ministerie van BZK (FAMO-bijeenkomst 15 december 2015) zijn nadere richtlijnen gegeven voor de referentiewaarden. Deze worden door Beek gehanteerd en zijn als volgt:

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)

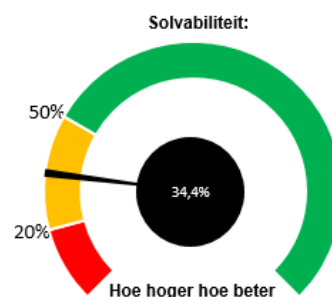
De ratio bedraagt 20,3%. De stijging (minder negatief en daardoor verhoudingsgewijs meer schuld) van de netto schuldquotes ten opzichte van 2021 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de financiële vaste activa in 2022 met € 404 duizend verhoogd zijn t.o.v. 2021. In 2022 is een langlopende lening afgesloten van € 6,0 mln., daarmee zijn de langlopende leningen gestegen naar bijna € 17,0 mln.

De schuldquote is gunstig, omdat deze ruim binnen de marge tot 90% valt.



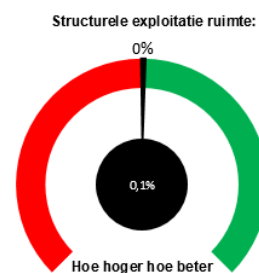
Solvabiliteitsratio

De ratio bedraagt 34,3% en is hiermee minder positief dan in 2021 (46,7%). De solvabiliteit geeft de ratio aan tussen het eigen vermogen (reserves) en het balanstotaal. Het eigen vermogen is met ruim € 2,7 mln. gedaald ten opzichte van 2021, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een daling van de bestemmingsreserve en het hogere nog te bestemmen negatieve resultaat. Daarnaast is het balanstotaal met ruim € 12,4 mln. gestegen. De Beekse solvabiliteitsratio ligt niet meer binnen de veilige “groene” zone.



Structurele exploitatieruimte

Het kengetal “structurele exploitatieruimte” komt voor de jaarrekening 2022 uit op 0,1%. Dit is negatiever dan de rekening 2021 (3,6%). De structurele exploitatieruimte komt wederom in het groen. 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.



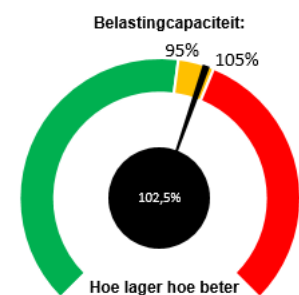
Grondexploitatie

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 2021 is dit kengetal onveranderd. 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 102,5%. 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 2022 qua woonlasten net 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 gezien, 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

- Beleidsplan Water en Klimaatadaptatie Westelijke Mijnstreek 2022-2027 (vastgesteld februari 2022)
- Nota Wegbeheer (2018-2022)
- Nota Openbare Verlichting (2021-2025)
- Groenbeleidplan "Groenbelevend Beek" (2017-2021)

Matrix onderhoud infrastructuur (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2022	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2022
Rioolvoorziening	5.791	0	317	5.474
Wegenreserve	386	0	26	360
Voorziening achterstallig onderhoud wegen	0	1.270	0	1.270

Omschrijving	Raming	Realisatie	Restant
Onderhoud riolen:			
Huisaansluitingen	16	16	0
Kolken	49	54	5
Pompen en gemalen	69	52	-17
Bergbezinkbassins	39	16	-23

Omschrijving	Raming	Realisatie	Restant
Hemelwaterzorg	39	117	78
Riolering	96	283	187
Zorgplichtbrede kosten	315	259	-56
Totaal	623	797	174
Onderhoud wegen:			
Klein onderhoud	79	30	-49
Groot onderhoud	273	335	62
Trottoirs	56	79	23
Overige	61	33	-28
Totaal	469	477	8
Onderhoud openbare verlichting:			
Groot onderhoud / vervanging	77	77	0
Klein onderhoud	139	143	4
Energie	60	67	7
Totaal	276	287	11
Onderhoud groen	953	809	-144
Onderhoud bomen	138	140	2
Totaal	2.459	2.510	51

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 de centrumgebieden en op de begraafplaatsen St. Martinus en De Nieuwe Hof 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. Bij het bomenbestand is wel enig achterstallig onderhoud ontstaan mede als gevolg van veranderende klimaatomstandigheden.

Door middel van een globale visuele inspectie is in het voorjaar van 2022 de technische kwaliteit van de verhardingen vastgelegd. De uitgevoerde kwaliteitsmeting laat zien dat de kwaliteit van het wegenareaal van de gemeente Beek gemiddeld ruim voldoende is. Het percentage achterstallig scorende wegen (kwaliteitsniveau-D) ligt op 4%. Bij de wegen die zich in kwaliteitsniveau-D bevinden, wordt opgemerkt dat er zich op dit moment geen onveilige situaties voordoen. Indien dit wel het geval zou zijn, zal ernaar gehandeld worden om dit zo snel mogelijk op te lossen. Indien noodzakelijk zullen er direct tijdelijke (verkeers)maatregelen genomen worden. Om dubbele werkzaamheden in de toekomst te vermijden en zoveel mogelijk kostenbesparend te werk te gaan worden de werkzaamheden voortvloeiend uit het beheerplan wegen afgestemd met de werkvelden riolering, verkeer en groen. Inmiddels wordt er personeel ingehuurd ten behoeve van wegbeheer om de benodigde onderhoudswerkzaamheden voor te bereiden en te begeleiden in de uitvoeringsfase.

Op basis van de actuele BBV-voorschriften is het niet meer acceptabel om achterstallig onderhoud in te lopen binnen vier jaar tijd. In de praktijk betekent dit dat de gemeente de voorziening achterstallig

onderhoud in één keer moet vormen in het jaar waarin de omvang van het achterstallig onderhoud is vastgesteld en duidelijk is welke maatregelen moeten worden getroffen. Per ultimo 2022 is daarom mede op verzoek van de Provincie (toezichthouder) een voorziening achterstallig onderhoud wegen gevormd van € 1.269.700. Dit betreft het achterstallig onderhoud wegen dat niet reeds is meegenomen in geplande reconstructies waarvoor financiële dekking beschikbaar is in de meerjarenbegroting.

Meerjarenonderhoudsplan (MOP)

Hieronder wordt voor de rioolvoorziening zichtbaar gemaakt welke stortingen en onttrekkingen volgens het kostendeckingsplan riolen voorzien waren en welke stortingen en onttrekkingen thans zijn gerealiseerd. Afwijkingen zijn onder de tabel toegelicht.

Voor de wegenreserve is de gerealiseerde egalisatie van de exploitatieresultaten van de producten wegen en trottoirs.

De voorziening achterstallig onderhoud wegen is in 2022 gevormd in overleg met de Provincie op basis van actuele BBV-voorschriften.

Aansluiting meerjarig onderhoudsplan (MOP) met werkelijke stortingen en onttrekkingen (x € 1.000)						
	Stortingen			Onttrekkingen		
	MOP	Werkelijk	Verschil	MOP	Werkelijk	Verschil
Rioolvoorziening	0	0	0	158	317	159
Wegenreserve	0	0	0	0	26	26
Voorziening achterstallig onderhoud wegen	0	1.270	1.270	0	0	0

Rioolvoorziening:

Op basis van het voor de raad op 17 februari 2022 vastgestelde geactualiseerde kostendeckingsplan riolen is ingeschat dat de voorziening riolen in 2022 zou afnemen met € 158.000. Op realisatiebasis is de voorziening afgenomen met € 317.300. Dit wordt met name veroorzaakt door een lagere compensabele btw uit hoofde van rioolinvesteringen als gevolg van een lager rioolinvesteringvolume dan geraamd.

Wegenreserve:

Aan de reserve wegen is € 26.100 onttrokken ter egalisatie van de onderhoudskosten wegen en trottoirs.

Beleids- en of financiële wijzigingen

Niet van toepassing.

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Beleidsplan Water en Klimaatadaptatie WM	17-02-2022	2022 / 2027	2027
Nota Wegbeheer	14-12-2017	2018 / 2022	2023
Nota Openbare Verlichting	14-10-2021	2021 / 2025	2025
Groenbeleidsplan "Groenbelevend Beek"	08-12-2016	2017 / 2020	2023

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 1-1-2022	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2022
Gemeentelijke gebouwen	1.125	197	330	992

Kwaliteitsniveau onderhoud

Tijdens de inventarisatie voor de meerjarig onderhoudsplan in 2022 is voor alle gebouwen een actualisatie van de 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.

Het pand naast de Asta, dat recent is aangekocht, is in 2022 worden verbouwd tot een gemeentelijke energiewinkel.

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	197	-10	523	329	194

(*) 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 in 1^e helft van 2023.

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 alleen uitgevoerd zijn als dit noodzakelijk is. Ook zijn een aantal geplande uitgaven on hold gezet met het oog op toekomstige ontwikkelingen (accommodatiebeleid). Vanzelfsprekend geldt hiervoor dat uitgaven slechts opgeschoven worden als dit vanuit veiligheidsoverwegingen en als vanuit de onderhoudstoestand van de gebouwen te rechtvaardigen is.

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. Tot slot mag hier zeker niet onvermeld blijven dat de gemeente, mede vanuit haar voorbeeldrol, sterk inzet op verduurzaming van de gemeentelijke gebouwen.

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen	18-05-2017	2017 / 2021	2023

Het meerjarenonderhoud van gemeentelijke gebouwen is gekoppeld aan deze voorziening.

Hieronder volgt een overzicht van de gebouwen in gemeentelijk eigendom met de bijbehorende boekwaarde.

Gebouw (eigendom gemeente)	Plaats	Adres	Boekwaarde (*)	
Gemeentehuis	Beek	Raadhuisstraat 9	728.672	(**)
Bedrijfsgebouw (gemeentewerf)	Beek	De Haamen 3, 3a, 3b	477.442	(**)
Asta	Beek	Markt 6a	1.533.091	(**)
Het Groene Huis	Beek	Markt 6b	177.918	
Winkelpand	Beek	Markt 6	266.877	
Voormalige OBS De Kring	Beek	Stegen 35	450.509	(**)
Muziekschool	Beek	Dr. Stassenstraat 88	223.765	
Basisschool Baeks Kompas (vml.St.Martinus)	Beek	Op de Windhaspel 4	0	
Basisschool Baeks Kompas (vml.Cath.Labouré)	Beek	Minkenbergsstraat 5	196.209	(**)
Sporthal en zwembad	Beek	De Haamen 1	1.827.901	(**)
Club-kleedgebouw De Haamen	Beek	Bloote Weg 11	2.318.022	(**)
AV Caesar	Beek	Bloote Weg 19	0	
Cheetahs (opslagruimte)	Beek	Bloote Weg 2	0	
Gymzaal Klinkenberglaan	Beek	Op de Windhaspel 2	154.500	
Gymzaal Proosdijveld	Beek	Olterdissenstraat 3	22.486	
Speeltuin De Speeltrein	Beek	Rooseveltlaan 120	0	
Berging/ columbarium begraafplaats	Beek	Bosserveldlaan 101	0	
L'Union handboog clubhuis	Beek	Dr. Schaepmanlaan 22	0	

Gebouw (eigendom gemeente)	Plaats	Adres	Boekwaarde (*)	
Optochthal Pottentoate	Beek	Dr. Schaepmanlaan 24	0	
BMV Spaubeek	Spaubeek	Musschenberg 26a,b,c	10.794.136	(**)
Voormalige MFC Spaubeek	Spaubeek	Musschenberg 101	0	
Voormalige basisschool Spaubeek	Spaubeek	Schoolstraat 3	0	
Gymzaal Spaubeek	Spaubeek	Schoolstraat 5	27.696	
Speeltuin De Kabouter	Spaubeek	Burg. Eussenlaan 43	0	
Brede school De Bron (incl.KDV)	Neerbeek	Beijensweide 19	1.722.804	(**)
OBS De Kring	Genhout	Hubertusstraat 70	650.929	(**)
St. Hubertus molen	Genhout	Schimmerterweg 14	0	
Oude stal Schimmerterweg	Genhout	Schimmerterweg 1	0	
Totaal			21.572.957	

(*) inclusief de boekwaarde van de grond

(**) boekwaarde is deels gedekt vanuit de reserve dekking kapitaallasten

Bedrijfsmiddelen

Relevante beleidsdocumenten

- Financiële vertaling ICT-activiteitenplan 2020-2021 (raad 24 september 2020)
- ICT-Projectenlijst 2022 e.v. (incl. financiële doorrekening)

ICT:

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 activiteitenplan. Er is een nieuwe, geactualiseerde ICT-projectenlijst (met financiële doorrekening) gemaakt, die als leidraad voor de ICT-vervanging/-vernieuwing en prioritering heeft gediend. In 2023 zal de nieuwe doorrekening aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

In 2022 zijn de beleidsspeerpunten Informatiebeveiliging, Cloud tenzij, Tijd- en plaatsbewust (samen)werken, Datagedreven sturing, Zaakgericht werken, ICT-(beheer)uitvoering naar ICT-regie verder uitgewerkt en deels in uitvoering gebracht.

We hebben de vaste telefonie vervangen en we hebben de vaste en mobiele telefonie met elkaar geïntegreerd. En door iedere medewerker van een nieuwe veilige mobiele ICT-werkplek te voorzien, die ook buiten het gemeentehuis gebruikt kan worden, is er een robuuste ICT invulling van en voor het tijd- en plaatsbewust werken gecreëerd.

De migratie naar de cloudversie van het documentenbeheersysteem is een eerste stap op weg naar het verder digitaal (samen)werken. Zaakgericht werken en migratie naar de cloud van andere (primaire) procesondersteunende informatievoorzieningen zullen de dienstverlening aan de Beekse burgers en organisaties in 2023 e.v. een belangrijke kwaliteit en efficiency impuls geven.

Realisatie van de Gemeentelijke Opvang Oekraïners aan de Amerikalaan en de daarvoor benodigde ICT-faciliteiten hebben in korte tijd een stevige wissel op ons (improvisatievermogen) getrokken. Het is uiteindelijk gelukt zowel de bestaande ICT-dienstverlening in de lucht te houden als de genoemde noodzakelijke voorzieningen op de Amerikalaan te realiseren.

Wagenpark:

De gemeente Beek beschikt per ultimo 2022 over 16 voertuigen waarvan er 4 in gebruik zijn bij de afdeling BMO en 12 bij de afdeling Ruimte. De 4 auto's die in gebruik zijn bij de afdeling BMO bestaan uit 3 elektrische leaseauto's (facilitaire zaken) en 1 benzine smarthybrid auto (team handhaving). De 12 diesel voertuigen die in gebruik zijn bij de afdeling Ruimte (buitendienst) bestaan uit 9 shortlease en 3 eigendomsvoertuigen.

Kwaliteitsniveau onderhoud**ICT:**

Het kwaliteitsniveau bleek in 2022 voldoende, al zorgen tal van zich in rap tempo opvolgende ICT-ontwikkelingen ervoor dat er extra investeringen nodig zijn om alle ontwikkelingen te kunnen bijbenen. Met name de toenemende aandacht voor informatiebeveiliging en het feit dat steeds meer software naar de Cloud wordt gebracht betekent voor onze organisatie dat we ons hierop moeten aanpassen.

Achterstallig onderhoud

Er was in 2022 beperkt (in werkomvang en in bedrijfsrisico's) sprake van achterstallig onderhoud, dat begin 2023 wordt (is) opgelost. We zullen voortdurend alle zeilen moeten blijven bij zetten om niet achterop te raken.

Wagenpark:

Binnen het wagenpark is geen sprake van achterstallig onderhoud. De lease voertuigen worden volgens de voorschriften van de leasemaatschappij onderhouden. De eigen voertuigen worden eveneens volgens de voorschriften onderhouden, defecten en schades worden direct hersteld.

Beleids- of financiële wijzigingen

-

Beheersplannen	Vastgesteld door raad	Voor periode	Geplande herziening in jaar
Informatie, Communicatie & Technologieplan	20-10-2016	2016 / 2019	2023

Eind 2022-begin 2023 is de ICT-projectenlijst geactualiseerd.

Overige voorzieningen**Relevante beleidsdocumenten**

- Onderhoudsplan inrichting gymzalen/sporthal 2017-2021 (actualisatie zal plaatsvinden in 2023)
- Onderhoudsplan voorziening Speelvoorzieningen 2017-2021 (actualisatie zal plaatsvinden in 2023)
- Meerjaren Onderhoudsplan Buitensportaccommodaties 2017-2021. Voor de actualisatie van de meerjarig onderhoudsplan 2023-2026, volgt nog een separaat raadsbesluit in 1e helft van 2023.

Matrix onderhoud voorzieningen (x € 1.000)				
Omschrijving	Stand 1-1-2022	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2022
Inrichting gymzalen	184	18	2	200
Onderhoud/vervanging speeltuinen	62	14	1	75
Onderhoud sportvelden	448	231	159	520

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. Vervanging wordt alleen uitgevoerd als de veiligheid of functionaliteit van de zaal in het geding is.

Buitensportaccommodaties:

In 2022 zijn conform het MOP buitensport beperkte vervangingsinvesteringen uitgevoerd. Het regulier onderhoud heeft plaatsgevonden om de kwaliteit van de buitensportvoorzieningen te handhaven. Tevens hebben de buitensportaccommodaties de periodieke keuringen van de betreffende sportbonden met goed gevolg doorstaan.

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	19	18	1	90	2	-88
Onderhoudsplan speeltuinen	15	14	1	26	1	-25
MOP buitensportaccommodaties	231	231	0	299	159	-140

Onderhoudsplan inrichting gymzalen:

Actualisatie van het MOP zal plaatsvinden in 2023.

Onderhoudsplan speeltuinen:

In 2021 is onderhoud uitgevoerd conform de jaarlijkse inspectie van de speeltoestellen.

Actualisatie van het MOP zal plaatsvinden in 2023.

MOP buitensportaccommodaties:

De storting in de voorziening buitensportaccommodaties bedraagt € 230.700 conform het door de raad op 8 december 2022 vastgestelde MOP 2022-2026.

In 2022 is € 140.000 minder is uitgegeven dan opgenomen in het MOP omdat er met name wegens leveringsproblemen diverse zaken doorschuiven naar 2023 zoals beregeningsautomaten, ballenvangersnetten, staafmatten, extra hekwerken e.d.

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	2023
Onderhoudsplan speeltuinen	December 2017	2017 / 2021	2023
MOP buitensportaccommodaties	December 2022	2022 / 2026	2027

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	R2016	R2019	B2022 (aanvang)	R2022
Vaste activa (a)	39.853	30.837	51.762	50.702
Voorraden (b)	919	-871	0	0
Totaal Vaste Activa (incl. voorraden) (a+b=c)	40.772	29.966	51.762	50.702
Eigen vermogen (reserves) (d)	30.296	28.262	24.881	25.685
Vreemd vermogen (voorzieningen) (e)	6.505	7.488	7.307	8.970
Vreemd vermogen (geldleningen) (f)	0	10.000	11.190	16.933
Totaal beschikbaar vermogen (d+e+f=g)	36.801	45.750	43.378	51.588
Financieringsbehoefte (=c-g)	3.971	-15.784	8.384	-886

Uit bovenstaande opstelling blijkt dat dat de gemeente ultimo 2016 een financieringsbehoefte had van bijna € 4 miljoen. De jaarrekening 2019 laat echter een financieringsoverschot zien van € 15,8 miljoen. Dit werd voornamelijk veroorzaakt door de vervroegde afstoting van de Essentgelden.

Op basis van de begroting 2022 werd een financieringsbehoefte verwacht van € 8,4 mln. De jaarrekening 2022 laat een financieringsoverschot zien van € 0,9 mln.

In de loop van 2022 is de rente op zowel de geldmarkt, als kapitaalmarkt fors gestegen. Eind 2022 is een langlopende geldlening aangetrokken van € 6 miljoen.

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

Kasgeldlimiet

Als in de toekomst kapitaal moet worden 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 er maximaal "kort" (voor een periode van maximaal 1 jaar) mag worden geleend. Het doel hiervan is het beperken van het aandeel "korte financiering" om zodoende 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 uitgaven worden gefinancierd uit onze liquide middelenstroom of met gebruikmaking van kasgeldleningen.

Omdat de informatie over de kasgeldlimiet wordt toegelicht in deze financieringsparagraaf is de extra rapportage aan de Provincie hiermee vervallen. Wel dient de toezichthouder op de hoogte te worden gesteld als blijkt dat in drie achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet wordt overschreden.

Bij de periodieke monitoring blijkt de kasgeldlimiet vanaf het 1^e kwartaal 2022 te worden overschreden. Dit wordt voor een groot gedeelte veroorzaakt door de voorfinanciering kosten opvang Oekraïense vluchtelingen. Gemeente Beek heeft vooruitlopend op deze overschrijding reeds contact opgenomen met de toezichthouder. Onze toezichthouder heeft toegezegd ruimhartig om te gaan met de kasgeldlimiet als dat betrekking heeft op het opvangen van bewoners uit Oekraïne. In december 2022 is een langlopende lening afgesloten van € 6 mln. ter algehele financiering van diverse projecten, zodat er geen overschrijding meer is van de kasgeldlimiet die te wijten is aan de opvang van de Oekraïners.

Kasgeldlimiet (x € 1.000)				
		Vlottende schuld (1)	Vlottende middelen (2)	Netto vlottende schuld (+) of overschot (-) (3 = 1-2)
	Kasgeldlimiet 1^e/4^e kwartaal 2022			
	ultimo januari 2022	7.200	289	6.911
	ultimo februari 2022	8.245	70	8.175
	ultimo maart 2022	10.042	1.457	8.585
(4)	gemiddelde 1 ^e kwartaal 2022	8.496	605	7.890
	ultimo april 2022	16.560	2.616	13.944
	ultimo mei 2022	17.000	3.584	13.416
	ultimo juni 2022	17.090	3.686	13.403
(4)	gemiddelde 2 ^e kwartaal 2022	16.883	3.295	13.588
	ultimo juli 2022	17.057	4.080	12.977
	ultimo augustus 2022	17.043	5.029	12.014
	ultimo september 2022	17.010	4.989	12.021
(4)	gemiddelde 3 ^e kwartaal 2022	17.036	4.699x	12.337
	ultimo oktober 2022	17.028	3.435	13.593
	ultimo november 2022	16.099	619	15.480
	ultimo december 2022	12.000	1.134	10.866

Kasgeldlimiet (x € 1.000)				
		Vlottende schuld (1)	Vlottende middelen (2)	Netto vlottende schuld (+) of overschot (-) (3 = 1-2)
(4)	gemiddelde 4 ^e kwartaal 2022	15.042	1.729	13.313
	Variabelen			
(5)	Begrotingstotaal 2022			45.021
(6)	% kasgeldlimiet 2022 volgens ministeriële regeling			8,5%
(7 = 5x6)	Kasgeldlimiet 2022			3.827
(8a of 8b = 7+4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 1 ^e kw 2022			
	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 1^e kw 2022			-4.063
(8a of 8b = 7+4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 2e kw 2022			
	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 2e kw 2022			-9.761
(8a of 8b = 7+4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 3e kw 2022			
	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 3e kw 2022			-8.510
(8a of 8b = 7+4)	Ruimte onder kasgeldlimiet (+) 4e kw 2022			
	Overschrijding kasgeldlimiet (-) 4e kw 2022			-9.486
	(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 op te nemen. Omdat de gemeentebegrotingen gebaseerd zijn op het lasten-baten stelsel, moeten de gemeentelijke begrotingscijfers worden gecorrigeerd voor diverse componenten om zo het individuele gemeentelijke EMU-saldo zichtbaar te maken. Hiertoe is de onderstaande tabel omwille van de uniformiteit verplicht voorgeschreven

Ontwikkeling lokaal EMU-saldo (x € 1.000)				
		R2021	R2022	B2023
+ 1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-1.624	-2.730	-2.098
- 2	Mutatie (im)materiële vaste activa	10	1.115	-49
+ 3	Mutatie voorzieningen	-136	1.067	-664
- 4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0
- 5	(Verwachte) boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	-1.780	-2.778	-2.811
	Norm EMU-saldo (=de individuele referentiewaarde) van gemeente Beek (bron: Septembercirculaire 2020/2021/2022)	-1.472	-1.556	-1.807

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 is volgens de VNG nadrukkelijk niet de bedoeling dat elke gemeente bij het opstellen van de gemeentebegroting individueel gaat sturen op deze individuele referentiewaarde 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 aan 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 december 2022 is een langlopende lening afgesloten van € 6 mln. ter algehele financiering van diverse projecten, met een looptijd van 20 jaar

Aangetrokken geldleningen per ultimo 2022			
Geldverstrekker	Restant bedrag	Rente	Looptijd
BNG lening 40.114.695	6.410.625	0,595%	Tot 26-3-2061
BNG lening 40.115.030	4.522.700	0,118%	Tot 2-8-2071
BNG lening 40.116126	6.000.000	2,745%	Tot 7-12-2042
Totale aangetrokken geldleningen	16.933.325		

Saldo matrix paragraaf financiering (x € 1.000)				
	2021	2022		Rekening
	Rekening	Begroting		
		primitief	bijgesteld	
Lasten	-28	-47	-47	-65
• Rente lang vreemd vermogen	8	0	0	0
• Stelpost rente lang vreemd vermogen	-32	-44	-44	-55
• Rente kort vreemd vermogen	-4	-3	-3	-10
• Gecalculeerde rente op eigen vermogen				
Baten	93	94	136	144
• Rente baten overige leningen	90	94	106	105
• Rentebaten in rekening courant / kort	3	0	30	39
• Rentebaten uitgezette gelden	0	0	0	0
Totaal paragraaf financiering	65	47	89	79

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)
- Formatieonderzoek 2020 (raad 12 november 2020)

Beleids- en of financiële wijzigingen

Op organisatorisch gebied spelen er een tal van ontwikkelingen:

De herijkte Strategische Visie "Baek tot he future" geeft richting voor de toekomst. In de periode tot 2030 met een globale doorkijk naar 2040 staan we voor drie belangrijke uitdagingen. 1. De demografische transitie, 2. De druk op ruimte en de fysieke leefomgeving en 3. De economische transitie. Beek ziet het als een missie om de brede welvaart te behouden en op onderdelen te verbeteren door duurzame keuzes te maken. Om brede welvaart in 2030 te bereiken zet Beek in op samenhang en gelijktijdige versterking van het menselijke en sociale kapitaal van Beek (people), het natuurlijke kapitaal van Beek (planet) en het economische woonkapitaal van Beek (prosperity).

Als organisatie wil de gemeente Beek inzetten op klantgerichte effectieve dienstverlening richting haar inwoners waarbij gemeente een betrouwbare partner en facilitator is die zowel vraaggericht als aanbodgericht handelt. Digitale bereikbaarheid van de gemeente wordt daarbij ook steeds belangrijker. Tegelijkertijd zijn ook het menselijk contact en de menselijke maat onverminderd van belang, of liever: het belang daarvan is afgelopen jaren alleen maar groter geworden.

Op een strategische visie volgen doorgaans ook een organisatievisie en een visie samenwerken:

Organisatievisie

De huidige organisatievisie loopt van 2015-2025.

Het toekomstbeeld was dat in 2025 een robuuste organisatie staat voor een zelfstandige en toekomstbestendige gemeente. Dat blijft essentieel: een robuuste, zelfstandige en toekomstbestendige organisatie blijven. Het Managementteam heeft in 2022 geconstateerd dat het nodig is om de organisatievisie opnieuw tegen het licht gaan houden. De tijd heeft immers niet stil gestaan, want er zijn de nodige ontwikkelingen geweest die tot vraagstukken op organisatorisch gebied leiden. Denk hierbij aan de gevolgen van corona, personeelscapaciteit, werkdruk/beleving, krapte op de arbeidsmarkt, bereikbaarheid, dienstverlening, verhouding vast en tijdelijk personeel, etc.

Richting een nieuwe organisatievisie is hiervoor in 2022 een agenda van 7 langere termijn ontwikkelingen geformuleerd om vervolgens op te pakken. Niet allemaal tegelijkertijd en een aantal doorlopende acties loopt al.

1. Verbinding. Onder elkaar, en ook tussen medewerkers en management. Er is -na corona- al veel verbeterd, maar er kan meer zicht zijn op elkaar. Hiertoe worden activiteiten georganiseerd en wordt er nog bewuster omgegaan met communicatie.
2. Missie, visie en kernwaarden. De organisatie heeft al langere tijd geen gedeelde visie of missie gehad. Waar doen we het nu eigenlijk voor? En, op de inhoud: waar zijn we van? Er is een aantal jaar geleden een zestal kernwaarden benoemd: betrouwbaar, vitaal, zelfstandig, veelzijdig, ondernemend en open. Die woorden zijn niet doorleefd of gedragen. Een nieuwe zoektocht is opgestart naar wat ons boeit en bindt.
3. Vitaliteit. De resultaten uit de gehouden vitaliteitsscan worden gebruikt om oplossingen te verzinnen voor de knelpunten die naar boven zijn gekomen. Uiteraard beraadt het MT zich ook over de oorzaak van sommige symptomen en wat we daar, op afdelingsniveau en organisatiebreed, aan kunnen doen.
4. Managementstructuur. Een veel gehoord probleem onder zowel medewerkers als de afdelingshoofden zelf is dat de afdelingshoofden het te druk te hebben. Zij moeten kunnen leidinggeven aan > 40 medewerkers en hebben nu te veel inhoudelijke taken en verantwoordelijkheden door elkaar heen. Daar zijn meerdere oplossingen voor te bedenken. Nu het MT compleet is, met de vaste aanstelling van een nieuw afdelingshoofd ruimte, is het goed daar een stap verder in te zetten en te bepalen hoe in samenspraak met de organisatie verstandige stappen kunnen worden gezet.
5. Opgavegericht werken. Het bestuursakkoord is hierop geënt en vertaald in het collegeprogramma. Er is gewerkt aan een voor Beek passende aanpak terwijl er tegelijkertijd op een flink aantal punten natuurlijk al met de uitvoering van de resultaten wordt gewerkt. Het biedt de kans om activiteiten meer te richten, te focussen door scherper de prioriteiten te (laten) stellen. Doel is dat het de werkdruk eerder verlaagt dan verhoogt.
6. Dienstverleningsconcept. Uiteindelijk werken we voor de Beekse samenleving; de inwoners, verenigingen en ondernemers. Die verdienen het om zo goed en adequaat mogelijk te worden bediend. Ondanks alle goede bedoelingen is dat niet altijd even makkelijk. In het dienstverleningsconcept staan mooie doelstellingen opgenomen en ook het bestuursakkoord focust op dit belangrijke onderwerp. Stap voor stap worden de processen in de interactie met onze 'klanten' verder verbeterd.
7. Arbeidsmarkt, 'on/off-boarding', 'employerbranding'. Ook de Beekse organisatie ondervindt de gevolgen van de krapte op de arbeidsmarkt. Het is daarom van belang ervoor te zorgen dat we de goede mensen behouden en binnen krijgen. Om gericht te werken aan onze arbeidsmarktpositie, om een goede bezetting in de toekomst te kunnen borgen met mensen die graag voor Beek willen werken, is het employerbranding traject gestart dat overigens belangrijke raakvlakken heeft met het missie/visie-traject.

Personeel: ziekteverzuim

De cijfers van het ziekteverzuim zien er als volgt uit:

Ziekteverzuim%	2020	2021	2022
Beek	5,4%	6,3%	8,5%

Verder inzoomend op 2022 geldt het volgende beeld:

Verzuimduurklasse	Verzuimdagen	Gemiddelde verzuimduur (dagen)	Verzuimpercentage
Kort	454	4.4	0.86%
Middellang	424	12.7	0,80%
Lang	3.616	229.5	6,84%

Ten opzichte van 2021 is er sprake van een stijging van het verzuimcijfer voor 2022.

Zoomen we nader in op de cijfers, dan is duidelijk zichtbaar dat het percentage voor afgerond 80% wordt veroorzaakt door langdurig verzuim. De oorzaak hiervan ligt zowel in medische aandoeningen en privé-situaties als werk gerelateerde oorzaken.

De percentages voor kort en middellang verzuim zijn daartoe in tegenstelling 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.

Strategische personeelsplanning

Om afdoende middelen ter beschikking te hebben om in deze grillige arbeidsmarkt onderscheidend te kunnen blijven zijn is de reserve strategische personeelsplanning ad € 750.000 beschikbaar gesteld waarmee:

- via coaching/training en het aanbieden van opleidingsmogelijkheden medewerkers en teams doorontwikkelen;
- de ontwikkeling naar projectmatig en integraal werken kan worden doorgezet;
- we nieuwe en zittende medewerkers boeien en (blijven) onder andere door de inzet van employerbranding, het aansluiten bij het traineeship georganiseerd door de Provincie Limburg en het bieden van andere ontwikkelmogelijkheden;
- vroeg kan worden geanticipeerd op medewerkers die met pensioen gaan en waarbij nieuwe medewerkers de kans krijgen om eerder in te werken en gecoacht te worden (tijdelijke bovenformativiteit voor meester-gezel constructies);
- maatregelen kunnen worden getroffen om de continuïteit te kunnen blijven waarborgen.

In 2022 zijn binnen alle de drie gestelde doelen transitie & mobiliteit, werving & selectie en training & opleiding stappen gezet die ondersteunend zijn aan de verdere organisatieontwikkeling.

Personeel: kengetallen

De toegenomen arbeidsmobiliteit komt tot uitdrukking in de volgende kengetallen

	2022
Uit dienst:	
Pensioen	4
Baan elders	7
Overlijden	1
Arbeidsongeschikt	1
Einde dienstverband overig	<u>2</u>
totaal	15
In dienst	17

Huisvesting*Relevante beleidsdocumenten:*

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

Beleids- en of financiële wijzigingen

De gemeente heeft diverse accommodaties in bezit waarvoor zij verantwoordelijk is voor het beheer en onderhoud. In 2022 zijn de meerjaren onderhoudsplannen van de gemeentelijke gebouwen opgesteld, waarbij rekening is gehouden met de gevolgen van de toegenomen inflatie.

Qua beheer zijn we binnen de exploitatie van de accommodaties geconfronteerd met stijgende energieprijzen als gevolg van de oorlog in Oekraïne.

Een totaalbeeld van de gevolgen van inflatie en stijgende energieprijzen wordt nog in beeld gebracht.

Tijdens de raadsvergadering van 13 oktober 2022 is de eindafrekening van het project Brede Maatschappelijke Voorziening Spaubeek aan de orde geweest. Het eerste jaar is o.a. gebruikt om een beeld te krijgen van de exploitatie van het gebouw waarbij als complicerende factor gold dat de energieleverancier vanwege interne problemen geen inzicht in het energieverbruik kon geven. Een onderzoek terzake is naar aanleiding daarvan opgestart.

Volgend op de door de gemeenteraad aangenomen motie vindt er onderzoek plaats naar de mogelijkheid van het realiseren van een BMV Beek, met als primaire insteek het onderwijs en daarop volgend het realiseren van woningbouw.

Tot slot is in 2022 een vervolg gegeven aan het verder verduurzamen van de gemeentelijke gebouwen.

Informatie- en communicatietechnologie (ICT)

Relevante beleidsdocumenten

- Financiële vertaling ICT-activiteitenplan 2020-2021 (raad 24 september 2020)

Beleids- en of financiële wijzigingen

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. Dat belang van een adequate ICT-omgeving is nog maar eens duidelijk aangetoond door de gevolgen van de langdurende coronapandemie. Het deels thuiswerken is inmiddels gemeengoed, wat zonder de gerealiseerde moderne kantoorautomatisering niet mogelijk was geweest. Daarnaast is de vaste telefonie vervangen en we hebben de vaste en mobiele telefonie met elkaar geïntegreerd. En door iedere medewerker van een nieuwe veilige mobiele ICT-werkplek te voorzien, die ook buiten het gemeentehuis gebruikt kan worden, is er een robuuste ICT invulling van en voor het tijd- en plaatsbewust werken gecreëerd.

In 2022 is een start gemaakt met de actualisering van het ICT-projectenplan waarbij zowel de noodzakelijkheid in termen van wettelijke verplichtingen als wel een capacitaire afwegingen een rol spelen.

Verder zijn de eerder geformuleerde beleidsspeerpunten Informatiebeveiliging, Cloud tenzij, Tijd- en plaatsbewust (samen)werken, Datagedreven sturing, Zaakgericht werken, ICT-(beheer)uitvoering naar ICT-regie verder uitgewerkt en deels in uitvoering gebracht.

De migratie naar de cloudversie van het documentenbeheersysteem is een eerste stap op weg naar het verder digitaal (samen)werken. Zaakgericht werken en migratie naar de cloud van andere (primaire) proces ondersteunende informatievoorzieningen zullen de dienstverlening aan de Beekse burgers en organisaties in 2023 e.v. een belangrijke kwaliteits- en efficiencyimpuls geven.

De realisatie van de Oekraïense vluchtelingenopvang aan de Amerikalaan en de daarvoor benodigde ICT-faciliteiten hebben in korte tijd om behoorlijk wat improvisatievermogen gevraagd.

De toenemende aandacht voor informatiebeveiliging en privacy (Algemene Verordening Gegevensbescherming) en daarmee het voorkomen van datalekken hebben eveneens een behoorlijke impact op onze organisatie en zeker ook op onze ICT-omgeving gehad. Naast het realiseren van technische voorzieningen waaronder de 24/7 monitoring van ons systeem, blijft met name het vergroten van het bewustzijn van de impact van onzorgvuldig handelen een belangrijk blijvend aandachtspunt binnen de complete organisatie.

Tot slot wordt er nog steeds gekeken of ICT samenwerking op onderdelen een optie is, terwijl daarnaast de ontwikkelingen op het gebied van ICT en informatiemanagement nauw worden gevolgd.

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 gebeurt 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, wat maximaal digitaal werken mogelijk maakt.

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. Voor een verdere toelichting verwijzen wij naar de paragraaf Informatiebeveiliging.

In 2022 is het traject gestart om het archief op termijn weg te halen bij de Domijnen en onder te brengen bij het Historisch Centrum Limburg.

Facilitaire zaken (FaZA)/Inkoop

Relevante beleidsdocumenten:

- Inkoopbeleid en inkoophandboek (maart 2021)

Beleids- en of financiële wijzigingen

De wereld van inkoop en aanbesteden is voortdurend in beweging door zowel externe factoren (regelgeving, marktontwikkelingen, jurisprudentie et cetera) als interne factoren (verdere professionalisering, gemeentelijke ontwikkelingen).

Het geactualiseerde inkoopbeleid en inkoophandboek is op 23 maart 2021 door het college 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)					
	2021	2022		Rekening	
		Rekening	Begroting		
			Primitief		bijgesteld
Lasten exclusief mutatie reserves	-13.392	-13.199	-13.862	-14.697	
• Salariskosten(*)	-9.417	-10.125	-10.628	-9.888	
• Personeel en Organisatie	-1.488	-921	-987	-2.208	
• Informatie- en communicatietechnologie	-1.368	-1.125	-1.202	-1.457	
• Huisvesting	-429	-414	-414	-440	
• Facilitaire zaken	-402	-431	-488	-467	
• Bestuursondersteuning	-288	-183	-143	-237	
Baten exclusief mutatie reserves	61	135	152	80	
• Salariskosten(*)	17	110	118	26	
• Personeel en Organisatie	11	0	0	9	
• Informatie- en communicatietechnologie	5	0	0	1	
• Huisvesting	15	13	13	12	
• Facilitaire zaken	12	12	12	23	
• Bestuursondersteuning	1	0	9	9	
Saldo baten en lasten par. Bedrijfsvoering	-13.331	-13.064	-13.710	-14.617	

Saldo matrix paragraaf bedrijfsvoering (x € 1.000)				
	2021 Rekening	2022		Rekening
		Begroting		
		Primitief	bijgesteld	
Stortingen in reserves (lasten)	-114	-750	-1.140	-1.140
• Salariskosten(*)	0	0	0	0
• Personeel en Organisatie	-66	-750	-750	-750
• Informatie- en communicatietechnologie	0	0	-390	-390
• Huisvesting	0	0	0	0
• Facilitaire zaken	-38	0	0	0
• Bestuursondersteuning	-10	0	0	0
Onttrekkingen uit reserves (baten)	356	47	161	348
• Salariskosten(*)	10	0	0	0
• Personeel en Organisatie	28	0	66	253
• Informatie- en communicatietechnologie	255	0	0	0
• Huisvesting	47	47	47	47
• Facilitaire zaken	16	0	38	38
• Bestuursondersteuning	0	0	10	10
Saldo mut. Reserves paragraaf bedrijfsvoering	242	-703	-979	-792
Totaal resultaat paragraaf bedrijfsvoering	-13.089	-13.767	-14.689	-15.409
Direct toegerekend aan producten (incl.res.)	7.947	7.369	7.870	8.557
• Salariskosten(*)	6.465	6.497	6.988	6.847
• Personeel en Organisatie	993	348	350	1.232
• Informatie- en communicatietechnologie	295	285	285	285
• Huisvesting	62	72	78	74
• Facilitaire zaken	132	167	169	119
• Bestuursondersteuning	0	0	0	0
Overhead (niet direct toerekenbaar)	-5.142	-6.398	-6.819	-6.852

(*) 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 2022	Werkelijk 2022	Financiële afwijking
Salariskosten	-10.522	-9.897	625
• Salarislasten (*)	-10.522	-9.897	625
Personeel en organisatie	-1.671	-2.686	-1.015
• Algemene kosten	0	-28	-28
• Projectuitvoering	-66	-35	31
• Personeelsvoorzieningen	-13	-39	-26
• Studiekosten	-66	-98	-32
• Bedrijfsgezondheidszorg	-41	-61	-20

Financiële afwijkingen > € 10.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting (x € 1.000)			
Product	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Financiële afwijking
• Werving en Selectie	-27	-45	-18
• Tijdelijke krachten (*)	-646	-1.747	-1.101
• Storting Voorziening Verlofsparen	0	-22	-22
• Onttrekking Reserve Strategische Personeelsplanning	0	187	187
• Overige afwijkingen < € 10.000	-812	-798	14
Informatie- en communicatietechnologie	-1.585	-1.838	-253
• Algemene kosten	-180	-377	-197
• Documentkosten	-50	-10	40
• Onderhoud software	-553	-608	-55
• Leasekosten	-219	-261	-42
• Overige afwijkingen < € 10.000	-583	-582	-1
Huisvesting	-276	-306	-30
• Gas water elektra	-42	-57	-15
• Leasekosten	-14	-34	-20
• Overige afwijkingen < € 10.000	-220	-215	5
Facilitaire zaken	-402	-375	28
• Overige afwijkingen < € 10.000	-402	-375	28
Administratie en Financieel beleid	-20	-21	-1
• Overige afwijkingen < € 10.000	-20	-21	-1
Bestuursondersteuning	-123	-217	-93
• Algemene Kosten	-42	0	42
• Actualisatie Beleidsplan	-25	-15	10
• Advieskosten	-47	-198	-151
• Overige afwijkingen < € 10.000	-9	-4	6
Overige afwijkingen < € 10.000	-90	-69	21
Totaal bedrijfsvoering	-14.689	-15.409	-720
Totaal doorbelasting aan producten	-7.870	-8.557	-687
Totaal overhead	-6.819	-6.852	-33

(*) 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 personeelsbudgetten vindt integraal plaats en niet op postniveau. Vandaar ook dat de onderdelen Personeel & Organisatie en Salarissen in onderlinge samenhang worden gezien. Per saldo is hier sprake van een overschrijding van € 390.000 (€ 625.000 - € 1.015.000).

Het voordelig resultaat salarissen van € 625.000 is merendeels het gevolg van het niet adequaat kunnen invullen van vacatures door de krapte op de arbeidsmarkt voor € 760.000 enerzijds en anderzijds door extra kosten voor de eenmalige CAO-uitkering in december, uitbetaling verlof bij uitdiensttreding/arbeidsmarkttoelagen/waarnemingstoelagen en overlijdensuitkering voor totaal € 135.000.

Het voordelige resultaat salarissen geldt als gedeeltelijke dekking van de overschrijding van de post externe inhuur van € 1.100.900. Externe inhuur is ingezet binnen de categorieën ziekte, specifieke kennis en bij piekwerkzaamheden om zo de gemeentelijke dienstverlening op peil te blijven houden.

Overige afwijkingen op het onderdeel Personeel & Organisatie:

- Uit de reserve strategische personeelsplanning is € 187.000 aangewend binnen de vooraf afgesproken categorieën werving & selectie, transitie & mobiliteit en training & opleiding.
- Het project digitalisering van de personeelsdossiers is succesvol afgerond tegen € 30.700 lagere kosten dan waar vooraf rekening mee was gehouden.
- Naar aanleiding van nieuwe verslaggevingsrichtlijnen is er een voorziening verlofsparen gevormd voor € 22.000.
- Als gevolg van de toegenomen arbeidsmobiliteit is het aantal vacatures toegenomen met bijbehorende kosten voor werving en selectie € 18.000.
- De stijging van het ziekteverzuim en toenemende complexiteit hebben geleid tot extra kosten voor bedrijfsgezondheidszorg van € 20.000.
- De overschrijding van de begrotingspost personeelsvoorziening met € 26.000 heeft grotendeels betrekking op extern uitgevoerd forensisch onderzoek.
- De studiekosten zijn met € 31.700 overschreden, welk voor een groot deel zijn toe te rekenen aan specifieke opleidingen op gebieden als arbeidsrecht, procesbegeleiding college, meldcode huiselijk geweld, privacy, dienstverlening en ondermijning. Daarnaast zijn studiefaciliteiten aan individuele medewerkers toegekend waarmee vaardigheden zijn doorontwikkeld.
- De algemene kosten zijn met € 28.000 overschreden door het ontwikkeltraject van de afdeling Ruimte en het in gang gezette traject employerbranding.
- De overschrijding van € 64.000 op voormalig personeel is een samenstel van met mobiliteit van personeel gepaard gaande kosten en een overlijdensuitkering.

Informatie- en communicatietechnologie

In het kader van het onderzoek naar outsourcing van het technische beheer en onderhoud van software zijn taken extern weggezet. De kosten hiervan zijn deels opgevangen door het niet invullen vacatureruimte (onderdeel post salarissen).

Verder geldt dat het ICT-projectenplan in 2022 en begin 2023 is geactualiseerd om in 2023 aan de raad voor te leggen. Omdat de bedrijfsvoering/dienstverlening natuurlijk gewoon doorliep zijn noodzakelijke vervangingsinvesteringen gedaan.

Per saldo heeft e.e.a. geleid tot een overschrijding van € 254.500.

Facilitaire Zaken

De energiekosten voor het gemeentehuis zijn € 15.000 hoger dan begroot, uiteraard als gevolg van de stijgende energieprijzen. Daarnaast is er sprake een overschrijding van € 20.000 op de leaseskosten voor de klimaatinstallatie. Op het gebied van schoonmaak € 9.000 en catering € 4.000 zijn er lagere kosten gemaakt. Voor het gebruik maken van gemeentelijke laadpalen is een vergoeding ontvangen van € 5.000 terwijl er van collega-gemeenten voor € 5.000 aan vergoedingen zijn ontvangen in het kader van archiefbeheer.

Bestuursondersteuning

Van het invoeringsbudget voor de Wet Open Overheid is € 42.200 onbenut gebleven. Daarnaast is er sprake van een overschrijding op de post advieskosten van € 151.000 als gevolg van het inschakelen van specialisten. Zo is er in 2022 advies ingewonnen bij de doorontwikkeling van de P&C-cyclus, diverse handhavingszaken, vaststellingsovereenkomsten, en accommodatiebeleid.

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., Regionaal Afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek (RWM).
- Gemeenschappelijke regelingen (GR)
GGD Zuid Limburg, Omnibuzz, Participatiebedrijf Wsw, Veiligheidsregio Zuid Limburg, RUD Zuid Limburg, Belasting Samenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW).

Relevante beleidsdocumenten:

- RUD Jaarstukken 2022
- RWM Jaarstukken 2022
- Jaarstukken Omnibuzz 2022
- Jaarstukken GGD 2022
- Jaarstukken Veiligheidsregio 2022
- Jaarrekening P-bedrijf 2022
- Jaarstukken Vidar 2022

Deelnemingen/aandelen	Aantal aandelen 1-1-2022	Ontvangen dividend in 2022	Boekwaarde 1-1-2022	Boekwaarde 31-12-2022
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	11.544	26.320	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	0
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	307.800	0	26.409	26.409
Enexis Holding N.V.	307.800	204.418	62.976	62.976
CSV Amsterdam B.V.	4.113	0	41	41
RWM N.V.	89	128.740	8.900	8.900
Totaal uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen		175.619	155.484	155.484

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.)	1-1-2022	Percentage	31-12-2022	Percentage
Eigen vermogen	5.062	3,4%	4.615	4,1%
Vreemd vermogen	143.995	96,6%	107.459	95,9%
Totaal vermogen	149.057	100%	112.074	100%

Over 2022 realiseerde BNG Bank een nettowinst na belastingen van € 300 miljoen (2021: € 236 miljoen).

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

In lijn met het bestaand beleid stelt BNG Bank voor om 50% van de nettowinst uit te keren gecorrigeerd voor de uitkering op het additioneel Tier1-kapitaal (buffer om verliezen op te vangen). Dit komt neer op een dividendbedrag van EUR 139 miljoen (2021: EUR 127 miljoen). Het dividend bedraagt EUR 2,50 per aandeel van nominaal EUR 2,50 (2021: EUR 2,28).

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 incurante aandelen/deelnemingen, waar geen dividend en/of andere uitkeringen van verwacht mogen worden.

Vermogenspositie / resultaat:

(bedragen x € 1.000)	1-1-2022	Percentage	31-12-2022 (*)	Percentage
Eigen vermogen	194.003	33%	n.n.b.	n.n.b.
Vreemd vermogen	384.151	67%	n.n.b.	n.n.b.
Totaal vermogen	582.090	100%	n.n.b.	100%

(*) De jaarcijfers over 2022 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

Verzorgen van de eeuwigdurende nazorg van afgewerkte stortplaatsen in Limburg, welke voor 1 september 1996 zijn gesloten.

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 Schwillens.

Financieel belang / aandelen

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

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	1-1-2022	Percentage	31-12-2022 (*)	Percentage
Eigen vermogen	8.748	21 %	6.380	16 %
Vreemd vermogen	32.730	79 %	32.568	84 %
Totaal vermogen	41.478	100%	38.948	100%

Het resultaat over 2022 bedraagt 2,3 miljoen negatief.

(*) vaststelling van de jaarrekening 2022 door de aandeelhouders tijdens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van Nazorg Limburg B.V. is gepland op 22 juni 2023.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

Bodemzorg Limburg beheert 14 gesloten stortplaatsen in Limburg. De komende jaren worden daar nog 7 gesloten stortplaatsen van de categorie NAVOS locaties (nazorg voormalige stortplaatsen) aan toegevoegd. Voor de opbouw van het doelvermogen van € 2,8 mln. hebben de Limburgse gemeenten vanaf 2012 de zgn. solidariteitsheffing van € 0,25 per inwoner per jaar betaald aan Bodemzorg Limburg. Tijdens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 24 juni 2021 is deze jaarlijkse solidariteitsheffing conform de afspraken in 2011 per 31 december 2021 beëindigd.

DataLand B.V.

Vestigingsplaats Gouda

Doelstelling / openbaar belang

Dataland is op 31 maart 2022 conform besluit van de algemene vergadering op 25 maart 2020 geliquideerd.

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. Dataland heeft na liquidatie per 31 maart 2022 de totale inleg van de aangekochte certificaten aan de deelnemers uitgekeerd.

Vermogenspositie / resultaat

(bedragen x € 1.000)	1-1-2022	Percentage	31-12-2022	Percentage
Eigen vermogen	1.004	89%	0	0%
Vreemd vermogen	122	11%	0	0%
Totaal vermogen	1.126	100%	0	0%

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

Op 31 maart 2022 is de BV Dataland in liquidatie gegaan. De onderneming kan de volledige inleg met de aanwezige liquiditeiten uit eigen middelen 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 tot sluiting van de Kerncentrale Borssele (voorgenomen sluiting 2033) 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.

Conform de koopovereenkomst kon RWE tot uiterlijk 30 september 2015 potentiële claims indienen ten laste van het General Escrow Fonds. 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.

Ondanks dat het General Escrow fonds in juni 2016 is geliquideerd, dient de vennootschap als gevolg van contractuele verplichtingen met betrekking tot het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009 nog in stand gehouden te worden. Het bestuur van de vennootschap is in overleg met de andere contractuele partijen om na te gaan of deze contractuele verplichtingen voortijdig kunnen worden beëindigd en de vennootschap vervolgens kan worden ontbonden.

Het doel is dat de vennootschap in 2023 zal 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 in deze vennootschap.

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)	1-1-2022	Percentage	31-12-2022	Percentage
Eigen vermogen	1.532	99%	1.480	99%
• waarvan reserves	35		-16	
Vreemd vermogen	7	1%	10	1%
• waarvan voorzieningen	0		0	
Totaal vermogen	1.539	100%	1.490	100%

Het verwachte resultaat na belastingen bedraagt € 52.060. De geschatte dividenduitkering bedraagt € 0

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

Ondanks dat het General Escrow fonds in juni 2016 is geliquideerd, dient de vennootschap als gevolg van contractuele verplichtingen met betrekking tot het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009 nog in stand gehouden te worden. Het bestuur van de vennootschap is in overleg met de andere contractuele partijen om na te gaan of deze contractuele verplichtingen voortijdig kunnen worden beëindigd en de vennootschap vervolgens kan worden ontbonden.

Het doel is dat de vennootschap in 2023 zal kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.

Financiën

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 in deze vennootschap.

Enexis Holding N.V.

Vestigingsplaats 's-Hertogenbosch

Doelstelling / openbaar belang

Enexis beheert het energienetwerk voor elektriciteit en aardgas in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ongeveer 2,3 miljoen klanten (huishoudens, bedrijven en overheden) voor gas en € 2,9 miljoen klanten voor elektriciteit. De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met o.a. toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt.

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)	1-1-2022	Percentage	31-12-2022	Percentage
Eigen vermogen	4.241	45%	5.441	53%
Vreemd vermogen	5.154	55%	4.907	47%
Totaal vermogen	9.395	100%	10.348	100%

Het resultaat na belasting 2022 bedraagt € 1.300 mln.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

In de AVA van 2022 is het nieuwe strategisch plan vastgesteld. Daarin wordt gekozen voor focus op kerntaken met drie hoofdoelen:

1. Wij sturen op maatschappelijk optimale energiekeuzes
Mede richting geven aan maatschappelijk optimale keuzes voor een duurzaam, betrouwbaar en betaalbaar energiesysteem van de toekomst en een haalbare weg daarnaartoe.
2. Wij bieden iedereen altijd toegang tot energie

Voor iedereen een toegankelijke, veilige energie-infrastructuur met behoud van een hoge leveringszekerheid en tegen de laagst mogelijk kosten.

3. Klanten weten wat ze aan ons hebben

Transparante, betrouwbare en efficiënte dienstverlening aan klanten en marktpartijen.

Deze missie komt voort uit maatschappelijke ontwikkelingen die een materiële impact op Enexis hebben: klimaatverandering & energietransitie; participatie en vertrouwen in instituties (burgers willen meer invloed op hun directe leefomgeving); digitale transformaties

Financiën:

De missie en opgave hebben grote gevolgen voor de financiële positie van Enexis. Verkenningen van netbeheer NL en de individuele netbeheerders geven aan dat de energietransitie een enorme investeringsopgave en daaruit voortvloeiende kapitaalbehoefte tot gevolg heeft. Uitgangspunt is dat Enexis financieel solide blijft, geen financiële risico's neemt en tenminste een A credit-rating behoudt. In 2022 heeft Enexis de commerciële dochter Fudura verkocht, met een opbrengst van 1,3 miljard (boekwinst € 1,1 mld).

Eind 2022 hebben de 3 regionale netbeheerders (Enexis, Alliander en Stedin) en hun aandeelhouders een onderhandelaarsakkoord bereikt met het Rijk over de voorwaarden en het proces voor een toekomstige participatie door het Rijk als de kapitaalbehoefte de mogelijkheden van het bedrijf en de huidige aandeelhouders overstijgt.

Dit akkoord over dit zogenaamde Afsprakenkader wordt voorgelegd aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 13 april 2023, evenals voorstellen omtrent de dividenduitkering Fudura en het dividendbeleid vanaf 2023.

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 jl. uitspraak gedaan. De Hoge Raad heeft besloten dat de Splittingswet 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)

Bij de verkoop van Attero Holding N.V. aan Recycleco B.V. (Waterland Private Equity Fund V C.V.) in 2014 hebben de verkopende aandeelhouders van Attero (waaronder uw organisatie) een aantal garanties en vrijwaringen gegeven aan de koper Waterland. Ter verzekering van de betaling van eventuele schadeclaims had Waterland bedongen (zoals gebruikelijk is bij dergelijke transacties) dat een deel van de verkoopopbrengst, zijnde € 13,5 miljoen, door de verkopende aandeelhouders gedurende een bepaalde tijd op een Escrow-rekening zou moeten worden aangehouden. Het merendeel van deze garanties en vrijwaringen is door de verkopende aandeelhouders bij de verkoop overgedragen aan CSV.

Nadat in juni 2016 een compromis werd bereikt tussen CSV, 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 hiervoor genoemde partijen voor de beëindiging van alle resterende geschillen met betrekking tot betwiste (fiscale) claims, alsmede over een belastingteruggave. Op 21 mei 2020 heeft CSV het resterend vermogen op de Escrow-rekening van € 7.951.352,47 ontvangen, welk bedrag vervolgens onder inhouding van € 150.000 voor aanvulling van het werkkapitaal volledig is uitgekeerd aan de aandeelhouders.

Begin maart 2021 werd via de media bekend dat er misbruik had plaatsgevonden van de Escrow-rekening die onder beheer werd gehouden door advocatenkantoor Pels Rijcken, en met name Mr. F.J. Oranje als de Escrow Agent. Op dinsdag 9 maart heeft Pels Rijcken, CSV formeel schriftelijk op de hoogte gebracht van voornoemd misbruik en dat verschuivingen van gelden van de Escrow Account naar een externe rekening in het verleden hadden plaatsgevonden door Mr. Oranje. Inmiddels hebben Pels Rijcken en CSV overeenstemming bereikt over de vergoeding van de financiële schade die CSV hierdoor heeft geleden. Pels Rijcken heeft op 13 juli 2021 de totale financiële vergoeding van € 75.122,71 aan CSV betaald. Daarmee is de zaak verder afgesloten.

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)	1-1-2022	Percentage	31-12-2022	Percentage
Eigen vermogen	312	93%	210	94%
• waarvan reserves	212		110	
Vreemd vermogen	23	7%	13	6%
• waarvan voorzieningen	0		0	
Totaal vermogen	335	100%	223	100%

Het resultaat na belasting 2022 bedraagt - € 102.300.

De dividenduitkering bedraagt € 0.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

CSV 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 aandeelhouderscommissie, het bezwaar en/of beroep te voeren tegen de Belastingdienst ten aanzien van de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting.

In februari 2021 heeft CSV bezwaar gemaakt tegen de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting. Op het moment is CSV in gesprek met de Belastingdienst over het bezwaar. Afhankelijk van de reactie van de Belastingdienst en de kans van slagen van een eventuele gerechtelijke procedure zal in overleg met Aandeelhouderscommissie van CSV de procedure al dan niet worden voortgezet.

Na afwikkeling van deze bezwaar- en eventuele gerechtelijke procedure of eventuele voortijdige beëindiging van deze procedure (bijvoorbeeld door een mogelijk compromis tussen de Belastingdienst en CSV of een besluit van de Aandeelhouderscommissie de procedure niet verder voort te zetten) zal CSV kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.

Financiële risico's:

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.

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, Echt-Susteren en Stein.

De gemeente Beekdaelen (voormalige gemeente Schinnen) heeft besloten op termijn uit te treden.

Bestuurlijk belang / zeggenschap

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

Financieel belang / aandelen

De gemeente Beek bezit 88 van de 968 uitgegeven gewone aandelen en 1 van de 8 uitgegeven prioriteitsaandelen met een totale nominale waarde van € 8.900. De aandelen zijn op naam en incurant (d.w.z. niet onderhands verhandelbaar). Uit deze deelneming wordt jaarlijks een dividend uitgekeerd als deel van de winst. Deze incurante aandelen zijn nominaal gewaardeerd en op de balans van de gemeente Beek opgenomen.

Vermogenspositie / resultaat:

(bedragen x € 1.000)	1-1-2022	Percentage	31-12-2022	Percentage
Eigen vermogen	6.109	61%	5.326	47%
Vreemd vermogen	3.901	39%	5.952	53%
Totaal vermogen	10.010	100%	11.278	100%

Het resultaat 2022 bedraagt € 76.400 positief.

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.

Op 1 januari 2023 is de gemeente Echt-Susteren voor het onderdeel afval toegetreten tot RWM. Dit zal in eerste instantie zijn voor een proefperiode van 1 jaar. De gemeente Beekdaelen heeft eind 2021 besloten om op termijn uit te treden bij RWM en toe te treden tot Rd4. Uittreding van de gemeente Beekdaelen zal vermoedelijk in 2025 zijn.

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, Jeugdgezondheidszorg, 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)	31-12-2021	Percentage	31-12-2022	Percentage
Eigen vermogen	2.196	9%	1.740	5%
Vreemd vermogen	39.118	95%	36.191	95%
Totaal vermogen	41.314	100%	37.931	100%

Bijdrage 2022 gemeente Beek € 825.800

(totaal gemaakte kosten 2022, incl. afrekening DUVO 2020-2021)

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

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

De GGD is de belangrijkste speler bij de aanpak van het coronavirus. Zij verzorgen de testen en doen aan bron- en contactonderzoek.

Het ministerie VWS vergoedt in 2021-2022 de meerkosten als gevolg van Covid-19, de omzetsderving en het inhalen van achterstanden van de reguliere zorg / taak.

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

Omnibuzz is een gemeenschappelijke regeling van 30 Limburgse gemeenten en draagt zorg voor de uitvoering van het Wmo-vervoer. Deelnemers in Omnibuzz zijn de gemeenten Beek, Beekdaelen, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gennep, Gulpen-Witterm, Heerlen, Horst aan de Maas, Kerkrade, Landgraaf, Leudal, Maasgouw, Maastricht, Meerssen, Nederweert, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg, Venlo, Venray, Voerendaal en Weert.

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)	1-1-2022	Percentage	31-12-2022	Percentage
Eigen vermogen	4.242	54%	4.422	69%
Vreemd vermogen	3.626	46%	1.977	31%
Totaal vermogen	7.868	100%	6.399	100%

Bijdrage 2022 gemeente Beek € 245.000 (totaal gemaakte kosten 2022, inclusief afrekeningen en eigen bijdragen).

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

Omnibuzz heeft alle deelnemende gemeenten in december 2022 via een bestuursinformatiebrief geïnformeerd over de prognose van de verwachte vervoerskosten die in de aankomende jaarrekening 2022 met de deelnemende gemeenten zullen worden afgerekend. Daarnaast wijst Omnibuzz op de forse prijsstijgingen voor 2023. Voor 2022 verwacht Omnibuzz uit te komen op een positief vervoersresultaat van ruim € 2,5 miljoen. Dit zal naar verwachting leiden tot een terugbetaling aan de gemeenten. Voor Beek gaat het naar verwachting om een bedrag van € 43.242. Dit bedrag heeft enkel betrekking op de vervoerskosten. Voor 2022 verwacht Omnibuzz ook op de kosten van bedrijfsvoering en regie een positief resultaat te behalen waardoor het totale resultaat nog hoger zal uitvallen. Het lagere vervoer leidt logischerwijs ook tot lagere vervoersopbrengsten. Deze hebben geen invloed op de begroting en jaarrekening van Omnibuzz, maar zijn wel voor onze gemeente van belang. Omnibuzz verwerkt de financiële effecten in de aankomende jaarrekening 2022 en in de begroting 2023-2. De

financiële consequenties worden in onze gemeentelijke P&C-cyclus verwerkt zodra deze P&C-documenten door het algemeen bestuur van Omnibuzz zijn vastgesteld.

Daarnaast is in 2022 een traject doorlopen om de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz te wijzigen i.v.m. de nieuwe afrekeningsystematiek voor de uitvoering van het vervoer voor gemeenten en de beheerskosten. Met ingang van 1 januari 2023 wordt gerekend met kilometers in plaats van zones, worden indirecte vervoerskosten toegerekend op basis van het aantal ritten en wordt overhead toerekent op basis van het aantal inwoners. De financiële consequenties hiervan worden verwerkt in de afwijkingenrapportage 2023.

Rapportages

Managementrapportages, begroting en jaarrekening worden aan de gemeente aangeboden.

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 Diederer, 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.

	2022
Subsidieresultaat (tekort)	268.400
Overig resultaat (personeels- en apparaatskosten)	64.100
Doorbetaling fictieve Rijksbijdrage	1.059.100

Bijdrage 2022 gemeente Beek € 1.391.600

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 beschermt werk. Dankzij de banenafpraak van het sociaal akkoord komen er extra banen voor mensen met een arbeidsbeperking

beschikbaar. Deze banenafpraak heeft in de afgelopen jaren nog tot onvoldoende aanvullende banen geleid voor mensen met een arbeidsbeperking.

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). Het bedrijf is thans actief onder de naam Vidar.

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 aan de gemeenten periodiek aangeboden. Per kwartaal wordt informatie ontvangen m.b.t. stand van zaken prestatie-indicatoren (zoals realisatie, Wsw indicatie, soort plaatsingen en wachtlijst).

Gemeenschappelijke Regeling 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 brandweezorg, 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)	1-1-2022	Percentage	31-12-2022	Percentage
Eigen vermogen	4.641	8%	4.387	7%
Vreemd vermogen	55.557	92%	59.386	93%
Totaal vermogen	60.198	100%	63.774	100%

Het resultaat 2022 bedraagt € 401.920 negatief.

De reguliere bijdrage Veiligheidsregio 2022 incl. FLO gemeente Beek bedraagt € 1.096.175.

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 brandweezorg 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 Schwillens 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)	1-1-2022	Percentage	31-12-2022	Percentage
Eigen vermogen	2.219	51%	1.128	33%
Vreemd vermogen	2.161	49%	2.329	67%
Totaal vermogen	4.380	100%	3.457	100%

Het (onverdeeld) resultaat 2022 bedraagt € 103.700 positief. De voorlopige RUD-jaarrekening 2022 is op 23 maart aangeboden aan de deelnemende gemeenten. De vaststelling hiervan door het algemeen bestuur van de RUD is gepland in juni 2023. De in 2022 verantwoorde Beekse bijdrage aan de RUD ZL bedraagt € 344.500.

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 voor het opvolgende jaar vastgesteld.

Rapportages

De raad kan jaarlijks haar zienswijze geven over de begroting.

Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking 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 2022 zijn: het waterschap Limburg en de gemeenten Beek, Beekdaelen, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gennep, Gulpen-Wittern, 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 Diederik 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)	1-1-2022	Percentage	31-12-2022	Percentage
Eigen vermogen	-362	-4%	1.982	19%
Vreemd vermogen	9.491	104%	8199	81%
Totaal vermogen	9.129	100%	10.181	100%

De voorlopige jaarrekening 2022 is op 13 april 2023 door het Dagelijks bestuur vastgesteld. Het Algemeen Bestuur van BsGW zal in haar vergadering van 29 juni 2023 de jaarrekening 2022 vaststellen en het resultaat 2022 bestemmen.

Het voorlopige resultaat van 2022 bedraagt € 792.000 positief. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2022 en de resultaatbestemming over 2022 wordt bepaald of en hoe dit met de deelnemers wordt verrekend.

Het verwacht positief resultaat 2022 van BsGW bedraagt € 792.000 uitgesplitst in

- Covid 19 kosten € 107 duizend (nadeel);
- Extra WOZ-bezwaren € 578 duizend (voordeel)
- CAO / inflatie € 346 duizend (nadeel)
- Reguliere bedrijfsvoering € 667 duizend (voordeel)

De negatieve effecten als gevolg van Covid-19 zijn met name toe te schrijven aan het fors aantal ziektegevallen. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt om medewerkers thuis te kunnen laten werken.

De extra WOZ-bezwaren leiden niet alleen tot extra proceskostenvergoedingen (uitkeringskosten aan NCNP-bedrijven), maar ook tot extra uitvoeringskosten i.v.m. extra inhuur van taxateurs, extra inhuur bij het Klant Contact Centrum en extra te maken juridische kosten. Hogere inhuurkosten voor de afhandeling van complexere en omvangrijkere WOZ-bezwaren, maar daarentegen een forse daling van het aantal bezwaren en daarmee verband houdende uitkeringskosten ten opzichte van 2021 hebben per saldo geleid tot een hogere realisatie dan begroot.

Een hogere CAO-loonsverhoging dan waarmee in de begroting is rekening gehouden leidt tot een financieel nadelig effect en mede door de oorlog in Oekraïne zien leveranciers zich genoodzaakt om hogere indexeringen in rekening te brengen dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.

In de reguliere bedrijfsvoering is sprake van een overschrijding van de reguliere bedrijfsvoeringskosten, voornamelijk toe te schrijven aan per saldo lagere personeelskosten en overige diensten derden, mede als gevolg van moeilijk in te vullen vacatures. Tevens betekent het aanhouden van een flexibele schil lagere personeelskosten, maar logischerwijs ook extra kosten aan flexibele inhuur.

De begrote post onvoorzien is niet direct ingezet, maar kan worden gezien als een gedeeltelijke compensatie voor de extra uitvoeringskosten en de overschrijding van de algemene kosten.

Beleids- en of financiële wijzigingen, risico's

Naast het negatieve effect als gevolg van COVID-19 hebben de uitbetalingen van de tegemoetkoming proceskosten – net als in voorgaande jaren – een groot 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)				
	2021	2022		Rekening
	Rekening	Begroting		
		primitief	bijgesteld	
GGD Zuid Limburg (inclusief GHOR)	823	884	884	856
Omnibuzz	235	275	233	245
Vidar	314	300	272	268
Vidar uitvoering Wsw	1.090	1.079	1.038	1.059
Veiligheidsregio ZL (specifiek BRWZL)	957	1.044	1.044	1.096
IMD	9	10	13	7
RUD Zuid-Limburg	398	413	373	344
BsGW	247	233	292	247
Totaal paragraaf verbonden partijen	4.073	4.241	4.151	4.124

9.6 Paragraaf 6 / Grondbeleid

De gemeente Beek streeft in het kader van het grondbeleid naar kostendekkendheid en marktconformiteit. De gemeente Beek voert in beginsel geen uitgesproken actief grondbeleid maar gebiedsontwikkeling blijft maatwerk. Soms kan ervoor gekozen worden actief grondbeleid te voeren. 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 uitgekende 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 groot genoeg dient te zijn.

Relevante beleidsdocumenten:

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

Matrix paragraaf grondbeleid				
Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2022	Boekwaarde 31-12-2022	Verwacht resultaat	Jaar van afroning
Verspreide percelen	935.995	932.003	Nihil	Loopt door

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.

Nota Grondbeleid en Nota Kostenverhaal:

De Nota Grondbeleid is samen met de gemeentelijke structuurvisie de basis voor de Nota Kostenverhaal. Met de Nota Kostenverhaal is het drieluik Nota Grondbeleid – Structuurvisie – Nota Kostenverhaal vervolmaakt, waarbij er een nog betere basis komt te liggen voor het kostenverhaal.

In de 2^e Bestuursrapportage 2021 is voorgesteld om incidenteel € 35.000 beschikbaar te stellen voor het opstellen van een nieuwe Nota Grondbeleid, een bijbehorende Grondprijzenbrief en een nieuwe Nota Kostenverhaal. Naar verwachting kunnen deze stukken in de loop van 2023 opgeleverd worden.

De huidige Nota Grondbeleid is in 2011 vastgesteld. In deze vigerende 'Nota grondbeleid 2011-2015' wordt het grondbeleid van de gemeente Beek uitvoerig beschreven. Het grondbeleid is daarbij geen doel op zich, maar een middel om het ruimtelijk beleid van de gemeente Beek op een zo economisch verantwoorde wijze te realiseren. Het spreekt voor zich dat het belangrijk is dit beleid zo actueel mogelijk te houden.

De nota Kostenverhaal dateert uit 2012. De Nota Kostenverhaal beschrijft op welke manier de gemeente Beek kosten van (bovenwijkse) voorzieningen en bijdragen aan ruimtelijke ontwikkelingen verhaalt. Nu

de inwerkingtreding van de Omgevingswet wordt voorzien op 1 januari 2024 en deze Omgevingswet in de plaats komt van de Wet ruimtelijke ordening én een herziening van de Nota Grondbeleid wordt voorgesteld, is het wenselijk de Nota Kostenverhaal ook te herzien en actualiseren, zoals voorgesteld in de 2^e Bestuursrapportage 2021.

De Grondprijzenbrief is een nadere en praktische uitwerking van het Grondbeleid. Hierin wordt concreet ingegaan op de uitgangspunten en kaders die gelden bij het vaststellen van grondprijzen. Alle relevante grondprijzen worden hierin vastgesteld en/of er worden duidelijke kaders gegeven voor de wijze van vaststellen van de prijs.

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

De voeding van de vijf subfondsen vindt plaats vanuit nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen conform de verdeling zoals opgenomen in de Nota Kostenverhaal. Het subfonds kleine woningbouwinitiatieven wordt gevoed vanuit ruimtelijke ontwikkelingen conform de Structuurvisie Wonen WM. Het subfonds woningvoorraadtransformatie wordt gevoed vanuit de Structuurvisie Wonen ZL.

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 van 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.

Reserve versterking omgevingskwaliteit – subfonds:	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2022
Wonen en voorzieningen	129.634	19.950	0	149.584
Economie, toerisme en recreatie	36.730	5.700	0	42.430
Landschap en cultuurhistorie	166.277	2.850	85.555	83.572
Kleine woningbouwinitiatieven	300.000	0	100.000	200.000
Woningvoorraadtransformatie	346.599	7.175	0	353.774
	979.240	36.675	185.555	829.360

Subfonds wonen en voorzieningen

In het subfonds wonen en voorzieningen is in 2022 vanuit ruimtelijke ontwikkelingen een bedrag van € 19.950 gestort.

Subfonds economie, toerisme en recreatie

In het subfonds economie, toerisme en recreatie is in 2022 vanuit ruimtelijke ontwikkelingen een bedrag van € 5.700 gestort.

Subfonds landschap en cultuurhistorie

In het subfonds landschap en cultuurhistorie is in 2022 vanuit ruimtelijke ontwikkelingen een bedrag van € 2.850 gestort. Uit dit subfonds is in 2022 € 40.000 onttrokken ter dekking van de vervolgmaatregelen talud Hobbelrade en € 45.555 ter dekking van de bijdrage aan de pluktuin Genhout. Beide bedragen zijn gestort in de reserve dekking kapitaallasten.

Subfonds kleine woningbouwinitiatieven

Uit het subfonds kleine woningbouwinitiatieven is in 2022 een bedrag van € 100.000 onttrokken ter dekking ter dekking van de formatie-uitbreiding op het team Bouw en Woning Toezicht (BWT).

Subfonds 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 2022 is vanuit ruimtelijke ontwikkelingen een bedrag van € 7.175 gestort.

Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen:

De reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen heeft tot doel uitgaven te dekken van planschadevergoedingen, de daarmee gepaard gaande procedurekosten en ter dekking van verliezen op grondexploitaties. Deze reserve heeft per ultimo 2022 een omvang van € 91.802.

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: Veer 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.
- Het Bestuursakkoord van CDA en BBB-NDB 2022 – 2026 heeft als uitgangspunt dat de OZB in beginsel alleen geïndexeerd wordt; mocht er bezuinigd moeten worden dan vormt lastenverzwaring de laatste draaiknop.

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 2022 werden gebaseerd op de waarde peildatum 1 januari 2021.

De totaalopbrengst OZB bedroeg over 2022 € 5,07 mln. De OZB-tarieven voor 2022 bedroegen:

- eigenaren woningen 0,1408%
- eigenaren niet-woningen 0,3327%
- gebruikers niet-woningen 0,2945%

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 2022 bedroegen de tarieven € 202,24 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 2022 bedroeg € 1.459.511 aan vast recht en € 569.171 aan variabele heffing. Het variabele deel in de totaalopbrengst bedraagt hiermee 39%.

Rioolheffing

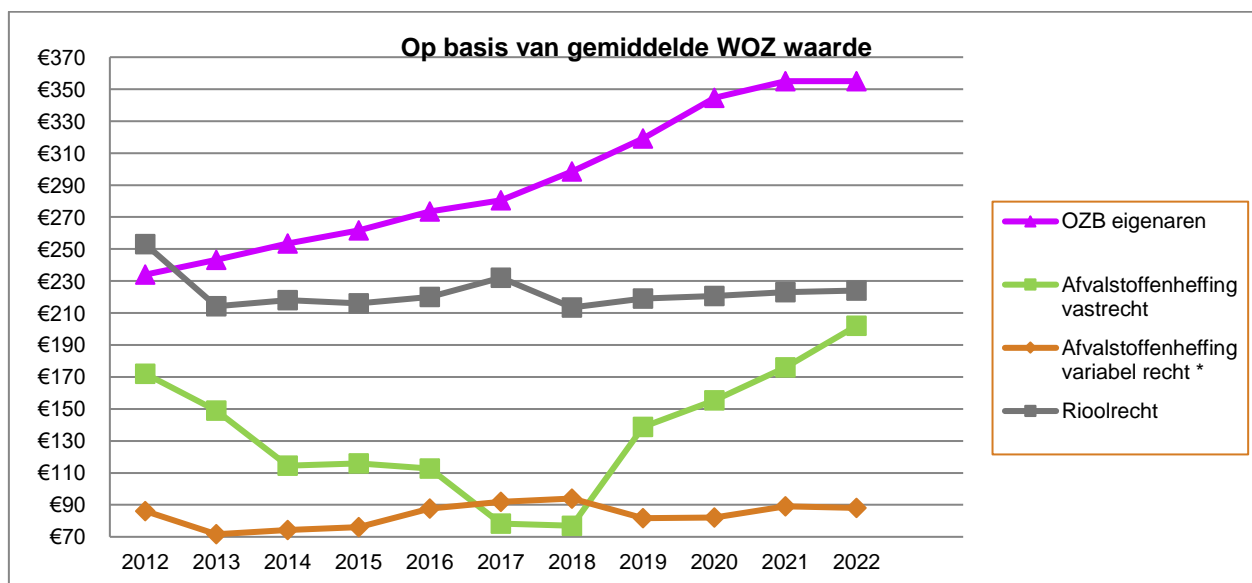
In de rioolheffing wordt de eigenarenheffing gebaseerd op een vast bedrag en een variabel deel op basis van de WOZ-waarde. Voor woningen bedroeg het vastrecht € 157 en voor niet-woningen € 235. Voor woningen bedroeg het variabel tarief 0,0266% van de WOZ-waarde van het perceel, en voor niet-woningen 0,0269%. De opbrengst rioolheffing 2022 bedroeg € 1.165.570 aan vastrecht en € 504.033 aan variabel recht. Het variabel deel in de totaalopbrengst bedraagt hiermee 43%.

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.

Belastingoverzicht provincie Limburg

Jaarlijks stelt de provincie Limburg een belastingoverzicht samen waarin zijn opgenomen de tarieven en lastendruk van Limburgse gemeenten. De onderstaande grafieken zijn gebaseerd op het Belastingoverzicht 2023 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 2012 er als volgt uit:



* 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.

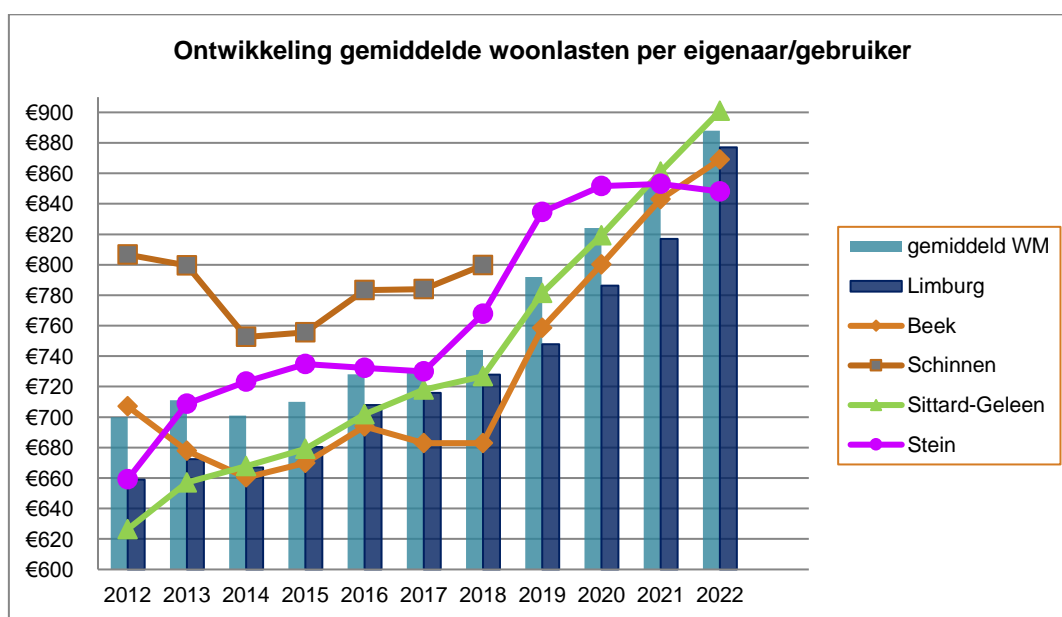
Lastendruk eigenaren/gebruikers

De lastendruk voor eigenaren/gebruikers (OZB, riool- en afvalstoffenheffing) laat het volgende beeld zien:

	Beek	Schinnen	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
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
2021	€ 843	**	€ 861	€ 853	€ 852	€ 817
2022	€ 869	**	€ 901	€ 848	€ 888	€ 877

** 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 2012 als volgt uit:



Uit de grafiek blijken een aantal zaken:

- i.v.m. de nieuwe gemeente Beekdaelen, zijn de gegevens van Schinnen en Beekdaelen vanaf 2019 niet meer opgenomen in het belastingoverzicht van de provincie Limburg;
- de gemiddelde lastendruk in Limburg en ook de gemiddelde lastendruk in de Westelijke Mijnstreek blijft stijgen;
- in absolute bedragen geldt dat Stein binnen de Westelijke Mijnstreek de laagste woonlasten kent;
- de gemiddelde Beekse woonlasten liggen € 8 lager dan het provinciaal gemiddelde en € 19 onder het gemiddelde van de Westelijke Mijnstreek.

Los daarvan de volgende nadere nuancering:

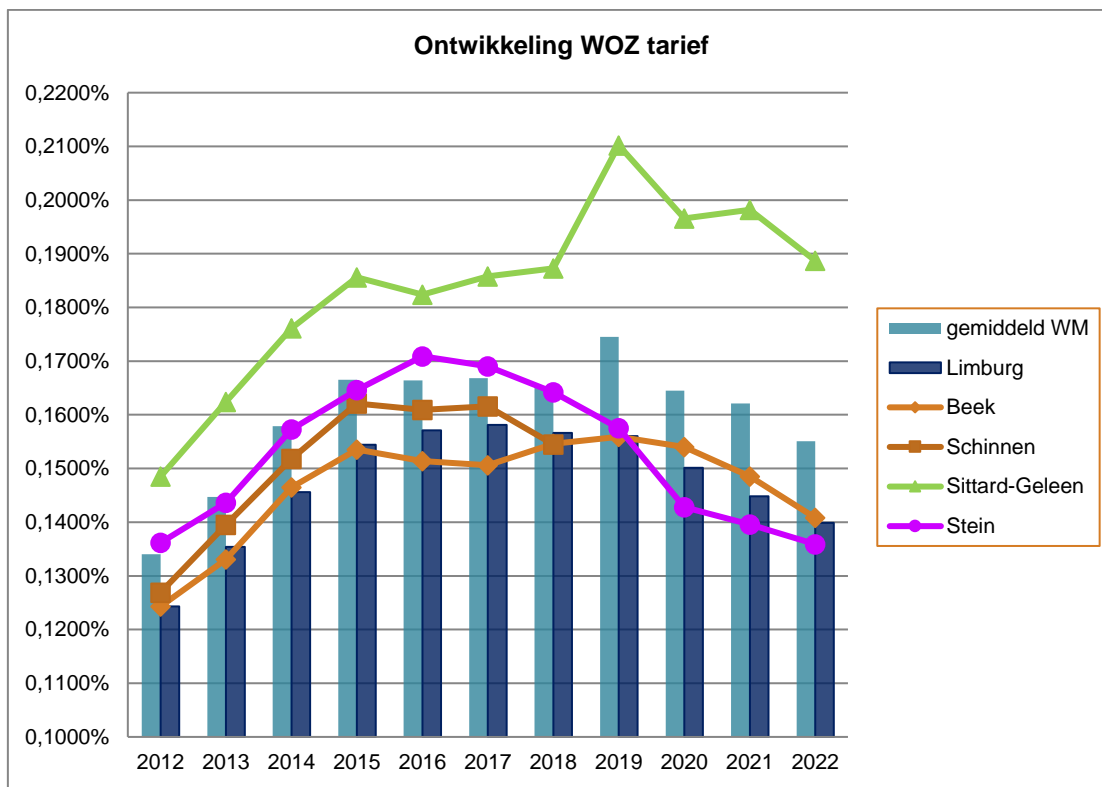
OZB eigenaren woningen

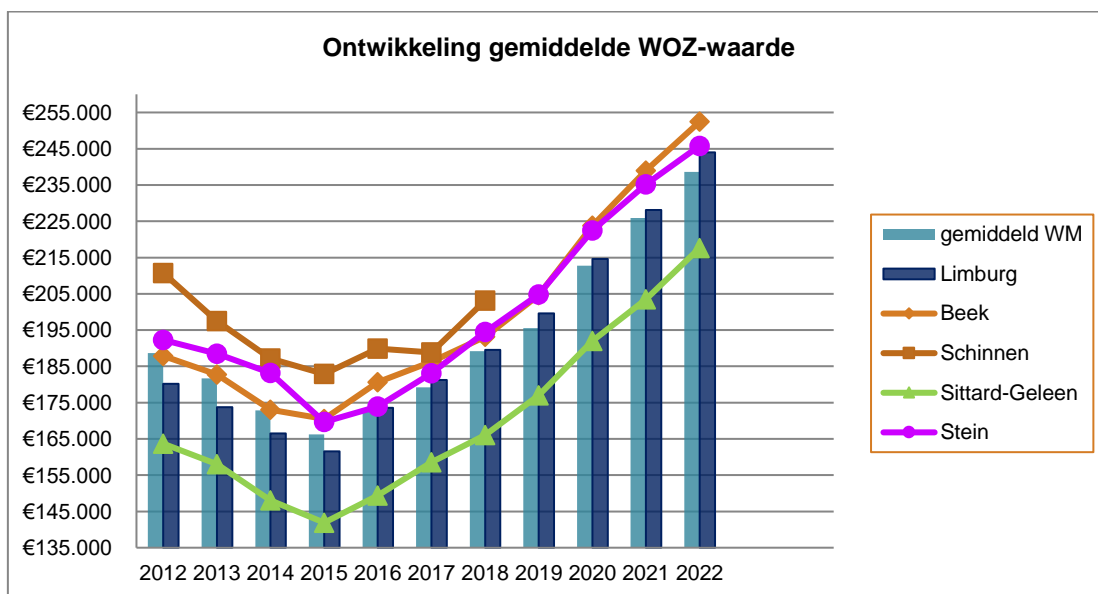
2022	Beek	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
2022	0,1408%	0,1887%	0,1359%	0,1551%	0,1399%
Gemiddelde WOZ-waarde	€ 252.430	€ 217.636	€ 245.803	€ 238.626	€ 244.015
Gemiddeld bedrag OZB	€ 363	€ 420	€ 342	€ 375	€ 347

bron: Belastingoverzicht provincie Limburg 2022

Uit deze tabel blijkt dat:

- Het OZB-tarief in Beek licht boven het Limburgs gemiddelde is 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.



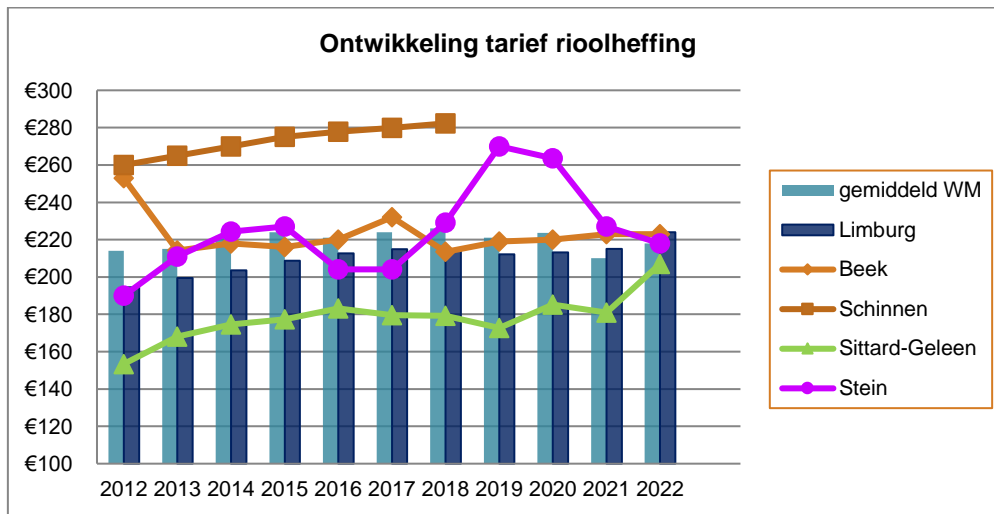
*Rioolheffing*

2022	Beek	Sittard-Geleen	Stein	gemiddeld W-M	Limburg
Gemiddeld tarief	€ 223,58	€ 207,48	€ 218,04	€ 218,15	€ 223,59
Gemiddeld tarief naar inwonerklassen	€ 251,00	€ 191,00	€ 258,00	€ 233,33	€ 223,59

Uit de tabel blijkt dat:

- het Beekse tarief iets boven het gemiddelde tarief in de Westelijke Mijnstreek ligt en gelijk is aan het provinciale gemiddelde. Het Beekse tarief is daarentegen lager dan het gemiddelde tarief voor de landelijke inwonerklassen 10.001-20.000 inwoners;
- provinciaal gezien het beeld is dat de rioolheffing over het algemeen lager wordt naarmate het aantal inwoners en de bebouingsdichtheid 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 tariefontwikkeling van de rioolheffing er als volgt uit:

**Afvalstoffenheffing**

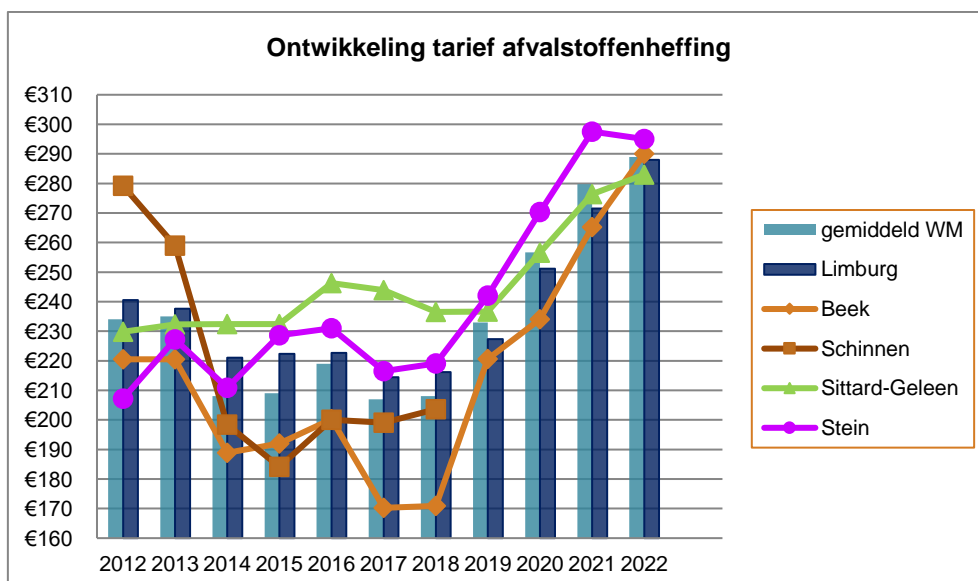
2022	Beek	Sittard-Geleen	Stein	Westelijke Mijnstreek	Provincie Limburg
Gemiddeld tarief	€ 290	€ 283	€ 295	€ 289	€ 288

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:

2022	Beek	Sittard-Geleen	Stein
Vast deel	€ 202	€ 195	€ 209
Variabel deel	€ 88	€ 88	€ 86
Totaal	€ 290	€ 283	€ 295

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 nagenoeg gelijk is aan het gemiddelde tarief in de Westelijke Mijnstreek ligt, hetwelk ook nagenoeg gelijk is aan 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-egalisereserve.

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.	R2021	B2022	R2022	R2022 t.o.v. R2021	R2022 t.o.v. B2022
	OZB:						
606200	• niet woningen eigenaar		1.328	1.369	1.419	91	50
606201	• niet woningen gebruiker		917	976	1.006	89	30
606100	• woningen eigenaar		2.627	2.630	2.641	14	11
	Totaal OZB	R. Died	4.872	4.975	5.066	194	91
673001	Afvalstoffenheffing:						
	• vast tarief		1.293	1.463	1.463	170	0
	• variabel tarief		635	588	566	-69	-22
	Totaal Afvalstoffenheffing	R. Died	1.928	2.051	2.029	101	-22
673000	Mutatie voorziening afval		0	0	0	0	0
	Rioolheffing:						
672040	• Niet woningen (vast)		158	142	167	9	25
672040	• Niet woningen (variabel)		124	124	108	-16	-16
672040	• Woningen (vast)		1.149	1.157	1.166	17	9
672040	• Woningen (variabel)		509	508	504	-5	-4
	Totaal rioolheffing	R. Died	1.940	1.931	1.945	5	14
672000	Mutatie rioolvoorziening		0	0	0	0	77
	Overige belastingen:						
606400	• Hondenbelasting	R. Died	117	119	113	-4	-6
634000	• Toeristenbelasting	C.Basten	2	27	22	20	-5
633000	• BIZ-belasting	C.Basten	17	97	97	80	0
	Totaal overige belastingen		136	243	232	96	-11

Opbrengst van de gemeentelijke belastingen en heffingen (x € 1.000)							
Nr.	Omschrijving	Pfh.	R2021	B2022	R2022	R2022 t.o.v. R2021	R2022 t.o.v. B2022
	Overige heffingen:						
602000-4	• Persoonsdocumenten	C.Basten	165	202	155	-10	-47
602005	• Burgerlijke stand	C.Basten	19	20	19	0	-1
Divers	• Vergunningen, overige dienstverlening	C.Basten	25	27	27	2	0
621007	• Aanleg inritten	R. Schwil	15	40	15	0	-25
633010	• Markten	C.Basten	8	10	10	2	0
675000	• Openbare begraafplaats	R. Schwil	57	52	58	1	6
683002-3	• Bouwen en wonen	R. Died	1.061	590	291	-770	-299
	Totaal overige heffingen		1.350	941	575	-775	-366
	Totaal overige belastingen en heffingen		1.486	1.184	807	-679	-377
Totaal opbrengsten belastingen en heffingen			10.226	10.141	9.847	-379	-294

Berekening kostendekkendheid afvalstoffen- en rioolheffing		
bedrag x € 1.000	Afvalstoffenheffing	Rioolheffing
Kosten taakveld	1.894	1.162
Overige inkomsten taakveld	-430	-26
Netto kosten	1.464	1.136
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	98	198
Tariefrente	1	65
BTW	304	474
Kwijtschelding	66	0
Heffing en invordering	96	65
Totaal toegerekende kosten	565	802
Opbrengst heffingen	2.029	1.938
Dekkingspercentage	100%	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 2022 bedraagt 80,81% (begroot voor 2022 was 67,03%). In de jaarrekening is de extracomptabele overhead berekend over de doorbelaste salarislasteren.

Berekening kostendekkendheid overig			
	Lasten	Baten	Dekkings%
Burgerlijke stand	158.200	19.300	12%
Persoonsdocumenten	178.500	155.200	87%
Vergunningen en overige dienstverlening bevolking	861.900	27.100	3%
Marktgeden	13.900	10.000	72%
Lijkbezorging	193.300	57.600	30%
Omgevingsvergunningen	666.700	271.600	41%
Welstand	47.300	10.800	23%
Aanleg inritten	36.500	1.100	3%
Trottoirs	308.600	14.100	5%

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.

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)				
	2021 Rekening	2022		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
Salarislasten	-2.925	-3.518	-3.522	-3.015
Personeel en Organisatie	-522	-1.323	-1.321	-1.464
Informatie- en communicatietechnologie	-813	-840	-1.307	-1.561
Huisvesting	-305	-282	-275	-307
Facilitaire zaken	-280	-252	-269	-287
Bestuursondersteuning	-297	-183	-124	-218
Totaal resultaat overhead	-5.142	-6.398	-6.818	-6.852

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.

Verskil 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. 2022 weer tijdig aangeleverd.

De ENSIA bestaat uit audits van:

- Basisregistratie Personen (BRP)
- Paspoortuitvoeringsregeling (PUN)
- DigiD (Digitale Identiteit), twee aansluitingen
- Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG)
- Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT)
- Basisregistratie Ondergrond (BRO)
- Structuur Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen (SUWInet), 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 2022 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 2023 en verder door de organisatie verder wordt opgepakt.

Privacy

De Algemene Verordening Gegevensbescherming gaat over het rechtmatig omgaan met persoonsgegevens. Naast de Algemene Verordening Gegevensbescherming geldt voor BOA's voor de uitvoering van opsporingstaken een strenger privacy regime, de Wet politiegegevens (Wpg). Voor toezicht taken die de BOA's uitvoeren geldt wel nog de AVG, de BOA's werken dus met twee privacy regimes.

De AVG is inmiddels geïmplementeerd en gemeenten hebben veel kennis uitgewisseld en producten met elkaar gedeeld, zowel online (bijvoorbeeld via het VNG privacy forum) als offline (bijvoorbeeld via de IBD regiobijeenkomsten). Ontwikkelingen in rechtspraak en wetgeving hebben enige duidelijkheid geboden bij de vele open normen uit de AVG. De verhoogde aandacht voor het beschermen van de privacy van burgers stond hierin centraal. De overheid heeft hierin een belangrijke voorbeeldfunctie.

Bewustwording

In 2022 is aan de nieuwe gemeenteraad uitleg gegeven over de AVG afsluitend met een privacy quiz. Er is een bewustwordingscampagne uitgevoerd welke is afgesloten middels een presentatie van de resultaten in de 'veiligheid tweeweekse'. De 'veiligheid tweeweekse' is afgesloten met het uitdelen van een muispad voor iedereen waarop verwezen wordt naar de online leeracademie gemeente Beek. Op intranet 'Beekipedia' is regelmatig het onderwerp privacy ter sprake gebracht bijvoorbeeld naar aanleiding van een nieuwsbericht.

Privacy Management Systeem

In 2021 is voor het eerst met het Privacy Management System (PMS) gewerkt, dit is een integraal beheerssysteem gebaseerd op het PDCA-kwaliteitsmodel en omvat het VNG privacy normenkader.

Inmiddels is het Wpg NOREA normenkader aangeschaft. Met deze software heeft de organisatie aantoonbaar grip op alle vereisten om informatie en persoonsgegevens te bewaren, beveiligen en beschermen.

Conclusie

Ook in 2022 is de gemeente Beek verdergegaan op het ingezette pad om de privacy te borgen in de organisatie, de systemen en de processen. Door middel van het Privacy Management Systeem kan dit nu aantoonbaar worden geborgd. Aan het college van B&W en aan de gemeenteraad wordt jaarlijks een jaarrapportage gegevensbescherming aangeboden met een terugblik en een vooruitblik waarin de resultaten uit het PMS worden meegenomen.

Veel tijd en aandacht is in 2022 uitgegaan naar het voldoen aan de verplichtingen vanuit de Wpg. Zoals een verplichte externe Wpg audit en de opvolging van de hieruit voortvloeiende maatregelen. Het privacybeleid, verwerkingregister en privacy procedures zijn aangepast aan de Wpg. Ook is tijd en aandacht uitgegaan naar het uitvoeren van DPIA's, het aanvullen van het verwerkingregister, het zelfstandig uitvoeren en oplossen van privacy vraagstukken, bijhouden van verwerkersovereenkomsten en datalekken en bewustwordingscampagnes zoals de veiligheid tweeweekse. De FG heeft een training Wpg gevolgd. Daarnaast zijn de netwerken zowel intern als met omliggende gemeenten gebruikt waar nodig.

Informatiemanagement

Actuele, complete en betrouwbare informatie is belangrijk, zodat op een efficiënte en professionele manier uitvoering gegeven kan worden aan de werkzaamheden binnen de gemeentelijke organisatie. In een digitale omgeving is er een grote 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 gebeurt 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.

Zaakafhandeling combineert procesmatig werken met dossiervorming. Tijdens het proces vindt namelijk automatisch digitale dossiervorming plaats: er ontstaat een zaakdossier.

Om het zaakgericht en digitaal werken verder en optimaal in te voeren heeft de gemeente Beek ervoor gekozen om de software, de integraties, de techniek en het informatiebeheer te optimaliseren. Zodat deze toekomstvast en up to date is. Om dit tot een goed resultaat te leiden hebben de volgende werkzaamheden in 2022 plaats gevonden:

Het archief- inclusief zaakstelsel en bijbehorende integraties zijn geplaatst in de Cloud. Hierdoor zijn de systemen altijd up to date en sluit het aan bij het beleid van ICT.

De begraafplaatsadministratie is ondergebracht in iBurgerzaken en gekoppeld aan het zaak- en archiefsysteem. Zodat er volledig digitaal gewerkt kan worden in de backoffice applicatie en de zaken

en statussen automatisch terecht komen in het zaakstelsel en de archivering zo goed als geautomatiseerd plaatsvindt in het archiefsysteem.

Er hebben voorbereidende werkzaamheden plaatsgevonden om Squit2020 (VTH applicatie) om te zetten naar RX Mission, inclusief koppeling met het zaakstelsel en archiefsysteem. Hiermee wordt in het eerste en tweede kwartaal van 2023 verder gegaan.

De HRM processen zijn gedigitaliseerd inclusief het digitaliseren van de personeelsdossiers.

De informatievoorziening is geoptimaliseerd, doordat er een metadataschema voor de gemeente Beek is opgesteld, het centrale archiefsysteem is geaudit en alle procedures van het taakveld IM-DIV zijn open vastgesteld, waardoor er een vervangingsbesluit genomen kon worden.

Er is een kwaliteitssysteem voor het informatiebeheer geïmplementeerd en er is een nieuwe structuur binnen IM-DIV doorgevoerd, waardoor efficiënter en nauwkeuriger gewerkt kan worden.

Tenslotte is er een besluit genomen om in 2023 van archiefdienst over te stappen van E.H.C. de Domijnen naar Historisch Centrum Limburg. Dit besluit past beter bij de ambities op het vlak van informatiebeheer en de behoefte van de gemeente Beek voor een eDepot.

De optimalisatie van de informatievoorziening en met name het zaakgericht werken gaat nog door in 2023. Zo zullen meer integraties, op basis van de architectuurplaat, ingericht en gerealiseerd worden. Denk hierbij aan de integratie iSamenleving/Civision Samenleving, zodat binnen de WMO, Jeugd en Schuldhulpverlening volledig digitaal gewerkt en gearchiveerd kan worden.

Het zaakstelsel zal verder uitgerold worden binnen de organisatie en de zaaktypen zullen ingericht worden.

De organisatie zal aangeleerd worden wat zaakgericht werken is en hoe dit toegepast dient te worden binnen de verschillende werkprocessen en applicaties.

Er zal ook gestart worden om projectarchivering onder te brengen in het zaakstelsel.

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 en begeleid, het is een gewenningsproces waaraan veel aandacht besteed moet worden. Dit is dan ook één van de redenen waarom een Regiegroep zaakgericht werken opgericht zal worden. In deze Regiegroep zullen verschillende vertegenwoordigers van de organisatie uit verschillende lagen deelnemen.

9.9 Paragraaf 10 / Wet open overheid (Woo)

Er is een projectteam geformeerd dat bezig is met de implementatie van de nieuwe Wet open overheid. De volgende acties lopen:

- binnenkomende Woo verzoeken worden via de Woo coördinator binnen de wettelijke termijn afgehandeld;
- het is de bedoeling dat gemeente Beek startklaar is op het moment dat de wettelijke publicatieplicht in werking treedt.

10

Jaarrekening 2022 Rekening van baten en lasten



10.1 Jaarrekening 2022 / De rekening van baten en lasten

Lastenmatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2021 Rekening	2022		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	-2.958	-3.140	-3.674	-3.118
2. Zorg en inkomen	-18.321	-17.364	-19.542	-24.292
3. Maatschappelijke ontwikkeling	-4.888	-4.049	-4.736	-5.083
4. Ruimtelijk ontwikkelen	-2.869	-2.289	-4.983	-3.872
5. Openbare ruimte	-7.938	-7.313	-7.994	-9.566
6. Bestuur en organisatie	-3.165	-3.576	-4.028	-3.808
Lasten overhead	-5.420	-5.703	-5.857	-6.098
Algemene dekkingsmiddelen	-731	-217	-251	-277
Vennootschapsbelasting	26	-14	-14	-7
Onvoorzien	0	50	0	0
Totaal lasten jaarrekening	-46.264	-43.615	-51.079	-56.121

Batenmatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2021 Rekening	2022		
		Begroting		Rekening
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	118	161	194	185
2. Zorg en inkomen	4.556	4.614	3.925	9.243
3. Maatschappelijke ontwikkeling	1.768	632	1.141	1.530
4. Ruimtelijk ontwikkelen	1.652	405	1.832	1.469
5. Openbare ruimte	4.935	4.619	4.778	5.252
6. Bestuur en organisatie	1.331	1.116	1.426	1.083
Baten overhead	39	14	23	44
Algemene dekkingsmiddelen	30.241	31.173	33.863	34.585
Totaal baten jaarrekening	44.640	42.734	47.182	53.391

Matrix mutatie reserves jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2021 Rekening	2022		
		Begroting		Rekening
		Primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	32	258	725	262
Stortingen:	-705	-82	-107	-137
Onttrekkingen:	737	340	832	399
2. Zorg en inkomen	201	42	437	90
Stortingen:	-245	0	-18	-184
Onttrekkingen:	446	42	455	274
3. Maatschappelijke ontwikkeling	325	499	534	540

Matrix mutatie reserves jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2021 Rekening	2022		Rekening
		Begroting		
		Primitief	bijgesteld	
Stortingen:	-66	0	-16	-16
Onttrekkingen:	391	499	550	556
4. Ruimtelijk ontwikkelen	-25	288	1.314	451
Stortingen:	-498	-68	-68	-566
Onttrekkingen:	473	356	1.382	1.017
5. Openbare ruimte	89	66	186	-69
Stortingen:	-217	0	-115	-369
Onttrekkingen:	306	66	301	300
6. Bestuur en organisatie	875	-165	-919	-432
Stortingen:	-1.858	-400	-400	-400
Stortingen overhead:	-115	-750	-1.140	-1.140
Onttrekkingen:	2.494	944	465	766
Onttrekkingen overhead:	354	41	156	342
Totaal stortingen	-3.704	-1.300	-1.864	-2.812
Totaal onttrekkingen	5.201	2.288	4.141	3.654
Totaal mutatie reserves jaarrekening	1.497	988	2.277	842

Saldomatrix jaarrekening (x € 1.000)				
Programma	2021 Rekening	2022		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
1. Werk en economie	-2.840	-2.979	-3.480	-2.933
2. Zorg en inkomen	-13.765	-12.750	-15.617	-15.049
3. Maatschappelijke ontwikkeling	-3.120	-3.417	-3.595	-3.553
4. Ruimtelijk ontwikkelen	-1.217	-1.884	-3.151	-2.403
5. Openbare ruimte	-3.003	-2.694	-3.216	-4.314
6. Bestuur en organisatie	-1.834	-2.460	-2.602	-2.725
Overhead	-5.381	-5.689	-5.834	-6.054
Algemene dekkingsmiddelen	29.510	30.956	33.612	34.308
Vennootschapsbelasting	26	-14	-14	-7
Onvoorzien	0	50	0	0
Saldo van baten en lasten	-1.624	-881	-3.897	-2.730
Totaal mutatie reserves jaarrekening	1.497	988	2.277	842
Resultaat	-127	107	-1.620	-1.888

Per programma worden de verschillen groter dan € 25.000 tussen de bijgestelde raming en de jaarrekening 2022 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 2022. 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		€	84.200
• Indirecte lasten en kapitaallasten			-139.400
• 3.1 Economische ontwikkeling. De incidentele restantbudgetten 'gebiedsvisie Aviation Valley' van € 23.000 en 'Vortex-project' van € 133.000 zijn overgeheveld naar 2023. De bijbehorende onttrekking aan de reserve maatregelen luchthaven is hierdoor € 156.000 lager dan geraamd.			0
• 3.1 Economische ontwikkeling. Per 2021 is de inhoudelijke economische samenwerking in Zuid-Limburg, welke voorheen werd uitgevoerd door ESZL, vorm gegeven op basis van samenwerking per project ("coalition of the willing"). Het restant per ultimo 2022 van € 113.100 dat is gedekt vanuit de reserve regionale economische samenwerking is overgeheveld naar 2022.			0
• 3.1 Economische ontwikkeling. Het incidentele restantbudget 'Toekomstvisie Centrum' van € 92.600 is overgeheveld naar 2023. De bijbehorende onttrekking aan de reserve toekomstvisie centrum is hierdoor € 92.600 lager dan geraamd.			0
• 3.1 Economische ontwikkeling. In 2022 was voor de uitvoering van de 'nota economische zaken' een budget voorhanden van € 33.000 plus een restant van 2021 van € 27.000. Hiervan is slechts € 16.300 besteed en is € 43.700 overgeheveld naar 2023. De bijbehorende onttrekking aan de reserve economische zaken is hierdoor eveneens € 43.700 lager dan geraamd.			0
• 3.4 Economische promotie. Het incidentele restantbudget 'Uitvoering actieplan Licht op Beek' van € 25.500 is overgeheveld naar 2023.			0
• 6.4 Begeleide participatie. De bijdrage aan Vidar BV is € 53.900 lager dan geraamd. Een aantal verwachte effecten die tot hogere uitgaven zouden leiden hebben zich niet voorgedaan.			53.900
• 6.5 Arbeidsparticipatie. Er is € 69.700 minder uitgegeven aan loonkosten subsidies. Dit komt vanwege het volume effect; minder mensen hebben gebruik gemaakt van arbeid via loonkostensubsidie, vanwege de afname van het aantal beschikbare en potentiële medewerkers voor arbeid via loonkostensubsidie.			69.700
• 6.5 Arbeidsparticipatie. Daarnaast is er aan uitvoeringskosten re-integratie € 101.500 minder uitgegeven. Dit is enerzijds het gevolg van de volume-effecten (minder dan verwachte inzet voor re-integratie) en anderzijds een te hoog ingeschat budget voor de uitvoeringskosten.			101.500
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000			-1.500
Programma 2 Zorg en inkomen		€	221.700
• Indirecte lasten en kapitaallasten			-2.500
• 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie. Op het reguliere budget statushouders en vluchtelingen is € 36.200 minder uitgegeven dan geraamd.			36.200
• 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie. Op het budget Burger!Kracht € 26.600 minder uitgegeven dan geraamd. Begin 2022 waren de Coronamaatregelen nog van toepassing daardoor is het Burgerkrachtproces pas in Q2-2022 weer opgestart. Daarnaast is de inzet van de coördinator voor het grootste gedeelte gekoppeld aan de BMV Spaubeek en het begeleiden van de woonwagenbewoners			26.600

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
Bosserveldlaan. Waardoor maar een beperkt aantal uitgaven is gedaan.		
• 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie. Het eerste exploitatiejaar van de BMV-Spaubeek is een pilotjaar. Het exploitatietekort 2022 bedraagt € 198.400. In maart 2023 is zijn de gerealiseerde exploitatiekosten en -opbrengsten van de BMV Spaubeek gedeeld met de raad middels een raadsinformatiebrief.	I	-198.400
• 6.3 Inkomensregelingen. Er is in 2022 € 104.900 minder uitgegeven aan uitkeringen Algemene Bijstand dan geraamd. Dit komt door het volume-effect. Een kleiner aantal mensen dan verwacht heeft een beroep gedaan op een bijstandsuitkering.	I	104.900
• 6.3 Inkomensregelingen. Van debiteuren algemene bijstand is € 27.600 minder ontvangen dan geraamd. Het is lastig om hierop grip te krijgen, dan wel voor de daling een verklaring te vinden. Een mogelijke verklaring is de toegenomen financiële druk op huishoudens, zoals door inflatie en de energiecrisis, waardoor minder middelen resteren voor terugbetalingen.	I	-27.600
• 6.3 Inkomensregelingen. De uitvoeringskosten voor de bijstand zijn € 27.100 hoger dan geraamd. Dit komt met name door een lager dan in 2022 verwachte instroom bijstandsgerechtigden.	I	-27.100
• 6.3 Inkomensregelingen. Er is € 30.100 minder uitgegeven aan uitkeringen en leenbijstand dan geraamd, ten gevolge van volume-effecten	I	30.100
• 6.3 Inkomensregelingen. Er is € 36.400 meer uitgegeven aan verstrekkingen om niet en € 30.500 meer aan leenbijstand. Dit komt door het volume-effect, naar alle waarschijnlijkheid ten gevolge van de (energie-) crisis en inflatie.	I	-36.400 -30.500
• 6.3 Inkomensregelingen. Er is € 353.100 meer uitgegeven aan de Energietoeslag dan geraamd. Dit komt doordat de aanvullende toeslag van € 500 pas in de decembercirculaire 2022 bekend is gemaakt maar wel nog betrekking heeft op boekjaar 2022 (zie ook toelichting op de decembercirculaire 2022 in programma 6). De uitvoeringskosten zijn € 25.200 hoger dan geraamd. Dit heeft ook te maken met de aanvullende uitkering 2022.		-353.100 -25.200
• 6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO. Aan woonvoorzieningen is € 106.600 meer uitgegeven dan geraamd. Daarentegen hebben wel een aantal grotere woningaanpassingen plaatsgevonden, waaronder een aanpassing middels een Pgb van ruim € 90.000. Hiervan is € 80.000 in 2022 betaald. Het restant wordt in 2023 uitbetaald. Met name deze woningaanpassing heeft gezorgd voor een grote overschrijding van het budget.	I	-106.600
• 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+. Het budget zorg in natura HBH is in 2022 onderschreden met € 177.800. In 2022 is het aantal cliënten minder hard gestegen dan voorgaande jaren en een aantal maanden bleef het aantal cliënten zelfs stabiel. Bij het vaststellen van het budget is dus wel rekening gehouden met een grotere stijging. Ook neemt, door scherper te indiceren, het gemiddelde aantal minuten hulp per week langzaam af.	I	177.800
• 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+. Er is € 62.700 minder uitgegeven aan zorg in natura. Dit komt door de afname van het aantal cliënten met een indicatie voor begeleiding. Daarnaast is een aantal cliënten overgegaan van zorg in natura naar een Pgb. Als gevolg daarvan is wel het budget Pgb is met € 37.500 overschreden.	I	62.700 -37.500
• 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-. Het budget zorg in natura is onderschreden met € 509.900. Dit bedrag is opgebouwd uit een aantal onderdelen. Enerzijds is de realisatie over 2022 ten opzichte van de	I	509.900

Product/toelichting	I/S (*)	Verschil t.o.v. raming
prognose meegevallen. Voor een aantal jeugdigen waarvan verwacht werd dat ze de meest zware vorm van jeugdhulp met verblijf nodig zouden hebben, bleek een lichtere vorm van verblijf voldoende ondersteuning te bieden. Over het jaar 2022 is daarnaast te zien dat de toename van zorgzwaarte uit 2021 weer afvlakt. Anderzijds is er ook sprake van een incidentele meevaller van ongeveer 230.000 euro vanwege een aanpassing in het declaratieprotocol voor zorgaanbieders waarbij de maximale declaratietermijn wordt verkort naar 6 maanden. Voor deze aanpassing konden zorgaanbieders jaren later nog indicaties in rekening brengen waarop nog geen declaratie had plaatsgevonden. Deze maximale declaratietermijn is nu in samenspraak met de accountant verkort tot maximaal 6 maanden ná het formele einde van de zorg.		
<ul style="list-style-type: none"> 6.81 Geëscaleerde zorg 18+. De bijdrage aan de GGD Zuid-Limburg is € 56.200 lager dan geraamd. In de septembercirculaire 2020 zijn extra structurele middelen toegevoegd aan de Doeluitkering Vrouwenopvang (DUVO). Onderdeel hiervan zijn extra middelen naar aanleiding van de toename van meldingen huiselijk geweld en kindermishandeling in de periode 2017-2019 en konden worden gebruikt voor de gehele keten rondom meldingen huiselijk geweld en kindermishandeling. Maastricht en Heerlen zijn centrumgemeenten voor de DUVO voor de regio's Maastricht-Heuvelland/Westelijke Mijnstreek en Parkstad. Vanuit deze middelen zijn de zorgcoördinatie van slachtoffers van mensenhandel en het Centrum Seksueel Geweld Limburg gefinancierd. Het restant is op basis van het aantal inwoners verdeeld over de gemeenten. 	I	56.200
<ul style="list-style-type: none"> 6.82 Geëscaleerde zorg 18-. Er is in 2022 € 35.700 minder uitgegeven dan geraamd aan BJZ-WSG-Crisis. Dit is verklaarbaar doordat er een terugloop zichtbaar is in het aantal casussen waarbij jeugdbescherming door een Gecertificeerde Instelling ingezet moet worden. 	I	35.700
<ul style="list-style-type: none"> 7.1 Volksgezondheid. Er is in 2022 een hogere bijdrage aan de GGD verstrekt dan geraamd. Het gaat hierbij om een bedrag van € 26.600. Dit betreft een bijstelling van de bijdrage voor het programma Jeugdgezondheidszorg als gevolg van de indexering 2022. 	I	-26.600
<ul style="list-style-type: none"> Overige verschillen kleiner dan € 25.000 		53.100
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling		€ 48.600
<ul style="list-style-type: none"> Indirecte lasten en kapitaallasten 		-19.400
<ul style="list-style-type: none"> 4.2 Onderwijshuisvesting. De ontvangen vergoeding van derden is € 59.500 hoger dan geraamd omdat er van de verzekeringsmaatschappij een vergoeding voor bliksemschade aan basisschool De Bron van € 28.600 is ontvangen en omdat van Kindante een bijdrage in de exploitatie van de BMV Spaubeek is ontvangen van € 30.900. 	I	59.500
<ul style="list-style-type: none"> 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingen zaken. Het budget leerlingenvervoer is overschreden met € 59.300. Het in de bijgestelde begroting 2022 opgenomen budget is gebaseerd op doorrekening vanuit aantal leerlingen en planning busvervoer uit schooljaar 2021-2022 (jan.-juli). In het nieuwe schooljaar is er een hogere instroom. Het karakter van het aangevraagde c.q. toegekende vervoer, in combinatie met de planning door Taxi van Meurs, heeft geleid tot hogere kosten c.q. deze budgetoverschrijding. 	S	-59.300
<ul style="list-style-type: none"> 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingen zaken. Er is € 90.700 minder uitgegeven aan subsidie peuterspeelzalen, dit komt enerzijds door een stijging van de ontvangen rijksmiddelen voor onderwijsachterstandenbeleid, anderzijds komt dit door de wijze van 	S	90.700

Product/toelichting	I/S (*)	Verskil t.o.v. raming
subsidiering, geen exploitatie maar een kindgebonden subsidie. Het VVE-beleid zal in 2023 worden geactualiseerd als gevolg waarvan er niet langer een onderbesteding zal bestaan.		
• 5.2 Sportaccommodaties. De kosten van onderhoud buitensportvelden zijn € 27.400 lager dan geraamd omdat er diverse onderhoudswerkzaamheden niet nodig waren en niet uitgevoerd zijn.		27.400
• 5.2 Sportaccommodaties. Op basis van de herijkte groenverdeelsleutel zijn er geen groenkosten (m.n. wijkteams) meer toegerekend aan het product binnensport. Hierdoor is het beschikbare wijkteams budget op het product binnensport van € 33.000 onbelast. Deze budgetverschuiving is verwerkt in de Afwijkingenrapportage 2023.		33.000
• 5.2 Sportaccommodaties. Het budget gebouwelijke aanpassingen is overschreden met € 26.600. Dit komt door kosten vandalisme, extra preventief onderhoud aan algemene installatie en onvoorziene gebreken.		-26.600
• 5.3 Cultuur. Er is € 32.700 minder uitgegeven aan subsidies muziekonderwijs en cultuureducatie. Het verzoek om een exploitatiesubsidie 2022 van Stichting Myouthic (ontvangen 15 oktober 2021) bleek lager dan in de primaire begroting 2022 was geprognosticeerd.		32.700
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000		-89.400
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen		€ -115.000
• Indirecte lasten en kapitaallasten		-179.800
• 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur. Ten aanzien van het project hemelwaterbufferinfiltratie als sluitstuk van de actieve grondexploitatie TPE. De totale kosten hiervan bedragen € 473.500 waarvoor een Provinciale subsidie is ontvangen van € 119.000 (definitieve beschikking wordt ingewacht). De reserve infiltratie buffers TPE van € 446.900 is vrijgevallen in 2022 waardoor er een incidenteel voordeel is voor de algemene middelen van € 92.400.		92.400
• 7.4 Milieubeheer. De bijdrage aan de RUD is € 29.000 lager dan geraamd omdat de RUD eind 2022 het verwachte voordelig jaarrekeningresultaat 2022 reeds heeft verdisconteerd op de bevoorschotting.		29.000
• 7.4 Milieubeheer. Het incidentele budget 'Geluidsanering spoortraject Beek-Elsloo' van € 151.700 dat gedekt wordt door een Rijkssubsidie is overgeheveld naar 2022. Het incidentele budget 'Klimaatplan' van € 210.000 is eveneens overgeheveld naar 2022.		0
• 8.1 Ruimtelijke ordening en bestemmingsplannen. De in het kader van faciliterend grondbeleid conform de exploitatieovereenkomsten ontvangen vergoedingen van derden bedragen € 50.700, waarvan € 15.000 is ingezet ter dekking van kosten van ambtelijke inzet en conform de geldende beleidsregels € 35.700 is gestort in diverse subfondsen van de reserve versterking omgevingskwaliteit.		0
• 8.1 Ruimtelijke ordening en bestemmingsplannen. het incidentele restant budgetten 'implementatiekosten Omgevingswet' (€ 156.100), is overgeheveld naar 2023. Het vanuit de DUB-gelden gedekte incidentele restant budget 'experimenteerwijk Beek' (€ 32.400) is eveneens overgeheveld naar 2023. Ook het incidentele restant budget 'ruimtelijke planfiguren' (€ 232.200), gedekt vanuit de reserve ruimtelijke plannen, is overgeheveld naar 2023. Ook het incidentele restant budget 'Schetsplan Gebiedsvisie Centrum' (€ 92.500), gedekt vanuit de reserve toekomstvisie centrum is overgeheveld naar 2023.		0

Product/toelichting	I/S (*)	Verskil t.o.v. raming
<ul style="list-style-type: none"> 8.3 Bouwen en wonen. De opbrengst bouwleges is € 289.400 lager dan geraamd omdat de legesopbrengst van een distributiecentrum op Aviation Valley (ruim 2 ton) is doorgeschoven van 2022 naar 2023. De kosten van ingeleend personeel op het team BWT (Bouw- en Woningtoezicht) zijn € 120.300 lager dan geraamd omdat er personeel in vaste dienst is geworven. 		-169.100
<ul style="list-style-type: none"> 8.3 Bouwen en wonen. De bevoorschotte specifieke uitkering energiearmoede van € 307.172 is volledig verrekend naar de balanspost 'vooruit ontvangen bedragen met specifiek bestedingsdoel'. 		0
<ul style="list-style-type: none"> Overige verschillen kleiner dan € 25.000 		112.500
Programma 5 Openbare ruimte	€	-1.352.800
<ul style="list-style-type: none"> Indirecte lasten en kapitaallasten 		-459.500
<ul style="list-style-type: none"> 2.1 Wegen. Ter egalisatie van de onderhoudskosten wegen en trottoirs is € 26.100 onttrokken uit de reserve wegen. 		0
<ul style="list-style-type: none"> 2.1 Wegen. Op basis van de actuele BBV-voorschriften is het niet meer acceptabel om achterstallig onderhoud in te lopen binnen vier jaar tijd. In de praktijk betekent dit dat de gemeente de voorziening achterstallig onderhoud in één keer moet vormen in het jaar waarin de omvang van het achterstallig onderhoud is vastgesteld en duidelijk is welke maatregelen moeten worden getroffen. Per ultimo 2022 is daarom mede op verzoek van de Provincie (toezichthouder) een voorziening achterstallig onderhoud wegen gevormd van € 1.269.700. Dit betreft het achterstallig onderhoud wegen dat niet reeds is meegenomen in geplande reconstructies waarvoor financiële dekking beschikbaar is in de meerjarenbegroting. 		-1269.700
<ul style="list-style-type: none"> 2.1 Wegen. De niet geraamde kapitaaloverdracht vanuit het Rijk van € 84.000 betreft de eind beschikte en bevoorschotte specifieke uitkering 'stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen' voor het project DoKuSoZa die is verrekend naar de balanspost 'vooruit ontvangen bedragen met specifiek bestedingsdoel'. 		0
<ul style="list-style-type: none"> 2.1 Wegen. Het incidentele restant budget 'tijdelijke verkeersmaatregelen Vliegveldweg' (€ 35.000) is overgeheveld naar 2023. Het incidentele budget 'fietsroute WM' van € 25.000, zoals gedekt uit de reserve versterking omgevingskwaliteit is eveneens overgeheveld naar 2023. Ook het incidentele budget 'glasvezel buitengebied en Beekerhoek' (€ 27.600), dat gedekt wordt door legesopbrengsten is overgeheveld naar 2023. 		0
<ul style="list-style-type: none"> 5.7 Openbaar groen. Het incidentele restantbudget 'groenplan Carmelwijk' van € 36.900 is overgeheveld naar 2023. 		0
<ul style="list-style-type: none"> 7.2 Riolen. De onderhoudskosten van randvoorzieningen en bergbezinkbassins zijn € 18.000 lager dan geraamd omdat zich minder storingen hebben voorgedaan. De inspectiekosten riolen zijn € 27.000 hoger dan geraamd omdat 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 rioelstelsel. Hier worden dan aanvullende inspecties dan wel reinigingen op uitgevoerd. De onderhoudskosten voor waterbergingen en greppels zijn € 81.400 hoger dan geraamd omdat bij een aantal buffers grootschalig onderhoud aan de groenvoorziening is uitgevoerd. Tevens is bij de Keutelbeek een aanpassing gedaan aan een watergoot in de Brugstraat. Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume dan geraamd is de btw op riolen € 297.800 lager dan geraamd. 		0

Product/toelichting	I/S (*)	Verskil t.o.v. raming
Ter budgettair neutrale verwerking van het taakveld riolering is € 317.300 onttrokken aan de voorziening riolen. Het incidentele restantbudget 'stimuleringsregeling afkoppelen hemelwater' (€ 68.800) en de bijbehorende dekking vanuit het Waterschap (€ 30.000), is overgeheveld naar 2023.		
<ul style="list-style-type: none"> 7.3 Afval. De kosten van inzameling en verwerking oud papier zijn € 31.700 lager dan geraamd omdat de opbrengst voor oud papier aanmerkelijk is gestegen door een hogere gemiddelde prijs per ton dan verwacht. De uitvoeringskosten afvalinzameling zijn € 76.000 lager dan geraamd omdat de verwachte verhoging van verwerkingskosten zich niet heeft voorgedaan. De per kwartaal van Nedvang te ontvangen vergoeding voor gescheiden ingezamelde, gerecyclede en vermarkte hoeveelheden verpakkingsafval is € 73.000 hoger dan geraamd door te voorzichtige aannames van RWM wat betreft de hoeveelheid en de hoogte van de vergoeding voor het ingezamelde PMD, glas en papier. Ter budgettair neutrale verwerking van het taakveld afval is ultimo 2022 € 127.500 gestort in de voorziening afval. 		0
<ul style="list-style-type: none"> Overige verschillen kleiner dan € 25.000 		376.400
Programma 6 Bestuur en organisatie		€ 878.600
<ul style="list-style-type: none"> Indirecte lasten en kapitaallasten 		115.400
<ul style="list-style-type: none"> 0.2 Burgerzaken. Aan ID-kaarten is € 49.100 minder ontvangen aan leges, en € 39.700 minder uitgegeven aan afdracht leges dan geraamd. 		-49.100 39.700
<ul style="list-style-type: none"> 0.5 Treasury. Betreft eenmalige dividenduitkering RWM en heeft betrekking op een incidentele afbouw solvabiliteit. 		109.000
<ul style="list-style-type: none"> 0.62 OZB niet woningen. De OZB inkomsten voor 2022 zijn verantwoord conform de prognose zoals die door de BsGW is opgesteld. Gedurende een periode van vijf jaren wordt de jaarlijkse prognose steeds gemonitord en zo nodig bijgesteld. Met een name minder gegronde bezwaarschriften en lagere oninbaarheid hebben geleid tot een hogere opbrengst. 		58.500
<ul style="list-style-type: none"> 0.7 Algemene uitkering. De Algemene Uitkering 2022 is € 501.000 hoger dan geraamd. Dit komt door de verwerking van de decembercirculaire 2022. 		501.000
<ul style="list-style-type: none"> 0.8 algemene baten en lasten. Als gevolg van een lager rioolinvesteringsvolume dan geraamd is de btw op riolen € 297.800 lager dan geraamd en is € 297.400 onttrokken uit de reserve BTW-egalitatie. 		0
<ul style="list-style-type: none"> 1.1 Crisisbeheersing brandweer: Extra bijdrage Veiligheidsregio i.v.m. loon- en prijsindexatie. 		-52.100
<ul style="list-style-type: none"> Verschillen kleiner dan € 25.000 		156.200
• KVS		€ -32.800
<ul style="list-style-type: none"> P&O Salarissen ad € 592.600 minder uitgegeven door niet ingevulde vacatures. Inhuur personeel ad € 1.100.900 meer uitgegeven door invulling functies niet ingevulde vacatures. Voormalig personeel € 64.000 meer uitgegeven dan geraamd Het project Digitalisering van de personeelsdossiers is afgerond met € 30.700 minder uitgaven dan geraamd. Stelpost salarissen ad € 226.000 minder uitgegeven 	 	-186.300

Product/toelichting	I/S (*)	Vershil t.o.v. raming
<ul style="list-style-type: none"> • Personeelsvoorzieningen € 25.800 meer uitgegeven dan geraamd door een extern uitgevoerd forensisch onderzoek. • Studiekosten ad € 31.700 meer uitgegeven welk voor een groot deel zijn toe te rekenen aan specifieke opleidingen op gebieden als arbeidsrecht, procesbegeleiding college, meldcode huiselijk geweld, privacy, dienstverlening en ondermijning. Daarnaast zijn studiefaciliteiten aan individuele medewerkers toegekend waarmee vaardigheden zijn doorontwikkeld. • Uit de reserve strategische personeelsplanning is € 186.800 aangewend binnen de vooraf afgesproken categorieën werving & selectie, transitie & mobiliteit en training & opleiding. 		
<ul style="list-style-type: none"> • Bestuursondersteuning, • De advieskosten worden overschreden met € 151.100 meer uitgegeven als gevolg van het inschakelen van diverse specialisten, met name bij complexe juridische casussen. • Van het invoeringsbudget voor de Wet Open Overheid is € 42.200 onbenut gebleven. 	I	-151.100 42.200
<ul style="list-style-type: none"> • ICT In het kader van het onderzoek naar outsourcing van het technische beheer en onderhoud van software zijn taken extern weggezet. De kosten hiervan zijn deels opgevangen door het niet invullen vacatureruimte (onderdeel post salarissen). Verder geldt dat het ICT-projectenplan in 2022 en begin 2023 is geactualiseerd om in 2023 aan de raad voor te leggen. Omdat de bedrijfsvoering/dienstverlening natuurlijk gewoon doorliep zijn noodzakelijke vervangingsinvesteringen gedaan. Per saldo heeft e.e.a. geleid tot een overschrijding van € 254.500 	I I I	-254.500
• Overige verschillen kleiner dan € 25.000 en indirecte lasten		516.900
• Afronding		0
Subtotaal		-267.500
Nadelig saldo na verwerking slotrapportage 2022		-1.620.400
Exploitatieresultaat 2022		-1.887.900

(*) 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 € 216.000 (vorig jaar bedroeg het normbedrag € 209.000).

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. Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen uitbetaald.

Conform artikel 22 Controleprotocol WNT 2022 zijn tevens de vergelijkende gegevens opgenomen over het voorafgaande kalenderjaar.

	G.H.M. Erven		J. Crucq	
	2021	2022	2021	2022
Functie gegevens	Raadsgriffier		Gemeentesecretaris	
Aanvang en einde functievervulling in	01/01–31/12	01/01–31/12	01/01–31/12	01/01–31/12
Omvang dienstverband (deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	89.439	94.191	106.889	112.496
Beloningen betaalbaar op termijn	16.427	16.323	20.374	20.258
Subtotaal	105.866	110.514	127.263	132.754
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	216.000	209.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	105.866	110.514	127.263	132.754
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 2022 / Toelichting op de rekening van baten en lasten

Van de totale baten in deze jaarrekening (€ 57.047.400) 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	105.400
	Dividenden	359.500
	Uitzetting APG	0
	Overige baten taakveld treasury	100.000
Taakveld 0.61 OZB woningen	Baten OZB	2.643.100
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	Baten OZB	2.427.100
Taakveld 0.64 Belastingen overig	Baten hondenbelasting	113.500
Taakveld 0.7 Uitkering gemeentefonds	Algemene uitkering gemeentefonds	28.836.300
Totaal baten algemene dekkingsmiddelen		34.584.900

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	400	-290	110
Verdeling cat. 7.1	0	6	6
reserve afwikkeling projecten	933	-826	107
reserve btw-egalisatie	0	-298	-298
Reserve crisismaatregelen	50	-94	-44
reserve dekking kapitaallasten	484	-777	-293
reserve economische zaken	33	-16	17
reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	0	-8	-8
reserve infiltratie waterbuffer	0	-447	-447
reserve ingroei Veiligheidsregio	0	-172	-172
reserve inkomensdeel Fonds W&I	8	-108	-100
reserve kerkgebouwen	15	-47	-32
reserve kunst & cultuur	1	0	1
reserve maatregelen luchthaven	0	0	0
reserve regionale economische samenwerking	49	-14	35

Naam reserve (bedragen x € 1.000)	Storting	Onttrekking	Mutatie
reserve ruimtelijke plannen	53	-62	-9
Reserve strategische personeelsplanning	750	-187	563
Reserve toekomstvisie centrum	0	-102	-102
reserve versterking omgevingskwaliteit	36	-186	-150
reserve wegen	0	-26	-26
Totaal mutatie reserves	2.812	-3.654	-842

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)				
	2021 Rekening	2022		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
Programma 1 Werk en economie	-32	-258	-725	-262
<i>Stortingen:</i>	<i>705</i>	<i>82</i>	<i>107</i>	<i>137</i>
• Verdeling KVS cat. 7.1	2	0	0	0
• Reserve reg. Economische samenwerking	49	49	49	49
• Reserve inkomensdeel Fonds W&I	61	0	0	0
• Reserve afwikkeling projecten	45	0	0	30
• Reserve dekking kapitaallasten	25	0	0	0
• Reserve toekomstvisie centrum	490	0	0	0
• Reserve economische zaken	33	33	33	33
• Reserve crisismaatregelen	0	0	25	25
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-737</i>	<i>-340</i>	<i>-832</i>	<i>-399</i>
• Reserve crisismaatregelen	-27	0	-30	-10
• Reserve toekomstvisie centrum	-13	-140	-172	-80
• Verdeling KVS cat. 7.1	-2	0	0	0
• Reserve reg. Economische samenwerking	-19	-49	-127	-14
• Reserve inkomensdeel Fonds Werk in Inkomen	-105	-115	-116	-108
• Reserve afwikkeling projecten	-15	0	-45	-45
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	-290	0	0	0
• Reserve economische zaken	-23	-33	-60	-16
• Reserve maatregelen luchthaven	-18	0	-156	0
• Algemene reserve	-225	0	0	0
• Reserve dekking kapitaallasten	0	-3	-126	-126
Programma 2 Zorg en inkomen	-201	-42	-437	-90
<i>Stortingen:</i>	<i>245</i>	<i>0</i>	<i>18</i>	<i>184</i>
• Reserve inkomensdeel Fonds W & I	72	0	0	8

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2021 Rekening	2022		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
• Reserve crisismaatregelen	0	0	18	18
• Reserve afwikkeling projecten	173	0	0	158
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-446</i>	<i>-42</i>	<i>-455</i>	<i>-274</i>
• Reserve dekking kapitaallasten	-9	-42	-39	-39
• Reserve afwikkeling projecten	-82	0	-173	-173
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	-11	0	0	0
• Reserve crisismaatregelen	-344	0	-243	-62
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling	-325	-499	-534	-540
<i>Stortingen:</i>	<i>66</i>	<i>0</i>	<i>16</i>	<i>16</i>
• Reserve kunst en cultuur	22	0	0	0
• Reserve afwikkeling projecten	44	0	0	0
• Reserve dekking kapitaallasten	0	0	9	9
• Reserve crisismaatregelen	0	0	7	7
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-391</i>	<i>-499</i>	<i>-550</i>	<i>-556</i>
• Reserve dekking kapitaallasten	-353	-499	-502	-502
• Reserve afwikkeling projecten	-8	0	-44	-44
• Reserve crisismaatregelen	-26	0	-4	-10
• Reserve kunst en cultuur	-4	0	0	0
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen	25	-288	-1.314	-451
<i>Stortingen:</i>	<i>498</i>	<i>68</i>	<i>68</i>	<i>566</i>
• Reserve exploitatieverl. bestemmingsplannen	18	0	0	0
• Reserve ruimtelijke plannen	53	53	53	53
• Reserve afwikkeling projecten	308	0	0	461
• Verdeling KVS cat. 7.1	10	0	0	0
• Reserve dekking kapitaallasten	70	0	0	0
• Reserve kerkgebouwen	15	15	15	15
• Reserve kunst & cultuur	2	0	0	1
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	22	0	0	36
<i>Onttrekkingen:</i>	<i>-473</i>	<i>-356</i>	<i>-1.382</i>	<i>-1.017</i>
• Reserve exploitatieverl. Bestemmingsplannen	-18	0	-8	-8
• Reserve afwikkeling projecten	-171	0	-331	-331
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	-200	-100	-100	-100
• Reserve ruimtelijke plannen	-19	-176	-294	-62
• Reserve kerkgebouwen	-29	0	-57	-47
• Reserve toekomstvisie centrum	-5	-80	-115	-22
• Reserve infiltratie waterbuffer	-31	0	-477	-447
Programma 5 Openbare ruimte	-89	-66	-186	69

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2021 Rekening	2022		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
<i>Stortingen:</i>	217	0	115	369
• Verdeling KVS cat. 7.1	11	0	0	0
• Reserve dekking kapitaallasten	53	0	85	85
• Reserve afwikkeling projecten	119	0	0	284
• Reserve wegen	34	0	30	0
<i>Onttrekkingen:</i>	-306	-66	-301	-300
• Reserve crisismaatregelen	-50	0	0	-6
• Reserve dekking kapitaallasten	-52	-66	-63	-63
• Reserve afwikkeling projecten	-95	0	-119	-119
• Reserve wegen	-39	0	0	-26
• Reserve versterking omgevingskwaliteit	-53	0	-111	-86
• Reserve maatregelen luchthaven	-13	0	-8	0
• Doorbelaste reserves vanuit KVS	-4	0	0	0
Programma 6 Bestuur en organisatie (excl. Kvs)	-636	-544	-65	-366
<i>Stortingen:</i>	1.858	400	400	400
• Reserve BTW-egalisatie	1.000	0	0	0
• Reserve crisismaatregelen	858	0	0	0
• Algemene reserve	0	400	400	400
<i>Onttrekkingen:</i>	-2.494	-944	-465	-766
• Algemene reserve	-2.191	-290	-290	-290
• Reserve afwikkeling projecten	-18	0	0	0
• Reserve afbouw bijdrage BLG	-14	0	0	0
• Reserve btw-egalisatie	-107	-480	0	-298
• Reserve ingroei veiligheidsregio	-157	-174	-172	-172
• Reserve crisismaatregelen	-7	0	-3	-6
Kostenverdeelstaat	-239	709	984	798
<i>Stortingen:</i>	115	750	1.140	1.140
• Doorbelaste reserves vanuit KVS	-23	0	0	0
• Reserve afwikkeling projecten	138	0	0	0
• Reserve dekking kapitaal lasten	0	0	390	390
• Reserve strategische personeelsplanning	0	750	750	750
<i>Onttrekkingen:</i>	-354	-41	-156	-342
• Verdeling cat. 7.1	0	6	6	6
• Reserve dekking kapitaallasten	-47	-47	-47	-47
• Reserve afwikkeling projecten	-55	0	-115	-114
• Reserve ICT	-225	0	0	0

Mutatie reserves (x € 1.000)				
	2021 Rekening	2022		Rekening
		Begroting		
		primitief	bijgesteld	
• Doorbelaste reserves vanuit KVS	6	0	0	0
• Reserve crisismaatregelen	-33	0	0	0
• Reserve strategische personeelsplanning	0	0	0	-187
• Totaal stortingen reserves	3.704	1.300	1.864	2.812
Totaal onttrekkingen reserves	-5.201	-2.288	-4.141	-3.654
Totaal mutatie reserves	-1.497	-988	-2.277	-842

Programma 1 Werk en economie

Reserve regionale economische samenwerking:

De storting in de reserve regionale economische samenwerking bedraagt € 48.600 zijnde de afgesproken € 3 per inwoner die gemeenten in Zuid-Limburg reserveren ten behoeve van de regionaal economische samenwerking. De onttrekking aan de reserve regionale economische samenwerking bedraagt € 13.500 ter dekking van de in 2022 gemaakte kosten in het kader van de regionaal economische samenwerking.

Reserve afwikkeling projecten:

De storting in de reserve afwikkeling projecten van € 30.000 betreft de overheveling van 2022 naar 2023 van de incidentele budgetrestanten, zijnde € 4.500 structuurvisie economische zaken, € 25.500 uitvoering Actieplan Licht.

De onttrekking uit de reserve afwikkeling projecten van € 15.500 betreft de budgetoverheveling vanuit 2021 naar 2022.

Reserve crisismaatregelen:

Van het Rijk is een compensatie ontvangen van € 25.000 voor gemeentelijke inkomstenderving als gevolg van Corona. Het betreft met name compensatie van gedeerde toeristenbelasting. Dit bedrag is gestort in de reserve crisismaatregelen.

Daarnaast is er in 2022 € 500 onttrokken voor huurcompensatie markt 6 en is er conform corona herstelplan € 9.100 overgemaakt aan commerciële exploitanten.

Reserve economische zaken:

In de reserve economische zaken (EZ) is € 33.000 gestort, zijnde de reguliere storting conform de Nota EZ 2018-2021 die eind 2021 is verlengd t/m 2023. De uit de reserve EZ onttrokken € 16.300 betreft de dekking van de in 2022 gemaakte kosten in het kader van de vigerende Nota Economische zaken.

Reserve Fonds W&I:

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 € 7.100 onttrokken i.v.m. de dekking van de project- en implementatiekosten van het Participatiebedrijf.

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 toekomstvisie centrum:

Aan de reserve toekomstvisie centrum is € 79.500 onttrokken ter dekking van de in 2022 in het kader van het project 'toekomstvisie centrum' gemaakte kosten.

Programma 2 Zorg en inkomen*Reserve Fonds W&I:*

In de reserve Fonds Werk en Inkomen (FWI) is € 8.400 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 2022 naar 2023 van in totaal € 157.800. Deze restant middelen betreft ouderenbeleid (€ 32.500), Opstartkosten BMV Spaubeek (€ 24.500), implementatiebudget mantelzorg (€ 27.800), lokale inclusie (€ 15.600), wijkteams (€ 8.500), pilot schuldhulpverlening zelfstandigen (€ 4.250), volwassenenfonds (€ 6.600) en de pilot in- en uitstroom jeugdhulp (€ 38.000). De onttrekking uit deze reserve betreft de restant middelen die overgeheveld zijn van 2021 naar 2022.

Reserve crisismaatregelen:

Het beschikbare budget voor de compensatie van gemeenschapshuizen vanuit het Coronaherstelplan Baek to normal is in 2022 niet uitgegeven. De middelen zijn daarom terug gestort in de reserve crisismaatregelen.

Uit de reserve crisismaatregelen is in 2022 € 62.300 onttrokken. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

- € 21.600 voor uitgaven Baek to Normal, onderdeel ouderen
- € 9.900 voor uitgaven Baek to Normal voor de jongerenwerker
- € 12.400 voor uitgaven Baek to Normal voor de vrijwilligersavond 2022
- € 6.000 afrekening coronagelden 2021 van het Rijk
- € 100 meerkosten WMO 2021
- € 12.100 meerkosten Jeugdzorg 2021

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 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 2022 een bedrag van € 500 gestort in de reserve kunst & cultuur en een bedrag van € 3.100 onttrokken. De verklaring hiervoor:

- Het reguliere budget culturele activiteiten is met € 100 onderschreden. Dit bedrag is conform doel en aard van de reserve gestort.
- Daarnaast is er € 400 aan opbrengsten binnen gekomen voor de verhuur van de vleugel Asta Ook dit bedrag is conform doel en aard van de reserve gestort.
- Er is voor een bedrag van € 2.800 kunst aangekocht in 2022. Dit betreft een wandtableau voor de soos en een glas-in-loodraam. Dit bedrag is onttrokken uit de reserve.
- Kosten voor het stemmen van de vleugel van de Asta waren in 2022 € 300. Dit bedrag is onttrokken uit de reserve conform doel en aard.

Reserve afwikkeling projecten:

De onttrekking uit deze reserve betreft de restant middelen die overgeheveld zijn van 2021 naar 2022.

Reserve dekking kapitaallasten:

Er is in 2022 € 9.000 gestort in de reserve dekking kapitaallasten i.v.m. de bijdrage van Kindante voor getroffen duurzaamheidsmaatregelen in de BMV Spaubeek.

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 crisismaatregelen:

Er is € 6.800 gestort in de reserve crisismaatregelen i.v.m. overtollig corona budget voor de cultuursector.

Er is € 3.200 onttrokken uit de reserve crisismaatregelen voor Baek to normal – Garantiefonds cultuur. Daarnaast is er € 3.200 onttrokken voor herstelwerkzaamheden bij GSV'28.

Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen*Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen:*

Aan de reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen is € 8.200 onttrokken ter dekking van schadevergoedingen inzake planschades.

Reserve afwikkeling projecten:

De storting in de reserve afwikkeling projecten betreft de overheveling van 2022 naar 2023 van diverse nog niet of niet geheel bestede incidentele budgetten van in totaal € 461.200. Deze restant middelen betreffen Klimaatplan (€ 210.000), implementatie Omgevingswet (€ 156.100), nota grondbeleid (€ 24.400), projectleiderschap RX Mission (€ 20.000), knelpunten leegstand (€ 14.400), archeologiebeleid (€ 10.000) en diverse kleinere budgetten.

De onttrekking uit de reserve afwikkeling projecten betreft de van 2021 naar 2022 overgehevelde restanten van incidentele budgetten.

Reserve versterking omgevingskwaliteit:

In het subfonds woningvoorraadtransformatie van de reserve versterking omgevingskwaliteit is € 35.700 gestort vanuit bijdragen van ontwikkelaars/ initiatiefnemers bij nieuwe planologische ontwikkelingen.

Aan de reserve versterking omgevingskwaliteit is € 100.000 onttrokken vanuit het subfonds compensatie kleine woningbouwinitiatieven ter dekking van de formatie-uitbreiding op het team Bouw en woning toezicht (BWT).

Reserve ruimtelijke plannen:

In de reserve ruimtelijke plannen is de jaarlijks geraamde storting van € 53.000 gestort en is € 61.600 onttrokken ter dekking van de in 2022 gemaakte kosten voor ruimtelijke planfiguren.

Reserve kerkgebouwen:

In de reserve kerkgebouwen is de jaarlijks geraamde storting van € 15.000 gestort en is € 47.300 onttrokken ter dekking van de onderzoekskosten St. Martinuskerk (€ 44.100) en de instandhoudingssubsidie van de Laurentiuskerk in Spaubeek (€ 3.200).

Reserve infiltratie waterbuffers TPE:

Aangezien het project hemelwaterbufferinfiltratie in 2022 is afgerond is de reserve infiltratie waterbuffers TPE opgeheven en is € 446.900 onttrokken.

Reserve toekomstvisie centrum:

Aan de reserve toekomstvisie centrum is € 22.500 onttrokken ter dekking van de in 2022 gemaakte kosten gebiedsvisie centrum.

Reserve kunst en cultuur:

In de reserve kunst en cultuur is in 2022 € 1.400 gestort vanwege het niet benutten van het uitvoeringsbudget exposities.

Programma 5 Openbare Ruimte*Reserve dekking kapitaallasten:*

In de reserve dekking kapitaallasten is een bedrag van € 85.600 gestort ter dekking van de afschrijvingslasten van de projecten Pluktuin Genhout (€ 45.600) en Talud Hobbelrade (€ 40.000). Uit de reserve dekking kapitaallasten is € 64.300 onttrokken 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 versterking omgevingskwaliteit:

Vanuit het subfonds landschap en cultuurhistorie van de reserve versterking omgevingskwaliteit is € 85.600 gestort in de reserve dekking kapitaallasten ter dekking van de projecten Pluktuin Genhout (€ 45.600) en Talud Hobbelrade (€ 40.000).

Reserve afwikkeling projecten:

De storting in de reserve afwikkeling projecten van in totaal € 283.900 betreft de overheveling van 2022 naar 2023 van diverse nog niet of niet geheel bestede incidentele budgetten. Het gaat hierbij het budget voor herinrichtingsplan Carmelwijk (€ 36.900), tijdelijke verkeersmaatregelen Vliegveldweg (€ 35.000), herinrichting Vliegveldweg MAA A2-zone (€ 20.000), variantenstudie kruispunt Middelweg-Stationstraat (€ 14.500), onderhoud asfalt Windhaspel (€ 22.400), inhuur projectleider riolen (€ 70.000), stimuleringsregeling afkoppelen hemelwater (€ 38.800) en diverse kleinere budgetten.

De onttrekking uit deze reserve betreft de van 2021 naar 2022 overgehevelde restanten van incidentele budgetten.

Reserve wegen:

Aan de reserve wegen is € 26.200 onttrokken ter egalisatie van de onderhoudskosten wegen en trottoirs.

Reserve crisismaatregelen:

Aan de reserve crisismaatregelen is € 5.700 onttrokken i.v.m. meerkosten BSGW jaarrekening 2021.

Programma 6 Bestuur en organisatie*Reserve ingroei Veiligheidsregio:*

Een bedrag van € 173.400 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 BTW-egalisatie:

Aan de reserve BTW-egalisatie is € 297.800 onttrokken voor het opvangen van de in 2022 minder gerealiseerde btw-exploitatie inkomsten uit hoofde van rioolinvesteringen als gevolg van een lager rioolinvesteringenvolume dan geraamd.

Algemene reserve:

Een bedrag van € 127.000, zijnde het jaarrekeningresultaat van 2021 is onttrokken uit de Algemene reserve.

In 2022 is verder aan de algemene reserve onttrokken:

- € 289.800 de 4e tranche Essentgelden is in december 2019 afgestoten, hetgeen een aanzienlijk voordeel opleverde. Een deel van dit voordeel is aangewend om het wegvallende netto rendement in o.a. 2022 af te dekken.

In 2022 is in de algemene reserve gestort;

- € 400.000 storting ten behoeve van ratio weerstandsvermogen.

Reserve crisismaatregelen:

Aan de reserve crisismaatregelen is € 3.700 onttrokken i.v.m. meerkosten BSGW jaarrekening 2021. Daarnaast is er € 6.000 onttrokken i.v.m. afrekening coronagelden 2021 van het Rijk

Kostenverdeelstaat*Reserve afwikkeling projecten:*

De onttrekking uit deze reserve betreft diverse overgehevelde budgetten van 2021 naar 2022.

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.

Daarnaast is er € 390.000 gestort in de reserve dekking kapitaallasten voor de afschrijving van de nieuwe werkplek

Reserve strategische personeelsplanning:

De storting in de reserve strategische personeelsplanning betreft de storting van € 750.000 conform de begroting 2022 ter dekking van incidentele uitgaven die tot doel hebben om met gebruikmaking van het voorhanden zijnde p-instrumentarium, de ambtelijke organisatie in kwalitatieve zin op niveau te houden. Aan de reserve strategische personeelsplanning is in 2022 € 187.000 onttrokken ter dekking van incidentele uitgaven die tot doel hebben om met gebruikmaking van het voorhanden zijnde p-instrumentarium, de ambtelijke organisatie in kwalitatieve zin op niveau te houden.

Vennootschapsbelasting (vpb)

Voor 30 april 2024 dient de aangifte vennootschapsbelasting (vpb) 2022 ingediend te worden bij de Belastingdienst. De in de jaarrekening 2022 verwerkte vennootschapsbelastinglast bedraagt € 3.700 voordelig. Dit wordt in hoofdzaak veroorzaakt door verminderde aanslagen door de Belastingdienst over 2021 en 2020.

11

Jaarrekening 2022 De balans



11.1 Jaarrekening 2022 / De balans 2022

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000)		
Activa	31-12-2021	31-12-2022
Vaste activa	49.182	50.702
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	49	47
2. Materiële vaste activa		
• investeringen met economisch nut	30.723	30.660
• investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	7.604	8.198
• Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	4.530	5.117
3. Financiële vaste activa		
• Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	129	128
• Leningen aan woningbouwcorporaties	0	0
• Leningen aan deelnemingen	5.000	5.000
• Overige langlopende leningen	1.147	1.552
• Uitzettingen met een rente typische looptijd ≥ 1 jaar	0	0
Vlottende activa	7.664	18.549
1. Voorraden		
• Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	0	0
2. Uitzettingen met rente typische looptijd < 1 jaar		
• Vorderingen op openbare lichamen	3.848	4.128
• Rekening-courantverhouding met het Rijk	0	1.050
• Overige vorderingen	2.309	2.069
3. Liquide middelen		
• Kas- en banksaldi	208	95
4. Overlopende activa		
• Nog te ontvangen bedragen overige overheid met specifiek bestedingsdoel	0	0
• Overige overlopende activa (nog te ontvangen/vooruit betaald)	1.299	11.207
Totaal activa	56.846	69.251

Balans per 31 december (bedragen x € 1.000)		
Passiva	31-12-2021	31-12-2022
Vaste passiva	45.619	49.700
1. Eigen vermogen		
• Algemene reserve	4.189	4.173
• Bestemmingsreserves	22.465	21.512
• Nog te bestemmen resultaat	-127	-1.888
2. Voorzieningen	7.902	8.970
3. Vaste schulden met rente typische looptijd ≥ 1 jaar		
• Onderhandse leningen binnenlandse banken en ov. Financiële instellingen	11.190	16.933
Vlottende passiva	11.227	19.551
1. Netto-vlottende schulden met rente typische looptijd < 1 jaar		
• Kasgeldleningen van openbare lichamen	0	0
• Overige kasgeldleningen	3.500	12.000
• Banksaldi	0	0
• Overige schulden	3.917	5.226
2. Overlopende passiva		
• Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	447	798
• Vooruit ontvangen bijdragen overige overheid specifiek bestedingsdoel	1.431	1.132
• Overige overlopende passiva (vooruit ontvangen/nog te betalen)	1.932	395
Totaal passiva	56.846	69.251
Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen	919	609
Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen	39.074	36.054
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	1.758	4.467

11.2 Jaarrekening 2022 / 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 2022 en tussen haakjes de waardering per ultimo 2021 (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 verkrijgingprijs. 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.

Materiële 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
d. Grond-, weg- & waterbouwkundige werken	

Materiele vaste activa	Afschrijvingstermijn
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 \geq 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 € 50.702 (€ 49.182)

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 € 47 (€ 49)

De boekwaarde betreft volledig de waarde van de activa in eigendom van derden. In 2022 is € 2.000 afgeschreven in het kader van het project Upgrading verkeersinstallatie Neerbeek.

Immateriële vaste activa: Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings	Bijdragen van derden	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2022
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	49	0	0	-2	47
Totaal materiële vaste activa	49	0	0	-2	47

Er is in 2022 geen sprake geweest van (des)investerings en bijdragen van derden.

Materiële vaste activa € 43.975 (€ 42.857)

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 1-1-2022	Investerings	Bijdragen van derden	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2022
Economisch nut zonder heffing	30.723	1.835	-688	-1.211	30.660
Economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	7.604	1.651	-891	-166	8.198
Maatschappelijk nut	4.530	801	-1	-213	5.117
Totaal materiële vaste activa	42.857	4.287	-1.580	-1.590	43.975

Desinvesteringen

Zoals verwerkt in de begroting 2022 is in 2022 sprake geweest van een desinvestering van € 96.300 zijnde de restant boekwaarde van de in 2022 verwijderde tennisbaan ten behoeve van het realiseren van padelbanen bij BRZ. Deze desinvestering is volledig gedekt door de reserve dekking kapitaallasten.

Afwaarderingen

Conform het raadsbesluit van 12 december 2019 inzake aanvullende kredietvotering BMV Spaubeek en geldende BBV-voorschriften is de boekwaarde van de te slopen panden (voormalige MFC Spaubeek en voormalige basisschool Spaubeek) van € 126.400 in 2022 afgewaardeerd tot nihil. Deze afwaardering is volledig gedekt door de reserve dekking kapitaallasten.

Economisch nut zonder heffing

De investeringen in activa met economisch nut zonder heffingen ad € 1.834.500 bestaan voor € 820.900 uit een grondaankoop Amerikalaan in het kader van de maatschappelijke taak van opvang Oekraïners en voor € 566.900 uit ICT-investeringen.

Economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

De investeringen in activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven ad € 1.650.800 bestaan voor € 1.559.500 uit investeringen in de Keutelbeek.

Maatschappelijk nut

De investeringen in maatschappelijk nut ad € 801.000 bestaan voor € 290.100 uit het wegendeel van Keutelbeek fase 1b en voor € 260.300 uit de aangelegde parkeerstraat bij de BMV-Spaubeek.

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 1-1-2022	Investerings	Bijdragen van derden	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	4.699	823	-6	0	5.516
Bedrijfsgebouwen	19.861	64	-647	-575	18.703
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	17.123	2.632	-920	-707	18.128
Vervoermiddelen	20	27	0	-26	21
Machines, apparatuur/installaties	960	682	-7	-255	1.380
Overige materiële vaste activa	195	59	0	-27	227
Totaal materiële vaste activa	42.858	4.287	-1.580	-1.590	43.975

Gronden en terreinen

De toename van de boekwaarde met € 817.000 bestaat voor € 820.900 uit een grondaankoop Amerikalaan in het kader van de maatschappelijke taak van opvang Oekrainers en uit € 3.900 saldo van grondtransacties verspreide percelen.

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 bijdrage van derden betreft in hoofdzaak de in het eerste kwartaal 2022 door de Provincie vastgestelde subsidie van € 488.000 voor het project Verbouwing Haamen Indoor.

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 2022 is als volgt te specificeren:

Bedragen x € 1.000	2021	2022
Begraafplaats / gedenkpark	399	382
Sportaccommodaties	4.646	4.482
Rioleringen	7.558	8.157
Wegen	3.965	4.575
Overig (VRI Neerbeek / levensbomenbos)	555	532
Totale boekwaarde per 31 december	17.123	18.128

Op deze post staan zowel investeringen met economisch nut als investeringen met maatschappelijk nut.

Maatschappelijk nut

Per saldo is in 2022 € 800.000 geïnvesteerd in investeringen met maatschappelijk nut.

Dit betreft voornamelijk investeringen in het wegendeel van Keutelbeek fase 1b (€ 290.100), de aangelegde parkeerstraat bij de BMV-Spaubeek (€ 260.300), voorbereidingskosten herinrichting Schimmerterweg (€ 95.400), herstructurering woonwagenlocatie Bosserveldlaan (€ 87.600) en talud Hobbeldrade (€ 49.500).

In totaliteit is € 213.000 afgeschreven op investeringen met maatschappelijk nut. Per ultimo 2022 resteert een boekwaarde van € 5.107.000 op vaste activa met maatschappelijk nut.

Economisch nut

Per saldo is in 2022 € 912.000 geïnvesteerd in investeringen met economisch nut.

Dit betreft voornamelijk de uitvoeringsfase van Keutelbeek fase 1b (riooldeel) en de relining van riolen (kousmethode).

In totaliteit is € 494.000 afgeschreven op investeringen met economisch nut. Per ultimo 2022 resteert een boekwaarde van € 13.021.000 op vaste activa met economisch nut.

Vervoermiddelen

In 2022 is een voertuig voor het team Handhaving aangeschaft (BOA-auto hybride) van € 26.600. De afschrijvingsduur bedraagt 5 jaar.

Machines, apparatuur en installaties

Per saldo is in 2022 € 674.500 geïnvesteerd waarvan € 566.900 in ICT en € 107.600 in gebouwelijke duurzaamheidsmaatregelen gemeentehuis, sportcomplex en muziekschool.

In 2022 is een bedrag van € 255.100 afgeschreven op reeds bestaande activa.

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 meubilair. Op deze post staan alleen investeringen met een economisch nut.

De boekwaarde per ultimo 2022 bedraagt € 227.000. De vermeerdering op deze post betreft in hoofdzaak de investering in de laadpaleninfrastructuur van het Bedrijfsgebouw van € 57.700. Daarnaast is in 2022 voor € 26.800 afgeschreven op deze post.

Financiële vaste activa € **6.680** (€ **6.276**)

Het verloop van de financiële vaste activa per type is in 2022 als volgt geweest:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2022	Aankoop/ investering	Verkoop/ aflossing	Afschrijving/ correctie	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen (*)	129	0	-1	0	128
Kapitaalverstrekking aan woningbouwcorporaties	0	0	0	0	0
Leningen aan deelnemingen	5.000	0	0	0	5.000
Overige langlopende leningen	1.147	546	-141	0	1.552
Uitzettingen met een rente-typische looptijd ≥ 1 jaar	0	0	0	0	0
Totaal materiële vaste activa	6.276	546	-142	0	6.680

(*) Dit is inclusief de vordering op Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV van € 26.400 die 1-op-1 is opgenomen als voorziening correctie waardering.

Kapitaalverstrekkings aan deelnemingen

De kapitaalverstrekkings 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. Het doel is dat de vennootschap in 2023 zal kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.

Leningen aan woningbouwcorporaties

Het uitstaande saldo per ultimo 2022 van de leningen aan woningcorporaties is nihil. Er hebben zich in 2022 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. In 2022 hebben zich op dit onderdeel geen wijzigingen voorgedaan.

Overige langlopende leningen

Per ultimo 2022 bestaat deze post uit drie 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 2022 is voor € 546.400 aan leningen verstrekt waarvan € 33.750 aan startersleningen, € 347.500 aan stimuleringsleningen, € 150.000 aan de Stichting Asta en € 15.200 Stg gemeenschapshuis Genhout.

In 2022 is € 140.600 aan aflossing ontvangen, waarvan € 34.600 op startersleningen, € 70.100 op duurzaamheidsleningen, € 30.700 op stimuleringsregelingen en € 5.100 op de geldleningen.

De boekwaarde van € 1.552.300 per ultimo 2022 bestaat uit het startersfonds van € 192.700, het duurzaamheidsfonds € 305.900, stimuleringsfonds van € 452.600 en de verstrekte geldleningen van € 601.100.

Van de in het verleden in de fondsen bij SVn gestorte € 1.150.000 is dus per ultimo 2022 € 192.700 uitstaand aan startersleningen, alsmede € 758.400 uitstaand aan duurzaamheidsleningen en stimuleringsleningen.

Uitzettingen met een rente typische looptijd ≥ 1 jaar

Er hebben zich in 2022 geen wijzigingen voorgedaan

Vlottende activa € 18.549 (€ 7.664)

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 2021 had de gemeente Beek geen effecten, deze worden dan ook niet verder behandeld.

Vorraden € 0 (€ 0)

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 zijn geen voorraden.

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar € 7.247 (€ 6.157)

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 alsmede 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 2022 € 4.128.000. Ten opzichte van 2021 is het saldo met afgerond € 280.000 toegenomen.

Er zijn de gebruikelijke vorderingen op o.a. de Belastingdienst € 3.371.800, ministerie van BZK € 394.300 (algemene uitkering), ministerie van OCW € 35.600, BsGW € 187.300 (belastinginkomsten).

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 2022 is aan overtollige liquide middelen € 1.050.000 bij het Rijk aangehouden. In 2022 is het wisselend liquiditeitsaldo opgevangen binnen de exploitatie.

Het bedrag dat maximaal buiten de schatkistrekening door Beek doorlopend mag worden aangehouden, het zogenaamde drempelbedrag, bedraagt per medio 2021 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1.000.000.

Echter onze BNG bank zou bij standen van € 500.000 en hoger op het rekeningstelsel, negatieve creditrente in rekening gaan brengen. Het advies van de BNG luidde dan ook, zorg dat er nooit meer dan € 500.000 op het rekeningstelsel staat, voorkom overstand en voorkom zo dat er negatieve creditrente in rekening wordt gebracht.

Op grond van bovenstaande hanteert de Gemeente Beek sindsdien onderstaande drempelbedrag:

- Drempelbedrag € 450.000 va 07 december 2021 t/m heden

Onderstaand overzicht toont welk bedrag per ultimo kwartaal 2021 (maximaal het drempelbedrag) buiten de schatkist is aangehouden:

- Ultimo 1e kwartaal 2022 € 85.190,38 afgerond € 85.000
- Ultimo 2e kwartaal 2022 € 197.453,73 afgerond € 197.000
- Ultimo 3e kwartaal 2022 € 53.803,68 afgerond € 54.000
- Ultimo 4e kwartaal 2022 € 83.330,86 afgerond € 83.000

In paragraaf 3 Financiering wordt nader ingegaan op de kasgeldlimiet.

Overige vorderingen

De post overige vorderingen is in 2022 met € 240.000 gedaald tot € 2.069.000. 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	2021	2022
Debiteuren algemene dienst	796	823
Debiteuren Werk en inkomen	1.277	1.230
Subtotaal debiteuren	2.073	2.053
Voorziening voor dubieuze debiteuren:		
Algemene dienst	0	-19
Werk en inkomen (correctie balanswaardering)	-301	-260
Subtotaal voorziening dubieuze debiteuren	-301	-279
Rekening courant Duurzaamheidsfonds/stimuleringsfonds	219	-29
Rekening courant Startersfonds	318	324
Subtotaal rekening courant duurzaamheids-/startersfonds	537	295
Totale boekwaarde per 31 december	2.309	2.069

Debiteuren algemene dienst

Ten opzichte van 2021 is het saldo van de debiteuren algemene dienst met € 27.000 toegenomen. Het saldo per ultimo 2022 van € 823.000 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 was afgerond nihil en is dus 0,0% van de totale debiteuren. De hoogte van de voorziening dubieuze debiteuren is per ultimo 2022 opnieuw bepaald. Dit heeft geleid tot een eenmalige storting in de voorziening van € 8.771.

Debiteuren Werk en Inkomen

Het totale saldo vorderingen is afgenomen met € 47.000 tot € 1.230.000. De uitvoering voor de debiteuren werk en inkomen ligt bij het Participatiebedrijf. De uitvoering van de BBZ/IOAZ ligt bij de gemeente Maastricht. De uitvoering van de debiteuren budgetbeheer ligt bij de gemeente Beek zelf. De afname wordt met name veroorzaakt door de daling van de debiteuren TOZO ad. € 112.600 en de daling van de debiteuren werk en inkomen ad. € 16.200. De daling van de debiteuren BBZ/IOAZ komt doordat er nauwelijks nieuwe leenbijstand is verstrekt in 2022. De reeds bestaande debiteuren losten in 2022 netjes hun schulden af. De daling van de debiteuren werk en inkomen wordt met name veroorzaakt door een afname van de debiteuren in het kader van de TOZO regeling. Er zijn in 2022 nauwelijks nieuwe leningen verstrekt. Daarnaast wordt er regulier afgelost. Tenslotte is er wel een stijging van € 81.800 te zien van de debiteuren budgetbeheer. Dit komt vanwege het feit dat er in 2022 meer personen gebruik hebben gemaakt van budgetbeheer.

Het saldo dubieuze debiteuren W&I is gedaald met € 41.300 tot € 260.100. Omdat de uitvoering van werk en inkomen belegd is bij het Participatiebedrijf / Maastricht volgt de gemeente Beek de inschatting van de waardering van de dubieuze debiteuren uit Sittard-Geleen / Maastricht. 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 € 324.300 aan startersfondsmiddelen en negatief € 29.500 aan duurzaamheidsfonds/stimuleringsfondsmiddelen. Totaal aan rekening courant met SVn (Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland) is € 294.800.

Liquide middelen € 95 (€ 208)

Onder de liquide middelen worden de kas- en banksaldi vermeld. Ten opzichte van de balans 2021 zijn de liquide middelen met € 112.700 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 (x € 1.000)	2021	2022
Activa:		
Uitzettingen < 1 jaar: rekening-courant Rijk	0	0
Kas- en banksaldi	208	95
Passiva:		
Vlottende schuld < 1 jaar: kasgeldleningen	0	0
Vlottende schuld < 1 jaar: banksaldi	0	0
Per saldo totaal tegoeden	208	95

Per ultimo 2021 en 2022 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 2021, alsmede 2022 is van de kredietfaciliteit geen gebruik gemaakt. Per ultimo 2021 en 2022 waren geen kortlopende leningen afgesloten.

Overlopende activa € 11.207 (€ 1.299)

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 overlopende activa is € 9.907.000 hoger dan vorig jaar en bedraagt per ultimo 2022 € 11.206.800. De grootste posten zijn:

Overlopende activa (x € 1.000)	2022
Nog te ontvangen Bijdrage Rijk crisis Oekraïne 2022 (125001)	5.215
Nog te ontvangen van Maastricht inzake TOZO (125001)	83
Nog te ontvangen inconveniëntentoeslag 2022 (125001)	43
Bevoorschotting RWM (126003)	222
Vooruitbetaling Huur Oekraïneopvang (126000)	4.262
Vooruitbetaling bijdrage aan Brandweer 1 ^e half jaar 2022 (126000)	584
Vooruitbetaling Digitaal loket 2023 (126000)	60
Overige vooruitbetaalde of nog te ontvangen bedragen	738
Totaal	11.207

Passiva

Vaste passiva € 49.700 (€ 45.619)

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 € 23.797 (€ 26.527)

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 2022" 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:	<ul style="list-style-type: none"> • 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 2022 als volgt:

Verloop Algemene reserve 2022 (x € 1.000)	
Boekwaarde 31-12-2021	4.189
Jaarrekeningresultaat 2021	-127
<i>Onttrekkingen uit de algemene reserve:</i>	
- Dekking van verlies dividend Essent , door verkoop aandelen	-289
<i>Stortingen in de algemene reserve:</i>	
- Storting tbv saldo PB 22 ratio weerstandvermogen	400
Eindsaldo ultimo 2022	4.173

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves kennen een dalend verloop in 2022. 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		22.465
Per saldo onttrekkingen:		
Reserve dekking kapitaallasten	-290	
Reserve versterking omgevingskwaliteit	-150	
Reserve BTW egaliseringsreserve	-298	
Reserve ingroei veiligheidsregio	-173	
Reserve infiltratie regenbuffer	-447	
Reserve toekomstvisie centrum	-102	
Overige mutaties < € 100.000	-216	
Totaal onttrekkingen:		-1.676
Per saldo toevoegingen:		
Reserve afwikkeling projecten	108	
Reserve strategische personeelsplanning	563	
Overige mutaties < € 100.000	52	
Totaal toevoegingen:		723
Eindsaldo		21.512

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 31.12.2021	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Resultaatsbestemming voorgaand dienstjaar	Vermindering i.v.m. afschrijving van activa	Saldo per 31.12.2022
Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen:					
100.000,00	0	-8.198,33	0	0	91.081,67
Reserve kunst & cultuur:					
115.582,36	1.872,82	-3.127,45	0	0	114.327,73
Reserve dekking kapitaallasten investeringen:					
15.423.992,13	484.555,00	-774.481,80	0	0	15.134.065,33
Reserve afwikkeling projecten:					
824.789,13	932.768,23	-824.789,13	0	0	932.768,23
Reserve Inkomensdeel Fonds Werk en Inkomens:					
976.932,80	8.415,90	-107.062,58	0	0	878.286,12
Reserve Wegen:					
386.226,04	0	-26.147,83	0	0	360.078,21

Saldo per 31.12.2021	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Resultaats- bestemming voorgaand dienstjaar	Vermindering i.v.m. afschrijving van activa	Saldo per 31.12.2022
Reserve versterking omgevingskwaliteit:					
- subfonds wonen en voorzieningen:					
129.634,17	19.950,00	0	0	0	149.584,17
- subfonds compensatie kleine woningbouw-initiatieven:					
300.000,00	0	-100.000,00	0	0	200.000,00
- subfonds economie, toerisme en recreatie:					
36.729,67	5.700,00	0	0	0	42.429,67
- subfonds landschap en cultuurhistorie:					
166.276,64	2.850,00	-85.555,00	0	0	83.571,64
- subfonds woningvoorraadtransformatie:					
346.599,00	7.175,00	0	0	0	353.774,00
Reserve economisch beleid:					
27.026,36	33.000,00	-16.260,08	0	0	43.766,28
Reserve regionale economische samenwerking:					
77.967,73	48.642,00	-13.519,92	0	0	113.089,81
Reserve maatregelen luchthaven:					
163.981,12	0	0	0	0	163.981,12
Reserve ruimtelijke plannen:					
327.817,07	53.000,00	-61.563,30	0	0	319.253,77
Reserve BTW-egalitatie:					
892.649,77	0	-297.813,14	0	0	594.836,63
Reserve Ingroei Veiligheidsregio:					
801.374,00	0	-173.362,70	0	0	628.011,30
Reserve Strategische Investeringsagenda:					
0	0	0	0	0	0
Reserve Infiltratie regenbuffer:					
446.900,00	0,00	-446.900,00	0	0	0
Reserve kerkgebouwen:					
77.828,14	15.000,00	-47.263,11	0	0	45.565,03
Reserve crisismaatregelen:					
370.077,57	50.038,00	-90.616,58	0	0	329.498,99
Reserve Toekomstvisie centrum:					
472.200,00	0	-102.080,25	0	0	370.119,75
Reserve Strategische personeelsplanning:					
0	750.000,00	-186.815,88	0	0	563.184,12
22.464.583,70	2.412.966,95	-3.365.557,08	0	0	21.511.993,57

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 planschadevergoedingen.
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 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 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 1 ^e 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:	<p>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).</p> <p>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).</p> <p>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).</p>
Beschikking:	<p>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.</p> <p>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. De uitwerking was niet in lijn met het doel, daarom zijn de artikelen die betrekking hadden op uitkering ingetrokken.</p>
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. Eind 2021 is besloten om het huidige gemeentelijke economische beleid voor de komende twee jaar (2022-2023) te verlengen en te actualiseren.

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 Zuid-Limburg (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. In 2019 is op een interactieve wijze de eerste fase van de Gebiedsvisie Aviation Valley geëvalueerd, afgerond en is gezamenlijk vooruit gekeken. Op basis van deze uitkomsten is vervolgens ingezet op een aantal uitwerkingsrichtingen die tot doel hebben Aviation Valley te versterken op het gebied van een aantrekkelijk vestigingsklimaat, goede bereikbaar en een duurzame verankering van MAA. Hieraan wordt invulling ingegeven met de inwerkingtreding van de BIZ (per 1-1-2022), de uitvoering van het verkeersonderzoek/variantenstudie A2 en de regeling "Vortexschade".

Reserve ruimtelijke plannen

Doel:	Gelijkmatige meerjarige verdeling van de kosten m.b.t. het opstellen van ruimtelijke plannen.
Voeding:	Jaarlijkse stortingen van € 53.000 in de reserve ruimtelijke plannen.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) uitgaven m.b.t. omgevingsplannen in enig jaar conform het plan van aanpak
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	Raad 6 juli 2017, herijking raad 1 juli 2021 in kader van de 1 ^e Bestuursrapportage 2021.

BTW-egalisereserve

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 1 ^e 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 is de herijkte toekomstvisie van de gemeente Beek zoals vastgesteld in de raadsvergadering van juni 2021. In de begroting 2023 is voor 2023 en 2024 € 50.000 omgezet naar budget trainee opgavegericht werken en is de resterende € 125.000 van 2023 vrijgevallen ten gunste van de algemene middelen. De storting van € 175.000 voor 2026 e.v. is in de begroting 2023 omgezet naar een stelpost afschrijvingslasten uitvoeringskrediet BMV Beek.
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 1 ^e Bestuursrapportage 2020.

Reserve crisismaatregelen

Doel:	De reserve dient om de kosten die zijn gemaakt in verband met een crisis, pandemie of dergelijke te dekken.
Voeding:	Gelden ontvangen van het Rijk
Beschikking:	De ongedekte kosten van een crisis, pandemie of dergelijke dekken.
Boven-/ondergrens:	Niet van toepassing
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking	Raadsbesluit Jaarrekening 2020

Reserve Toekomstvisie centrum Beek

Doel:	De economische en ruimtelijke structuur van centrum Beek versterken.
Voeding:	De incidentele storting in 2021 van € 490.000 bestaat uit: € 135.000 vanuit de reserve versterking omgevingskwaliteit: subfonds economie, toerisme en recreatie. € 130.000 vanuit de reserve versterking omgevingskwaliteit: subfonds wonen en voorzieningen. € 225.000 vanuit de algemene reserve.
Beschikking:	De werkelijke uitgaven uitvoeringsprogramma Toekomstvisie centrum Beek.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Raadsbesluit 10 juni 2021, vaststellen Toekomstvisie centrum Beek. De visie heeft een looptijd tot 2030. Na 2025 worden de strategielijnen in deze visie geëvalueerd en waar nodig aangescherpt.

Reserve Strategische personeelsplanning

Doel:	Reserve ter dekking van incidentele uitgaven die tot doel hebben om met gebruikmaking van het voorhanden zijnde p-instrumentarium, de ambtelijke organisatie in kwalitatieve zin op niveau te houden
Voeding:	Incidentele storting in 2022 van € 750.000
Beschikking:	Uitgaven passen binnen het geformuleerde doel
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	BMO
Opmerking:	Raadsbesluit begroting 2022

Nog te bestemmen resultaat

Het resultaat van 2021 is verwerkt in de jaarrekening 2022 conform het raadsbesluit van juli 2022. Het resultaat 2022 ad € 1.877.900 nadelig, zal conform de besluitvorming in 2023 worden verwerkt.

Voorzieningen € **8.970** (€ **7.902**)

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 wordt 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 2022 waren vier categorieën voorzieningen aanwezig, namelijk:

- Voorzieningen voor verplichtingen en risico's
De voorziening m.b.t. verplichtingen en risico's bestaan uit een voorziening in verband met Het Groene Net en de in 2022 gevormde voorziening achterstallig onderhoud wegen.
- Voorzieningen ter egalisatie van kosten
De egalisatievoorzieningen worden gebruikt om onvoorspelbare schommelingen in kostenontwikkelingen op te vangen. Hierdoor laat de begroting een stabielere 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)
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.
Daarnaast is er in 2022 een voorziening gevormd voor verlofsparen.

Verloopoverzicht	Stand 31-12-2021	Dotatie	Naar exploitatie	Overige aanwending	Vrijval	Stand 31-12-2022
Onzekere verplichtingen/verliezen	0	0	0	0	0	0
Risico	276.600,00	1.269.669,00	0	0	0	1.546.321,00
Egalisatie	1.818.432,99	459.514,73	-11.880,00	-479.031,78	0	1.787.035,94
Van derden verkregen middelen	5.791.001,22	127.502,39	0	-317.296,63	0	5.601.206,98
Arbeidskosten	16.376,04	22.405,96	0	-3.698,71	0	35.083,29
Totaal voorzieningen	7.902.462,25	1.879.092,08	-11.880,00	-800.027,12	0	8.969.647,21

Hieronder is het verloop van de individuele voorzieningen weergegeven (tevens opgenomen in Bijlage-4 Overzicht reserves en voorzieningen).

Saldo per 31.12.2021	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2022
Voorzieningen ter dekking onzekere verplichtingen/verliezen (art. 44.1a):				
0,00	0	0	0	0
Risicovoorzieningen (art. 44.1b):				
Voorziening Het Groene Net:				
276.652,00	0	0	0	276.652,00
Voorziening achterstallig onderhoud wegen:				
0	1.269.669,00	0	0	1.269.669,00
276.652,00	1.269.669,00	0	0	1.546.321,00
Egalisatievoorzieningen (art. 44.1c):				
Voorziening onderhoud sportvelden:				
447.918,75	230.722,16	-158.535,71	0	520.105,20
Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen:				
1.124.559,45	184.762,57	-317.446,11	0	991.875,91
Voorziening onderhoud/vervanging speeltuinen:				
61.664,86	14.000,00	-555,00	0	75.109,86
Voorziening onderhoud/vervanging inrichting gymzalen				

Saldo per 31.12.2021	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2022
184.289,93	18.150,00	-2.494,96	0	199.944,97
1.818.432,99	459.514,73	-479.031,78	0	1.787.035,94
Voorzieningen uit van derden verkregen middelen (art. 44.2):				
Voorziening onderhoud rioleringen:				
5.791.001,22	0	-317.296,63	0	5.473.704,59
Voorziening afval:				
0	127.502,39	0	0	127.502,39
5.791.001,22	127.502,39	-317.296,63	0	5.601.206,98
Arbeidskostenvoorziening (art. 44.3):				
Voorziening verlofsparen:				
0	22.405,96	0	0	22.405,96
Voormalig personeel:				
16.376,04	0	-3.698,71	0	12.677,33
16.376,04	22.405,96	-3.698,71	0	35.083,29
7.902.462,25	1.879.092,08	-800.027,12	0	8.969.647,21

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:	Enmalige dotatie aan de voorziening Groene Net conform de raadsbesluit 2 ^e 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 achterstallig onderhoud wegen

Doel:	Dekking van het achterstallig onderhoud van wegen en trottoirs (kwaliteitsniveau-D).
Voeding:	Per ultimo boekjaar wordt o.b.v. de actuele wegininspectie de benodigde omvang van de voorziening bepaald.
Beschikking:	De werkelijke kosten van het wegwerken van achterstallig onderhoud wegen en trottoirs.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	Ultimo 2022 is de voorziening gevormd voor € 1.269.700. De geactualiseerde Nota Wegbeheer zal in 2023 aan uw raad ter vaststelling worden aangeboden.

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 8 december 2022.

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. Het geactualiseerde MOP gebouwenbeheer is op 30 maart 2023 door uw raad 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:	Beleidsplan Water en Klimaatadaptatie Westelijke Mijnstreek 2022-2027 (vastgesteld februari 2022)

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 verlofsparen

Doel:	Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden.
Voeding:	De voorziening wordt alleen gevormd voor de aangemelde medewerkers die per jaareinde > 150 verlofuren hebben gespaard.
Beschikking:	primair voor opname bijzondere met name lange verlofperiodes (zoals vervroegd met pensioen of sabbatical).
Boven-/ondergrens:	De benodigde hoogte van de voorziening per jaareinde wordt berekend door de gespaarde verlofuren per medewerker te vermenigvuldigen met het uurtarief maximum van de schaal per functie.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	Bij de berekening en onderbouwing van de voorziening wordt geen rekening gehouden met andere variabelen of toekomstige ontwikkelingen, zoals blijf- en sterftekansen, toekomstige promoties, verwacht moment van opname verlofuren, etc

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:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer € 16.933 (€ 11.190)

In 2022 liepen drie langlopende leningen van totaal € 16.933.325, afgesloten bij de BNG (een van € 6.410.625, een van € 4.522.700 en een van € 6.000.000. Op deze leningen is in 2022 € 55.052,44 aan rentelasten geboekt

Vlottende passiva € 19.551 (€ 11.227)

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.

Overige kasgeldleningen € 12.000 (€ 3.500)

In november 2022 is een kasgeldlening afgesloten van €12 mln. ter afdekking van de kosten die gemaakt zijn /worden met betrekking tot de Oekraïne-crisis.

Netto-vlottende schulden met rente typische looptijd < 1 jaar € 5.226 (€ 3.917)

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 2022 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 2022 € 77.600. Hiervan dient 75% betaald te worden aan het Rijk, wat neerkomt op een verplichting van € 58.200.

Het crediteurensaldo, exclusief crediteuren van W&I, neemt ten opzichte van verleden jaar toe met ruim € 1.3 mln. De grootste openstaande crediteuren van boven de € 100.000 zijn:

Gemeente Sittard Geleen (€ 1.318.666), Belastingdienst (€ 742.543), Maandag Managed Services B.V. (€ 616.875), Gebrs. Kurvers B.V. (€ 411.948), gemeente Maastricht (€ 209.315), RWM (€ 103.880).

Van het openstaande saldo van de crediteuren, exclusief W&I, per ultimo 2022 ad € 4,5 mln staat per 2 mei 2023 € 55.600 open als te betalen. Het openstaande bedrag per 2 mei 2023 is als volgt in te delen:

- | | |
|---|----------|
| • 85 crediteuren inzake waarborgsommen (vergunningen) | € 10.400 |
| • 0 crediteuren kleiner dan € 10.000 | € 0 |
| • 1 crediteur tussen € 10.000 en € 25.000 | € 45.200 |
| • 0 crediteuren groter dan € 50.000 | € 0 |

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 2022 wordt voornamelijk veroorzaakt door ontvangen facturen in december 2022 die nog niet betaald zijn per 31 december 2022.

Overlopende passiva € 2.325 (€ 3.810)

Volgens het BBV moeten de vooruit ontvangen uitkeringen van overheidslichamen die een specifiek bestedingsdoel hebben apart vermeld worden onder de overlopende passiva. Per ultimo 2022 bedraagt het saldo aan vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die ontvangen zijn van het Rijk en overige overheidslichamen afgerond € 1.891.000. Dit bedrag bestaat uit de volgende onderdelen:

Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk:

Geluidsanering woningen:

Beginsaldo	€ 151.650
Per saldo toevoeging	€ 0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ 16.100
Eindsaldo	€ 135.550

Gedupeerden toeslagenaffaire:	
Beginsaldo	€ 1.102
Per saldo toevoeging	€ 0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ 0
Eindsaldo	€ 1.102
Reductie energiegebruik woningen (RREW):	
Beginsaldo	€ 229.176
Per saldo toevoeging	€ 0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ 229.176
Eindsaldo	€ 0
Huisvesting aandachtsgroepen (woonwagenlocatie Bosserveldlaan):	
Beginsaldo	€ 40.000
Per saldo toevoeging	€ 0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ 0
Eindsaldo	€ 40.000
COVID-19 onderwijsvertragingen:	
Beginsaldo	€ 25.400
Per saldo toevoeging	€ 61.876
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ 0
Eindsaldo	€ 87.276
Aanpak energiearmoede:	
Beginsaldo	€ 0
Per saldo toevoeging	€ 224.058
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ 0
Eindsaldo	€ 224.058
Onderwijsroute inburgering:	
Beginsaldo	€ 0
Per saldo toevoeging	€ 13.626
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ 0
Eindsaldo	€ 13.626
Verkeer DoKuSoZa:	
Beginsaldo	€ 0
Per saldo toevoeging	€ 83.967
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ 0
Eindsaldo	€ 83.967
Wet inburgering 2021:	
Beginsaldo	€ 0
Per saldo toevoeging	€ 89.984
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€ 0
Eindsaldo	€ 89.984

Nationaal Isolatie Programma:

Beginsaldo	€	0
Per saldo toevoeging	€	83.114
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	<u>0</u>
Eindsaldo	€	83.114

Corona Toegangsbewijs Gelden:

Beginsaldo	€	0
Per saldo toevoeging	€	60.661
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	<u>21.111</u>
Eindsaldo	€	39.550

Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheden

Provincie inzake BDU Schimmerterweg:

Beginsaldo	€	615.558
Per saldo toevoeging	€	0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	<u>0</u>
Eindsaldo	€	615.558

Provincie inzake DUB gelden:

Beginsaldo	€	255.733
Per saldo toevoeging	€	156.333
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	<u>33.272</u>
Eindsaldo	€	378.794

Provincie inzake verbouwing indoor de Haamen:

Beginsaldo	€	439.200
Per saldo toevoeging	€	0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	<u>439.200</u>
Eindsaldo	€	0

Provincie inzake infiltratie regenwaterbuffers TPE:

Beginsaldo	€	116.422
Per saldo toevoeging	€	0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	<u>116.422</u>
Eindsaldo	€	0

Provincie inzake Petit Cour:

Beginsaldo	€	3.775
Per saldo toevoeging	€	0
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	<u>3.775</u>
Eindsaldo	€	0

Provincie inzake Kwaliteit Limburgse Centra:

Beginsaldo	€	0
Per saldo toevoeging	€	189.000
Vrijgevallen bedragen ter dekking van uitgaven	€	<u>51.056</u>
Eindsaldo	€	137.944

Naast de vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel vallen onder de overlopende passiva de nog te betalen kosten 2022, de vooruit ontvangen bedragen 2023 en de voorgefinancierde uitgaven met betrekking tot het faciliterend grondbedrijf. Bij de nog te betalen kosten gaat het dus om facturen die in 2023 ontvangen zijn en waarvan de prestatie betrekking heeft op 2022. Bij de vooruit ontvangen bedragen gaat het om ontvangsten in 2022 die betrekking hebben op de exploitatie 2023. Een voorbeeld hiervan zijn de marktgeden over de maand januari 2023 die ontvangen zijn in december 2022. Via de post overlopende passiva wordt gezorgd dat deze bedragen op het juiste exploitatiejaar worden verantwoord. Per ultimo 2022 gaat het in totaliteit om een bedrag van € 798.300.

Het bedrag per ultimo 2022 is op hoofdlijnen als volgt te specificeren:

Overlopende passiva (x € 1.000)	2022
Faciliterend grondbeleid	1
Vooruit ontvangen bedragen over 2023 in 2022	95
Ontvangen facturen/ nog te betalen over 2022 in 2023	0
Ontvangen facturen/ nog te betalen rente leningen over 2022 in 2023	43
Betalingen onderweg Samenleving (sociaal domein)	256
Overige	0
Totaal	395

Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen € 609 (€ 919)

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 (x € 1.000)	2021		Mutatie		2022	
	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag
Stand	19	919	-8	-310	11	609

Aan rechtspersonen verstrekte borg- en garantstellingen € 36.054 (€ 37.183)

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)	2021	Vermeerdering	Vermindering	2022
Stand	37.183	0	-1.129	36.054

Niet in de balans opgenomen verplichtingen € 4.467 (€ 1.378)

Naast de borg- en garantstellingen heeft de gemeente ook nog een aantal lopende leaseverplichtingen. Het laatste contract vervalt per 2028. Voor de jaren 2022 t/m 2028 bedraagt het totaal aan leaseverplichtingen € 1.006.000. Deze verplichtingen lopen geleidelijk af.

Lease-/huurcontracten	Ingangsdatum	Einddatum	Financiële verplichting (x € 1.000)
AV Apparatuur lease contract	01-01-2018	01-10-2023	7
Elektrisch wagenpark	01-07-2023	01-07-2028	83
ICT lease contract	01-01-2022	31-12-2025	349
ICT lease contract	01-01-2022	31-12-2027	567
Totaal financiële verplichting			1.006

Naast bovenstaande harde contractuele financiële verplichtingen zijn onderstaande substantiële meerjarige aanbestedingen geselecteerd waarvan de financiële verplichting indicatief op basis van historische ervaringscijfers is vermeld.

Meerjarige aanbestedingen	Ingangsdatum	Einddatum	Financiële verplichting (x € 1.000)
Accountant	01-01-2018	1-12-2021 + optie 2x 1 jaar verlenging	61
Arbozorg	01-04-2020	1-4-2022 (met dan optie 2x 1 jaar verlenging)	20
Elektriciteit en Gas	01-01-2023	31-12-2025 + optie 3x 1 jaar verlenging	3.200
Schoonmaak	01-01-2022	31-12-2025 + optie 2X 1 jaar verlenging	180
Totaal financiële verplichting			3.461

Tevens loopt er nog een langlopende verplichting m.b.t. de pensioenen van gewezen wethouders (het zogenaamde Appa-fonds), waarin jaarlijks € 120.000 wordt gestort. Indien dit bedrag op basis van de jaarlijkse actuariële berekeningen in enig jaar te laag of te hoog blijkt, dan kan dit worden aangepast.

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 2022.

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend		Onrechtmatig en telt	
		NIET	WEL
		mee voor het oordeel	
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 kostendeekkende 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	X	X
6.	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen of totaal geautoriseerd budget) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. Jaar van investeren Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	X

Progr.	Oorzaken	Volgens controleprotocol raadsbesluit
1	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 555.900.	N.v.t.
2	<p>Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 5.312.200. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een overschrijding op:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Product 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie. Op dit product zijn de lasten overschreden met € 5.141.800. De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door de kosten van de opvang van Oekraïners. Hier staat 1 op 1 de bijdrage van het Rijk tegenover. • Product 6.3 Inkomensregelingen. Op dit product zijn de lasten overschreden met € 439.400. Dit komt doordat de aanvullende toeslag van € 500 pas in de decembercirculaire 2022 bekend is gemaakt maar wel nog betrekking heeft op boekjaar 2022 (zie ook toelichting op de decembercirculaire 2022 in programma 6). De uitvoeringskosten zijn € 25.200 hoger dan geraamd. Dit heeft ook te maken met de aanvullende uitkering 2022. • Product 7.1 Volksgezondheid. Op dit product zijn de lasten overschreden met € 27.600. Er is in 2022 een hogere bijdrage aan de GGD verstrekt dan geraamd. Het gaat hierbij om een bedrag van € 26.600. Dit betreft een bijstelling van de bijdrage voor het programma Jeugdgezondheidszorg als gevolg van de indexering 2022. 	N.v.t. / categorie 3 Overschrijding telt niet mee.
3	<p>Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 346.600. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door overschrijding op:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Product 5.2 Sportaccommodaties Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 359.400.700. Dit komt met name doordat de Haamen een hogere subsidie gekregen ad. € 356.800. 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. 	N.v.t. / categorie 2 Overschrijding telt niet mee.
4	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 1.111.100.	N.v.t.
5	<p>Op dit programma is een overschrijding van de lasten van € 1.572.100. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een overschrijding op:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Product 2.1. Verkeer en vervoer Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 1.439.500. Op basis van de actuele BBV-voorschriften is het niet meer acceptabel om achterstallig onderhoud in te lopen binnen vier jaar tijd. In de praktijk betekent dit dat de gemeente een voorziening achterstallig onderhoud in één keer moet vormen in het jaar waarin de omvang van het achterstallig onderhoud is vastgesteld en duidelijk is welke maatregelen moeten worden getroffen. Per ultimo 2022 is daarom mede op verzoek van de Provincie (toezichthouder) een voorziening achterstallig onderhoud wegen gevormd van € 1.269.700. Dit betreft het achterstallig onderhoud wegen dat niet reeds is meegenomen in geplande reconstructies waarvoor financiële dekking beschikbaar is in de meerjarenbegroting. • Product 7.2 Riolering. Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 165.200. De onderhoudskosten riolen zijn € 176.900 hoger dan geraamd omdat er meer reparaties (correctieve onderhoudswerkzaamheden) noodzakelijk waren. • Product 7.3 Afval Op dit product is een overschrijding van de lasten van € 76.900. De per kwartaal van Nedvang te ontvangen vergoeding voor gescheiden ingezamelde, gerecyclede en vermarkte hoeveelheden verpakkingsafval is € 73.000 hoger dan geraamd door te voorzichtige aannames van RWM wat betreft de hoeveelheid en de hoogte van de vergoeding voor het ingezamelde PMD, glas en papier. 	N.v.t. / categorie 2 Overschrijding telt niet mee.

Bijlage 1: Overzicht kostenoverschrijdingen > € 25.000 en accountantsoordeel

Progr.	Oorzaken	Volgens controleprotocol raadsbesluit
	Ter budgettair neutrale verwerking van het taakveld afval is ultimo 2022 € 127.500 gestort in de voorziening afval.	
6	Op dit programma is een onderschrijding van de lasten van € 238.300.	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 bedrijfsvoeringskosten 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.	
	<ul style="list-style-type: none"> Op Personeel en organisatie is sprake van een overschrijding van de lasten van € 186.300. Salarissen ad € 592.600 minder uitgegeven door niet ingevulde vacatures. Inhuur personeel ad € 1.100.900 meer uitgegeven door invulling functies niet ingevulde vacatures. Voormalig personeel € 64.000 meer uitgegeven dan geraamd. Het project Digitalisering van de personeelsdossiers is afgerond met € 30.700 minder uitgaven dan geraamd. Stelpost salarissen ad € 226.000 minder uitgegeven. Personeelsvoorzieningen € 25.800 meer uitgegeven dan geraamd door een extern uitgevoerd forensisch onderzoek. Studiekosten ad € 31.700 meer uitgegeven welk voor een groot deel zijn toe te rekenen aan specifieke opleidingen op gebieden als arbeidsrecht, procesbegeleiding college, meldcode huiselijk geweld, privacy, dienstverlening en ondermijning. Daarnaast zijn studiefaciliteiten aan individuele medewerkers toegekend waarmee vaardigheden zijn doorontwikkeld. Uit de reserve strategische personeelsplanning is € 186.800 aangewend binnen de vooraf afgesproken categorieën werving & selectie, transitie & mobiliteit en training & opleiding 	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none"> Op Informatie- en communicatietechnologie is sprake van een overschrijding van de lasten van € 254.800. In het kader van het onderzoek naar outsourcing van het technische beheer en onderhoud van software zijn taken extern weggezet. De kosten hiervan zijn deels opgevangen door het niet invullen vacature-ruimte (onderdeel post salarissen). Verder geldt dat het ICT-projectenplan in 2022 en begin 2023 is geactualiseerd om in 2023 aan de raad voor te leggen. Omdat de bedrijfsvoering/dienstverlening natuurlijk gewoon doorliep zijn noodzakelijke vervangingsinvesteringen gedaan. 	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none"> Op Huisvesting is sprake van een overschrijding van de lasten van € 30.100. Dit heeft met name te maken met hogere gas en elektra kosten en hogere leasekosten. 	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none"> Op Facilitaire zaken / inkoop is sprake van een onderschrijding van de lasten van € 21.500. 	N.v.t.
	<ul style="list-style-type: none"> Op Bestuursondersteuning is sprake van een overschrijding van de lasten van € 94.300. Van het invoeringsbudget voor de Wet Open Overheid is € 42.000 onbenut gebleven. Daarnaast is er sprake van een overschrijding op de post advieskosten van € 151.000 als gevolg van het inschakelen van specialisten. Zo is er in 2022 advies ingewonnen bij de doorontwikkeling van de P&C-cyclus, diverse handhavingzaken, vaststellingsovereenkomsten, en accommodatiebeleid. 	N.v.t.

Progr.	Oorzaken	Volgens controleprotocol raadsbesluit
Invest.	In 2022 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 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 14-2-2023								
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/Nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
		Gemeenten	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: A12B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05</i>	
		Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL)		0	Ja	€ 19.637	Ja	
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R Indicator: A13/01</i>	<i>Aard controle N.v.t. Indicator: A13/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: A13/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: A13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A13/05</i>	
			€ 22.111	Ja	0	€ 22.111	Ja	
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			<i>Aard controle R Indicator: A16/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/06</i>
			€ 1.101.000	€ 1.899.206	€ 2.150.011	€ 0	€ 0	€ 65.176
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R Indicator: A16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/08</i>	<i>Aard controle N.v.t. Indicator: A16/09</i>	<i>Aard controle N.v.t. Indicator: A16/10</i>	<i>Aard controle N.v.t. Indicator: A16/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 5.215.393	€ 0	Nee	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 14-2-2023

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: B2/01</i>	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2 / 02</i>	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) <i>Aard controle D2 Indicator: B2 / 03</i>	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04</i>	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06</i>
			0	18	0	18	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i>	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/08</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09</i>			
			Nee					
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/10</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/12</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/14</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/15</i>
			€ 0	€ 0			€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/16</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2 /17</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/18</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R. Indicator: B2/19</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/20</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/21</i>
			€ 0	€ 6.840	€ 0	€ 3.468	€ 0	€ 0

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 14-2-2023

			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/22</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/23</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/24</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/25</i>	<i>Aard controle N.v.t.</i> <i>Indicator: B2/26</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
BZK	C41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen
		SiSa tussen medeoverheden						
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C41B/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C41B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C41B/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C41B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C41B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C41B/06</i>
		030011 Provincie Limburg		€ 4.750	€ 9.750	€ 27.540	0	0
			Kopie provinciecode	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C41B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C41B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C41B/09</i>			
		030011 Provincie Limburg		0	Ja			
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	Beschikingsnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten						
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C43/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C43/03</i>	<i>Aard controle D1</i> <i>Indicator: C43/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/06</i>
			RREW2020-00449043	€ 229.177	€ 229.177	1.146		Ja
			Totaal aantal bereikte huurwoningen	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)?				
			<i>Aard controle D1</i> <i>Indicator: C43/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/08</i>				
			1.315	Ja				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 14-2-2023

BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06</i>
			0	€ 0	€ 0	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09</i>			
			0	€ 0	€ 0			
		Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen	
<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15</i>			
0	0	0	0	0	0			
BZK	C56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: C56/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: C56/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/06</i>
		RHA2021-02287486	"Transformatie en herstructurering woonwagenlocatie Bosserveldlaan Beek	€ 0	€ 0	8	0	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 14-2-2023

			Kopie Projectnaam	Opbrengsten jaar T	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: C56/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: C56/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: C56/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/12</i>
			"Transformatie en herstructurering woonwagenlocatie Bosserveldlaan Beek	€ 0	€ 0	Ja	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee)	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet?				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/14</i>				
			Nee	Ja				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 14-2-2023

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle R Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: C62/04</i>				
			€ 0	Nee				
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/05</i>	
			€ 202.555	€ 0	€ 0	-/- € 1.555	€ 0	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 14-2-2023

		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode	
		Bedrag		Bedrag		Bedrag	
		Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10	
			€ 0		€ 0	€ 0	
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
		Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 25.400	
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
		Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09		
			€ 0		€ 0		
IenW	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen
		Provinciale beschikking en/of verordening				Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen
		Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen					
		Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/01	Aard controle R Indicator: E27B/02	Aard controle R Indicator: E27B/03	Aard controle R Indicator: E27B/04	Aard controle R Indicator: E27B/05	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 14-2-2023

		2018/37872 Schimmerterweg	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Kopie beschikkingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/10</i>
		2018/37872 Schimmerterweg	€ 0	€ 0		Nee
lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)
		Provincies en Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: E84/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E84/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee
		Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08</i>	
		330	Nee	0		
		335	Nee	0		
		336	Nee	0		
		346	Nee	0		
		362	Nee	0		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 14-2-2023

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		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	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 3.230.836	€ 45.094	€ 86.333	€ 0	€ 18.069	€ 16
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T)
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 27.494	€ 4.893	€ 0	€ 128.265	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Gemeente Participatiewet (PW)					
			Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 14-2-2023

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>	
			€ 0	€ 0	€ 9.649	€ 0	€ 0	€ 0	
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2021 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?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1. Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 5.422	€ 67.552	€ 3.769	
			2. Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 2.019	€ 0	€ 0	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 14-2-2023

	3. Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 701	€ 0	€ 484	€ 4.111	€ 328
	4. Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	5. Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 35	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	6. Totaal	€736	€ 0	€ 7.925	€ 71.663	€ 4.097
	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
	1. Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
	2. Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
	3. Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	1	0	Ja		
	4. Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
	5. Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	1	0	Ja		
	6. Totaal	2	0			
	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	
	1. Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
	2. Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
	3. Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 14-2-2023

			4. Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)			
			5. Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)			
			6. Totaal			
		Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>
		1. Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 0	€ 0	€ 0
		2. Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		€ 0	€ 0	€ 0
		3. Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 0	€ 0	€ 0
		4. Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		€ 0	€ 0	€ 0
		5. Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 0	€ 0	€ 0
		6. Totaal		€ 0	€ 0	€ 0
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			<i>Aard controle R Indicator: G10/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03</i>	
			€ 18.424	€ 0	Ja	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 14-2-2023

SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04</i>			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle R Indicator: G13/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G13/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G13/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G13/04</i>	<i>Aard controle N.v.t. Indicator: G13/05</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>				
			€ 260.521	€ 323.992				
		Activiteiten		Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/08</i>
		Zie bestand: "Verantwoording SPUK 2022"		€ 323.922	€ 118.045	€ 15.480	€ 190.467	Onder de indicatoren 4 t/m 7 is 17,5% van de uitgaven incl. 21% BTW genomen. Voor toelichting zie bestand: "Verantwoording SPUK 2022". In de cellen H1 t/m H3 zijn de totale waarden terug te vinden. Deze verwijzen weer via formules naar de onderliggende

regels. De in kolom G rood gemarkeerde zaken (BMV Spaubeek + cameratoezicht de Haamen) zijn niet meegenomen in de initiële aanvraag omdat door externe ontwikkelingen dit pas in de loop van het boekjaar 2022 bekend is geworden.

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	
					Gerealiseerd	Gerealiseerd			
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>
			1042326	€ 18.858	€ 0	€ 51.093	€ 0	€ 85.245	
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>					
			1042326	Ja					
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>				
			€ 10.306	Ja	Nee				

Bijlage 3: Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld

Baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)			Rekening 2021			Primaire Begroting 2022			Bijgestelde begroting 2022			Rekening 2022		
Nr.	Omschrijving taakveld	Progr.	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.	Bestuur en ondersteuning		-11.610	36.748	25.138	-9.298	34.592	25.294	-10.700	39.458	28.759	-11.614	39.299	27.685
0.1	Bestuur	6	-1.294	0	-1.294	-1.320	0	-1.320	-1.394	0	-1.394	-1.399	0	-1.399
0.2	Burgerzaken	6	-870	211	-659	-784	195	-589	-853	253	-600	-842	203	-640
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	1	-6	11	4	-8	12	4	-151	12	-138	-157	12	-144
0.4	Overhead	6	-5.421	39	-5.382	-5.703	14	-5.689	-5.857	23	-5.835	-6.098	44	-6.055
0.5	Treasury	6	-175	310	135	-84	327	243	-84	430	346	-118	565	447
0.61	OZB woningen	6	-82	2.627	2.545	-63	2.630	2.567	-80	2.630	2.550	-85	2.642	2.556
0.62	OZB niet-woningen	6	-48	2.245	2.198	-41	2.345	2.304	-58	2.345	2.287	-45	2.426	2.381
0.64	Belastingen overig	6	-24	117	93	-23	119	96	-23	119	96	-23	113	91
0.7	Algemene uitk.en ov.uitkering gemeentefonds	6	-6	24.941	24.934	-7	25.752	25.745	-7	28.339	28.332	-7	28.836	28.830
0.8	Overige baten en lasten	6	-6	1.047	1.041	47	917	964	-316	1.173	857	-20	808	789
0.9	Vennootschapsbelasting (VPB)	6	26	0	26	-14	0	-14	-14	0	-14	-7	0	-7
0.10	Mutaties reserves	1 t/m 6	-3.704	5.201	1.497	-1.300	2.282	982	-1.864	4.136	2.272	-2.813	3.650	837
1.	Veiligheid		-1.388	70	-1.318	-1.468	2	-1.466	-1.464	2	-1.462	-1.547	75	-1.472
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	6	-1.056	1	-1.055	-1.157	1	-1.156	-1.157	1	-1.156	-1.203	0	-1.203
1.2	Openbare orde en veiligheid	6	-332	69	-263	-312	1	-311	-308	1	-307	-344	75	-270
2.	Verkeer, vervoer en waterstaat		-2.294	420	-1.874	-2.019	277	-1.742	-2.339	376	-1.962	-3.778	412	-3.366
2.1	Verkeer en vervoer	5	-2.294	417	-1.878	-2.019	274	-1.745	-2.339	377	-1.962	-3.778	412	-3.366
2.2	Parkeren	6	0	3	3	0	3	3	0	0	0	0	0	0
3.	Economie		-528	42	-486	-685	138	-546	-1.547	188	-1.359	-1.107	289	-818
3.1	Economische ontwikkeling	1	-181	14	-167	-300	0	-300	-610	11	-598	-219	15	-203
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4	-31	0	-31	0	0	0	-494	17	-477	-474	119	-355
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1	-125	26	-100	-193	111	-83	-219	107	-112	-206	107	-98
3.4	Economische promotie	1	-191	3	-188	-192	28	-164	-224	53	-171	-209	48	-162
4.	Onderwijs		-886	282	-605	-878	99	-779	-1.149	298	-851	-1.169	411	-758
4.1	Openbaar basisonderwijs	3	-24	0	-24	-5	0	-5	-11	0	-11	-11	0	-11
4.2	Onderwijshuisvesting	3	-216	91	-125	-281	94	-186	-324	104	-221	-329	152	-177
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3	-646	190	-456	-592	5	-588	-814	194	-620	-828	258	-570
5.	Sport, cultuur en recreatie		-5.488	1.501	-3.987	-4.421	556	-3.865	-5.169	888	-4.281	-5.351	1.146	-4.205
5.1	Sportbeleid en activering	3	-301	57	-244	-365	30	-335	-412	53	-359	-412	29	-384
5.2	Sportaccommodaties	3	-2.931	1.394	-1.538	-1.953	447	-1.507	-2.370	732	-1.638	-2.730	1.035	-1.694
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	3	-423	36	-387	-514	57	-457	-458	57	-400	-425	56	-369
5.4	Musea	4	0	0	0	-3	0	-3	-3	0	-3	-1	0	-1
5.5	Cultureel erfgoed	4	-63	1	-62	-28	2	-27	-112	3	-110	-81	1	-80
5.6	Media	3	-346	0	-346	-338	0	-338	-347	0	-347	-347	0	-347
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	5	-1.423	13	-1.410	-1.219	21	-1.198	-1.467	42	-1.425	-1.355	25	-1.330
6.	Sociaal domein		-20.033	4.531	-15.502	-19.094	4.616	-14.478	-21.285	3.926	-17.359	-25.864	9.236	-16.627
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2	-1.470	53	-1.417	-1.570	21	-1.549	-2.178	142	-2.036	-7.320	5.458	-1.862

Baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)			Rekening 2021			Primaire Begroting 2022			Bijgestelde begroting 2022			Rekening 2022		
Nr.	Omschrijving taakveld	Progr.	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
6.2	Wijkteams	2	-263	19	-243	-248	0	-248	-257	0	-257	-244	0	-244
6.3	Inkomensregelingen	2	-5.340	4.196	-1.143	-5.406	4.385	-1.021	-5.756	3.574	-2.182	-6.195	3.604	-2.591
6.4	Begeleide participatie	1	-1.516	0	-1.516	-1.497	0	-1.497	-1.432	0	-1.432	-1.392	0	-1.392
6.5	Arbeidsparticipatie	1	-939	65	-874	-951	12	-939	-1.038	12	-1.026	-936	5	-932
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2	-924	26	-897	-1.024	43	-981	-1.021	41	-980	-1.007	34	-973
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	2	-4.347	168	-4.179	-3.944	153	-3.791	-4.219	153	-4.066	-4.025	133	-3.892
6.72	Maatwerkdienstverlening -18	2	-4.745	3	-4.742	-4.007	2	-4.005	-4.895	2	-4.893	-4.343	2	-4.341
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	2	-278	0	-278	-232	0	-232	-232	0	-232	-182	0	-182
6.82	Geëscaleerde zorg -18	2	-212	0	-212	-215	0	-215	-255	0	-255	-219	0	-219
7.	Volksgezondheid en milieu		-5.616	4.613	-1.003	-5.433	4.338	-1.095	-5.890	4.526	-1.364	-5.775	4.847	-928
7.1	Volksgezondheid	2	-743	90	-653	-718	10	-708	-728	11	-717	-756	11	-744
7.2	Riolering	5	-1.758	1.990	232	-1.722	1.938	215	-1.774	1.973	199	-1.939	2.303	363
7.3	Afval	5	-2.318	2.457	139	-2.188	2.337	150	-2.256	2.337	82	-2.333	2.459	126
7.4	Milieubeheer	4	-652	18	-634	-640	0	-640	-973	152	-822	-586	16	-570
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	5	-144	58	-87	-165	53	-112	-159	53	-106	-161	58	-103
8.	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing.		-2.122	1.632	-490	-1.618	404	-1.214	-3.401	1.661	-1.740	-2.731	1.333	-1.398
8.1	Ruimtelijke ordening	4	-915	258	-656	-769	12	-758	-1.708	533	-1.175	-1.244	490	-754
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	4	-278	93	-184	-195	15	-180	-245	15	-229	-264	22	-242
8.3	Wonen en bouwen	4	-930	1.281	350	-654	377	-277	-1.449	1.113	-336	-1.223	821	-402
Totaal baten en lasten per taakveld			-49.966	49.839	-127	-44.914	45.021	107	-52.943	51.323	-1.620	-58.935	57.047	-1.888

Bijlage 4: Overzicht reserves en voorzieningen

Omschrijving	Saldo per 31.12.2021	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaatsbestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2022
Reserves							
1. Algemene reserves:							
Algemene reserve	4.189.349,93	0,00	-416.828,77	400.000,00	0,00	0,00	4.172.521,16
Subtotaal	4.189.349,93	0,00	-416.828,77	400.000,00	0,00	0,00	4.172.521,16
2. Tarief-egalisereserves (art 43.1b):							
N.v.t.							
3. Overige bestemmingsreserves (art. 43.1c):							
Reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	100.000,00	0,00	-8.198,33	0,00	0,00	0,00	91.801,67
Reserve kunst & cultuur	115.582,36	1.872,82	-3.127,45	0,00	0,00	0,00	114.327,73
Reserve dekking kapitaallasten investeringen	15.423.992,13	484.555,00	-774.481,80	0,00	0,00	0,00	15.134.065,33
Reserve afwikkeling projecten	824.789,13	932.768,23	-824.789,13	0,00	0,00	0,00	932.768,23
Inkomensdeel Fonds Werk en Inkomen	976.932,80	8.415,90	-107.062,58	0,00	0,00	0,00	878.286,12
Reserve Wegen	386.226,04	0,00	-26.147,83	0,00	0,00	0,00	360.078,21
Reserve versterking omgevingskwaliteit:							
• subfonds wonen en voorzieningen	129.634,17	19.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.584,17
• subfonds comp. Kleine woningbouw-initiatieven	300.000,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
• subfonds economie, toerisme en recreatie	36.729,67	5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.429,67
• subfonds landschap en cultuurhistorie	166.276,64	2.850,00	-85.555,00	0,00	0,00	0,00	83.571,64

Omschrijving	Saldo per 31.12.2021	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaatsbestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2022
• subfonds woningvoorraadtransformatie	346.599,00	7.175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	353.774,00
Reserve economisch beleid	27.026,36	33.000,00	-16.260,08	0,00	0,00	0,00	43.766,28
Reserve Regionale economische samenwerking	77.967,73	48.642,00	-13.519,92	0,00	0,00	0,00	113.089,81
Reserve maatregelen luchthaven	163.981,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.981,12
Reserve ruimtelijke plannen	327.817,07	53.000,00	-61.563,30	0,00	0,00	0,00	319.253,77
Reserve BTW egalisatie	892.649,77	0,00	-297.813,14	0,00	0,00	0,00	594.836,63
Reserve ingroei Veiligheidsregio	801.374,00	0,00	-173.362,70	0,00	0,00	0,00	628.011,30
Reserve Strategische Investeringsagenda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve infiltratie regenbuffer	446.900,00	0,00	-446.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserve kerkgebouwen	77.828,14	15.000,00	-47.263,11	0,00	0,00	0,00	45.565,03
Reserve crisismaatregelen	370.077,57	50.038,00	-90.616,58	0,00	0,00	0,00	329.498,99
Reserve Toekomstvisie centrum	472.200,00	0,00	-102.080,25	0,00	0,00	0,00	370.119,75
Reserve Strategische personeelsplanning	0,00	750.000,00	-186.815,88	0,00	0,00	0,00	563.184,12
Subtotaal	22.464.583,70	2.412.966,95	-3.365.557,08	0,00	0,00	0,00	21.511.993,57
Totaal reserves	26.653.933,63	2.412.966,95	-3.782.385,85	400.000,00	0,00	0,00	25.684.514,73
Vorzieningen							
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

Omschrijving	Saldo per 31.12.2021	Toevoeging t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.b.v. exploitatie	Toevoeging / onttrekking n.a.v. resultaatsbestemming voorgaand dienstjaar	Overige aanwending	Vrijval	Saldo per 31.12.2022
Voorziening Achterstallig onderhoud wegen	0,00	1.269.669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.269.669,00
Subtotaal	276.652,00	1.269.669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.546.321,00
6. Egalisatievoorzieningen (art. 44.1c):							
Voorziening onderhoud sportvelden	447.918,75	230.722,16	0,00	0,00	-158.535,71	0,00	520.105,20
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.124.559,45	196.642,57	-11.880,00	0,00	-317.446,11	0,00	991.875,91
Voorziening onderhoud/vervanging speeltuinen	61.664,86	14.000,00	0,00	0,00	-555,00	0,00	75.109,86
Voorz. Onderhoud/vervanging inrichting gymzalen	184.289,93	18.150,00	0,00	0,00	-2.494,96	0,00	199.944,97
Subtotaal	1.818.432,99	459.514,73	-11.880,00	0,00	-479.031,78	0,00	1.787.035,94
7. Voorzieningen uit van derden verkregen middelen (art. 44.2):							
Voorziening onderhoud rioleringen	5.791.001,22	0,00	0,00	0,00	-317.296,63	0,00	5.473.704,59
Voorziening afval	0,00	127.502,39	0,00	0,00	0,00	0,00	127.502,39
Subtotaal	5.791.001,22	127.502,39	0,00	0,00	-317.296,63	0,00	5.601.206,98
8. Arbeidskostenvoorziening (art. 44.3):							
Voorziening verlofsparen	0,00	22.405,96	0,00	0,00	0,00	0,00	22.405,96
Voormalig personeel	16.376,04	0,00	0,00	0,00	-3.698,71	0,00	12.677,33
Subtotaal	16.376,04	22.405,96	0,00	0,00	-3.698,71	0,00	35.083,29
Totaal voorzieningen	7.902.462,25	1.879.092,08	-11.880,00	0,00	-800.027,12	0,00	8.969.647,21
Totaal reserves en voorzieningen	34.556.395,88	4.292.059,03	-3.794.265,85	400.000,00	-800.027,12	0,00	34.654.161,94

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:	<ul style="list-style-type: none"> • 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 planschadevergoedingen.
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 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:	Eenzijds 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 Participatiebedrijf 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 1 ^e 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

Bijlage 5: Toelichting doel en aard reserves en voorzieningen

Reserve versterking omgevingskwaliteit

	2) omzetten van koopwoningen naar huurwoningen. De uitwerking was niet in lijn met het doel, daarom zijn de artikelen die betrekking hadden op uitkering ingetrokken.
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. Eind 2021 is besloten om het huidige gemeentelijke economische beleid voor de komende twee jaar (2022-2023) te verlengen en te actualiseren.

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 Zuid-Limburg (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. In 2019 is op een interactieve wijze de eerste fase van de Gebiedsvisie Aviation Valley geëvalueerd, afgerond en is gezamenlijk vooruit gekeken. Op basis van deze uitkomsten is vervolgens ingezet op een aantal uitwerkingsrichtingen die tot doel hebben Aviation Valley te versterken op het gebied van een aantrekkelijk vestigingsklimaat, goede bereikbaar en een duurzame verankering van MAA. Hieraan wordt invulling ingegeven met de inwerkingtreding van de BIZ (per 1-1-2022), de uitvoering van het verkeersonderzoek/variantenstudie A2 en de regeling "Vortexschade".

Reserve ruimtelijke plannen	
Doel:	Gelijkmatige meerjarige verdeling van de kosten m.b.t. het opstellen van ruimtelijke plannen.
Voeding:	Jaarlijkse stortingen van € 53.000 in de reserve ruimtelijke plannen.
Beschikking:	De werkelijke (meerjarige) uitgaven m.b.t. omgevingsplannen in enig jaar conform het plan van aanpak
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	Raad 6 juli 2017, herijking raad 1 juli 2021 in kader van de 1 ^e Bestuursrapportage 2021.

BTW-egalisereserve	
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:	Exploitatiekortingen 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 1 ^e 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 is de herijkte toekomstvisie van de gemeente Beek zoals vastgesteld in de raadsvergadering van juni 2021. In de begroting 2023 is voor 2023 en 2024 € 50.000 omgezet naar budget trainee opgavegericht werken en is de resterende € 125.000 van 2023 vrijgevallen ten gunste van de algemene middelen. De storting van € 175.000 voor 2026 e.v. is in de begroting 2023 omgezet naar een stelpost afschrijvingslasten uitvoeringskrediet BMV Beek.
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 1 ^e Bestuursrapportage 2020.

Reserve crisismaatregelen	
Doel:	De reserve dient om de kosten die zijn gemaakt in verband met een crisis, pandemie of dergelijke te dekken.
Voeding:	Gelden ontvangen van het Rijk
Beschikking:	De ongedekte kosten van een crisis, pandemie of dergelijke dekken.
Boven-/ondergrens:	Niet van toepassing
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking	Raadsbesluit Jaarrekening 2020

Reserve Toekomstvisie centrum Beek	
Doel:	De economische en ruimtelijke structuur van centrum Beek versterken.
Voeding:	De incidentele storting in 2021 van € 490.000 bestaat uit: € 135.000 vanuit de reserve versterking omgevingskwaliteit: subfonds economie, toerisme en recreatie. € 130.000 vanuit de reserve versterking omgevingskwaliteit: subfonds wonen en voorzieningen. € 225.000 vanuit de algemene reserve.
Beschikking:	De werkelijke uitgaven uitvoeringsprogramma Toekomstvisie centrum Beek.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	De gemeenteraad
Afdeling:	Ruimte
Opmerking:	Raadsbesluit 10 juni 2021, vaststellen Toekomstvisie centrum Beek. De visie heeft een looptijd tot 2030. Na 2025 worden de strategielijnen in deze visie geëvalueerd en waar nodig aangescherpt.

Reserve Strategische personeelsplanning	
Doel:	Reserve ter dekking van maatregelen die kunnen worden geschaard onder de volgende 3 doelen; 1.Werving en Selectie 2.Training en Opleiding 3.Transitie en Mobiliteit.
Voeding:	Incidentele storting vanuit de begroting 2022
Beschikking:	Uitgaven passend binnen het geformuleerde doel
Boven-/ondergrens:	n.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	BMO
Opmerking	Memorie van toelichting 1 ^e Berap 2022.

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:	Enmalige dotatie aan de voorziening Groene Net conform de raadsbesluit 2 ^e 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:	Ruimte

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 8 december 2022.

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. Het geactualiseerde MOP gebouwenbeheer is op 30 maart 2023 door uw raad 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:	Beleidsplan Water en Klimaatadaptatie Westelijke Mijnstreek 2022-2027 (vastgesteld februari 2022)

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 verlofsparen	
Doel:	Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden.
Voeding:	De voorziening wordt alleen gevormd voor de aangemelde medewerkers die per jaareinde > 150 verlofuren hebben gespaard.
Beschikking:	primair voor opname bijzondere met name lange verlofperiodes (zoals vervroegd met pensioen of sabbatical).
Boven-/ondergrens:	De benodigde hoogte van de voorziening per jaareinde wordt berekend door de gespaarde verlofuren per medewerker te vermenigvuldigen met het uurtarief maximum van de schaal per functie.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO)
Opmerking:	Bij de berekening en onderbouwing van de voorziening wordt geen rekening gehouden met andere variabelen of toekomstige ontwikkelingen, zoals blijf- en sterftেকansen, toekomstige promoties, verwacht moment van opname verlofuren, etc.

Voorziening achterstallig onderhoud wegen	
Doel:	Dekking van het achterstallig onderhoud van wegen en trottoirs (kwaliteitsniveau-D).
Voeding:	Per ultimo boekjaar wordt o.b.v. de actuele weginspectie de benodigde omvang van de voorziening bepaald.
Beschikking:	De werkelijke kosten van het wegwerken van achterstallig onderhoud wegen en trottoirs.
Boven-/ondergrens:	N.v.t.
Beschikkingsbevoegd:	Het College van B&W voor uitgaven passend binnen het door de raad geformuleerde doel.
Afdeling:	Ruimte
Opmerking	Ultimo 2022 is de voorziening gevormd voor € 1.269.700. De geactualiseerde Nota Wegbeheer zal in 2023 aan uw raad ter vaststelling worden aangeboden.

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 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
Programma 1 Werk en Economie													
2150018	Uitbreiding Spaubeek	LIVR	2002	50	2C-E	0,00	0,00	78.207,92	78.207,92	0,00	0,00	78.207,92	42.069,18
2150029	Aanpassing milieunormen MFC Spaubeek	LIVR	1999	25	2C-E	0,00	0,00	8.894,08	8.894,08	0,00	0,00	8.894,08	0,00
2150043	Plafond MFC Spaubeek	LIVR	2008	25	2C-E	0,00	0,00	35.982,38	35.982,38	0,00	0,00	35.982,38	0,00
2150059	Asta: Markt 6	LIVR	2021	50	2C-E	0,00	0,00	4.696,59	271.573,41	266.876,82	0,00	4.696,59	41.440,50
Totaal taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden						0,00	0,00	127.780,97	394.657,79	266.876,82	0,00	127.780,97	83.509,68
Totaal programma 1 Werk en Economie						0,00	0,00	127.780,97	394.657,79	266.876,82	0,00	127.780,97	83.509,68
Programma 2 Zorg en inkomen													
2110028	Grondkst BMV Spaubeek deel gemeenschapshuis	GAVR	2018	999	2A-E	0,00	0,00	0,00	780.949,66	780.949,66	0,00	0,00	0,00
2110030	Amerikalaan: grondaankoop_perceel 522	GAVR	2022	999	2A-E	820.935,72	0,00	0,00	0,00	820.935,72	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	194.344,74	189.603,66	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	151.397,89	147.515,22	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	953,72	635,82	0,00	317,90	0,00
Totaal taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie						820.935,72	0,00	8.941,65	1.127.646,01	1.939.640,08	0,00	8.941,65	158.595,24
2230014	Hartveilig wonen en werken_vervanging aed's	LIVR	2017	7	2G-E	0,00	0,00	3.778,91	7.557,80	3.778,89	0,00	3.778,91	0,00
Totaal taakveld 7.1 Volksgezondheid						0,00	0,00	3.778,91	7.557,80	3.778,89	0,00	3.778,91	0,00
Totaal programma 2 Zorg en inkomen						820.935,72	0,00	12.720,56	1.135.203,81	1.943.418,97	0,00	12.720,56	158.595,24
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling													
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	420.511,35	420.511,35	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	12.264,36	12.264,37	0,00	0,00	12.264,36	0,00
2150016	Uitbreiding Cath.Labour, met 3 lokalen	LIVR	1998	50	2C-E	0,00	0,00	3.306,01	129.330,78	126.024,77	0,00	3.306,01	43.374,42
2150017	Nieuwbouw Bredeschool Neerbeek	LIVR	2006	50	2C-E	0,00	0,00	17.951,65	912.996,14	895.044,49	0,00	17.951,65	302.639,90
2150019	Her-/verbouw basisschool Genhout	LIVR	2004	50	2C-E	0,00	0,00	12.128,00	642.462,71	630.334,71	0,00	12.128,00	254.366,87
2150040	Verbouwing Catharina Laboure	LIVR	1988	50	2C-E	0,00	0,00	1.375,83	71.560,03	70.184,20	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	113.478,50	108.544,65	0,00	4.933,85	0,00
Totaal taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting						0,00	0,00	51.959,70	3.247.095,91	3.195.136,20	0,00	51.959,70	649.927,94
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

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
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
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	94.264,98	93.881,60	0,00	383,38	85.830,71
2150045	Verbouwing sportcomplex de Haamen	LIVR	2012	25	2C-E	0,00	0,00	40.632,77	609.491,62	568.858,84	0,00	40.632,77	0,00
2150046	2e sporthal	LIVR	2012	25	2C-E	0,00	0,00	21.935,08	329.026,13	307.091,05	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	2.241.869,30	2.200.352,19	0,00	41.517,11	373.599,21
2150053	Haamen indoor	LIVR	2.022,00	25	2C-E	0,00	488.000,00	30.127,61	1.241.190,18	723.062,57	0,00	30.127,61	0,00
2170000	Geïntegr.sportcomplex: grondverbetering	LIVR	1994	30	2D-E	0,00	0,00	1.361,35	2.722,69	1.361,35	0,00	1.361,35	0,00
2170009	Renovatie hoofdveld Spaubeek (t/m 2014+Neerbeek)	LIVR	2002	20	2D-E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2170012	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.1e fase	LIVR	2005	30	2D-E	0,00	0,00	8.659,41	112.572,28	103.912,87	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	189.449,46	175.917,35	0,00	13.532,11	0,00
2170046	VV Spaubeek: kunstgrasveld	LIVR	2014	30	2D-E	0,00	0,00	18.955,16	417.013,50	398.058,34	0,00	18.955,16	0,00
2170047	SLG: tribune	LIVR	2017	10	2D-E	0,00	0,00	6.878,20	34.391,00	27.512,80	0,00	6.878,20	0,00
2170049	GSV Kunstgrasveld	LIVR	2015	30	2D-E	0,00	0,00	17.271,75	397.250,32	379.978,57	0,00	17.271,75	0,00
2170050	SLG honk- en softbalveld	LIVR	2016	30	2D-E	0,00	0,00	33.888,44	813.322,54	779.434,10	0,00	33.888,44	0,00
2170051	SLG kunstgrasveld Neerbeek	LIVR	2015	30	2D-E	0,00	0,00	25.005,46	575.125,68	550.120,22	0,00	25.005,46	0,00
2170052	SLG atletiekbaan incl.binnenveld	LIVR	2016	30	2D-E	0,00	0,00	42.222,36	1.013.336,52	971.114,17	0,00	42.222,36	0,00
2170053	SLG tennisvelden	LIVR	2017	30	2D-E	0,00	0,00	130.951,14	866.588,43	735.637,29	0,00	130.951,14	0,00
2170054	SLG natuurgrasveld voetbal	LIVR	2017	30	2D-E	0,00	0,00	8.965,72	224.143,02	215.177,30	0,00	8.965,72	0,00
2210018	Veldverlichting sportveld GSV'28	LIVR	2012	15	2F-E	0,00	0,00	1.755,80	8.779,03	7.023,23	0,00	1.755,80	0,00
2210021	Zonnepanelen sportcomplex De Haamen	LIVR	2019	15	2F-E	0,00	0,00	5.642,00	67.704,00	62.062,00	0,00	5.642,00	0,00
Totaal taakveld 5.2 Sportaccommodaties						0,00	488.000,00	449.684,85	10.432.258,81	9.494.573,97	0,00	449.684,85	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	159.412,11	148.615,59	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	1.300.084,63	1.272.085,41	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	90.410,96	84.383,56	0,00	6.027,40	0,00
2150060	Asta: Markt 6b	LIVR	2021	50	2C-E	0,00	0,00	3.131,06	181.048,94	177.917,88	0,00	3.131,06	27.627,00
2210010	Renovatie Asta installaties	LIVR	2008	15	2F-E	0,00	0,00	29.991,04	29.991,05	0,00	0,00	29.991,04	0,00
Totaal taakveld 5.3 Cultuurpres, -productie en -participatie						0,00	0,00	77.945,24	2.001.099,42	1.923.154,17	0,00	77.945,24	360.390,23
Totaal programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling						0,00	488.000,00	579.589,79	15.680.454,14	14.612.864,34	0,00	579.589,79	1.469.748,09
Programma 5 Openbare ruimte													
1050002	VRI A76 Neerbeek: Asfaltreconstructie RWS-perceel	LIVR	2021	25	1C	0,00	0,00	2.047,17	49.132,15	47.084,97	0,00	2.047,17	0,00
2330018	Verkeersmaatregelen centrum Beek	LIVR	2015	25	2D-M	0,00	0,00	5.314,69	95.664,41	90.349,72	0,00	5.314,69	0,00

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2330038	WG: Keutelbeek: uitvoeringsfase 1a	LIVR	2015	25	2D-M	0,00	0,00	11.116,54	200.097,75	188.981,21	0,00	11.116,54	0,00
2330044	Sportlaan (Kennedylaan)	LIVR	2014	25	2D-M	0,00	0,00	6.798,28	115.570,81	108.772,53	0,00	6.798,28	0,00
2330046	Masterplan Centrum_Raadhuisstraat	LIVR	2020	25	2D-M	0,00	0,00	71.892,58	1.653.529,40	1.581.636,82	0,00	71.892,58	0,00
2330047	Masterplan Centrum_OLV-plein	LIVR	2017	25	2D-M	0,00	0,00	18.626,39	372.527,74	353.901,35	0,00	18.626,39	0,00
2330048	Masterplan Centrum_Burg.Janssenstraat	LIVR	2019	25	2D-M	0,00	0,00	15.534,27	341.753,90	326.219,63	0,00	15.534,27	0,00
2330051	WG: Rehabilitatie Hobbeldrade	LIVR	2019	25	2D-M	0,00	0,00	9.000,15	198.003,18	189.003,03	0,00	9.000,15	0,00
2330052	Maastrichterlaan buiten bebouwde kom	LIVR	2016	25	2D-M	0,00	0,00	9.490,67	180.322,83	170.832,16	0,00	9.490,67	0,00
2330055	VRI Neerbeek	LIVR	2021	15	2D-M	0,00	0,00	11.427,73	159.988,16	148.560,44	0,00	11.427,73	0,00
2330057	Markt Spaubeek	LIVR	2019	25	2D-M	0,00	0,00	1.236,56	27.204,41	25.967,85	0,00	1.236,56	0,00
2330058	VRI A76 Neerbeek_Dubbele linksaffer	LIVR	2021	25	2D-M	0,00	0,00	15.503,07	372.073,63	356.570,56	0,00	15.503,07	0,00
2330061	Parkeerstraat BMV Spaubeek	LIVR	2023	25	2D-M	260.266,00	0,00	0,00	0,00	260.266,00	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 2.1 Verkeer en vervoer						260.266,00	0,00	177.988,10	3.765.868,37	3.848.146,28	0,00	177.988,10	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
2270001	Grondkst Uitbreiding Levensbomenbos	LIVR	2022	999	2A-M	0,00	0,00	0,00	10.147,00	10.147,00	0,00	0,00	0,00
2330056	Uitbreiding Levensbomenbos	LIVR	2019	20	2D-M	0,00	0,00	1.930,94	32.825,94	30.895,00	0,00	1.930,94	0,00
2330069	Talud Hobbeldrade	LIVR	2023	20	2D-M	49.514,51	0,00	0,00	0,00	49.514,51	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie						49.514,51	0,00	1.930,94	136.139,58	183.723,15	0,00	1.930,94	0,00
2170019	Stamriool noordzijde Potterstr(bijdr.GD)	LIVR	1984	40	2D-E	0,00	0,00	385,02	770,03	385,01	0,00	385,02	0,00
2170020	Overkluizing Keutelbeek	LIVR	1987	40	2D-E	0,00	0,00	3.101,17	15.505,85	12.404,68	0,00	3.101,17	0,00
2170021	Rioleringen 1988	LIVR	1989	40	2D-E	0,00	0,00	9.075,60	63.529,24	54.453,64	0,00	9.075,60	0,00
2170022	Rioleringen 1989	LIVR	1990	40	2D-E	0,00	0,00	9.075,61	72.604,83	63.529,22	0,00	9.075,61	0,00
2170025	Bergbezinkbassin in Oude Pastorie	LIVR	2006	60	2D-E	0,00	0,00	290,66	12.788,82	12.498,16	0,00	290,66	0,00
2170026	Bergbezinkbassin Vrouwebosch	LIVR	2006	60	2D-E	0,00	0,00	10.314,82	453.852,23	443.537,41	0,00	10.314,82	0,00
2170028	Sanering afvalwaterlozing buitengebied	LIVR	2009	60	2D-E	0,00	0,00	5.226,67	245.653,67	240.427,00	0,00	5.226,67	0,00
2170029	Instroomvoorziening Oude Pastorie	LIVR	2006	60	2D-E	0,00	0,00	503,07	22.134,88	21.631,81	0,00	503,07	0,00
2170034	Randvoorzieningen Groot-Genhout	LIVR	2009	60	2D-E	0,00	0,00	508,72	23.910,07	23.401,34	0,00	508,72	0,00
2170037	Renovatie Groot Genhouterstraat	LIVR	2011	60	2D-E	0,00	0,00	675,40	33.094,60	32.419,20	0,00	675,40	0,00
2170038	Herinrichting Oude Rijksweg fase-1	LIVR	2011	60	2D-E	0,00	0,00	24.409,76	1.196.078,36	1.171.668,60	0,00	24.409,76	0,00
2170039	Maatregelen wateroverlast Pastorijerweg	LIVR	2014	60	2D-E	0,00	0,00	1.046,88	54.437,93	53.391,05	0,00	1.046,88	0,00
2170042	Keutelbeek fase 1A	LIVR	2015	40	2D-E	0,00	0,00	34.754,81	1.146.908,78	1.112.153,97	0,00	34.754,81	0,00
2170055	Rehabilitatie Hobbeldrade	LIVR	2019	40	2D-E	0,00	0,00	7.917,08	277.097,94	269.180,86	0,00	7.917,08	0,00
2170059	Bergbezinkbassin SLG	LIVR	2016	40	2D-E	0,00	0,00	2.381,92	80.985,37	78.603,45	0,00	2.381,92	0,00
2170061	Masterplan Raadhuisstraat	LIVR	2020	40	2D-E	0,00	0,00	11.894,92	441.103,30	429.208,38	0,00	11.894,92	0,00
2170062	Masterplan Burg.Janssenstraat	LIVR	2019	40	2D-E	0,00	0,00	15.666,81	579.672,14	564.005,33	0,00	15.666,81	0,00
2170065	Rioolgemalen elec.installaties	LIVR	2020	15	2D-E	0,00	0,00	11.085,18	144.107,36	133.022,18	0,00	11.085,18	0,00
2170070	Relining 2021	LIVR	2022	40	2D-E	0,00	0,00	3.409,06	136.362,35	132.953,29	0,00	3.409,06	0,00

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2170071	Relining 2022	LIVR	2023	40	2D-E	72.201,63	0,00	0,00	0,00	72.201,63	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 7.2 Riolering						72.201,63	0,00	151.723,16	5.000.597,75	4.921.076,21	0,00	151.723,16	0,00
2230002	Ondergrondse glas-/kledingcontainers	LIVR	2009	20	2G-E	0,00	0,00	3.105,25	21.736,75	18.631,50	0,00	3.105,25	0,00
2230013	Brengvoorziening afval	LIVR	2018	20	2G-E	0,00	0,00	1.476,18	23.618,90	22.142,72	0,00	1.476,18	0,00
Totaal taakveld 7.3 Afval						0,00	0,00	4.581,43	45.355,65	40.774,22	0,00	4.581,43	0,00
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	203.810,87	190.223,48	0,00	13.587,39	0,00
2170048	Gedenkpark St.Martinus	LIVR	2017	20	2D-E	0,00	0,00	12.054,46	180.816,91	168.762,45	0,00	12.054,46	0,00
Totaal taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria						0,00	0,00	25.641,85	510.416,79	484.774,94	0,00	25.641,85	0,00
Totaal programma 5 Openbare ruimte						381.982,14	0,00	361.865,48	9.458.378,14	9.478.494,80	0,00	361.865,48	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	837,10	0,00	837,10	0,00	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
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	837,10	0,00	155.442,81	154.605,71	0,00	0,00	0,00
2190004	Voertuig Handhaving (BOA-auto hybride)	LIVR	2022	5	2E-E	26.634,40	0,00	5.326,88	0,00	21.307,52	0,00	5.326,88	0,00
Totaal taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid						26.634,40	0,00	5.326,88	0,00	21.307,52	0,00	5.326,88	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	3039,75	88.152,85	85.113,10	0,00	3.039,75	36.477,03
2150033	Dienstgebouw gemeentewerken	LIVR	1989	50	2C-E	0,00	0,00	6079,50	176.305,60	170.226,10	0,00	6.079,50	72.954,07
2150054	Herinrichting bedrijfsgebouw	LIVR	2019	25	2C-E	0,00	0,00	5716,98	125.773,67	120.056,69	0,00	5.716,98	0,00
2190003	Aanschaf wagenpark buitendienst	LIVR	2018	5	2E-E	0,00	0,00	19807,17	19.807,17	0,00	0,00	19.807,17	0,00
2210022	Zonnepanelen bedrijfsgebouw	LIVR	2019	15	2F-E	0,00	0,00	2530,84	30.370,12	27.839,28	0,00	2.530,84	0,00
Totaal taakveld B.K Beleidskostenplaatsen						0,00	0,00	37.174,24	514.616,09	477.441,85	0,00	37.174,24	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	182.696,10	178.657,73	0,00	4.038,37	45.391,38
2150041	Her-/verbouw gemeentehuis	LIVR	2008	25	2C-E	0,00	0,00	14.443,51	232.857,62	218.414,11	0,00	14.443,51	73.978,96
2210016	Zonnepanelen gemeentehuis	LIVR	2019	15	2F-E	0,00	0,00	4.286,06	51.432,71	47.146,65	0,00	4.286,06	0,00
2210017	Aanpassing luchtkoeling/-verversing	LIVR	2012	15	2F-E	0,00	0,00	14.822,17	74.110,83	59.288,66	0,00	14.822,17	0,00
2210019	Aanleg airco bestuursdeel	LIVR	2014	15	2F-E	0,00	0,00	11.992,41	83.946,91	71.954,50	0,00	11.992,41	0,00

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2210020	Aggregaat incl bouw aanpass	LIVR	2014	15	2F-E	0,00	0,00	3.867,54	27.072,82	23.205,28	0,00	3.867,54	0,00
2210028	ICT-Investerings 2021	LIVR	2022	3	2F-E	0,00	0,00	180.203,96	540.611,87	360.407,91	0,00	180.203,96	0,00
2210029	ICT-Investerings 2022	LIVR	2023	3	2F-E	566.949,89	0,00	0,00	0,00	566.949,89	0,00	0,00	0,00
2230015	Bureaustoelen	LIVR	2020	7	2G-E	0,00	0,00	10.451,30	52.256,50	41.805,20	0,00	10.451,30	0,00
2230016	Herinrichting Raadszaal: meubilair	LIVR	2021	10	2G-E	0,00	0,00	4.173,31	37.559,78	33.386,47	0,00	4.173,31	0,00
2230017	Herinrichting Raadszaal: technische installaties	LIVR	2021	15	2G-E	0,00	0,00	3.712,97	51.981,58	48.268,61	0,00	3.712,97	0,00
2230018	Herinrichting Trouwzaal: meubilair	LIVR	2022	10	2G-E	1.355,67	0,00	135,57	0,00	1.220,10	0,00	135,57	0,00
Totaal taakveld H.K Hulpkostenplaatsen						568.305,56	0,00	252.127,17	1.376.047,61	1.692.226,00	0,00	252.127,17	119.370,34
Totaal programma 6 Bestuur en Organisatie						594.939,96	837,10	294.628,29	2.046.106,51	2.345.581,08	0,00	294.628,29	228.801,44
TOTAAL AFGESLOTEN INVESTERINGEN						1.797.857,82	488.837,10	1.376.585,09	28.714.800,39	28.647.236,01	0,00	1.376.585,09	1.940.654,45
VASTE ACTIVA LOPENDE INVESTERINGEN													
Programma 2 Zorg en inkomen													
2150055	Verbouwing Stegen 35	LIVR	2019	25	2C-E	0,00	0,00	5.369,24	118.123,25	112.754,01	0,00	5.369,24	0,00
2150056	BMV Spaubeek deel gemeenschapshuis	LIVR	2022	50	2C-E	20.235,44	103.532,11	106.615,59	6.425.150,94	6.235.238,68	0,00	106.615,59	1.011.075,00
2150063	Voorber.krediet KC/BMV Beek: Gemeenschapsgebouw	LIVR	2026	50	2C-E	16.366,00	0,00	0,00	0,00	16.366,00	0,00	0,00	15.000,00
Totaal taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie						36.601,44	103.532,11	111.984,83	6.543.274,19	6.364.358,69	0,00	111.984,83	1.026.075,00
Totaal programma 2 Zorg en inkomen						36.601,44	103.532,11	111.984,83	6.543.274,19	6.364.358,69	0,00	111.984,83	1.026.075,00
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling													
2150057	BMV Spaubeek deel kindcentrum (school+gymlokaal)	LIVR	2022	50	2C-E	10.895,99	55.748,06	57.408,39	3.459.696,69	3.357.436,23	0,00	57.408,39	544.425,00
2150062	Voorber.krediet KC/BMV Beek: School-deel	LIVR	2026	50	2C-E	16.366,00	0,00	0,00	0,00	16.366,00	0,00	0,00	15.000,00
Totaal taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting						27.261,99	55.748,06	57.408,39	3.459.696,69	3.373.802,23	0,00	57.408,39	559.425,00
2170069	Padelbanen BRZ	LIVR	2023	30	2D-E	171.973,37	28.490,96	0,00	0,00	143.482,41	0,00	0,00	0,00
2210026	Duurzaamh.gebouwen_Sportcomplex SLG	LIVR	2023	15	2F-E	37.891,16	6.630,95	0,00	24.347,82	55.608,03	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 5.2 Sportaccommodaties						209.864,53	35.121,91	0,00	24.347,82	199.090,44	0,00	0,00	0,00
2210027	Duurzaamh.gebouwen_Muziekschool	LIVR	2024	10	2F-E	7.154,95	0,00	0,00	4.464,90	11.619,85	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 5.3 Cultuurpres, -productie en -participatie						7.154,95	0,00	0,00	4.464,90	11.619,85	0,00	0,00	0,00
Totaal programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling						244.281,47	90.869,97	57.408,39	3.488.509,41	3.584.512,52	0,00	57.408,39	559.425,00
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen													
2210023	Zonneweiden Aviation Valley_Voorbereidingskrediet	LIVR	2024	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	2.359,00	6.351,00	0,00	935.995,07	932.003,07	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerr.)						2.359,00	6.351,00	0,00	935.995,07	932.003,07	0,00	0,00	0,00
Totaal programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen						2.359,00	6.351,00	0,00	953.537,70	949.545,70	0,00	0,00	0,00

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
Programma 5 Openbare ruimte													
2330050	Herinrichting Schimmerterweg	LIVR	2024	25	2D-M	95.359,60	0,00	0,00	126.279,68	221.639,28	0,00	0,00	0,00
2330054	Snelfietsroute	LIVR	2020	25	2D-M	3.000,00	0,00	2.375,59	51.638,49	52.262,90	0,00	2.375,59	0,00
2330059	WG: Keutelbeek fase 1b uitvoering (wegendeel)	LIVR	2022	25	2D-M	290.085,96	0,00	32.399,29	519.896,37	777.583,04	0,00	32.399,29	0,00
2330062	WG:Herstructurering Woonwagenlocatie Bosserveldlaan	LIVR	2024	25	2D-M	87.589,02	0,00	0,00	45.161,41	132.750,43	0,00	0,00	0,00
2330063	Verkeersmaatregelen Spaubeek (voorbereiding)	LIVR	2024	15	2D-M	500,00	0,00	0,00	36.725,00	37.225,00	0,00	0,00	0,00
2330064	Herinrichting Markt Beek	LIVR	2024	25	2D-M	7.930,00	0,00	0,00	0,00	7.930,00	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 2.1 Verkeer en vervoer						484.464,58	0,00	34.774,88	779.700,95	1.229.390,65	0,00	34.774,88	0,00
2330065	Uitbreiding Levensbomenbos 2021	LIVR	2023	20	2D-M	6.706,88	800,00	0,00	-9.797,50	-3.890,62	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie						6.706,88	800,00	0,00	-9.797,50	-3.890,62	0,00	0,00	0,00
2170057	Keutelbeek fase 1B	LIVR	2020	40	2D-E	0,00	0,00	6.893,95	261.969,99	255.076,04	0,00	6.893,95	0,00
2170064	Keutelbeek fase 2 Voorbereidingskrediet	LIVR	2022	40	2D-E	36.528,50	0,00	2.306,36	55.725,93	89.948,07	0,00	2.306,36	0,00
2170067	Keutelbeek fase 1B: uitvoeringsfase	LIVR	2023	40	2D-E	1.522.951,26	890.860,85	0,00	2.229.455,96	2.861.546,37	0,00	0,00	0,00
2170068	Woonwagenlocatie Bosserveldlaan: riooldeel	LIVR	2024	40	2D-E	19.087,27	0,00	0,00	10.593,42	29.680,69	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 7.2 Riolering						1.578.567,03	890.860,85	9.200,31	2.557.745,30	3.236.251,17	0,00	9.200,31	0,00
2170066	Begraafplaats: asfaltering paden	LIVR	2023	30	2D-E	8.470,00	0,00	0,00	14.149,29	22.619,29	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria						8.470,00	0,00	0,00	14.149,29	22.619,29	0,00	0,00	0,00
Totaal programma 5 Openbare ruimte						2.078.208,49	891.660,85	43.975,19	3.341.798,04	4.484.370,49	0,00	43.975,19	0,00
Programma 6 Bestuur en Organisatie													
2150061	Duurzaamh.gebouwen_Gem.huis isolatie	LIVR	2022	25	2C-E	0,00	0,00	806,64	20.166,03	19.359,39	0,00	806,64	0,00
Totaal taakveld 0.1 Bestuur						0,00	0,00	806,64	20.166,03	19.359,39	0,00	806,64	0,00
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
3090008	Vordering Enexis TrancheA 2020	GAVR	2020	999	3E	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	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	41.120,00	35.980,00	0,00	0,00	0,00
3130002	Starterslening	GAVR	2008	30	3G	33.750,00	34.634,05	0,00	193.587,63	192.703,58	0,00	0,00	0,00
3130007	Duurzaamheidslening	GAVR	2011	30	3G	0,00	70.099,82	0,00	375.957,84	305.858,02	0,00	0,00	0,00
3130010	Geldlening Stg gemeenschapshuis Genhout 1,5%	GAVR	2020	30	3G	15.180,66	0,00	0,00	400.000,00	415.180,66	0,00	0,00	0,00
3130011	Stimuleringslening	GAVR	2020	30	3G	347.428,00	30.735,65	0,00	135.870,14	452.562,49	0,00	0,00	0,00
3130012	Geldlening Stg Asta 2,5%	GAVR	2023	14		150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld 0.5 Treasury						546.358,66	140.609,52	0,00	6.146.576,74	6.552.325,88	0,00	0,00	0,00
2210025	Duurzaamh.gebouwen_Gem.huis installaties	LIVR	2023	15	2F-E	69.125,12	0,00	0,00	0,00	69.125,12	0,00	0,00	0,00
2230019	Laadpaleninfrastructuur Bedrijfsgebouw	LIVR	2023	15	2G-E	57.734,61	0,00	0,00	0,00	57.734,61	0,00	0,00	0,00
Totaal taakveld H.K Hulpkostenplaatsen						126.859,73	0,00	0,00	0,00	126.859,73	0,00	0,00	0,00
Totaal programma 6 Bestuur en Organisatie						673.218,39	140.609,52	806,64	6.166.742,77	6.698.545,00	0,00	806,64	0,00
TOTAAL LOPENDE INVESTERINGEN						3.034.668,79	1.233.023,45	214.175,05	20.493.862,11	22.081.332,40	0,00	214.175,05	1.585.500,00

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
TOTAAL VASTE ACTIVA VOOR CORRECTIE WAARDERING						4.832.526,61	1.721.860,55	1.590.760,14	49.208.662,50	50.728.568,41	0,00	1.590.760,14	3.526.154,45
CORRECTIE WAARDERING VASTE ACTIVA													
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
Totaal correctie waardering vaste activa						0,00	0,00	0,00	-26.409,24	-26.409,24	0,00	0,00	0,00
TOTAAL VASTE ACTIVA NA CORRECTIE WAARDERING						4.832.526,61	1.721.860,55	1.590.760,14	49.182.253,26	50.702.159,17	0,00	1.590.760,14	3.526.154,45
GEDEKTE INVESTERINGEN													
Programma 1 Werk en economie													
2390012	Knopen Lopen	LIVR	2024	10	2G-M	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00
Programma 2 Zorg en inkomen													
2150008	Vml pand Uitbreiding OBS met 4 lokalen	LIVR	1997	50	2C-E	0,00	0,00	-3.882,67	-97.066,78	-93.184,11	0,00	-3.882,67	0,00
2150055	verbouwing Stegen 35	LIVR	2019	25	2C-E	0,00	0,00	-5.000,00	-110.000,00	-105.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
2150056	BMV Spaubeek deel gemeenschapshuis (65%)	LIVR	2022	50	2C-E	0,00	0,00	-156.553,43	-1.632.800,00	-1.476.246,57	0,00	-156.553,43	0,00
Programma 3 Maatschappelijke ontwikkeling													
2150016	Uitbreiding Cath.Labour, met 3 lokalen	LIVR	1998	50	2C-E	0,00	0,00	-3.306,01	-85.956,36	-82.650,35	0,00	-3.306,01	0,00
2150017	Nieuwbouw Bredeschool Neerbeek	LIVR	2006	50	2C-E	0,00	0,00	-17.951,65	-610.356,24	-592.404,59	0,00	-17.951,65	0,00
2150019	Her-/verbouw bs Genhout	LIVR	2004	50	2C-E	0,00	0,00	-12.128,00	-388.095,84	-375.967,84	0,00	-12.128,00	0,00
2150045	Verbouwing sportcomplex de Haamen	LIVR	2012	25	2C-E	0,00	0,00	-40.632,78	-609.491,62	-568.858,84	0,00	-40.632,78	0,00
2150046	2e sporthal	LIVR	2012	25	2C-E	0,00	0,00	-21.935,08	-329.026,13	-307.091,05	0,00	-21.935,08	0,00
2150047	Aanpassing Asta ivm toegankelijkheid en veiligheid	LIVR	2012	25	2C-E	0,00	0,00	-6.027,40	-90.410,96	-84.383,56	0,00	-6.027,40	0,00
2150051	SLG kleedclubgebouw incl.was-/kleedacc.+gebouw H&S	LIVR	2017	50	2C-E	0,00	0,00	-41.517,11	-1.868.270,09	-1.826.752,98	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	2021	25	2C-E	0,00	0,00	-32.560,00	-814.000,00	-781.440,00	0,00	-32.560,00	0,00
2150057	BMV Spaubeek deel kindcentrum (school+gymlokaal) (35%)	LIVR	2022	50	2C-E	-9.000,00	0,00	-20.284,00	-879.200,00	-867.916,00	0,00	-20.284,00	0,00
2170012	Renov.velden Caesar, kunstgrasv.1e fase	LIVR	2005	30	2D-E	0,00	0,00	-8.659,41	-112.572,24	-103.912,83	0,00	-8.659,41	0,00
2170046	VV Spaubeek: kunstgrasveld	LIVR	2014	30	2D-E	0,00	0,00	-18.955,16	-417.013,50	-398.058,34	0,00	-18.955,16	0,00
2170047	SLG: tribune	LIVR	2017	10	2D-E	0,00	0,00	-6.878,20	-34.391,00	-27.512,80	0,00	-6.878,20	0,00
2170050	SLG honk- en softbalveld	LIVR	2016	30	2D-E	0,00	0,00	-33.888,44	-813.322,54	-779.434,10	0,00	-33.888,44	0,00
2170051	SLG kunstgrasveld Neerbeek	LIVR	2015	30	2D-E	0,00	0,00	-25.005,46	-575.125,68	-550.120,22	0,00	-25.005,46	0,00
2170052	SLG atletiekbaan incl.binnenveld	LIVR	2016	30	2D-E	0,00	0,00	-42.222,35	-1.013.336,52	-971.114,17	0,00	-42.222,35	0,00
2170053	SLG tennivelden	LIVR	2017	30	2D-E	0,00	0,00	-130.951,14	-866.588,43	-735.637,29	0,00	-130.951,14	0,00
2170054	SLG natuurgrasveld voetbal	LIVR	2017	30	2D-E	0,00	0,00	-8.965,72	-224.143,02	-215.177,30	0,00	-8.965,72	0,00
2210010	Renovatie Asta installaties	LIVR	2008	15	2F-E	0,00	0,00	-29.991,04	-29.991,04	0,00	0,00	-29.991,04	0,00
Programma 4 Ruimtelijk ontwikkelen													
2210023	Zonneweiden Aviation Valley_Voorbereidingskrediet	LIVR	2023	10	2F-E	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00
Programma 5 Openbare ruimte													
2170031	Begraafplaats Nieuwe Hof	LIVR	2007	30	2D-E	0,00	0,00	-13.587,39	-203.810,87	-190.223,48	0,00	-13.587,39	0,00
2170048	Gedenkpark St.Martinus	LIVR	2017	20	2D-E	0,00	0,00	-12.054,46	-180.816,90	-168.762,44	0,00	-12.054,46	0,00

Bijlage 7: Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Nr	Omschrijving	Meth.	Jaar	Duur	Klasse	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022	Ren te 0%	Kapitaallasten	Schrootwaarde
2170066	Begraafplaats: asfaltering paden	LIVR	2023	30	2D-E	0,00	0,00	0,00	-29.000,00	-29.000,00	0,00	0,00	0,00
2230013	brengevoorziening afval klein milieupark De Haamen	LIVR	2018	20	2G-E	0,00	0,00	-1.476,18	-23.618,90	-22.142,72	0,00	-1.476,18	0,00
2330046	Masterplan Raadhuisstraat	LIVR	2020	25	2D-M	0,00	0,00	-2.440,84	-56.139,25	-53.698,41	0,00	-2.440,84	0,00
2330047	Masterplan OLV-plein	LIVR	2017	25	2D-M	0,00	0,00	-18.626,39	-372.527,74	-353.901,35	0,00	-18.626,39	0,00
2330048	Masterplan Burg.Janssenstraat	LIVR	2019	25	2D-M	0,00	0,00	-4.404,72	-96.903,84	-92.499,12	0,00	-4.404,72	0,00
2330050	Herinrichting Schimmerterweg	LIVR	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	2019	25	2D-M	0,00	0,00	-1.200,00	-26.400,00	-25.200,00	0,00	-1.200,00	0,00
2330054	snelfietsroute	LIVR	2020	25	2D-M	0,00	0,00	-4.490,75	-105.536,78	-101.046,03	0,00	-4.490,75	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
2330065	Uitbreiding Levensbomenbos 2021	LIVR	2023	20	2D-M	0,00	0,00	0,00	-14.701,50	-14.701,50	0,00	0,00	0,00
2330069	Talud Hobbelrade	LIVR	2023	20	2D-M	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00
2330070	Pluktuin Genhout	LIVR	2023	20	2D-M	-45.555,00	0,00	0,00	0,00	-45.555,00	0,00	0,00	0,00
Programma 6 Bestuur en organisatie													
2150041	Her-/verbouw gemeentehuis	LIVR	2008	25	2C-E	0,00	0,00	-14.443,51	-158.878,66	-144.435,15	0,00	-14.443,51	0,00
2150054	Herinrichting bedrijfsgebouw	LIVR	2019	25	2C-E	0,00	0,00	-5.716,98	-125.773,56	-120.056,58	0,00	-5.716,98	0,00
2210017	Aanpassing luchtkoeling/-verversing	LIVR	2012	15	2F-E	0,00	0,00	-14.822,17	-74.110,83	-59.288,66	0,00	-14.822,17	0,00
2210019	Aanleg airco bestuursdeel	LIVR	2014	15	2F-E	0,00	0,00	-11.992,42	-83.946,89	-71.954,47	0,00	-11.992,42	0,00
2210029	ICT-Investerings 2022: kantoorautomatisering	LIVR	2023	3	2F-E	-390.000,00	0,00	0,00	0,00	-390.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAAL GEDEKTE INVESTERINGEN						-484.555,00	0,00	-774.481,80	-15.423.992,12	-15.134.065,32	0,00	-774.481,80	0,00
TOTAAL NA DEKKING UIT RESERVE DEKKING KAPITAALLASTEN						4.347.971,61	1.721.860,55	816.278,34	33.758.261,15	35.568.093,85	0,00	816.278,34	3.526.154,45

1A Kosten sluiten geldlening / saldo (dis-)agio
 1B Kosten onderzoek / ontwikkeling
 1C Bijdrage aan activa in eigendom van derden
 2A Gronden en terreinen
 2B Woonruimten
 2C Bedrijfsgebouwen
 2D Grond- / weg- & waterbouwkundige werken
 2^E Vervoermiddelen

3F Leningen aan ov.verbonden partijen
 3G Overige langlopende leningen
 3H Overige uitzettingen rentetypische looptijd > 1 jaar
 4A Niet in exploitatie genomen bouwgronden
 4C Onderhanden werk waaronder bouwgronden in exploitatie

Bijlage 8: Overzicht vaste geldleningen

Leningnr	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Omschrijving	Jaar van de (laatste) aflossing	Rente-percentage	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 bestanddeel	Aflossing of het aflossingsbestanddeel	
40.114695	6.575.000	BNG lening fixed	2061	0,595%	26-3-2061	6.575.000	0	38.370,98	164.375	6.410.625
40.115030	4.615.000	BNG lening fixed	2071	0,118%	2-8-2071	4.615.000	0	5.400,64	92.300	4.522.700
40.116126	6.000.000	BNG lening lin.	2042	2,745%	7-12-2042	0	6.000.000	11.280,82	0	6.000.000
Totaal	17.190.000					11.190.000	6.000.000	55.052,44	256.675	16.933.325

Bijlage 9: Overzicht gewaarborgde geldleningen

Aan natuurlijke personen verstrekte borg- en garantstellingen				
Naam Geldgever	2021		2022	
	Aantal leningen	Bedrag ultimo	Aantal leningen	Bedrag ultimo
ING Hypotheken (voorheen Postbank)	1	6.967,23	1	3.009,43
B.L.G. Hypotheken	10	514.520,40	4	267.504,13
Stater Nederland (Stichting pensioenfonds A.B.P.)	4	207.633,85	3	174.287,60
SNS Bank	3	145.452,00	2	120.239,91
Florius	1	43.974,59	1	43.974,59
Totaal	19	918.548,07	11	609.015,66

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 01-01-2022	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant van de geldlening 31-12-2022
						Raadsbesluit (/B&W)	Goedkeuringsbesluit					
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%	727.241,00	0,00	50.032,23	677.208,77
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%	1.086.974,45	0,00	36.989,34	1.049.985,11
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%	34.308,37	0,00	34.308,37	0,00
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%	462.738,83	0,00	40.285,22	422.453,61
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	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	0,00	3.000.000,00
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	0,00	1.000.000,00
60*	509.000,00	Herfinanciering woningcomplex Mergelakker (vhGemeentelening)	Stg. ZOWonen (vh WV Spaubeek)	BNG (leningnr. 40.107309) ann.lening	Stg. WSW (len.nr.44039)	Mandaatbesluit 16-2-12		3,270%	403.829,47	0,00	403.829,47	0,00

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 01-01-2022	Vermeerderingen	Verminderingen	Restant van de geldlening 31-12-2022
						Raadsbesluit (/B&W)	Goedkeuringsbesluit					
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	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%	4.143.096,67	0,00	372.464,27	3.770.632,40
64	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%	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
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%	2.324.947,82	0,00	191.433,61	2.133.514,21
	44.296.534,26								37.183.136,60	0,00	1.129.342,51	36.053.794,11

* Deze lening is per 1 maart 2022 volledig afgelost.

Bijlage 10: Uitzettingen uit hoofde van de publieke taak

Uitgezette gelden in de vorm van leningen				
Instantie	Vorm	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2022	31.12.2022
Stg. gemeenschapshuis Genhout	lineair		41.120,00	35.980,00
Stg. gemeenschapshuis Genhout	fixed	7 jaar aflossingsvrij	400.000,00	415.180,66
Stg. Asta Beek	annuïtair	Indnag afl. juli 2023	0,00	150.000,00
Startersleningen	annuïtair	revolverend	193.587,63	192.703,58
Vordering Enexis Tranche A/B 2020	fixed	Converteerbare aandeelhouderslening	5.000.000,00	5.000.000,00
Duurzaamheidsleningen	annuïtair	revolverend	375.957,84	305.858,02
Stimuleringsregeling	annuïtair	revolverend	135.870,14	452.562,49
Totaal uitgezette gelden in de vorm van leningen			6.146.535,61	6.552.284,75

Uitgezette gelden in de vorm van garanties				
Instantie	Aantal	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2022	31.12.2022
Zie bijlage 9 van dit document				

Uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen				
Instantie	Aantal	Bijzonderheden	Uitstaand bedrag per	
			01.01.2022	31.12.2022
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	0
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
RWM N.V.	89		8.900,00	8.900,00
CSV Amsterdam B.V.	0 / 4.113		41,13	41,13
Totaal uitgezette gelden in de vorm van eigen vermogen			155.483,94	154.646,84

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Totaaloverzicht conform overzicht Provincie:

Bedragen x € 1.000	JR 2022
Saldo baten en lasten	-2.730.300
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	842.400
Jaarrekeningsaldo na bestemming	-1.887.900
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-1.896.300
Structureel jaarrekeningsaldo	8.400

Een nadere specificatie van de incidentele baten en lasten treft u onderstaand aan:

Baten en lasten 2022					
	Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
	1 Werk en economie	-3.254.700	583.900	-2.670.900	
A1	Incidentele baten en lasten:	-16.700	0	-16.700	
	Project- en implementatiekosten PWM	-7.100	0	-7.100	Betreft incidentele kosten voor het opstarten en implementeren van het nieuwe Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek. Het plan heeft een afgesloten looptijd van 2021 t/m 2023.
	Corona Herstelplan: subsidie commerciële exploitanten en huurcompensatie	-9.600	0	-9.600	Het lokale herstelplan Baek to normal is een plan met incidentele middelen om de gevolgen van de coronacrisis zoveel als mogelijk te dempen. Dit plan is afgesloten per 31-12-2022
B1	Incidentele reservemutaties:	-54.900	240.800	185.900	
	Onttrekking reserve inkomensdeel fonds W&I	0	7.100	7.100	Betreft de dekking van de incidentele kosten voor het opstarten en implementeren van het nieuwe Participatie Westelijke Mijnstreek. Het plan heeft een afgesloten looptijd van 2021 t/m 2023.
	Onttrekking reserve afwikkeling projecten	0	44.600	44.600	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2021 naar 2022.
	Storting reserve afwikkeling projecten	-29.900	0	-29.900	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2022 naar 2023.
	Onttrekking reserve inkomensdeel fonds W&I	0	100.000	100.000	Reserve FWI gedurende 4 jaar (2019 t/m 2022) inzetten voor tekorten op re-integratie.
	Stort. reserve crisismaatregelen	-25.000	0	-25.000	Betreft afrekening Coronagelden 2021 Rijk

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2022					
	Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
	Ontr. reserve crisismaatregelen	0	9.600	9.600	Het lokale herstelplan Baek to normal is een plan met incidentele middelen om de gevolgen van de coronacrisis zoveel als mogelijk te dempen. Dit plan is afgesloten per 31-12-2022
	Ontr. reserve toekomstvisie centrum	0	79.500	79.500	Betreft specifiek voor de periode 2021-2025 beschikbaar gestelde middelen met als doel een impuls (= incidentele verbeterslag) te geven aan het aantrekkelijk houden van het Beekse Centrum.
C1	Structurele baten en lasten	-3.101.500	185.300	-2.916.200	
C2	Structurele reservemutaties	-81.600	157.800	76.100	
	2 Zorg en inkomen	-24.476.100	9.517.000	-14.959.100	
A2	Incidentele baten en lasten:	-6.723.400	5.256.000	-1.467.500	
	Baek to normal: Ouderenzorg	-21.600	0	-21.600	Het lokale herstelplan Baek to normal is een plan met incidentele middelen om de gevolgen van de coronacrisis zoveel als mogelijk te dempen. Dit plan is afgesloten per 31-12-2022
	Nieuwbouw Brede Maatschappelijke Voorziening Spaubeek: opstartkosten	-69.400	0	-69.400	Opstart exploitatie BMV-Spaubeek loopt door tot eind 2023 (2022 is pilotjaar).
	Baek to normal: Vrijwilligerswerk	-12.000	0	-12.000	Het lokale herstelplan Baek to normal is een plan met incidentele middelen om de gevolgen van de coronacrisis zoveel als mogelijk te dempen. Dit plan is afgesloten per 31-12-2022
	Crisis Oekraïne	-5.163.200	5.163.200	0	Gemeente Beek heeft een opvanglocatie voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. De looptijd van de overeenkomst is 2 jaar, eindigend per 1-4-2024. De kosten worden 1 op 1 vergoed door het Rijk.
	Baek to normal: Jongerenwerker	-9.900	0	-9.900	Het lokale herstelplan Baek to normal is een plan met incidentele middelen om de gevolgen van de coronacrisis zoveel als mogelijk te dempen. Dit plan is afgesloten per 31-12-2022
	TOZO 2022	-93.900	92.700	-1.200	Betreft voornamelijk TOZO terugbetalingen van zelfstandigen. Deze dienen tevens weer terug betaald te worden aan het Rijk.

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2022					
	Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
	Energietoeslag 2022	-1.312.700	0	-1.312.700	Betreft uitkering van de energietoeslag 2022.
	Jeugdzorg: compensatie meerkosten i.v.m. corona	-12.100	0	-12.100	Betreft compensatie van corona meerkosten bij jeugdzorgaanbieders.
	Transformatieplan Jeugd 2023	-28.500	0	-28.500	Dit betreft een additionele bijdrage voor de transformatie van het jeugdzorgproces. Project heeft een looptijd van 2 jaar, en eindigt halverwege 2023.
B2	Incidentele reservemutaties:	-184.500	234.900	50.400	
	Storting reserve afwikkeling projecten	-157.800	0	-157.800	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2022 naar 2023.
	Onttrekking reserve afwikkeling projecten	0	172.600	172.600	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2021 naar 2022.
	Reserve crisismaatregelen	-18.300	62.300	44.000	Betreft stortingen van incidenteel door het Rijk ontvangen middelen voor de coronacrisis en de onttrekking van daadwerkelijk gemaakte kosten i.v.m. de coronacrisis. Het plan Baek to normal is beëindigd per 31-12-2022.
	Reserve Fonds W&I	-8.400	0	-8.400	Betreft een storting in de reserve Fonds Werk & Inkomen i.v.m. het overschot van de door het Rijk verkregen middelen vs. De werkelijke BUIG uitgaven.
C2	Structurele baten en lasten	-17.568.200	3.987.100	-13.581.100	
D2	Structurele reservemutaties	0	39.000	39.000	
	3 Maatschappelijke ontwikkeling	-5.099.100	2.086.200	-3.013.000	
A3	Incidentele baten en lasten:	-81.700	300.500	218.700	
	Uitgaven lokaal akkoord	-51.100	18.900	-32.200	Betreft SPUK & uitgaven i.v.m. het lokaal akkoord Beek. Dit lokaal akkoord eindigt per 31-12-2022
	Extra toegangscontrole i.v.m. Corona	-21.100	21.100	0	Betreft extra controle op toegang op sportlandgoed de Haamen. Hiervoor heeft de gemeente ook een SPUK ontvangen. Betrof tijdelijke maatregelen.
	Baek to normal: ondersteuning culturele verenigingen	-9.500	0	-9.500	Het lokale herstelplan Baek to normal is een plan met incidentele middelen om de gevolgen van de coronacrisis zoveel als mogelijk te dempen. Dit plan is afgesloten per 31-12-2022

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2022					
	Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
	SPUK Sport	0	260.500	260.500	Betreft een SPUK uitkering vanuit het Rijk voor de compensatie i.v.m. wijzigingende regelgeving omtrent de BTW op sport. Einddatum is 31-12-2023
B3	Incidentele reservemutaties:	-7.300	53.900	46.700	
	Reserve kunst & cultuur	-500	3.100	2.600	Betreft een vereveningsreserve voor de uitvoeringsbudgetten kunst & cultuur.
	Reserve crisismaatregelen	-6.800	7.000	200	Betreft stortingen van incidenteel door het Rijk ontvangen middelen voor de coronacrisis en de onttrekking van daadwerkelijk gemaakte kosten i.v.m. de coronacrisis. Het plan Baek to normal is beëindigd per 31-12-2022.
	Reserve afwikkeling projecten	0	43.800	43.800	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2021 naar 2022.
C3	Structurele baten en lasten	-5.001.100	1.229.900	-3.771.300	
D3	Structurele reservemutaties	-9.000	501.900	492.900	
	4 Ruimtelijk ontwikkelen	-4.438.400	2.486.100	-1.952.200	
A4	Incidentele baten en lasten:	-106.500	51.100	-55.500	
	Faciliterend Grondbeleid: KLC-subsidie als dekking voor bijdrage in leges	-51.100	51.100	0	De door de Provincie verleende subsidie Kwaliteit Limburgse Centra (KLC) is ingezet als dekking voor de tegemoetkoming in de legeskosten van een projectontwikkelaar i.h.k.v. faciliterend grondbeleid.
	Implementatie omgevingswet	-55.500	0	-55.500	Implementatiekosten Omgevingswet ter voorbereiding op inwerkingtreding Omgevingswet per 1-1-2024.
B4	Incidentele reservemutaties:	-498.200	908.600	410.300	
	Reserve kunst & cultuur	-1.400	0	-1.400	Betreft een vereveningsreserve voor de uitvoeringsbudgetten kunst & cultuur.
	Storting reserve afwikkeling projecten	-461.200	0	-461.200	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2022 naar 2023.
	Onttrekking reserve afwikkeling projecten	0	330.900	330.900	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2021 naar 2022.
	Storting reserve versterking omgevingskwaliteit	-35.700	0	-35.700	De vanuit diverse incidentele faciliterende grondexploitaties ontvangen bijdragen van

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2022					
	Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
					initiatiefnemers zijn gestort in de reserve.
	Onttrekking reserve versterking omgevingskwaliteit	0	100.000	100.000	Dekking van formatie-uitbreiding team BWT (Bouw- en Woning Toezicht).
	Onttrekking reserve exploitatieverliezen bestemmingsplannen	0	8.200	8.200	Betreft dekking van planschadevergoedingen.
	Onttrekking reserve infiltratie waterbuffers TPE	0	446.900	446.900	Dekking van kosten infiltratie waterbuffers.
	Ontr. reserve toekomstvisie centrum	0	22.500	22.500	Betreft specifiek voor de periode 2021-2025 beschikbaar gestelde middelen met als doel een impuls (= incidentele verbeterslag) te geven aan het aantrekkelijk houden van het Beekse Centrum.
C4	Structurele baten en lasten	-3.765.700	1.417.700	-2.348.000	
D4	Structurele reservemutaties	-68.000	108.800	40.800	
	5 Openbare ruimte	-9.935.800	5.552.700	-4.383.100	
A5	Incidentele baten en lasten:	-31.700	0	-31.700	
	Meerkosten BsGW a.g.v. Corona	-5.700	0	-5.700	Meerkosten BsGW a.g.v. Corona.
	Calamiteit: stormschade (windhoos)	-26.000	0	-26.000	Stormschade 20 mei 2022
B5	Incidentele reservemutaties:	-369.400	235.900	-133.500	
	Storting reserve afwikkeling projecten	-283.900	0	-283.900	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2022 naar 2023.
	Storting reserve dekking kapitaallasten	-85.600	0	-85.600	Betreft de dekking van 2 investeringsprojecten vanuit de reserve versterking omgevingskwaliteit: Talud Hobbelrade en Pluktuin Genhout.
	Onttrekking reserve afwikkeling projecten	0	118.500	118.500	Betreft de overheveling van diverse incidentele budgetten van 2021 naar 2022.
	Onttrekking reserve versterking omgevingskwaliteit	0	85.600	85.600	Betreft de dekking van 2 investeringsprojecten: Talud Hobbelrade en Pluktuin Genhout.
	Reserve wegen	0	26.100	26.100	Betreft een vereveningsreserve voor de uitvoeringsbudgetten onderhoud wegen en trottoirs.
	Ontr. reserve crisismaatregelen	0	5.700	5.700	Betreft dekking meerkosten BsGW a.g.v. Corona
C5	Structurele baten en lasten	-9.534.700	5.252.400	-4.282.300	
D5	Structurele reservemutaties	0	64.300	64.300	

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2022					
	Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
	6 Bestuur en organisatie	-4.207.900	1.850.800	-2.357.100	
A6	Incidentele baten en lasten:	-87.100	161.400	74.300	
	Extra kosten verkiezingen	-35.100	0	-35.100	I.v.m. de geldende coronamaatregelen zijn er diverse extra kosten gemaakt zoals extra personeel, mondkapjes, handschoenen, reinigingsmaterialen e.d.
	RWM: eenmalige dividenduitkering ivm afbouw solvabiliteit	0	109.400	109.400	Eenmalige afbouw van solvabiliteit in 2022.
	Crisis Oekraïne	-52.000	52.000	0	Gemeente Beek heeft een opvanglocatie voor de opvang van Oekraïne vluchtelingen. De looptijd van de overeenkomst is 2 jaar, eindigend per 1-4-2024. De kosten worden 1 op 1 vergoed door het Rijk.
B6	Incidentele reservemutaties:	-400.000	300.800	-99.200	
	Storting algemene reserve	-400.000	0	-400.000	Eenmalige storting in 2022 ter verbetering van het weerstandsvermogen
	Onttrekking reserve btw-egalisatie	0	297.800	297.800	Dekking van lagere BCF-bate rioolinvesteringen
	Onttrekking reserve Crisismaatregelen	0	3.000	3.000	Betreft dekking meerkosten BsGW a.g.v. Corona
C6	Structurele baten en lasten	-3.720.800	925.400	-2.795.400	
D6	Structurele reservemutaties	0	463.200	463.200	
E	Incidentele baten & lasten programma's (A1 t/m A6)	-7.047.100	5.768.900	-1.278.200	
F	Incidentele reservemutaties programma's (B1 t/m B6)	-1.514.300	1.975.000	460.600	
G	Structurele baten en lasten programma's(C1 t/m C6)	-42.692.000	12.997.800	-29.694.200	
H	Structurele reservemutaties programma's(D1 t/m D6)	-158.600	1.335.000	1.176.400	
I	Saldo structurele baten & lasten programma's(G+H)	-42.850.600	14.332.800	-28.517.900	
J	Saldo incidentele baten & lasten programma's(E+F)	-8.561.400	7.743.900	-817.600	
	Diverse:				
	Algemene dekkingsmiddelen	-277.500	34.584.700	34.307.200	
K1	Incidentele baten en lasten:	0	0	0	

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2022					
	Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
L1	Incidentele reservemutaties:	0	3.100	3.100	
	Onttrekking reserve Crisismaatregelen	0	3.100	3.100	Betreft dekking meerkosten BsGW a.g.v. Corona
M1	Structurele baten en lasten	-277.500	34.581.600	34.304.200	
N1	Structurele reservemutaties	0	0	0	
	Overhead	-7.238.300	386.100	-6.852.300	
K2	Incidentele baten en lasten:	-242.900	0	-242.900	
	Projectkosten digitalisering HRM proces	-35.400	0	-35.400	Betreft kosten voor project om te voldoen aan de archief en AVG vereisten. Einddatum op 31-12-2022
	Projectkosten DIV	-20.700	0	-20.700	Betreft kosten voor project DIV voor het op pijl brengen van de (interne) dienstverlening in 2022 Einddatum 31-12-2022
	Strategische personeelsplanning	-186.800	0	-186.800	Inzet reserve SPP ter dekking voor dakpanconstructies pensionering en opleidingskosten personeel
L2	Incidentele reservemutaties:	-1.140.000	301.100	-838.900	
	Storting reserve strategische personeelsplanning	-750.000	0	-750.000	Storting in de reserve strategische personeelsplanning vanuit de begroting 2022
	Storting reserve dekking kapitaallasten	-390.000	0	-390.000	Betreft de dekking van een ICT-investering: storting vanuit de algemene middelen
	Onttrekking reserve afwikkeling projecten	0	114.300	114.300	Betreft de budgetoverheveling van 2021-2022
	Onttrekking reserve Strategische personeelsplanning	0	186.800	186.800	Inzet reserve SPP ter dekking voor dakpanconstructies pensionering en opleidingskosten personeel
M2	Structurele baten en lasten	-5.855.500	43.700	-5.811.700	
N2	Structurele reservemutaties	0	41.300	41.300	
	Vennootschapsbelasting	-7.400	0	-7.400	
K3	Incidentele baten en lasten:	0	0	0	
L3	Incidentele reservemutaties	0	0	0	
M3	Structurele baten en lasten:	-7.400	0	-7.400	
N3	Structurele reservemutaties	0	0	0	
	Onvoorzien	0	0	0	
K4	Incidentele baten en lasten:	0	0	0	

Bijlage 11: Overzicht incidentele baten en lasten

Baten en lasten 2022					
	Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
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)	-242.900	0	-242.900	
P	Incidentele reservemutaties Divers (L1 t/m L4)	-1.140.000	304.100	-835.900	
Q	Structurele baten en lasten Divers (M1 t/m M4)	-6.140.400	34.625.400	28.485.000	
R	Structurele reservemutaties Divers (N1 t/m N4)	0	41.300	41.300	
S	Saldo structurele baten & lasten Divers (Q+R)	-6.140.400	34.666.600	28.526.300	
T	Saldo incidentele baten & lasten Divers (O+P)	-1.382.900	304.100	-1.078.700	
U	Totaal saldo structurele baten & lasten (I+S)	-48.991.000	48.999.400	8.400	
V	Totaal saldo incidentele baten & lasten (J+T)	-9.944.300	8.048.000	-1.896.300	
W	Totale baten & lasten (U+V)	-58.935.300	57.047.400	-1.887.900	

Overzicht structurele reserve mutaties:

Baten en lasten 2022 Bedragen x € 1.000	2022		
	Lasten	Baten	Saldo
1. Werk en economie	-81.600	157.800	76.100
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten	0	128.000	128.000
Reserve reg.econ.samenwerking	-48.600	13.500	-35.100
Reserve economische zaken	-33.000	16.300	-16.700
2. Zorg en inkomen	0	39.000	39.000
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten	0	39.000	39.000
3. Maatschappelijke ontwikkeling	-9.000	501.900	492.900
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten	-9.000	501.900	492.900
4. Ruimtelijk ontwikkelen	-68.000	108.800	40.800
Reserve ruimtelijke plannen	-53.000	61.600	8.600
Reserve kerkgebouwen	-15.000	47.300	32.300
5. Openbare ruimte	0	64.300	64.300
Reserve dekking kapitaallasten	0	64.300	64.300
6. Bestuur en organisatie	0	463.200	463.200
Onttrekking Algemene Reserve	0	289.800	289.800
Onttrekking reserve ingroei Veiligheidsregio	0	173.400	173.400
Overhead	0	41.300	41.300
Onttrekking reserve dekking kapitaallasten	0	41.300	41.300
Totaal	-158.600	1.376.300	1.217.600

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 begrotingsaldo.

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	35.200	Keutelbeek fase 2	Raad 23-4-2020	Cf. projectlijst
Onderzoeks- en advieskosten	95.325	Ontwerp Schimmerterweg	2e Berap 2014	Cf. projectlijst
Subtotaal	130.525			
Exploitatie				
Advieskosten	10.100	Procesbegeleiding		
Advieskosten	10.600	Nota grondbeleid		
Advieskosten	11.300	Hemelwaterbufferinfiltratie TPE		
advieskosten	14.400	Nota Wegbeheer en weginspectie		
Advieskosten	15.000	Appa traject		
Advieskosten	15.900	Mobiliteitsvisie: uitvoeringsprogramma		
Advieskosten	19.000	Gebiedsvisie Centrum		
Advieskosten	22.800	Communicatie-ondersteuning (Public Affairs)		
Advieskosten	28.200	Herijking P&C-cyclus		
Advieskosten	29.400	Fiscaal advies		
Advieskosten	30.900	Sociaal medische advisering		
Advieskosten	51.500	Implementatie Omgevingswet		
Advieskosten	72.800	Juridisch advies		
Advieskosten	76.014	Oekraïne: communicatie		
Onderzoekskosten	12.500	Gem.S-G (geur- en stankoverlast)		
Onderzoekskosten	15.200	Regenwaterbuffers		
Onderzoekskosten	32.700	Integraal Kindcentrum BMV Beek		
Onderzoekskosten	44.100	St.Martinuskerk		
Projectbegeleiding	18.000	Kwartiermakerschap BMV Spaubeek		
Projectbegeleiding	21.500	Digitalisering HRM-processen		
Projectbegeleiding	140.800	Oekraïne: projectbegeleiding		
Subtotaal	692.714			
Totaal	823.239			

Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuillevdeling

Gedetailleerde portefeuillevdeling

Product	Portefeuillehouder
Aangetrokken gelden kort	Diederer
Aanleg inritten	Schwillens
Aanleg, beheer en onderhoud rioleringen	Schwillens
Afval	Schwillens
Amateuristische kunstbeoefening	Van Es
Anti-discriminatievoorziening	Van Es
Arbeidsmarktbeleid	Van Es
Arbeidsparticipatie	Van Es
Asta Theater	Schwillens
Basisonderwijs	Van Es
Basisregistratie Grootchalige Topografie	Schwillens
Basisregistraties Adressen en Gebouwen	Diederer
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Van Basten – Boddin
Begeleide participatie	Van Es
Begeleiding	Van Es
Begraafplaatsen en crematoria	Schwillens
Bestemmingsplannen	Diederer
Bevolkingskrimp	Diederer
Bibliotheekwerk	Van Es
Bijstandsverlening en inkomensvoorziening	Van Es
Bijzonder basisonderwijs	Van Es
Binnensport	Diederer
Bodemzorg Limburg B.V.	Diederer
Bouwen en wonen	Diederer
Bouwgrondexploitatie	Diederer
Brandweezorg	Van Basten – Boddin
Brede Maatschappelijke Voorziening Spaubeek	Schwillens
Buitensport	Diederer
Burgerlijke Stand	Van Basten – Boddin
Burgerparticipatie/Burger!Kracht	Schwillens
Burgerzaken	Van Basten – Boddin
Carnavalsverenigingen	Van Es
CBL Vennootschap B.V.	Diederer
Centrum voor Jeugd en Gezin	Van Es

Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuillevindeling

Product	Portefeuillehouder
Clientondersteuning	Van Es
Collectieve voorzieningen	Van Es
Consultatiebureau	Van Es
Crisisbeheersing en brandweer	Van Basten – Boddin
CSV Amsterdam B.V.	Diederer
Cultureel erfgoed	Van Es
Culturele activiteiten	Van Es
Deregulering	Schwillens
Dierenbescherming	Van Basten – Boddin
Dierenwelzijn	Van Basten – Boddin
Doelgroepenvervoer	Van Es
Duurzaamheidsleningen	Diederer
Economische zaken	Van Basten – Boddin
E-dienstverlening	Schwillens
EHBO-vereniging	Van Es
Emancipatie en bewustwording	Van Es
Enexis Holding N.V.	Diederer
Erfgoedportaal	Diederer
Evenementen	Van Es
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	Diederer
Geïndiceerde jeugdzorg	Van Es
Geldleningen	Diederer
Gemeenschapshuizen	Schwillens
Gladheidsbestrijding	Schwillens
Glasvezelnetwerk	Schwillens
Groene Net	Schwillens
Groeves	Schwillens
Grondexploitatie	Diederer
Gymnastieklokalen	Schwillens
HALT-bureau	Van Es
Hartveilig wonen en werken	Van Es
Hemelwaterzorg, waterbuffers/greppels	Schwillens
Herinrichting Schimmerterweg	Schwillens
Hoeskamer	Van Es
Hondenbelasting	Diederer

Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuillevdeling

Product	Portefeuillehouder
Huisaansluitingen riolering	Schwillens
Huisvesting basisonderwijs	Van Es
Hulp bij het huishouden	Van Es
Iedereen kan sporten	Diederer
Informatiebeveiliging	Diederer
Integratiebeleid	Van Es
Intergemeentelijke samenwerking coördinatie	Van Basten – Boddin
Invalideparkeerplaatsen	Schwillens
Jeugd- en jongerenwerk	Van Es
Jeugdreclassering en jeugdbescherming	Van Es
Jumelage	Van Basten – Boddin
Kadaster, Vastgoedregistratie en landmeting	Schwillens
Kerken en kapellen	Diederer
Keutelbeek	Schwillens
Kinderopvang	Van Es
Kinderraad en Kinderburgemeester	Van Basten – Boddin
Kunst	Van Es
Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	Diederer
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	Van Basten – Boddin
Maaien bermen en onkruidbestrijding	Schwillens
Maatschappelijke ondersteuning	Van Es
Maatwerkvoorzieningen WMO	Van Es
Mantelzorg	Van Es
Marketing Beek	Van Basten – Boddin
Markten	Van Basten – Boddin
Media	Van Basten – Boddin
Mijnschade	Diederer
Milieubeheer	Schwillens
Minderhedenvereniging	Van Es
Minimabeleid	Van Es

Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuilleverdeling

Product	Portefeuillehouder
Monumentenzorg	Diederer
Musea	Van Es
Muziekonderwijs en cultuureducatie	Van Es
Muziekschool	Schwillens
Muziekverenigingen	Van Es
N.V. Bank voor Nederlandse gemeenten	Diederer
N.V. Waterleidingsmaatschappij Limburg	Schwillens
Naturalisatie	Van Basten – Boddin
Natuur-milieu-educatie	Schwillens
Natuurontwikkeling en -bescherming	Schwillens
N'Joy	Van Es
Onderhoud openbaar groen	Schwillens
Onderhoud verhardingen	Schwillens
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Van Es
Onderwijshuisvesting	Van Es
Ongediertebestrijding	Schwillens
Onroerende zaakbelasting	Diederer
Openbaar basisonderwijs	Van Es
Openbaar groen	Schwillens
Openbare orde en veiligheid	Van Basten – Boddin
Openbare verlichting	Schwillens
Ophalen en afvoeren huishoudelijk afval	Schwillens
Ouderenzorg	Van Es
Oudheidkunde en Heemkunde	Van Es
Parkeren	Schwillens
Persoonsdocumenten	Van Basten – Boddin
Peuterspeelzalen	Van Es
Preventieve gezondheidszorg	Van Es
Privacy	Diederer
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	Diederer
Rampenbestrijding	Van Basten – Boddin
Reconstructie Stationsstraat	Schwillens
Recreatieve en toeristische ontwikkeling	Van Basten – Boddin
Regionaal Afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek	Schwillens
Regionale UitvoeringsDienst Zuid Limburg	Schwillens
Re-integratie activiteiten	Van Es
Representatie	Van Basten – Boddin
Rijbanen, pleinen en fietspaden	Schwillens
Rijbewijzen	Van Basten – Boddin
Rijksbijdrage uitkeringen (BUIG)	Van Es

Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuillevindeling

Product	Portefeuillehouder
Ruimtelijke Ordening	Diederer
Samenwerking Afvalwaterketen Westelijke Mijnstreek	Schwillens
Schutterijen	Van Es
Sociaal Pedagogische Zorg	Van Es
Sociale werkvoorziening	Van Es
Speel- spel en recreatievoorzieningen	Van Es
Sportaccommodaties	Diederer
Sportbeleid en activering	Diederer
Sportlandgoed De Haamen	Diederer
Sportondersteuning	Diederer
Stadsvernieuwing	Diederer
Startende ondernemers	Van Basten – Boddin
Startersleningen	Diederer
Stationsomgeving Beek-Elsloo	Schwillens
Stegen 35/OBS De Kring	Schwillens
Straatnaamgeving	Diederer
Straatreiniging	Schwillens
Subsidieverlening verenigingen en beleid	Van Es
Toneelverenigingen	Van Es
TPE	Diederer
Treasury	Diederer
Trottoirs	Schwillens
Veiligheidshuis	Van Basten – Boddin
Verhuur materialen	Schwillens
Verkeer en vervoer	Schwillens
Verkeersregelingen, - maatregelen	Schwillens
VerkeersRegelInstallatie	Schwillens
Verkeersveiligheid, -plannen	Schwillens
Verkiezingen	Van Basten – Boddin
Verkoop Vennootschap B.V.	Diederer
Verspreide percelen	Diederer
Vluchtelingenopvang algemene coördinatie	Van Basten – Boddin
Vluchtelingenopvang huisvesting statushouders	Diederer
Vluchtelingenopvang inburgering	Van Es
Vluchtelingenopvang noodopvang	Van Basten – Boddin
Volksfeesten/Herdenkingen	Van Basten – Boddin
Volksgezondheid	Van Es
Volkshuisvesting	Diederer
Volwasseneneducatie	Van Es
Voorschoolse en vroegschoolse educatie	Van Es

Bijlage 13: Samenstelling College / portefeuillevdeling

Product	Portefeuillehouder
Voortgezet onderwijs	Van Es
Vordering op Enexis B.V.	Diederer
Vrijwilligerswerk	Van Es
Vrouwenvereniging	Van Es
VTH-kwaliteitscriteria	Diederer
Welstand	Diederer
Welzijnswerk	Van Es
Wijkteams	Van Es
Wonen en bouwen	Diederer
Woonwagenzaken	Diederer
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.

Aanvaardbaarheids criterium

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

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

Begrotingsruimte

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

Begrotingssaldo

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

Begrotingswijziging

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

Begrotingswijziging, technische

Wijziging van de begroting op administratieve gronden zonder politieke impact

Belasting

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

Belastingcapaciteit

Maximumopbrengst die een gemeente met belastingheffing kan realiseren.

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

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

Belastingcapaciteit (resterende)

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

Belastingverordening

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

Beleidsbegroting

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

Beleidskader

Voorwaarden waarbinnen het beleid kan worden ontwikkeld en uitgevoerd.

Beleidsplan

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

Berap

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

Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

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

Bestemmingsreserve

Door de raad voor een specifiek doel gereserveerde middelen. Is een onderdeel van het *eigen vermogen*. Zolang de raad de bestemming kan veranderen is er sprake van een vrij aanwendbare (bestemmings)reserve. Een deel van de bestemmingsreserves kan niet vrij aanwendbaar zijn als sprake

is van 'dekkingsreserves' (bijv. voor een investering af te dekken) of andere reeds bestaande *verplichtingen*

Bestuurlijk belang

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

Bestuursrapportage

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

Bijdragen in investeringen van derden

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

Boekwaarde

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

Bouwgrondexploitatie

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

BTW-compensatiefonds

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

Budgetcyclus

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

Budgetrecht

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

Burgerparticipatie

De burgers sluiten aan en denken mee bij overheidsinitiatieven

Circulaire

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

Cofinanciering

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

Collegeprogramma

Uitvoeringsplan van het college voor het beleid gedurende de zittingsperiode.

Compensabele BTW

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

Componentenbenadering

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

Controlerende functie

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

Dekkingsreserves

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

Deelneming

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

Dekking

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

Dekkingsmiddelen

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

Dekkingsreserve

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

Disagio

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

Doelmatigheid

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

Doeltreffendheid

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

Doeluitkering

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

Dotaties

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

Dualisme

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

Eigen vermogen

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

Exploitatie

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

Financieel beheer

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

Financieel belang

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

Financieel beleid

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

Financieel toezicht

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

Financiële functie

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

Financiële positie

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

Financiële verordening

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

Financiering

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

Financieringsparagraaf

Een belangrijk instrument voor het transparant maken, en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren, van de financieringsfunctie. Het gaat om beleidsvoornemens voor het risicobeheer van de financieringsportefeuille. Het gaat in deze paragraaf om risico's die goed kwantificeerbaar zijn. Hij dient in te gaan op de eisen die de *Wet fido* 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. Efrog) 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 = $(A+B)/C \times 100\%$

Heffingen

Belastingen en retributies.

Indexeren

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

Inflatie

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

Informatie voor derden

Informatie die de gemeenten verplicht aan het CBS 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 310ctive (cf. art. 40a BBV)
- H. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))

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

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

- A. Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)
- B. Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)
- C. Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)
- A. Financiële activa (cf. art. 36 lid b, c, d, e en f)
- B. Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)
- C. Liquide middelen (cf. art. 40 BBV)
- D. Overlopende 311ctive (cf. art. 40a BBV)
- E. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV, dus excl. mutaties reserves)

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

Ombuigen

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

Onderhoud

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

Onderhoud, groot

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

Onderhoudsplannen

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

Onttrekkingen

Beschikken over de *reserves* ten gunste van het resultaat.

Onvoorzien

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

Openbare ruimte

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

Overdrachten

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

Overheidsparticipatie

De overheid sluit aan en denkt mee bij burgerinitiatieven

Overschrijdingen

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

Overhead

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

Paragrafen

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

Passiva

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

Passiva, overlopende

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

Product

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

Een product is het resultaat van samenhangend handelen, meetbaar gemaakt in tijd, geld en kwaliteit. Een product wordt ruim geïnterpreteerd. Het kan zijn: een *voorziening*, een dienst of een goed. Een kern is dat er taakstellende afspraken aan verbonden kunnen worden. Een product omvat zoveel

mogelijke kwantitatieve normen voor zowel financiële als niet-financiële prestatie-indicatoren. Een product moet voldoen aan de volgende criteria:

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

Productenraming

Document van het college waarin de *programma's* uit de *beleidsbegroting* zijn uitgewerkt naar *producten*. De productenraming wordt opgebouwd vanuit het *programmmaplan* 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.

Risicomangement

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

Single information Single audit

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

SiSa

Afkorting van *Single information Single audit*

Solvabiliteitsratio

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

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

B. Balanstotaal

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

Specifieke uitkeringen

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

Stelposten

Begrotingsposten waarvan de besteding nog moet worden uitgewerkt.

Stelsel van baten en lasten

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

Stelselwijziging

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

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten of baten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende een beperkt aantal jaren voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting

waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Om dit kengetal te relateren aan het overzicht van baten en lasten is het noodzakelijk om de volgende cijfers te presenteren:

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

Structurele exploitatieruimte = $((B-A)+(D-C))/\text{€} \times 100\%$

Subsidie

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

Taakstelling

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

Tegenvaller

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

Toezicht

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

Toezichthouder (financieel)

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

Treasury

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

Uitgaven

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

Uitkering

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

Uitkeringsfactor

Algemene opslag over (bijna alle) *verdeelmaatstaven* van het gemeentefonds; wordt regelmatig aangepast. Via de normeringmethode wordt jaarlijks de omvang van het gemeentefonds bepaald (voeding). De uitkeringsfactor is de verhouding tussen de voeding en de totale landelijke uitkeringsbasis. De uitkeringsfactor wordt afgerond op 3 decimalen achter de komma. Het derde decimaal achter de komma wordt ook wel een 'punt'uitkeringsfactor genoemd. Als de uitkeringsfactor bijvoorbeeld stijgt van 1,253 naar 1,265 is dit een stijging van 12 punten

Uitzettingen

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

Vaste schuld

Schuld met een looptijd van minimaal 1 jaar.

Vennootschapsbelasting

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

Verantwoording

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

Verbonden partijen

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

Vervanging

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

Vervangingsinvesteringen

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

Verordeningen

Algemene regels, vastgesteld door de gemeenteraad.

Verordening 212

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

Verordening 213

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

Verordening 213a

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

Verslag van bevindingen

Verslag van het onderzoek door de accountant van de *jaarrekening*.

Vervaardigingsprijs

Omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan 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 bestaande verplichtingen van de gemeente die voortkomen uit gebeurtenissen in het verleden, waarvan de afwikkeling naar verwachting resulteert in een uitstroom van middelen uit de gemeente. Vreemd vermogen van gemeenten kan worden onderverdeeld in vaste en vlottende schulden, voorzieningen en overlopende passiva.

Weerstandscapaciteit

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

Weerstandsvermogen

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

Wet gemeenschappelijke regelingen

Wet die samenwerking tussen overheden regelt.

Winst nemen, winstneming

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

Bijlage 15: Lijst van afkortingen

A&O	Arbeidsmarkt en Opleidingsfonds
AED	Automatische Externe Defibrillator
AIM	Activiteitbesluit Internet Module
APG	Algemene Pensioen Groep
ARC	Airport Regional Conferende
ASL	Afval Samenwerking Limburg
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
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BIZ	Bedrijfsinvesteringszone
BJZ	Bureau Jeugdzorg
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BLG	Bouwfonds Limburgse Gemeenten
BMO	Bestuur- en managementondersteuning
BMV	Brede Maatschappelijke Voorziening
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BORE	Bestuurlijk Overleg Ruimtelijke Economie Z-Limburg
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 Verkeerslawaaï
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
CEO	Cliëntervaringsonderzoek
Ciso	Chief Information Security Officer
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
CSV	Claim Staat Vennootschap

Bijlage 15: Lijst van afkortingen

DigiD	Digitale persoonsidentificatie
DPIA	Data protection impact assessment
DMS	Document management systeem
DOJ	Doelgroep -arrangementen Onderwijs Jeugdhulp
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
DUB	Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling
ECB	Europese Centrale Bank
EIB	Europese Investeringsbank
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
FWI	Fonds Werk & Inkomen
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
GIK-J	Gesloten en Intensief Klinische Jeugdzorg
GR	Gemeenschappelijke Regelingen
GSV	Genhout Sport Vereniging
GVVP	Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan
HAFA	Harmonie Fanfare
HALT	Het Alternatief
Hbh	Hulp bij huishouding
HGN	Het Groene Net
HKP	Hulpkostenplaats
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IKS	Iedereen Kan Sporten
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
JTM	Just Transition Mechanism
KRW	Kaderrichtlijn Water
KVS	Kostenverdeelstaat
LED	Limburg Economic Development

LVBB	Landelijke Voorziening Bekendmaken en Beschikbaar
MAA	Maastricht Aachen Airport
MFC	Multifunctioneel Centrum
MKB	Midden en Klein Bedrijf
MOP	Meerjarig Onderhoudsplan
NAVOS	Nazorg Voormalige Stortplaatsen
N.V.	Naamloze vennootschap
NOVI	Nationale Omgevingsvisie
NOW	Tijdelijke noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid
NS	Nederlandse Spoorwegen
OAB	Onderwijs Achterstanden Beleid
OBS	Openbare Basisschool
OCW	Onderwijs, Cultuur en wetenschappen
OGGZ	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg
OV	Openbaar Vervoer
OZB	Onroerende Zaak Belasting
P&C	Planning en Control
P&O	Personeel & Organisatie
PBE	Publiek Belang Elektriciteitsproductie
Pfh	Portefeuillehouder
PGB	Persoonsgebonden Budget
PIP	Provinciaal Inpassingsplan
PIW	Partners in Welzijn
PMD	Plastic Metaal Drankkartons
POH	Praktijkondersteuner
PO	Privacy officer
POL	Provinciaal Omgevingsplan Limburg
Pun	Paspoortuitvoeringsregeling
PW	Participatiewet
PWM	Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek
RES	Regionale Energie Strategieën
RIEC	Regionaal Informatie en Expertise Centrum
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RREW	Regeling Reductie Energiegebruik Woningen
RSW	Regionale Structuur Warmte
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
RVO	Rijksdienst voor ondernemend Nederland
RVS	Raad van State
RWE	Rheinisch-Westfälisches Elektrizitätswerk
RWM	Regionaal afvalbedrijf Westelijke Mijnstreek
SBS	Stein Beek Sittard
SCP	Sociaal & cultureel Planbureau
SiSa	Single Information Single Audit
SGIV	Samenwerkingsverband Gemeenschappelijke Informatievoorziening VTH
SLG	Sportlandgoed
SMI	Sociaal Medische Indicatie
SMW	Schoolmaatschappelijk werker
SPUK	Specifieke Uitkering Sport
SPV	Special Purpose Vehicle (vennootschap die slechts voor een enkele transactie wordt opgericht)

Bijlage 15: Lijst van afkortingen

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
TONK	Ondersteuning noodzakelijke kosten
TPE	Techno Port Europe
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
VVE	Vereniging van Eigenaren
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